

FONDAZIONE VILLA D'ARGENTO

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE DELLA LIBERTA' 22 - SILEA (TV)
Codice Fiscale	04099500268
Numero Rea	TV 1
P.I.	04099500268
Capitale Sociale Euro	161.275 i.v.
Forma giuridica	FONDAZIONE
Settore di attività prevalente (ATECO)	871000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	536.745	581.374
II - Immobilizzazioni materiali	209.614	201.759
Totale immobilizzazioni (B)	746.359	783.133
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	4.928	4.720
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	209.717	205.410
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.391	5.271
imposte anticipate	9.383	9.383
Totale crediti	223.491	220.064
IV - Disponibilità liquide	492.528	384.470
Totale attivo circolante (C)	720.947	609.254
D) Ratei e risconti	340.815	370.325
Totale attivo	1.808.121	1.762.712
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	122.718	161.275
VI - Altre riserve	(2)	213.184
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	130.549	(251.743)
Totale patrimonio netto	253.265	122.716
B) Fondi per rischi e oneri	124.407	706
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	524.671	584.457
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	838.508	936.236
esigibili oltre l'esercizio successivo	62.981	112.131
Totale debiti	901.489	1.048.367
E) Ratei e risconti	4.289	6.466
Totale passivo	1.808.121	1.762.712

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.746.790	3.444.114
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	28.566	40.409
altri	115.658	137.235
Totale altri ricavi e proventi	144.224	177.644
Totale valore della produzione	3.891.014	3.621.758
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	63.763	59.619
7) per servizi	2.079.347	2.050.524
8) per godimento di beni di terzi	30.011	27.245
9) per il personale		
a) salari e stipendi	966.089	1.144.209
b) oneri sociali	319.834	360.662
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	71.103	116.091
c) trattamento di fine rapporto	70.892	115.570
e) altri costi	211	521
Totale costi per il personale	1.357.026	1.620.962
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	87.233	85.585
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	44.629	44.302
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	42.604	41.283
Totale ammortamenti e svalutazioni	87.233	85.585
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(208)	1.228
13) altri accantonamenti	124.407	0
14) oneri diversi di gestione	7.962	25.214
Totale costi della produzione	3.749.541	3.870.377
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	141.473	(248.619)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5.238	189
Totale proventi diversi dai precedenti	5.238	189
Totale altri proventi finanziari	5.238	189
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.145	3.313
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.145	3.313
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.093	(3.124)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	142.566	(251.743)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	12.017	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	12.017	0
21) Utile (perdita) dell'esercizio	130.549	(251.743)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio è redatto in conformità alle disposizioni del D.lgs. 139 del 18 agosto 2015 che ha dato attuazione alla Direttiva 2013/34/UE del 26 giugno 2013 relativa ai bilanci d'esercizio, recante la modifica della direttiva 2006/43/CE del 17 maggio 2006 del Parlamento Europeo e del Consiglio e abrogazione delle direttive 78/660/CEE del 25 luglio 1978 e 83/349/CEE del 13 giugno 1983 del Consiglio.

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2423 C.C., il bilancio d'esercizio, costituente un unico atto, è composto dai seguenti documenti:

- stato patrimoniale;
- conto economico;
- nota integrativa.

La funzione della presente nota integrativa è quella di illustrare le voci contenute negli schemi di stato patrimoniale e di conto economico, integrandone i dati sintetico-quantitativi e di fornire ulteriori informazioni utili alla corretta interpretazione del bilancio.

Vengono inoltre fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della fondazione, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Il bilancio di esercizio è redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 6, C. C. lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE 1103/97 del 17 giugno 1997. Anche i dati della presente nota integrativa sono espressi in unità di euro, di conseguenza i prospetti e le tabelle che seguono sono stati integrati per esigenze di quadratura dei saldi, con l'evidenziazione degli eventuali arrotondamenti necessari.

Attività svolte

Ai sensi dell'art. 2 dello statuto sociale, la Fondazione persegue esclusivamente scopi di utilità sociale e svolge attività sociali e di assistenza agli anziani ed alla Comunità nel rispetto delle finalità finora perseguite dal Comune di Silea.

Partecipa alla programmazione, gestione e realizzazione, nell'ambito del sistema integrato regionale e locale, di interventi sociali ed assistenziali, con lo scopo principale di favorire la promozione della dignità dell'uomo, con priorità d'intervento nell'ambito del Comune di Silea.

La Fondazione, per la realizzazione dei propri scopi statutari e nel rispetto degli stessi, utilizza la metodologia della programmazione degli interventi e le attività sono disciplinate da regole interne volte ad assicurare la trasparenza delle stesse, la motivazione delle scelte, la miglior utilizzazione delle risorse e l'efficacia degli interventi.

Principi di redazione

Il bilancio d'esercizio risulta conforme ai principi di redazione disposti dall'art. 2423-*bis* del C.C. In particolare, la valutazione delle voci è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e nella rilevazione e rappresentazione dei fatti di gestione è stata data prevalenza alla sostanza dell'operazione o del contratto, anziché alla forma.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza, indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

I criteri di valutazione adottati non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente.

Struttura e contenuto del bilancio

In relazione alla struttura dello stato patrimoniale e del conto economico, in ottemperanza al disposto di cui all'art. 2423-*ter* del C.C., si segnala che:

- le voci di bilancio precedute da numeri arabi non risultano ulteriormente suddivise, né sono stati effettuati raggruppamenti delle stesse;
- non si è reso necessario aggiungere ulteriori voci rispetto a quelle previste dal codice civile;
- la natura dell'attività esercitata non ha reso necessario procedere all'adattamento di alcuna voce di bilancio;
- agli importi delle voci del presente bilancio sono affiancati i corrispondenti importi relativi all'esercizio precedente.

E' stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui al comma 1 dell'art. 2435 bis del codice civile, e pertanto non è stata redatta la relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che, ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) del codice civile, non esistono entità ivi indicate possedute dalla Fondazione anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che nessuna di tali entità è stata acquistata o alienata dalla Fondazione nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 C.C. e ai principi contabili nazionali.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori e sono esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Il costo delle immobilizzazioni immateriali è sistematicamente ammortizzato secondo la vita utile. La sistematicità dell'ammortamento è definita, per singola categoria, in conformità al seguente piano:

- Licenze d'uso di software: aliquota 20% entro i cinque anni.
- Opere completamento Casa Anziani: 3%

- Migliorie su locali e fabbricato in uso anno 2007: 3,45% (il costo viene spalmato negli anni residui della durata del contratto di comodato d'uso gratuito)
- Migliorie su locali e fabbricato in uso anno 2008: 3,57% (il costo viene spalmato negli anni residui della durata del contratto di comodato d'uso gratuito)
- Migliorie su locali e fabbricato in uso anno 2009: 3,70% (il costo viene spalmato negli anni residui della durata del contratto di comodato d'uso gratuito)
- Migliorie su locali e fabbricato in uso anno 2011: 4% (il costo viene spalmato negli anni residui della durata del contratto di comodato d'uso gratuito)
- Migliorie su locali e fabbricato in uso anno 2013: 4,35% (il costo viene spalmato negli anni residui della durata del contratto di comodato d'uso gratuito)
- Migliorie su locali e fabbricato in uso anno 2014: 4,55% (il costo viene spalmato negli anni residui della durata del contratto di comodato d'uso gratuito)
- Migliorie su locali e fabbricato in uso anno 2017: 5,26% (il costo viene spalmato negli anni residui della durata del contratto di comodato d'uso gratuito)
- Migliorie su locali e fabbricato in uso anno 2018: 5,56% (il costo viene spalmato negli anni residui della durata del contratto di comodato d'uso gratuito)
- Migliorie sui locali e fabbricati in uso anno 2019: 5,88% (il costo viene spalmato negli anni residui della durata del contratto di comodato d'uso gratuito)
- Migliorie sui locali e fabbricati in uso anno 2020: 6,25% (il costo viene spalmato negli anni residui della durata del contratto di comodato d'uso gratuito)
- Migliorie sui locali e fabbricati in uso anno 2021: 6,67% (il costo viene spalmato negli anni residui della durata del contratto di comodato d'uso gratuito)
- Migliorie sui locali e fabbricati in uso anno 2022: 7,14% (il costo viene spalmato negli anni residui della durata del contratto di comodato d'uso gratuito)

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata.

Nell'esercizio in cui vengono meno i motivi che l'avevano giustificata, si procede al ripristino di valore nei limiti della consistenza che l'attività avrebbe avuto in assenza della svalutazione.

L'ammortamento dell'immobilizzazione immateriale rivalutata continua ad essere determinato coerentemente con i criteri applicati precedentemente, senza modificare la vita utile residua.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto.

Il costo di acquisto comprende i costi accessori (costi di consulenza, spese notarili, spese di trasporto, dazi di importazione, ...) e ogni altro onere che l'impresa ha dovuto sostenere perché l'immobilizzazione potesse essere utilizzata (spese di progettazione, spese di montaggio e messa in opera, collaudo, ...).

Il costo di produzione comprende i costi diretti (materiali, manodopera diretta, spese di progettazione, ...) e i costi generali di fabbricazione per la quota parte ragionevolmente imputabile al cespite e sostenuti nel periodo della sua fabbricazione.

Le spese incrementative sono state computate, nel limite del valore recuperabile, sul costo di acquisto del bene a cui si riferiscono nei casi in cui il sostenimento di tali costi abbia prodotto un aumento significativo e misurabile di capacità, di produttività o di sicurezza dei cespiti ovvero di allungamento della vita utile.

Il valore delle immobilizzazioni è stato rettificato dagli ammortamenti effettuati sistematicamente nel corso degli esercizi e calcolati sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. La durata economica ipotizzata per le diverse categorie ha comportato l'applicazione delle seguenti aliquote, invariate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- Arredamento: aliquota 12%;
- Macchine ordinarie d'ufficio: aliquota 12%;
- Macchine d'ufficio elettroniche: aliquota 20% ;
- Attrezzature specifiche: 12,50%;
- Beni inf. ad € 516,46: 100%
- Mobili e arredo: 10%
- Impianti generici: 8%
- Automezzi: 25%

Le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata.

Nell'esercizio in cui vengono meno i motivi che l'avevano giustificata, si procede al ripristino di valore nei limiti della consistenza che l'attività avrebbe avuto in assenza della svalutazione.

I beni materiali non hanno subito nessuna rivalutazione.

Leasing

La Fondazione non ha in essere contratti di leasing.

Partecipazioni

Non ci sono partecipazioni in imprese controllate collegate iscritte fra le immobilizzazioni finanziarie.

Strumenti finanziari derivati.

Non ci sono strumenti finanziari derivati.

Crediti

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo al termine dell'esercizio. Il processo valutativo è realizzato con riferimento ad ogni posizione creditoria, tenendo conto di tutte le situazioni già manifestatesi o comunque desumibili da elementi certi e precisi che possano aver comportato una riduzione dei crediti stessi. L'adeguamento al presumibile valore di realizzo, quando necessario, è ottenuto mediante l'iscrizione di appositi fondi di svalutazione.

Titoli

La Fondazione non ha titoli iscritti in bilancio.

Rimanenze di magazzino

Sono valutate in base al costo di acquisto e sono date prevalentemente da ausili multiuso e integratori alimentari per gli ospiti.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale sulla base dell'effettiva giacenza di cassa e delle risultanze degli estratti conto bancari e postali, opportunamente riconciliati.

Ratei e risconti attivi e passivi

I ratei e i risconti iscritti in bilancio si riferiscono a ricavi e costi la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla loro manifestazione finanziaria. Essi sono calcolati sulla base del principio di competenza, mediante la ripartizione temporale dei costi e ricavi comuni a due o più esercizi.

Fondi per rischi e oneri

Sono rappresentati da accantonamenti volti a fare fronte alla copertura di perdite o di debiti la cui esistenza è certa o probabile, ma dei quali alla scadenza dell'esercizio sono ancora indeterminati l'ammontare complessivo o la data di effettiva sopravvenienza. Le passività potenziali sono state rilevate e iscritte a bilancio in quanto ritenute probabili e l'ammontare del relativo onere è stimabile con ragionevolezza. Non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Fondo TFR

Il Fondo TFR è iscritto in conformità a quanto previsto dall'articolo 2120 C.C. e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT, al netto degli anticipi corrisposti, delle eventuali devoluzioni ai Fondi previdenziali di categoria e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio. Il Fondo TFR così determinato rappresenta l'effettivo debito della Fondazione nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono rilevati al loro valore nominale.

Riconoscimento dei ricavi

I ricavi relativi a prestazione di servizi per le rette degli ospiti vengono rilevati per la loro competenza.

In particolare trattasi di prestazione di servizi erogati agli ospiti e di quote sanitarie erogate dall'Ulss territoriale direttamente alla Fondazione in nome e per conto degli ospiti stessi.

Proventi e Oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio. Nell'esercizio chiuso e nei precedenti non risultano imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Imposte sul reddito

Le imposte sono determinate secondo il principio di competenza economica, e sono formate da:

- Imposte correnti liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti, a titolo di IRES e di IRAP.

Per l'esercizio 2023 la Fondazione presenta un utile fiscale pari ad € 121.484,61 e di conseguenza rilevato imposte Ires per € 2.831,00 e imposte Irap per € 9.186,00.

Conti d'Ordine

In riferimento agli impegni si fa presente che la Fondazione ha stipulato in data 22/01/2007 un contratto di comodato d'uso dell'immobile con il Comune di Silea della durata di 30 anni.

Valori espressi in valuta estera

Con riferimento alla data di chiusura dell'esercizio, non vi sono crediti e debiti espressi originariamente in valuta estera.

Altre informazioni

La Fondazione non è soggetta alla direzione e coordinamento di alcuna altra società o ente.

La Fondazione non ha effettuato nell'esercizio operazioni con parti correlate per importi di rilievo o a condizioni che si discostano da quelle di mercato.

L'elevata inflazione unita all'incertezza dell'andamento economico ha portato ad uno scenario macroeconomico piuttosto critico. A questo si somma il perdurare del conflitto tra Russia e Ucraina che ha toccato la Fondazione relativamente ai forti incrementi dei costi per il riscaldamento e l'energia elettrica.

Questi elementi sono causa di rilevanti situazioni di crisi e riguardano la nostra fondazione con gli effetti che di seguito si sintetizzano.

L'avversa congiuntura economico-sociale derivante dallo scenario macroeconomico ha avuto alcuni effetti sulla gestione aziendale, i quali si esplicano lungo le seguenti direttrici:

1. determinazione dei ricavi:

L'attività della Fondazione rientra in uno dei settori c.d. "strategici" per la sussistenza del sistema Paese "Casa per anziani", pertanto i provvedimenti governativi non hanno comportato una sospensione totale dei servizi negli esercizi soggetti a Covid 2020-2021 ma hanno subito una forte riduzione delle entrate. Nell'esercizio 2023 la Fondazione ha ripreso la normale attività per gli ospiti residenti e sono stati occupati per il numero pieno pari a n. 92 posti letto avendo quindi un aumento dei ricavi pari al 8,78% circa.

Per quanto concerne il centro diurno, l'attività è ripresa incrementando il numero degli ospiti ad un numero massimo di 10 giornalieri. Ciò ha comportato un aumento dei ricavi del centro diurno.

Per quanto riguarda gli incassi degli affitti per la sala convegni si precisa che è ripresa l'attività ma in modo molto graduale.

C'è poi da considerare che fra i ricavi dell'attività si registrano i seguenti contributi e crediti d'imposta ricevuti:

- Contributo a sostegno del terzo settore a fronte dell'aumento dei costi energia termica ed elettrica nell'anno 2022 art. 8, c.1, L n. 144 del 23/9/2022 pari ad € 28.565,79;
- Credito d'imposta energetico Legge 197/2022 per € 14.458,99
- Credito d'imposta per investimenti in beni strumentali nuovi ex. art. 1 comma 1051 e seguenti L. 178/2020 per la quota dell'esercizio 2023 pari ad € 351,54

2. aumento dei costi:

La Fondazione ha subito un incremento significativo dei costi in relazione alle spese energetiche legate al riscaldamento oltre che all'incremento dei costi per professionisti esterni di cui alcuni collaborano in maniera continuativa quali lo Studio di consulenza del lavoro, lo Studio di assistenza fiscale e contabile e lo Studio della medicina del lavoro, altri in modo più sporadico quali il consulente per la privacy ed il consulente per il sistema qualità, mentre si è riscontrato una notevole diminuzione di costi per l'energia elettrica.

Con l'insediamento del nuovo Direttore che ha proposto una serie di interventi di efficientamento organizzativo e produttivo ponendo comunque al centro dell'intervento il mantenimento del livello dei servizi e della qualità, e che il Consiglio di Amministrazione ha fatto propri, l'andamento della gestione è tornato positivo consentendo di valutare in modo strategico e di sviluppo il futuro della Fondazione. Si fa presente che nel corso del 2023 sono stati accantonati prudenzialmente anche gli aumenti dei Ccnl già scaduti nel 2019 e nel 2021 per l'importo di €. 63.834,27, pur trattandosi di importi e voci stimate, e il premio produttività che verrà erogato nel corso del 2024, previo accordo con le OO.SS. e sempre che sussistano i requisiti, per €. 20.073,00; inoltre, come da delibera del CdA è stato istituito un FONDO per investimenti programmati nella struttura pari ad €. 40.500,00 (già indicati a pag.17). Tali accantonamenti hanno inciso sull'avanzo di gestione civilistico per €. 124.407,27, riducendo di conseguenza l'avanzo di gestione tant'è che lo stesso in assenza di tali accantonamenti sarebbe stato di €. 254.946,45.

3. gestione finanziaria dell'impresa:

- a. dal 01/01/2023 la nostra Fondazione non ha registrato una contrazione dei flussi finanziari;
- b. dal 01/01/2023 la nostra Fondazione è riuscita a far fronte agli impegni contrattuali precedentemente assunti alle scadenze prestabilite;
- c. la nostra Fondazione ha ricevuto aiuti di provenienza statale, i quali vengono di seguito dettagliati:

* Contributo a sostegno del terzo settore a fronte dell'aumento dei costi energia termica ed elettrica nell'anno 2022 art. 8, c.1, L n. 144 del 23/9/2022 pari ad € 28.565,79;

* Credito d'imposta energetico Legge 197/2022 per € 14.458,99

Alla luce della situazione descritta, abbiamo effettuato una valutazione della capacità della Fondazione di far fronte alla posizione debitoria in essere (finanziaria e non) e quindi della nostra solvibilità, tenuto conto delle misure governative in essere. A tal proposito, è emerso che nonostante il continuo aumento di alcune utenze (energia termica), la Fondazione ha potuto far fronte a tali aumenti con un incremento delle entrate ed un efficientamento dei costi portando un avanzo di esercizio per poter coprire le perdite ingenti degli anni precedenti dovute tra le altre alle ripercussioni legate al COVID. In un'ottica di efficientamento a tal proposito si è operato come segue:

- sono stati ridotti i tempi di entrata di nuovi Ospiti ovvero riduzione dei "letti freddi" a seguito di decessi e/o trasferimenti
- sono stati aumentati i giorni di frequenza del Centro Diurno
- per equilibrare i costi sono stati monitorati costantemente i salari e degli stipendi:
 - riducendo progressivamente gli straordinari (riduzione di circa il 60%) rendendo efficace ed efficiente la matrice turnistica
 - riducendo i richiami in servizio e le relative indennità
 - ottimizzando i ratei relativi a ferie permessi e rol e di conseguenza riducendo tale voce del 40% e relative agli anni 2019/2020/2021/2022
- sono stati monitorati costantemente i costi dei Fornitori esterni cominciando un processo di rinegoziazione dei loro contratti
- sono stati monitorati i livelli di qualità dei servizi offerti e la soddisfazione dei fruitori;

Alla luce delle informazioni note all'atto della redazione del progetto di bilancio, l'evoluzione prevedibile della gestione lungo l'iter fino alla fine dell'esercizio 2024 in corso è la seguente:

- attività operativa: i ricavi non subiranno particolari contrazioni salvo emergenze sanitarie;

- in attesa del rinnovo del CCNL 2022/2024 ormai scaduti sarà effettuato anche per l'anno 2024 un accantonamento annuale per affrontare l'aumento prevedibile ;
- gli aspetti demografici che prevedono un sempre maggiore invecchiamento della popolazione, avrà come conseguenza un costante e progressivo bisogno di servizi residenziali e semiresidenziali alla persona anziana non autosufficiente;
- Il Centro Diurno prevede un aumento della redditività a fronte di un aumento di Utenti che lo frequenteranno;

Informazioni sulla continuità aziendale:

Relativamente alla continuità aziendale, la Fondazione proseguirà nelle stesse strategie adottate nel 2023 così come nel continuo e progressivo rinnovo e/o manutenzione strutturale e dei presidi/ausili alquanto obsoleti e scarsamente rinnovati nell'ultimo decennio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Lo stato patrimoniale rappresenta la situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione. Nello stato patrimoniale sono indicate le attività, le passività e il patrimonio netto della Fondazione alla data di chiusura dell' esercizio.

La classificazione degli elementi dell'attivo è effettuata principalmente sulla base del criterio di destinazione come disposto dall'articolo 2424-bis, comma 1.

L'articolo 2424 codice civile prescrive uno schema obbligatorio, analitico e redatto in modo tale da evidenziare aggregati parziali. La forma dello stato patrimoniale è quella a sezioni sovrapposte, denominate rispettivamente Attivo e Passivo.

Sono indicati separatamente i crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie esigibili entro l'esercizio successivo e i crediti iscritti nell'attivo circolante esigibili oltre l'esercizio successivo.

Immobilizzazioni

Vengono di seguito fornite informazioni di dettaglio in merito all'aggregato B) Immobilizzazioni dello stato patrimoniale.

Movimenti delle immobilizzazioni

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni suddivise fra immateriali, materiali e finanziarie.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.279.747	1.081.838	2.361.585
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	698.373	880.079	1.578.452
Valore di bilancio	581.374	201.759	783.133
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	50.459	50.459
Ammortamento dell'esercizio	44.629	42.604	87.233
Totale variazioni	(44.629)	7.855	(36.774)
Valore di fine esercizio			
Costo	1.278.685	1.131.669	2.410.354
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	741.940	922.055	1.663.995
Valore di bilancio	536.745	209.614	746.359

Le acquisizioni dell'esercizio si riferiscono a :

ACQUISTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

- Attrezzature specifiche	per €	12.221,97
- Mobili e arredo	per €	277,99
- Macchine ufficio elettr.	per €	23.360,57
- Mobili ordinarie ufficio	per €	1.098,00

- Immobilizzazioni materiali in corso per € 13.500,00

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere alcun contratto di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

La Fondazione non ha immobilizzazioni finanziarie.

Attivo circolante

Vengono di seguito fornite informazioni di dettaglio in merito all'aggregato C) Attivo circolante dello stato patrimoniale.

Rimanenze

Qui di seguito sono riportate le variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	4.720	208	4.928
Totale rimanenze	4.720	208	4.928

Le rimanenze di prodotti finiti e di merci si riferiscono principalmente ad ausili multiuso e integratori alimentari per gli ospiti.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito vengono fornite informazioni di dettaglio relativamente ai crediti iscritti nell'attivo circolante.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella tabella che segue è esposta l'analisi delle variazioni e delle scadenze dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	206.559	(30.078)	176.481	172.090	4.391
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.122	1.348	5.470	5.470	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	9.383	-	9.383		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	32.157	32.157	32.157	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	220.064	3.427	223.491	209.717	4.391

I crediti tributari si riferiscono a:

- Credito IRAP = € 2.828,50
- Crediti verso Erario per ritenute = € 1.349,91
- Credito per IRES = € 1.292,00

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Italia	Veneto	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	-	176.481	176.481
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.470	-	5.470
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	9.383	-	9.383
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	31.253	904	32.157
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	46.106	177.385	223.491

Con riferimento alla data di chiusura non esistono crediti verso soggetti ubicati fuori dal territorio nazionale e non vi sono crediti espressi originariamente in valuta.

Di seguito si fornisce un dettaglio dei crediti verso clienti.

Descrizione	Importo
Crediti documentati da fatture	203.631
Fatture da emettere	6.867
(Note di credito da emettere)	-26
(Fondo svalutazione crediti)	-38.382
Credito vs/eredi Padovan Liliana	4.391
Totale calcolato	176.481

Di seguito si fornisce un dettaglio del fondo svalutazione crediti verso clienti.

Descrizione	Fiscalmente rilevante	Fiscalmente eccedente	Totale
Saldo iniziale	-	-	38.382
Utilizzo fondo sval.crediti nell'eserc.	-	-	-
Accanton.fondo sval. crediti nell'eserc.	-	-	-
Totale calcolato	-	-	38.382

Di seguito si fornisce un dettaglio dei crediti verso altri.

Descrizione	Importo
Crediti verso i dipendenti	468
Crediti diversi vs/ospiti	436
Credito vs/Invitalia	28.566
Credito vs/Trecuori	2.195
Crediti verso Enti previdenziali ed assistenziali	492
Totale calcolato	32.157

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

La Fondazione non ha attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Disponibilità liquide

Qui di seguito sono espote le variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	383.586	108.462	492.048
Denaro e altri valori in cassa	884	(404)	480
Totale disponibilità liquide	384.470	108.058	492.528

Non sussistono fondi liquidi vincolati.

Ratei e risconti attivi

Di seguito è esposta in forma tabellare la composizione dei "Ratei e risconti attivi" nonché la sua variazione nell'esercizio.

Di seguito è esposto un dettaglio della voce "Ratei e risconti attivi".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	370.325	(29.510)	340.815
Totale ratei e risconti attivi	370.325	(29.510)	340.815

La voce "Risconti attivi" risulta così composta:

Descrizione	Importo
Risconti attivi	340.815
Totale calcolato	340.815

La voce risconti attivi per l'esercizio è data da:

* risconti per assicurazioni	€ 13.428,01
* risconti per assicurazioni auto per	€ 330,00
* risconto per quota 2024 adesione Senior biennio	€ 976,00
* riconsento esercizi precedenti	€ 316,00

* risconto per residuo oneri contratto di comodato d'uso € 325.764,94

Oneri finanziari capitalizzati

Qui di seguito, come richiesto dall'articolo 2427 del codice civile, punto 8, viene indicato l'ammontare degli oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale, distintamente per ogni voce.

Come richiesto dall'articolo 2427 del codice civile, punto 8, si comunica che non sono stati imputati nell'esercizio oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

La classificazione delle voci del passivo è effettuata principalmente sulla base della natura delle fonti di finanziamento, ciò al fine di distinguere i mezzi propri da quelli di terzi.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura di seguito vengono espone le variazioni delle singole voci costituenti il patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	161.275	-	38.557		122.718
Altre riserve					
Varie altre riserve	213.184	-	213.184		
Totale altre riserve	213.184	-	213.184		
Utile (perdita) dell'esercizio	(251.743)	251.743	-	130.549	130.549
Totale patrimonio netto	122.716	251.743	251.741	130.549	253.267

Commento analisi del dettaglio altre riserve

Il Patrimonio della Fondazione è composto:

- dal fondo di riserva dato dagli avanzi di gestione accantonati negli esercizi precedenti e in base all'art. 4 dello Statuto ne è assolutamente vietata la distribuzione, anche in modo diretto salvo che ciò non sia imposto dalla legge; esso è stato decrementato nell'esercizio dal disavanzo di gestione dell'esercizio 2022 per € 213.186,02 ed il suo saldo per l'esercizio 2023 è pari a zero;

- dall'avanzo di gestione dell'esercizio corrente.

- dal fondo di dotazione (capitale sociale) costituito dai conferimenti in denaro o beni mobili ed immobili, o altre utilità impiegabili per il perseguimento degli scopi, effettuati dal Socio Fondatore.

Tale fondo di dotazione è derivante dallo stato patrimoniale dell'Istituzione Casa per Anziani di Silea consolidato al 31.12.2005, così come approvato del Consiglio Comunale con deliberazione n. 31 del 29 giugno 2006.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Di seguito sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	122.718	FONDO DI DOTAZIONE	B
Altre riserve			
Varie altre riserve			

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Totale altre riserve			
Totale	122.718		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Fondi per rischi e oneri

Di seguito si forniscono le informazioni relative ai fondi per rischi e oneri.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	706	706
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	123.701	123.701
Totale variazioni	123.701	123.701
Valore di fine esercizio	124.407	124.407

Gli incrementi dell'esercizio sono determinati dagli accantonamenti effettuati, mentre i decrementi corrispondono agli utilizzi avvenuti.

La voce Altri Fondi accoglie accantonamenti stanziati per far fronte alle seguenti spese di esistenza certa che alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data della sopravvenienza:

* F.do per rinnovi contrattuali per € 63.834,27 dato dal calcolo presunto per arretrati CCNL ENI LOCALI scadenza 31/12/2021 e CCNL UNEBA scadenza 31/12/2019

* F.do per premi produttività per € 20.073,00 dato dal premio produttività anno 2023;

* F.do per investimenti o manutenzioni per € 40.500,00 accantonato per procedere con interventi sugli impianti della struttura come previsto dalla delibera del Cda del 20/07/2023.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Qui di seguito si forniscono le informazioni sul TFR.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	584.457
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	59.786
Totale variazioni	(59.786)
Valore di fine esercizio	524.671

Il trattamento di fine rapporto corrisponde alla sommatoria dei debiti maturati alla fine dell'esercizio a favore di ciascun dipendente in rapporto all'anzianità conseguita.

Debiti

Di seguito vengono fornite informazioni di dettaglio relativamente ai debiti iscritti nel passivo dello stato patrimoniale. La riclassificazione dei debiti entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla loro scadenza contrattuale, tenendo conto anche di fatti ed eventi previsti nel contratto che possono aver determinato una modifica della scadenza originaria.

Variazioni e scadenza dei debiti

Di seguito sono fornite le informazioni relative alle variazioni e alla scadenza dei debiti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	105.000	(49.150)	55.850	-	55.850
Debiti verso fornitori	536.805	51.133	587.938	587.938	-
Debiti tributari	35.522	758	36.280	36.280	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	102.414	(36.476)	65.938	65.938	-
Altri debiti	268.626	(113.143)	155.483	148.352	7.131
Totale debiti	1.048.367	(146.878)	901.489	838.508	62.981

La voce "Debiti tributari" accoglie:

- il debito per trattenute sindacali € 177,88;
- il debito per erario c/ritenute d'acconto per € 23.963,30;
- il debito per Erario c/iva € 121,49;
- il debito per IRES per € 2.831,00
- il debito per IRAP per € 9.186,00

I debiti verso gli istituti di previdenza e di sicurezza sociale accolgono principalmente i debiti verso l'INPS e INPDAP rilevati sulle retribuzioni dei dipendenti.

Di seguito viene fornito un dettaglio dei debiti verso fornitori.

Descrizione	Importo
Fornitori di beni e servizi	369.538
Fatture da ricevere	233.515
(Note di credito da ricevere)	-15.115
Totale calcolato	587.938

Di seguito viene fornito un dettaglio degli altri debiti

Descrizione	Importo
Debito per cessione di 1/5 dello stipendio	3.132
Debiti verso amministratori o sindaci per emolumenti o altro	1.502
Debiti verso il personale per retribuzioni	72.739
Debiti verso il personale per ferie non godute, mensilità e premi maturati	70.566
Altri debiti ...	413

Descrizione	Importo
Altri debiti ...	7.131
Totale calcolato	155.483

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei debiti secondo area geografica è riportata nella seguente tabella.

Area geografica	ITALIA	VENETO	LOMBARDIA	TRENTINO	LAZIO	Totale
Debiti verso banche	55.850	-	-	-	-	55.850
Debiti verso fornitori	-	523.492	14.943	11.662	37.841	587.938
Debiti tributari	36.280	-	-	-	-	36.280
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	65.938	-	-	-	-	65.938
Altri debiti	-	155.483	-	-	-	155.483
Debiti	158.068	678.975	14.943	11.662	37.841	901.489

Con riferimento alla data di chiusura non esistono debiti verso soggetti ubicati fuori dal territorio nazionale.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Di seguito si fornisce un dettaglio dei debiti di durata superiore ai 5 anni e quelli assistiti da garanzie reali su beni sociali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	901.489	901.489

Con riferimento alla data di chiusura dell'esercizio, non risultano debiti assistiti da garanzie reali sui beni della Fondazione e non sussistono debiti superiori a 5 anni.

Ratei e risconti passivi

Di seguito è esposta in forma tabellare la composizione dei "Ratei e risconti passivi" nonchè la sua variazione nell'esercizio.

Di seguito vengono fornite le informazioni relative ai ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	3.818	(1.825)	1.993
Risconti passivi	2.648	(352)	2.296
Totale ratei e risconti passivi	6.466	(2.177)	4.289

La voce "Ratei passivi" risulta così composta:

Descrizione	Importo
Ratei passivi	1.993
Totale calcolato	1.993

La voce ratei passivi è data dalla quota 2023 di un canone software pagato nel 2024 ma competenza 2023 per 92 gg del 2023.

La voce "Risconti passivi" risulta così composta:

Descrizione	Importo
Risconti passivi	2.296
Totale calcolato	2.296

La voce risconti passivi è data dalla rilevazione del Credito su Beni strumentali ex art. 1 comma 1051 e seguenti Legge n. 178/2020 che verrà imputato a conto economico in base alla durata dell'ammortamento dei singoli beni per categoria di bene.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il Conto Economico fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi sono raggruppati in modo da fornire risultati intermedi significativi.

Valore della produzione

Di seguito vengono esposti i dettagli del valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Si propone la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Contributi in conto prestazioni	1.665.131
Prestazioni di servizi	2.079.965
Altri	1.694
Totale	3.746.790

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Si propone la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Veneto	3.746.790
Totale	3.746.790

I ricavi delle prestazioni sono stati conseguiti interamente nel territorio nazionale.

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione del valore della produzione.

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.444.114	3.746.790	302.676
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	-	-	-
Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
Altri ricavi e proventi	177.644	144.224	-33.420
Totale calcolato	3.621.758	3.891.014	269.256

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni.

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
Contributi in conto prestazioni	1.575.745	1.665.131	89.386
Prestazioni di servizi	1.865.925	2.079.965	214.040
Altri	2.444	1.695	-749
Totale calcolato	3.444.114	3.746.791	302.677
arrotondamento	-	-1	-
da bilancio	3.444.114	3.746.790	-

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione degli altri ricavi e proventi.

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
Contributi in conto esercizio	-	28.566	28.566
Contributo straordinario DGR 476	40.409	-	-40.409
Rimborsi spese	97.990	95.902	-2.088
Fitti attivi (attività accessoria)	204	-	-204
Arrotondamenti attivi	20	14	-6
Sopravvenienze e insussistenze attive ordinarie	1.765	4.128	2.363
Altri...	2.000	-	-2.000
Crediti di imposta per agevolazioni	352	352	-
Rimborsi assicurativi	4.820	-	-4.820
Credito d'imposta Energia	-	14.459	14.459
Donazioni ed altre liberalità	30.083	803	-29.280
Totale calcolato	177.643	144.224	-33.419
arrotondamento	1	-	-
da bilancio	177.644	144.224	-

Alla voce Contributi in conto esercizio troviamo contributi che sono stati erogati in base alle seguenti disposizioni Nazionali:

* Contributo a sostegno del terzo settore a fronte dell'aumento dei costi energia termica ed elettrica nell'anno 2022 art. 8, c.1, L n. 144 del 23/9/2022 pari ad € 28.565,79;

Mentre alla voce Crediti d'imposta Energia troviamo:

* Credito d'imposta energetico Legge 197/2022 per € 14.458,99

* Credito d'imposta su acquisto beni materiali e immateriali nuovi ex art 1 comma 1051 e seguenti L.178/2020 per € 352,00 quota dell'anno.

Costi della produzione

Di seguito vengono dettagliati i costi della produzione analizzando le variazioni delle singole voci.

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi della produzione.

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	59.619	63.763	4.144
Per servizi	2.050.524	2.079.347	28.823
Per godimento di beni di terzi	27.245	30.011	2.766
Per il personale	1.620.962	1.357.026	-263.936
Ammortamenti e svalutazioni	85.585	87.233	1.648
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.228	-208	-1.436
Accantonamenti per rischi	-	-	-
Altri accantonamenti	-	124.407	124.407

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
Oneri diversi di gestione	25.214	7.962	-17.252
Totale calcolato	3.870.377	3.749.541	-120.836

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi d'acquisto materie prime, sussidiarie e di consumo.

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
Acquisti vari	2.954	2.222	-732
Cancelleria	2.123	1.693	-430
Carburanti e lubrificanti per autovetture	795	518	-277
Beni di costo unitario non superiore a Euro 516,46	-	3.946	3.946
Acquisti vari per attività di animazione	662	963	301
Addensanti	1.515	1.023	-492
Integratori	3.324	2.606	-718
Bicchieri monouso	1.505	1.855	350
Prodotti depurazione acque	-	464	464
Prodotti igiene personale	1.695	1.201	-494
Carta igienica	1.153	754	-399
Asciugamani c. monouso	1.799	1.988	189
Prodotti monouso	28.715	31.926	3.211
Prodotti per l'igiene e vari SCA	6.803	6.342	-461
Materiale di consumo	4.104	5.078	974
Toner e carutcce per stampanti	2.246	1.182	-1.064
Acquisto beni farmacia	227	-	-227
Totale calcolato	59.620	63.761	4.141
arrotondamento	-1	2	-
da bilancio	59.619	63.763	-

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi per servizi.

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
Lavanderia	129.770	127.999	-1.771
Servizio ristorazione	364.788	394.286	29.498
Vigilanza	971	1.024	53
Compensi revisori	14.591	14.567	-24
Compenso amm.ri in fattura	27.976	24.703	-3.273
Informatizzazione	17.925	21.942	4.017
Spese per smaltimento rifiuti	33.765	29.464	-4.301
Spese professionisti per lavoro autonomo	868.417	896.789	28.372
Formazione e aggiornamento personale	7.363	4.354	-3.009
Mensa aziendale	2.506	972	-1.534
Energia elettrica	132.812	75.222	-57.590
Gas e riscaldamento	50.447	94.347	43.900
Acqua	28.938	23.600	-5.338
Spese telefonia fissa	3.661	1.636	-2.025
Spese telefonia mobile	1.509	1.854	345
Spese postali e di affrancatura	1.637	319	-1.318

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
Consulenze tecniche	16.735	12.936	-3.799
Spese legali e altre consulenze professionali	28.709	38.610	9.901
Pubblicità e promozione	-	473	473
Spese di rappresentanza 75%	44	387	343
Rimborsi chilometrici	568	314	-254
Manutenzione e riparazione su beni propri	32.584	32.598	14
Manutenzione e riparazione su autovetture	-	79	79
Canoni di assistenza tecnica	43.309	41.766	-1.543
Compensi agli amministratori	24.252	24.252	-
Contributi INPS amministratori	5.664	5.664	-
Assicurazioni varie	31.406	28.724	-2.682
Assicurazioni autovetture	674	555	-119
Prestazioni occasionali	167	3.148	2.981
Servizi agenzie lavoro interinale	968	-	-968
Buoni dipendenti Welfare	-	5.042	5.042
Spese varie	2.124	2.723	599
Spese varie indeducibili	-	531	531
Altri...	6.514	2.776	-3.738
Spese per pulizia	169.729	165.691	-4.038
Totale calcolato	2.050.523	2.079.347	28.824
arrotondamento	1	-	-
da bilancio	2.050.524	2.079.347	-

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi di godimento beni di terzi.

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
Oneri relativi al contratto di comodato	25.384	25.384	-
Noleggi	696	-	-696
Canoni software	250	47	-203
Licenza d'uso software	915	4.580	3.665
Totale calcolato	27.245	30.011	2.766

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi del personale.

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
Stipendi	1.144.209	966.089	-178.120
Contributi INPDAP	93.500	70.827	-22.673
Contributi INPS	257.092	236.635	-20.457
Contributi INAIL	10.070	12.372	2.302
Accantonamento fondo TFR	103.907	58.843	-45.064
Indennità TFR	11.662	12.050	388
Omaggi ai dipendenti	521	211	-310
Totale calcolato	1.620.961	1.357.027	-263.934
arrotondamento	1	-1	-
da bilancio	1.620.962	1.357.026	-

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione degli ammortamenti e svalutazioni.

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
Ammortamento diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	539	866	327
Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	43.762	43.762	-
Ammortamento impianti e macchinari	2.792	2.792	-
Ammortamento altri beni materiali	38.491	39.812	1.321
Totale calcolato	85.584	87.232	1.648
arrotondamento	1	1	-
da bilancio	85.585	87.233	-

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione delle rimanenze di materie prime.

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
Rimanenze iniziali	5.948	4.720	-1.228
(Rimanenze finali)	-4.720	-4.928	-208
Totale calcolato	1.228	-208	-1.436

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione degli altri accantonamenti.

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
Accantonamento per investimenti	-	40.500	40.500
Accantonamento premio produttività	-	20.073	20.073
Accantonamento arretrati CCNL Enti locali	-	35.553	35.553
Accantonamento arretrati CCNL Uneba	-	28.282	28.282
Totale calcolato	-	124.408	124.408
arrotondamento	-	-1	-
da bilancio	-	124.407	-

Alla voce Altri accantonamenti troviamo i seguenti accantonamenti fatti al Fondo rischi su oneri:

* Accantonamento arretrati CCNL Enti Locali e accantonamento arretrati CCNL Uneba per rinnovi contrattuali per un totale di € 63.834,27 dato dal calcolo presunto per arretrati CCNL ENI LOCALI scadenza 31/12/2021 e CCNL UNEBA scadenza 31/12/2019;

* Accantonamento premi produttività per € 20.073,00 dato dal premio produttività anno 2023;

* Accantonamento per investimenti per € 40.500,00 accantonato per l'acquisto di un sistema di antidecubito come previsto dalla delibera del Cda del 20/07/2023.

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione degli oneri diversi di gestione.

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
Valori bollati	2.990	1.019	-1.971
Imposta di bollo	641	1.830	1.189
Tassa di proprietà autoveicoli	165	162	-3
Altre imposte e tasse deducibili	-	436	436
Diritti vari	127	-	-127
Contributi ad associazioni sindacali e di categoria	2.816	2.215	-601
Arrotondamenti passivi	18	22	4
Sopravvenienze e insussistenze passive ordinarie	5.649	481	-5.168

Abbonamenti, libri, riviste, giornali	-	40	40
Erogazioni liberali	50	230	180
Omaggi a terzi	179	236	57
Multe e ammende	-	1.290	1.290
Minusvalenze ordinarie	11.028	-	-11.028
Altri	1.551	-	-1.551
Totale calcolato	25.214	7.961	-17.253
arrotondamento	-	1	-
da bilancio	25.214	7.962	-

Commento conclusivo costi della produzione

E' importante sottolineare che i costi sono rilevati al netto di resi, abbuoni e premi. Gli sconti di natura finanziaria sono stati rilevati alla voce C16, costituendo proventi finanziari.

Proventi e oneri finanziari

Di seguito vengono dettagliate tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi all'attività finanziaria dell'impresa.

Composizione dei proventi da partecipazione

Come richiesto dall'articolo 2427 del codice civile, punto 11), si fa presente che la Fondazione per l'esercizio in corso non ha proventi da partecipazioni.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Il prospetto immediatamente sotto mostra la ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	3.809
Altri	336
Totale	4.145

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

La Fondazione non ha rettifiche di valore di attività e passività finanziarie.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Si fa presente che per l'esercizio in corso non ci sono proventi e oneri di entità e/o natura eccezionale

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Di seguito vengono dettagliate le imposte correnti, differite ed anticipate.
Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione delle imposte correnti.

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
IRES	-	2.831	2.831
IRAP	-	9.186	9.186
Totale calcolato	-	12.017	12.017

Per l'esercizio in corso non sono state rilevate imposte anticipate.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono dettagliate informazioni diverse da quelle desumibili dal prospetto contabile.

Verranno dettagliate specifiche informazioni che si ritiene essere rilevanti.

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti durante l'esercizio, ripartito per categoria, viene evidenziato nel seguente prospetto.

	Numero medio
Impiegati	13.06
Operai	26.84
Totale Dipendenti	39.90

Si significa che il contratto di lavoro applicato è il Contratto Collettivo Nazionale Enti Locali per i dipendenti assunti fino alla data del 31/12/2017. Dal 1 gennaio 2018 per le nuove assunzioni la fondazione ha adottato il CCNL UNEBA. Le qualifiche dei dipendenti sono così suddivise:

DIPENDENTI	Numero medio
Personale direttivo e amministrativo/ausil.	4,25
Coordinatori infer.prof	6,78
Addetti Assistenza	25,29
Area sociale	3,58
TOTALE	39,90

Si segnala che i dipendenti in forza al 31.12.2023 a tempo indeterminato sono 37,81 mentre a tempo determinato sono 2,09.

I contratti di collaborazione coordinata e continuativa sono dati dai costi per gli amministratori e revisori.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Si evidenziano di seguito i compensi, le anticipazioni e i crediti concessi ai membri del consiglio di amministrazione.

	Amministratori
Compensi	48.955

Compensi al revisore legale o società di revisione

Come richiesto dall'articolo 2427, comma 1, numero 16-bis), si indica l'importo totale dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione legale per la revisione legale dei conti annuali e l'importo totale dei corrispettivi di competenza per altri servizi svolti.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	14.567
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	14.567

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La Fondazione, nel corso dell'esercizio, non ha deliberato in merito alla facoltà concessa dalla lettera a) del comma 1 dell'art. 2447 *bis* del codice civile sulla costituzione di patrimoni destinati a specifici affari.

La Fondazione, nel corso dell'esercizio, non ha stipulato alcun contratto relativo al finanziamento di specifici affari, possibilità prevista dalla lettera b) del comma 1 dell'art. 2447 *bis* del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dal numero 22-bis) dell'art. 2427 c.c., introdotto dal D.Lgs. n. 173/2008 di recepimento della Direttiva 2006/46/CE e relativo alle operazioni realizzate con parti correlate, come definite nei principi contabili internazionali e in particolare nello IAS 24, si precisa che tale obbligo informativo non sussiste in capo alla nostra Fondazione in quanto nel corso dell'esercizio nessuna operazione è stata posta in essere con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dal numero 22-ter) dell'art. 2427 c.c., introdotto dal D.Lgs. n. 173/2008 di recepimento della Direttiva 2006/46/CE e relativo agli accordi c.d. "fuori bilancio", si precisa che la nostra Fondazione non ha alcun obbligo informativo in quanto non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dal numero 22-quater) dell'art. 2427 c.c., introdotto dal D.Lgs. n. 139/2015 e relativo alla natura e all'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio segnaliamo che non sono presenti fatti di rilievo.

Azioni proprie e di società controllanti

La Fondazione non ha azioni proprie e azioni di società controllanti possedute, anche tramite società fiduciaria o interposta persona che sono state detenute, acquistate o alienate nell'esercizio.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

In base a quanto previsto dall'art. 1, comma 125 della L.124 del 4 agosto 2017, si dettaglia quanto ricevuto sotto forma di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici dalle pubbliche amministrazioni e dalle società controllate da pubbliche amministrazioni.

AZIENDA ULSS 3 SERENISSIMA		
COMPETENZA 2023		
DATA INCASSO	DESCRIZIONE	AVERE
18.01.23	QUOTE SANITARIE	2.942,00
25.01.23	QUOTE SANITARIE	278,00
13.02.23	QUOTE SANITARIE	3.040,00
20.03.23	QUOTE SANITARIE	3.726,00
19.04.23	QUOTE SANITARIE	2.914,00
09.05.23	QUOTE SANITARIE	3.226,00
20.06.23	QUOTE SANITARIE	4.422,00
14.07.23	QUOTE SANITARIE	4.734,00
06.09.23	QUOTE SANITARIE	9.520,00
13.10.23	QUOTE SANITARIE	4.838,00
20.11.23	QUOTE SANITARIE	4.682,00
27.11.23	QUOTE SANITARIE	4.838,00
21.12.23	QUOTE SANITARIE	4.682,00
	TOTALE	53,842,00

AZIENDA ULSS 4 VENETO ORIENTALE		
COMPETENZA 2023		
DATA INCASSO	DESCRIZIONE	AVERE
10.01.23	QUOTE SANITARIE	1.472,00
01.02.23	QUOTE SANITARIE	1.521,00
21.03.23	QUOTE SANITARIE	554,00
11.04.23	QUOTE SANITARIE	1.614,00
20.04.23	QUOTE SANITARIE	1.614,00
21.04.23	QUOTE SANITARIE	1.354,00
23.05.23	QUOTE SANITARIE	1.562,00
26.06.23	QUOTE SANITARIE	1.614,00
18.07.23	QUOTE SANITARIE	1.562,00
14.08.23	QUOTE SANITARIE	1.614,00
18.09.23	QUOTE SANITARIE	1.614,00
27.10.23	QUOTE SANITARIE	1.562,00
16.11.23	QUOTE SANITARIE	1.614,00
19.12.23	QUOTE SANITARIE	1.562,00
	TOTALE	20.833,00

AZIENDA ULSS 2 MARCA TREVIGIANA		
COMPETENZA 2023		
DATA INCASSO	DESCRIZIONE	AVERE
07.02.23	QUOTE SANITARIE	104.568,00
16.02.23	QUOTE SANITARIE	16.212,43
24.02.23	QUOTE SANITARIE	24.661,55
07.03.23	QUOTE SANITARIE	8.576,94
15.03.23	QUOTE SANITARIE	659,29
27.03.23	QUOTE SANITARIE	37.349,00
05.04.23	QUOTE SANITARIE	7.781,00
11.04.23	QUOTE SANITARIE	133.641,00
19.04.23	QUOTE SANITARIE	120.333,61
22.05.23	QUOTE SANITARIE	131.590,00
25.05.23	QUOTE SANITARIE	17.643,24
14.06.23	QUOTE SANITARIE	126.046,00
16.06.23	QUOTE SANITARIE	2.353,16
05.07.23	QUOTE SANITARIE	133.989,03
31.07.23	QUOTE SANITARIE	23.522,00
03.08.23	QUOTE SANITARIE	109.245,01
22.08.23	QUOTE SANITARIE	3.892,61
25.08.23	QUOTE SANITARIE	132.806,00
29.09.23	QUOTE SANITARIE	12.829,36
29.09.23	QUOTE SANITARIE	2.519,00
23.10.23	QUOTE SANITARIE	110.476,00
23.10.23	QUOTE SANITARIE	23.074,00
23.10.23	QUOTE SANITARIE	3.612,71
27.10.23	QUOTE SANITARIE	130.772,00
06.11.23	QUOTE SANITARIE	2.884,97
09.11.23	QUOTE SANITARIE	13.312,40
09.11.23	QUOTE SANITARIE	2.455,80
09.11.23	QUOTE SANITARIE	8.729,61
23.11.23	QUOTE SANITARIE	112.374,00
28.11.23	QUOTE SANITARIE	21.002,00
30.11.23	QUOTE SANITARIE	11.426,49
22.12.23	QUOTE SANITARIE	20.162,00
22.12.23	QUOTE SANITARIE	110.346,00
22.12.23	QUOTE SANITARIE	3.444,77
	TOTALE	1.615.045,97

COMUNE DI CARBONERA		
COMPETENZA 2023		
DATA INCASSO	DESCRIZIONE	AVERE
26.01.23	RETTA/INTEGRAZIONE RETTA OSPITE	236,90
15.02.23	RETTA/INTEGRAZIONE RETTA OSPITE	236,90
17.03.23	RETTA/INTEGRAZIONE RETTA OSPITE	236,90
21.04.23	RETTA/INTEGRAZIONE RETTA OSPITE	236,90
19.05.23	RETTA/INTEGRAZIONE RETTA OSPITE	236,90
20.06.23	RETTA/INTEGRAZIONE RETTA OSPITE	236,90
26.07.23	RETTA/INTEGRAZIONE RETTA OSPITE	236,90
21.08.23	RETTA/INTEGRAZIONE RETTA OSPITE	236,90
15.09.23	RETTA/INTEGRAZIONE RETTA OSPITE	236,90
19.10.23	RETTA/INTEGRAZIONE RETTA OSPITE	248,80
14.11.23	RETTA/INTEGRAZIONE RETTA OSPITE	248,80
14.12.23	RETTA/INTEGRAZIONE RETTA OSPITE	248,80
	TOTALE	2.878,50

COMPETENZA 2023		
DATA INCASSO	DESCRIZIONE	AVERE
16.01.23	RETTA/INTEGRAZIONE RETTA OSPITE	3.405,60
03.02.23	RETTA/INTEGRAZIONE RETTA OSPITE	1.731,80
07.03.23	RETTA/INTEGRAZIONE RETTA OSPITE	1.840,30
27.03.23	RETTA/INTEGRAZIONE RETTA OSPITE	1.662,40
26.04.23	RETTA/INTEGRAZIONE RETTA OSPITE	1.840,30
26.05.23	RETTA/INTEGRAZIONE RETTA OSPITE	1.781,00
28.06.23	RETTA/INTEGRAZIONE RETTA OSPITE	1.840,30
27.07.23	RETTA/INTEGRAZIONE RETTA OSPITE	1.781,00
05.09.23	RETTA/INTEGRAZIONE RETTA OSPITE	1.840,00
04.10.23	ANTICIPO RETTE	1.840,30
23.10.23	RETTA/INTEGRAZIONE RETTA OSPITE	1.781,00
21.11.23	RETTA/INTEGRAZIONE RETTA OSPITE	1.840,00
18.12.23	RETTA/INTEGRAZIONE RETTA OSPITE	1.781,00
	TOTALE	23.184,00

COMUNE DI ISTRANA		
COMPETENZA 2023		
DATA INCASSO	DESCRIZIONE	AVERE
27.01.23	RETTA/INTEGRAZIONE RETTA OSPITE	633,18
24.03.23	RETTA/INTEGRAZIONE RETTA OSPITE	534,40
28.04.23	RETTA/INTEGRAZIONE RETTA OSPITE	712,30
19.05.23	RETTA/INTEGRAZIONE RETTA OSPITE	653,00
19.06.23	RETTA/INTEGRAZIONE RETTA OSPITE	712,30
18.07.23	RETTA/INTEGRAZIONE RETTA OSPITE	653,00
01.09.23	RETTA/INTEGRAZIONE RETTA OSPITE	712,30
18.09.23	RETTA/INTEGRAZIONE RETTA OSPITE	712,30
24.10.23	RETTA/INTEGRAZIONE RETTA OSPITE	653,00
04.12.23	RETTA/INTEGRAZIONE RETTA OSPITE	712,30
13.12.23	RETTA/INTEGRAZIONE RETTA OSPITE	653,00
	TOTALE	23.184,00

COMUNE DI QUINTO		
COMPETENZA 2023		
DATA INCASSO	DESCRIZIONE	AVERE
13.01.23	RETTA/INTEGRAZIONE RETTA OSPITE	580,00
	TOTALE	580,00

COMUNE DI TREVISO		
COMPETENZA 2023		
DATA INCASSO	DESCRIZIONE	AVERE
23.01.23	RETTA/INTEGRAZIONE RETTA OSPITE	3.461,60
	TOTALE	3.461,60

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il progetto di bilancio al 31.12.2023 che viene presentato all'esame e all'approvazione dell'assemblea del Consiglio di amministrazione chiude con un avanzo di gestione di euro 130.549,18.

Il Presidente della Fondazione invita il Consiglio ad approvare il progetto di bilancio al 31.12.2023 e propone la seguente destinazione dell'avanzo di gestione a:

- Fondo di Dotazione per € 38.557,27
- Fondo di Riserva per € 91.991,91.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

Si specifica che tale obbligo informativo non sussiste in capo alla nostra fondazione in quanto non si rileva alcuna delle fattispecie sopra previste.

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio di esercizio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo completo, veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

SILEA (TV), lì 24 aprile

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Piazza Silvano

