

FONDAZIONE OPERE RIUNITE DON LUIGI ROSSI

Codice fiscale 83002290233– Partita iva 00963360235

VIA ROSARIO, 17 – 37040 ARCOLE (VR)

Nota integrativa al bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2023**Gli importi presenti sono espressi in unità di euro****1 – PARTE INIZIALE**

Signori consiglieri,

in conformità con le linee guida emanate dalla Regione Veneto per la redazione dei Bilanci delle Fondazioni, il bilancio chiuso al 31.12.2023 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e con l'accordo dell'organo di revisione, nei casi previsti dalla legge.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- i proventi sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente all'esercizio precedente.

Gli schemi di bilancio utilizzati sono quelli previsti dal codice civile, adattati alla specifica realtà dell'ente. Il rendiconto finanziario è stato redatto in conformità allo schema proposto dal principio contabile OIC 10 (metodo indiretto).

Si precisa inoltre che:

- la Fondazione non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati;
- la Fondazione ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio del periodo precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongono di derogare alle disposizioni di legge.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ed ha la funzione di illustrare, analizzare ed integrare i dati contenuti nel bilancio di esercizio. Essa dà evidenza, altresì, dei principi e dei criteri seguiti nella redazione del bilancio e di tutte le informazioni necessarie per fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria dell'ente.

Attività svolte**ATTIVITA' CARATTERISTICA**

La Fondazione opera nel settore dell'assistenza agli anziani non autosufficienti e nel settore dell'educazione nelle scuole infanzia e asili nido.

ATTIVITA' NON CARATTERISTICA

L'attività non caratteristica della Fondazione consiste nella gestione del patrimonio disponibile come indicato nel piano di valorizzazione.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nell'anno in corso sono definitivamente terminati i lavori di ristrutturazione dei reparti di degenza degli ospiti, approvando la contabile finale degli stessi.

Al 31/12/2023 sono venute a cessare le prestazioni lavorative della Cooperativa Promozione Lavoro con l'assunzione da parte della Fondazione di personale

Dal 01/09/2023 è iniziata la collaborazione con l'Amministrazione Comunale di Arcole per la gestione della scuola dell'infanzia di Gazzolo di proprietà comunale.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

La Fondazione non ha operato alcun adattamento, ai sensi del 5 comma dell'art. 2423-ter del c.c.

Cambiamenti di principi contabili

La Fondazione non ha operato alcun cambiamento di principi contabili.

Correzione di errori rilevanti

Nel presente bilancio non è stata effettuata alcuna correzione di errori contabili rilevanti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Nel corso dell'esercizio non si è riscontrata alcuna problematica relativa alla comparabilità dei dati e all'adattamento degli stessi rispetto ai valori indicati nel bilancio precedente.

Si segnala che nel corso dell'esercizio le quote residue dei contributi sono state riclassificate dai risconti passivi alla riserva vincolata da terzi, come descritto nella sezione 7, per euro 1.023.360,27.

Criteri di valutazione applicati

I criteri di valutazione di ogni singola voce di bilancio sono riportati in testa ad ogni sezione, al fine di dare una rappresentazione più chiara nella lettura del bilancio.

Eventuale possesso di partecipazioni

La Fondazione non possiede partecipazioni di alcuna natura.

2 - B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei costi accessori e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se negli esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Le immobilizzazioni in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

Analisi delle variazioni delle immobilizzazioni immateriali:

| T02 | BI 01 | BI 02 | BI 03 | BI 04 | BI 05 |
|-----------------------------------|-------------------|---|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Descrizione | Costi di sviluppo | Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing. | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Altre immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni in corso e acconti |
| Costo originario | 0 | 10.858 | 0 | 0 | 0 |
| Precedente rivalutazione | | | | | |
| Ammortamenti storici | 0 | -10.858 | 0 | 0 | |
| Svalutazioni storiche | | | | | |
| Valore di inizio esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Acquisizioni dell'esercizio | | 3.747 | | | |
| Riclassificazioni | | | | | |
| Alienazioni dell'esercizio | | | | | |
| Rivalutazioni | | | | | |
| Ammortamenti dell'esercizio | 0 | -1.249 | 0 | 0 | |
| Svalutazioni dell'esercizio | | | | | |
| Altre variazioni | | | | | |
| Variazioni nell'esercizio | 0 | 2.498 | 0 | 0 | 0 |
| Costo originario | 0 | 14.605 | 0 | 0 | 0 |
| Rivalutazioni | | | | | |
| Fondo ammortamento | 0 | -12.107 | 0 | 0 | |
| Svalutazioni | | | | | |
| Valore di fine esercizio | 0 | 2.498 | 0 | 0 | 0 |
| Contributi in c/impianti | | | | | |

| T02 | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|-------------------------------------|
| Descrizione | |
| Costo originario | 10.858 |
| Precedente rivalutazione | 0 |
| Ammortamenti storici | -10.858 |
| Svalutazioni storiche | 0 |
| Valore di inizio esercizio | 0 |
| Acquisizioni dell'esercizio | 3.747 |
| Riclassificazioni | 0 |
| Alienazioni dell'esercizio | 0 |
| Rivalutazioni | 0 |
| Ammortamenti dell'esercizio | -1.249 |
| Svalutazioni dell'esercizio | 0 |
| Altre variazioni | 0 |
| Variazioni nell'esercizio | 2.498 |
| Costo originario | 14.605 |
| Rivalutazioni | 0 |

| | |
|---------------------------------|--------------|
| Fondo ammortamento | -12.107 |
| Svalutazioni | 0 |
| Valore di fine esercizio | 2.498 |
| Contributi in c/impianti | |

Nel corso dell'esercizio è stata acquistata una licenza per la gestione della farmacia.

4 - B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, maggiorato dei costi accessori. Nella redazione dello stato patrimoniale iniziale al 01.01.2014, sono stati applicati i criteri di cui all'art.22 e all'allegato B della DGR n. 780/2013.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate in quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992).

Per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti l'ammortamento è ridotto del 50 per cento, in quanto non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto per l'uso.

Le **aliquote di ammortamento** utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

| | |
|---------------------------------------|-----|
| Fabbricati | 3% |
| Impianti e macchinari | 15% |
| Attrezzature | 15% |
| Mobili e arredi | 15% |
| Macchine ordinarie e mobili d'ufficio | 12% |
| Macchine d'ufficio elettroniche | 20% |
| Automezzi | 20% |
| Autovetture | 25% |
| Altri beni | 15% |

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

Le immobilizzazioni in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

Analisi delle variazioni delle immobilizzazioni materiali

| T03 | B II 01 a | B II 01 b | B II 02 a | B II 02 a | B II 03 |
|-----------------------------------|---------------------|-------------------------|------------------------|----------------------------|-----------------------|
| Descrizione | Terreni strumentali | Terreni non strumentali | Fabbricati strumentali | Fabbricati non strumentali | Impianti e macchinari |
| Costo originario | 509.974 | 3.794 | 4.366.005 | 198.660 | 223.097 |
| Precedente rivalutazione | | | | | 0 |
| Ammortamenti storici | | | -919.834 | | -113.839 |
| Svalutazioni storiche | | | | | |
| Valore di inizio esercizio | 509.974 | 3.794 | 3.446.172 | 198.660 | 109.257 |

| | | | | | |
|----------------------------------|----------------|--------------|------------------|----------------|----------------|
| Acquisizioni dell'esercizio | | | 89.250 | | 0 |
| Riclassificazioni | | | | | |
| Alienazioni dell'esercizio | | | | | |
| Rivalutazioni | | | | | |
| Ammortamenti dell'esercizio | | | -133.658 | | -32.103 |
| Svalutazioni dell'esercizio | | | | | |
| Altre variazioni | | | | | |
| Variazioni nell'esercizio | 0 | 0 | -44.407 | 0 | -32.103 |
| Costo originario | 509.974 | 3.794 | 4.455.256 | 198.660 | 223.097 |
| Rivalutazioni | | | | | |
| Fondo ammortamento | | | -1.053.491 | | -145.943 |
| Svalutazioni | | | | | |
| Valore di fine esercizio | 509.974 | 3.794 | 3.401.764 | 198.660 | 77.154 |
| Contributi in c/impianti | | | | | |

| T03 | B II 04 | B II 05 | B II 06 | B II 07 | |
|-----------------------------------|---------------|---|---------------|-------------------------------------|-----------------------------------|
| Descrizione | Attrezzature | Beni mobili di pregio storico e artistico | Altri beni | Immobilizzazioni in corso e acconti | Totale immobilizzazioni materiali |
| Costo originario | 566.613 | 0 | 482.820 | 0 | 6.350.963 |
| Precedente rivalutazione | | | | | 0 |
| Ammortamenti storici | -504.767 | | -452.240 | | -1.990.680 |
| Svalutazioni storiche | | | | | 0 |
| Valore di inizio esercizio | 61.846 | 0 | 30.580 | 0 | 4.360.283 |
| Acquisizioni dell'esercizio | 51.169 | | 2.062 | | 142.481 |
| Riclassificazioni | | | | | 0 |
| Alienazioni dell'esercizio | | | | | 0 |
| Rivalutazioni | | | | | 0 |
| Ammortamenti dell'esercizio | -17.026 | | -8.925 | | -191.713 |
| Svalutazioni dell'esercizio | | | | | 0 |
| Altre variazioni | | | | | 0 |
| Variazioni nell'esercizio | 34.142 | 0 | -6.863 | 0 | -49.232 |
| Costo originario | 614.834 | 0 | 484.882 | 0 | 6.490.495 |
| Rivalutazioni | | | | | 0 |
| Fondo ammortamento | -518.845 | | -461.165 | | -2.179.444 |
| Svalutazioni | | | | | 0 |
| Valore di fine esercizio | 95.989 | 0 | 23.717 | 0 | 4.311.051 |
| Contributi in c/impianti | | | | | |

Nel corso dell'anno sono state effettuate i seguenti investimenti:

- Attrezzature sanitarie euro 8.542,00;
- Attrezzature varie euro 42.626,00;
- Licenza d'uso software euro 3.747,00;
- Mobili e arredi euro 1.452,00;
- Macchine d'ufficio elettromeccaniche euro 610,00;
- Completamento lavori Centro Servizi euro 89.250.

Nel corso dell'anno sono state dismesse attrezzature varie per euro 10.428,00 completamente ammortizzate, generando una plusvalenza di euro 10,00.

5 – CI - RIMANENZE

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo sono iscritte al **costo di acquisto o produzione, compresi gli oneri accessori**, utilizzando il metodo dell'ultimo costo di acquisto, che non si discosta in misura apprezzabile dal metodo FIFO, oppure se minore al costo di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

Le rimanenze delle dotazioni mensa o posti letto, sono iscritte ad un valore costante, nel rispetto di quanto previsto dal punto 49 dell'OIC 13.

Analisi delle variazioni delle rimanenze

| T07 | CI 01 | CI 02 |
|----------------------------|---|--------------|
| Descrizione | Materie prime, sussidiarie e di consumo | Acconti |
| Valore di inizio esercizio | 26.187 | 0 |
| Variazioni nell'esercizio | 1.410 | 0 |
| Valore di fine esercizio | 27.597 | 0 |

Le rimanenze sono così composte:

- Alimentari euro 1.328,00;
- Materiali igiene e cucina euro 3.089,00;
- Materiale di pulizia euro 1.492,00;
- Materiale igiene persona euro 2.645,00;
- Materiale lavanderia euro 2.528,00;
- Materiale monouso euro 1.506,00
- Materiale sanitario e DPI euro 2.478,00;
- Materiale assorbente incontinenti euro 12.531,00.

5 – CII – CREDITI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE

I crediti sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, che corrisponde alla differenza tra il valore come sopra determinato e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono. Tale criterio non si applica se gli effetti non sono rilevanti, rispetto al valore di presunto realizzo senza l'applicazione del criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione.

Gli effetti sono irrilevanti per i crediti a breve termine.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

| T08 | C II 01 | C II 02 | C II 03 | C II 04 |
|-----------------------------------|------------------------------|-----------------------------|---|-------------------|
| Descrizione | Crediti verso utenti/clienti | Crediti verso enti pubblici | Crediti verso imprese controllate/collegate | Crediti tributari |
| Valore nominale | 713.779 | 0 | 0 | 79.108 |
| Svalutazioni storiche | -104.869 | | | |
| Valore di inizio esercizio | 608.911 | 0 | 0 | 79.108 |

| | | | | |
|--|-----------------|----------|----------|----------------|
| Variazioni valore nominale dell'esercizio | -89.223 | 0 | 0 | -41.304 |
| Svalutazioni dell'esercizio | -59.531 | | | |
| Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio | 33.896 | | | |
| Variazioni nell'esercizio | -114.857 | 0 | 0 | -41.304 |
| Valore nominale | 624.556 | 0 | 0 | 37.804 |
| Fondo svalutazione crediti | -130.503 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di fine esercizio | 494.053 | 0 | 0 | 37.804 |
| Quota scadente oltre 5 anni | | | | |

| T08 | C II 05 | C II 06 | |
|--|--------------------------------|---------------------|--|
| Descrizione | Crediti per imposte anticipate | Crediti verso altri | Totale crediti iscritti nell'attivo circolante |
| Valore nominale | 0 | 33.480 | 826.367 |
| Svalutazioni storiche | | | -104.869 |
| Valore di inizio esercizio | 0 | 33.480 | 721.499 |
| Variazioni valore nominale dell'esercizio | 0 | 80.393 | -50.133 |
| Svalutazioni dell'esercizio | | | -59.531 |
| Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio | | | 33.896 |
| Variazioni nell'esercizio | 0 | 80.393 | -75.768 |
| Valore nominale | 0 | 113.873 | 776.234 |
| Fondo svalutazione crediti | 0 | 0 | -130.503 |
| Valore di fine esercizio | 0 | 113.873 | 645.731 |
| Quota scadente oltre 5 anni | | | 0 |

Nel corso dell'esercizio sono stati stralciati alcuni crediti ritenuti inesigibili, come di seguito riportato:

| Descrizione | Importo | Note |
|---------------|---------------|-----------------------------------|
| C.T. | 21.288 | Delibera Cda n. 3 del 20/02/2023 |
| L.L. | 60 | Irreperibilità eredi |
| C.D. | 7.436 | Delibera Cda n. 10 del 2/05/2023 |
| B.D. | 2.565 | Delibera Cda n. 17 del 16/06/2023 |
| B.C. | 441 | Transazione 26/7/2023 |
| B.E. | 331 | Delibera Cda 34 del 4/12/2023 |
| Z.N. | 166 | Delibera Cda 34 del 4/12/2023 |
| U.B. | 450 | Delibera Cda 34 del 4/12/2023 |
| B.G. | 1.160 | Delibera Cda 34 del 4/12/2023 |
| TOTALE | 33.897 | |

Il fondo svalutazione crediti è stato adeguato in corrispondenza dei crediti ritenuti di dubbia esigibilità, ed è così composto:

| Descrizione | Importo |
|---------------|----------------|
| F.L. | 38.290 |
| C.L. | 71.731 |
| V.B. | 8.741 |
| P.A. | 4.988 |
| T.N. | 6.753 |
| TOTALE | 130.503 |

5 – CIV – DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

| T10 | C IV 01 | C IV 02 | C IV 03 | |
|----------------------------|----------------------------|----------|--------------------------------|------------------------------|
| Descrizione | Depositi bancari e postali | Assegni | Denaro e altri valori in cassa | Totale disponibilità liquide |
| Valore di inizio esercizio | 98.877 | | 354 | 99.230 |
| Variazioni nell'esercizio | 2.193 | | 346 | 2.538 |
| Valore di fine esercizio | 101.069 | 0 | 699 | 101.768 |

6 – D - RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

| T11 | D 1 | D 2 | |
|----------------------------|--------------|-----------------|--------------------------------|
| Descrizione | Ratei attivi | Risconti attivi | Totale ratei e risconti attivi |
| Valore di inizio esercizio | 0 | 2.353 | 2.353 |
| Variazioni nell'esercizio | 0 | 1.243 | 1.243 |
| Valore di fine esercizio | 0 | 3.596 | 3.596 |

I risconti attivi sono relativi a contributi ad associazioni di categoria, per euro 2.407, e a canoni di manutenzione periodica, per euro 1.190.

7 – A - VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

| T13 | A I | A II | A III |
|--|------------------|---------------------|------------------|
| Descrizione | Patrimonio netto | Riserve di capitale | Riserve di utili |
| Valore di inizio esercizio | 2.381.419 | 0 | 3.285 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | | | |
| Incrementi | | | |
| Decrementi | | | |
| Riclassifiche | | | |
| Risultato d'esercizio | | | |
| Valore di fine esercizio | 2.381.419 | 0 | 3.285 |

| T13 | A IV a) | A IV b) | A IV c) |
|--|----------------|---------------------------------------|-----------------------|
| Descrizione | Altre riserve | Riserve vincolate decisione amm.ri | Riserve vinc.terzi |
| Valore di inizio esercizio | 100.000 | 0 | 0 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | | | |
| Incrementi | | 0 | 1.023.360 |
| Decrementi | | 0 | |
| Riclassifiche | | | |
| Risultato d'esercizio | | | |
| Valore di fine esercizio | 100.000 | 0 | 1.023.360 |

| T13 | A V | A VI | |
|--|------------------------------------|-----------------------------------|----------------------|
| Descrizione | Utili (perdite) portati a nuovo | Utili (perdite) dell'esercizio | Totale patrimonio |
| Valore di inizio esercizio | -300.600 | 89.546 | 2.273.650 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | 89.546 | -89.546 | 0 |
| Incrementi | | | 1.023.360 |
| Decrementi | | | 0 |
| Riclassifiche | | | 0 |
| Risultato d'esercizio | | 5.583 | 5.583 |
| Valore di fine esercizio | -211.054 | 5.583 | 3.302.593 |

Il patrimonio netto della Fondazione è così composto:

- Patrimonio netto iniziale ex Ipab 2.266.052,77;
- Utili esercizi 2014-2018 euro 109.398,76;
- Utile periodo 01/01/2019-20/02/2019 euro 84.813,12;
- Perdita periodo 21/02/2019-31/12/2019 euro -78.845,71.

Le altre riserve si riferiscono alla riserva vincolata per la trasformazione in Fondazione, per euro 40.000, e alla riserva per copertura perdite di euro 60.000, istituite in sede di trasformazione dell'ente in Fondazione.

L'incremento della riserva vincolata da terzi riguarda il giroconto dei risconti passivi relativi ai contributi c/impianti ricevuti dalla Fondazione Cariverona e dalla Regione per la ristrutturazione del Centro servizi, per euro 998.471,00, al contributo c/impianti derivante dal credito d'imposta nuovi investimenti, per euro 8.587,00, e al credito d'imposta adeguamento ambienti di lavoro, per euro 16.302,00.

8 – B - FONDI PER RISCHI ED ONERI

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Analisi delle variazioni dei fondi rischi e oneri

| T14 | B 1 | B 2 | |
|---------------------------------|---|---------------|---------------------------------|
| Descrizione | Fondi per imposte anche differite | Altri fondi | Totale fondi rischi ed oneri |
| Valore di inizio esercizio | | 0 | 0 |
| Accantonamento nell'esercizio | | 28.243 | 28.243 |
| Utilizzo nell'esercizio | | 0 | 0 |
| Altre variazioni | | | 0 |
| Valore di fine esercizio | | 28.243 | 28.243 |

Gli accantonamenti sono relativi ad una controversia in corso con dipendenti per il riconoscimento del cambio divisa/festività infrasettimanali per euro 9.994,23, e all'accantonamento per il futuro aumento contrattuale anno 2022-2023 per euro 18.248,65.

9 – C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno dell'ente nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Ai sensi della riforma sulla previdenza complementare, il TFR è stato versato, in parte ai Fondi pensione scelti dai dipendenti.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

| T15 | C |
|-------------------------------|--|
| Descrizione | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
| Valore di inizio esercizio | 147.224 |
| Accantonamento nell'esercizio | 67.448 |
| Utilizzo nell'esercizio | -32.659 |
| Altre variazioni | -404 |
| Valore di fine esercizio | 181.609 |

L'utilizzo nell'esercizio si riferisce alla liquidazione del TFR a dipendenti cessati, le altre variazioni si riferiscono all'imposta sostitutiva rivalutazione TFR.

10 – D - DEBITI

I debiti sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Tale criterio non si applica qualora i costi di transazione iniziali sostenuti per ottenere il finanziamento, siano di scarso rilievo. In tale ipotesi, che sarà adeguatamente motivata nell'apposita sezione della presente nota integrativa, i debiti saranno valutati al valore nominale e i costi di transazione saranno iscritti tra i risconti attivi nella classe D dell'attivo dello stato patrimoniale.

Gli effetti sono irrilevanti per i debiti a breve termine.

I debiti esistenti al 31/12/2015 sono valutati al valore nominale secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 19 par. 91.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

| T16 | D 1 | D 2 | D 3 | D 4 |
|-------------------------------------|---------------------|----------------------------|---------------------------------|--|
| Descrizione | Debiti verso banche | Debiti verso enti pubblici | Debiti verso altri finanziatori | Debiti verso imprese controllate/collegate |
| Valore di inizio esercizio | 959.856 | 0 | 0 | 0 |
| Variazione nell'esercizio | -122.290 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di fine esercizio | 837.566 | 0 | 0 | 0 |
| Di cui di durata superiore a 5 anni | 288.040 | | | |

| T16 | D 5 | D 6 | D 7 | D 8 |
|-------------------------------------|--------------|------------------------|------------------|--|
| Descrizione | Acconti | Debiti verso fornitori | Debiti tributari | Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale |
| Valore di inizio esercizio | 1.600 | 375.623 | 64.914 | 106.233 |
| Variazione nell'esercizio | 0 | 496 | -30.526 | -35.990 |
| Valore di fine esercizio | 1.600 | 376.119 | 34.388 | 70.244 |
| Di cui di durata superiore a 5 anni | | | | |

| T16 | D 9 | |
|-------------------------------------|----------------|------------------|
| Descrizione | Altri debiti | Totale debiti |
| Valore di inizio esercizio | 198.143 | 1.706.370 |
| Variazione nell'esercizio | 40.663 | -147.647 |
| Valore di fine esercizio | 238.807 | 1.558.723 |
| Di cui di durata superiore a 5 anni | | 288.040 |

Tra i debiti verso banche sono iscritti mutui ipotecari, il cui debito residuo ammonta ad euro 639.403,48 così dettagliati:

| Descrizione | Importo | Anno | Scadenza | Debito residuo |
|---------------------------|------------------|------------|------------|-------------------|
| Banco Popolare di Verona | 300.000 | 04/10/2005 | 31/12/2025 | 47.586,79 |
| Cassa depositi e prestiti | 1.000.000 | 01/01/2013 | 31/12/2032 | 591.816,69 |
| TOTALE | 1.450.000 | | | 639.403,48 |

Per i mutui ipotecari non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato, tenuto conto del fattore temporale, in quanto già esistenti alla data del 1.1.2016.

11 – E - RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

| T17 | D 1 | D 2 | |
|---|---------------|------------------|---------------------------------|
| Descrizione | Ratei passivi | Risconti passivi | Totale ratei e risconti passivi |
| Valore di inizio esercizio | 0 | 1.082.308 | 1.082.308 |
| Variazioni nell'esercizio | 2.545 | -1.063.780 | -1.061.235 |
| Valore di fine esercizio* | 2.545 | 18.528 | 21.073 |
| *Di cui oltre l'esercizio successivo | | | 0 |
| *Di cui di cui contributi in c/impianti | | | 0 |

I ratei passivi sono relativi alla fornitura di alimentari.

I risconti passivi si riferiscono a rette.

Tenuto conto dell'attività svolta dalla Fondazione, limitatamente a questa posta di bilancio, è stato applicato per analogia sostanziale quanto disposto dall'OIC 35:

nel corso dell'esercizio le quote residue dei contributi sono state riclassificate nella riserva vincolata da terzi, come descritto nella sezione 7, per euro 1.023.360,27.

12 - RIPARTIZIONE DEI RICAVI

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni per categorie di attività

| T18 | A1 |
|--|--|
| Descrizione | Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività |
| Ricavi per compartecipazione alla spesa a carico degli ospiti da privati | 2.042.814 |
| Quote regionali di residenzialità | 1.532.021 |
| Ricavi per prestazioni di assistenza domiciliare da privati | 34.719 |
| Ricavi per rette scuola materna e nido | 264.863 |
| Ricavi per servizi aggiuntivi | 1.425 |
| Altri ricavi delle prestazioni | 4.812 |
| Totale | 3.880.653 |

13 - INTERESSI ED ONERI FINANZIARI

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili

| T19 | | | |
|------------------------------------|---------------------|-------|---|
| Descrizione | Debiti verso banche | Altri | Totale interessi e altri oneri finanziari |
| Interessi e altri oneri finanziari | 62.792 | 49 | 62.841 |

16 - IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO DIFFERITE E ANTICIPATE

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente, applicando l'aliquota Ires ridotta del 50%, ai sensi dell'art. 6 del DPR 601/72. L'irap è stata determinata con il metodo non retributivo.

17 - NUMERO MEDIO DIPENDENTI

| T23 | | | | | | |
|--------------|--------|-----------|--------|-----------|------------------|--------|
| Descrizione | Operai | Impiegati | Quadri | Dirigenti | Altri dipendenti | Totale |
| Numero medio | 83 | 25 | | 1 | | 109 |

18 - COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E REVISORI

Ammontare dei compensi ad amministratori e revisori

| T24 | | | |
|-------------|----------------|----------|--------|
| Descrizione | Amministratori | Revisori | Totale |
| Compensi | 0 | 9.816 | 9.816 |

20 – INFORMAZIONI SUI FATTI DI RILIEVO ACCADUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

In data 06/02/2024 il Tribunale di Verona ha pronunciato la sentenza sulla causa di lavoro n. 1952/2021, condannando la Fondazione al pagamento di € 39.446,63 per il tempo impiegato per il cambio divisa; sentenza impugnata.

Il Consiglio di Amministrazione ha definitivamente approvato i lavori di ristrutturazione del salone multiuso del Centro Servizi per anziani nonché la cancellata e la realizzazione del giardino d'inverno per i reparti di degenza azzurro e giallo, per una spesa complessiva di € 539.664,46= e l'accensione di un mutuo di € 400.000,00 con l'istituto di credito BPM di Milano.

21 – INFORMAZIONI EX ART. 1, COMMA 125, DELLA LEGGE 4 AGOSTO 2017 N. 124

Ai sensi dell'art. 1 co. 125 della L. 124/2017, si riportano di seguito le sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici, diversi da corrispettivi, ricevuti dalle PA e dagli enti e società da questi controllati, sia direttamente che indirettamente, incassati nell'anno:

| DENOMINAZIONE SOGGETTO EROGANTE | SOMMA INCASSATA | DATA DI INCASSO | DESTINATARIO | RIFERIMENTO CONTRIBUTO | CAUSALE |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|--------------|--|------------|
| Regione del Veneto | 3.853,67 | 30/01/2023 | Sc. Infanzia | Contributo aggiuntivo scuole infanzia non statali 2022 DGRV n. 1355/2022 | Contributo |
| Regione del Veneto | 1.121,70 | 30/01/2023 | Asilo Nido | Contributo aggiuntivo asili nido non statali 2022 DGRV n. 1355/2022 | Contributo |
| Regione del Veneto | 3.523,71 | 14/11/2023 | Sc. Infanzia | Contributo aggiuntivo scuole infanzia non statali 2023 DGRV n. 657/2023 – DDR n. 99/2023 | Contributo |
| Regione del Veneto | 1.192,98 | 14/11/2023 | Asilo Nido | Contributo aggiuntivo asili nido non statali 2023 DGRV n. 657/2023 – DDR n. 99/2023 | Contributo |
| Regione del Veneto | 16.131,95 | 02/08/2023 | Sc. Infanzia | DGR 657/2023 – DDR 75/2023 – LL.RR. 23/1980, 32/1990 e 2/2006 | Contributo |
| Regione del Veneto | 14.792,93 | 02/08/2023 | Asilo Nido | DGR 657/2023 – DDR 75/2023 – LL.RR. 23/1980, 32/1990 e 2/2006 | Contributo |

| | | | | | |
|------------------|-------------------|------------|--|---|-----------------|
| Comune di Arcole | 5.530,00 | 24/08/2023 | Asilo Nido | Contributo da convenzione Asilo Nido as 2022/2023 | Contributo |
| Comune di Arcole | 11.970,00 | 24/08/2023 | Sc. Infanzia | Contributo da Convenzione Sc. Infanzia as 2022/2023 | Contributo |
| MIUR | 44.143,29 | 30/05/2023 | Sc. Infanzia | Contributo scuole paritarie saldo 2022/2023 e acconto 2023/2024 | Contributo |
| MIUR | 3.522,04 | 13/06/2023 | Sc. Infanzia | Contributo aggiuntivo 2022/2023 | Contributo |
| MIUR | 6.987,55 | 26/06/2023 | Sc. Infanzia | Integrazione alunni disabili 2022/2023 | Contributo |
| MIUR | 1.773,67 | 05/12/2023 | Sc. Infanzia | Contributo straordinario 2023 | Contributo |
| MIUR | 8.868,61 | 18/12/2023 | Sc. Infanzia | Contributo straordinario | Contributo |
| Agenzia entrate | 17.295,29 | 2023 | Centro servizi – Sc. Infanzia – Asilo nido | Credito d'imposta energia e gas I semestre 2023 | Credito imposta |
| TOTALE | 140.707,39 | | | | |

Tali dati saranno pubblicati nel sito istituzionale dell'ente, entro i termini di legge, nella sezione *Amministrazione trasparente – Contributi pubblici*.

22 – RENDICONTO EROGAZIONI DERIVANTI DA PUBBLICI FINANZIAMENTI O CONVENZIONI CON LA PA – ART. 15 L.R N. 23/2012

Di seguito si riporta l'elenco delle erogazioni, percepite nell'anno, derivanti da pubblici finanziamenti o da convenzioni con le pubbliche amministrazioni, relativamente a servizi di natura sanitaria, sociale o socio-sanitaria, ai sensi dell'art. 15 L.R. n. 23/2012.

| T26 | | | | |
|--|---|------------------------|-------------------|--|
| Ente Erogatore | Descrizione | Importo per competenza | Importo per cassa | Riferimento normativo/Decreto attribuzione |
| Azienda Ulss 9 Scaligera | Quote regionali di residenzialità | 1.501.341,00 | 1.265.602,00 | |
| Azienda Ulss 7 Pedemontana | Quote regionali di residenzialità | 17.004,00 | 13.832,00 | |
| Azienda Ulss 8 Berica | Quote regionali di residenzialità | 13.676,00 | 13.676,00 | |
| Azienda Ulss 9 Scaligera | Rimborso fisio-logo | 60.747,98 | 51.487,18 | |
| Azienda Ulss 9 Scaligera | Rimborso medico curante | 57.796,93 | 46.732,40 | |
| Comune di Arcole | Servizio educatore domiciliare | 4.811,90 | 4.084,53 | |
| Comune di Arcole | Integrazione retta | 9.761,25 | 9.761,25 | |
| Comune di Soave | Integrazione retta | 13.388,25 | 11.225,25 | |
| Comune di San Bonifacio | Integrazione retta | 0 | 0 | |
| Comune di Verona | Integrazione retta | 54.226,75 | 47.565,77 | |
| Comune di Arcole | Contributi scuola infanzia | 43.582,62 | 11.970,00 | |
| Comune di Arcole | Contributi Asilo nido | 13.930,00 | 5.530,00 | |
| Ministero politiche persone con disabilità | Contributo a sostegno degli enti del terzo settore per aumento costi energia nel 2022 | 46.640,50 | 0 | Art. 8 comma 1 del decreto-legge 144/2022 |
| Regione Veneto | Contributi scuola infanzia | 19.655,66 | 23.509,33 | DGR 1355/2022 – DGR 657/2023 – DDR 75/2023 |
| Regione Veneto | Contributi Asilo nido | 15.985,91 | 17.107,61 | DGR 1355/2022 – DGR 657/2023 – DDR 75/2023 |

| | | | | |
|-----------------|----------------------------------|-----------|-----------|--|
| MIUR | Contributi scuola infanzia | 65.295,16 | 65.295,16 | |
| Agenzia entrate | Credito imposta energia e gas | 17.295,29 | 46.628,29 | Art. 3 del decreto-legge 21 marzo 2022, n. 21 |

22 – PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEGLI UTILI O DI COPERTURA DELLE PERDITE

RISULTATO DI ESERCIZIO

Dal bilancio d'esercizio, emerge un utile di euro 5.582,88 che si propone di destinare alla copertura delle perdite di esercizi precedenti.

| | | |
|---|---------------------------------------|----------|
| A | Utile di esercizio | 5.582,88 |
| B | Copertura perdite esercizi precedenti | 5.582,88 |

Si propone di destinare a copertura delle perdite esercizi precedenti anche la riserva di utili iscritta in bilancio di euro 3.284,91.

22 - CONCLUSIONI

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente ed il risultato economico dell'esercizio.



IL PRESIDENTE
dott. Angelino Birtele

