

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 31/12/2025**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 31.12.2025 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 materne 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

Nel corso del 2025 si sono conclusi i lavori di ristrutturazione del salone di ingresso del Centro Servizi "San Giorgio, completati anche con arredo sia del salone pranzo che della sala d'ingresso con tavoli, sedie e credenze. La facciata del Centro servizi è stata tinteggiata.

Si è provveduto alla messa in sicurezza con il consolidamento della cornice di gronda dell'edificio della scuola infanzia e nido.

Installato nuovo impianto d'allarme antincendio e acquisto materiale antincendio per la Scuola Infanzia San Giuseppe e l'Asilo Nido Integrato l'Arcobaleno.

Realizzazione dell'impianto per l'igienizzazione shock ed il mantenimento dell'impianto acqua calda sanitaria a servizio della Scuola dell'Infanzia e dell'Asilo Nido Integrato, nella frazione di Gazzolo.

Sostituzione impianto di climatizzazione invernale / estiva con impianto dotato di pompa di calore nella sede amministrativa della Fondazione.

Per il servizio pasti a domicilio la Fondazione si è dotata di un mezzo Fiat doblò attrezzato per trasporto pasti. Il Consiglio di Amministrazione ha deliberato di non proseguire, come previsto dall'art. 3 della concessione, nella gestione della Scuola dell'Infanzia e Asilo Nido Integrato di proprietà del Comune di Arcole.

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.

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	14.605	0	0	0
Precedente rivalutazione					
Ammortamenti storici	0	-13.356	0	0	
Svalutazioni storiche					
Valore di inizio esercizio	0	1.249	0	0	0
Acquisizioni dell'esercizio		1.311			
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio	0	-1.249	0	0	
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
Variazioni nell'esercizio	0	62	0	0	0
Costo originario	0	15.916	0	0	0
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento	0	-14.604	0	0	
Svalutazioni					
Valore di fine esercizio	0	1.311	0	0	0
Contributi in c/impianti					

T02	
Descrizione	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo originario	14.605
Precedente rivalutazione	0
Ammortamenti storici	-13.356
Svalutazioni storiche	0
Valore di inizio esercizio	1.249
Acquisizioni dell'esercizio	1.311
Riclassificazioni	0
Alienazioni dell'esercizio	0
Rivalutazioni	0

Ammortamenti dell'esercizio	-1.249
Svalutazioni dell'esercizio	0
Altre variazioni	0
Variazioni nell'esercizio	62
Costo originario	15.916
Rivalutazioni	0
Fondo ammortamento	-14.604
Svalutazioni	0
Valore di fine esercizio	1.311
Contributi in c/impianti	

L'acquisto è riferito a licenze d'uso software a tempo indeterminato.

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	4.504.750	198.660	317.104
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici			-1.188.634		-189.940
Svalutazioni storiche					
Valore di inizio esercizio	509.974	3.794	3.316.116	198.660	127.164
Acquisizioni dell'esercizio			390.439		124.159
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio			-146.856		-48.169
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
Variazioni nell'esercizio	0	0	243.583	0	75.990
Costo originario	509.974	3.794	4.895.189	198.660	441.263
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento			-1.335.489		-238.109
Svalutazioni					
Valore di fine esercizio	509.974	3.794	3.559.699	198.660	203.154
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	659.530	0	486.430	0	6.680.241
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici	-542.878		-469.369		-2.390.821
Svalutazioni storiche					0
Valore di inizio esercizio	116.652	0	17.061	0	4.289.420
Acquisizioni dell'esercizio	41.333		49.903		605.833
Riclassificazioni					0
Alienazioni dell'esercizio	-30				-30
Rivalutazioni					0
Ammortamenti dell'esercizio	-30.460		-10.244		-235.728
Svalutazioni dell'esercizio					0
Altre variazioni					0
Variazioni nell'esercizio	10.843	0	39.659	0	370.076
Costo originario	687.260	0	536.333	0	7.272.471
Rivalutazioni					0
Fondo ammortamento	-559.764		-479.612		-2.612.974
Svalutazioni					0
Valore di fine esercizio	127.495	0	56.720	0	4.659.496
Contributi in c/impianti					

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

- Impianto generici euro 124.159;
- Attrezzature sanitarie euro 525;
- Attrezzature varie euro 40.808;

- Mobili e arredi euro 22.183;
- Macchine d'ufficio elettromeccaniche euro 719;
- Automezzi euro 27.000
- Completamento lavori Centro Servizi euro 334.657;
- Lavori fabbricato Uffici amministrativi euro 55.782.

Nel corso dell'anno sono state dismesse attrezzature varie del costo storico di euro 13.604,, generando una plusvalenza di euro 313.

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	17.742	0
Variazioni nell'esercizio	11.674	0
Valore di fine esercizio	29.416	0

Le rimanenze sono così composte:

- Alimentari euro 890;
- Materiali igiene e cucina euro 2.127;
- Materiale di pulizia euro 3.079;
- Materiale igiene persona euro 2.836;
- Materiale lavanderia euro 2.360;
- Materiale monouso euro 1.861
- Materiale sanitario e DPI euro 3.647;
- Materiale assorbente incontinenti euro 12.614.

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	CH 01	CH 02	CH 03	CH 04
Descrizione	Crediti verso utenti/clienti	Crediti verso enti pubblici	Crediti verso imprese controllate/collegate	Crediti tributari
Valore nominale	644.349	0	0	36.168
Svalutazioni storiche	-82.138			
Valore di inizio esercizio	562.210	0	0	36.168
Variazioni valore nominale dell'esercizio	-45.091	0	0	-18.704
Svalutazioni dell'esercizio	-123.075			
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio	1.421			
Variazioni nell'esercizio	-166.746	0	0	-18.704
Valore nominale	599.257	0	0	17.464
Fondo svalutazione crediti	-203.792	0	0	0
Valore di fine esercizio	395.465	0	0	17.464
Quota scadente oltre 5 anni				

T08	CH 05	CH 06	
Descrizione	Crediti per imposte anticipate	Crediti verso altri	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore nominale	0	56.110	736.627
Svalutazioni storiche			-82.138
Valore di inizio esercizio	0	56.110	654.489
Variazioni valore nominale dell'esercizio	0	-19.906	-83.701
Svalutazioni dell'esercizio			-123.075
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio			1.421
Variazioni nell'esercizio	0	-19.906	-205.355
Valore nominale	0	36.205	652.926
Fondo svalutazione crediti	0	0	-203.792
Valore di fine esercizio	0	36.205	449.134
Quota scadente oltre 5 anni			0

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

Descrizione	Importo	Note
A.S.	159	Delibera CdA n. 28/2025
T.E.M.M.	1.056	Delibera CdA n. 28/2025
B.C.	206	Delibera CdA n. 28/2025
C.A.	122.954	
P.P.	-1.300	Incasso parte del credito a.2025
TOTALE	123.075	

Il fondo svalutazione crediti residuo è capiente per coprire i seguenti crediti ritenuti di dubbia esigibilità:

Descrizione	Importo
C.L.	71.731
T.N.	6.753
P.P.	2.355
Comune A.	122.954
TOTALE	203.792

5 – CIV – DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

T10	CIV 01	CIV 02	CIV 03	
Descrizione	Depositi bancari e postali	Assegni	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	487.754		377	488.130
Variazioni nell'esercizio	-383.060		332	-382.728
Valore di fine esercizio	104.693	0	709	105.402

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	5.066	5.066
Variazioni nell'esercizio	0	3.251	3.251
Valore di fine esercizio	0	8.318	8.318

I risconti attivi sono relativi a canoni software, per euro 3.841, assicurazioni, per euro 1.288, a contributi ad associazioni di categoria, per euro 1.299, e a spese telefoniche, per euro 1.889.

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			-3.285

Incrementi			
Decrementi			
Riclassifiche			
Risultato d'esercizio			
Valore di fine esercizio	2.381.419	0	0

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	979.582
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente			
Incrementi		0	20.590
Decrementi		0	-44.738
Riclassifiche			
Risultato d'esercizio			
Valore di fine esercizio	100.000	0	955.434

T13	A V	A VI	
Descrizione	Utili (perdite) portati a nuovo	Utili (perdite) dell'esercizio	Totale patrimonio
Valore di inizio esercizio	-202.186	18.283	3.277.098
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	18.283	-18.283	0
Incrementi			20.590
Decrementi			-44.738
Riclassifiche			0
Risultato d'esercizio		7.423	7.423
Valore di fine esercizio	-183.903	7.423	3.260.373

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.

La riserva vincolata da terzi contiene i contributi c/impianti residui ricevuti dalla Fondazione Cariverona e dalla Regione per la ristrutturazione del Centro servizi, derivanti dal credito d'imposta nuovi investimenti, dal credito d'imposta adeguamento ambienti di lavoro.

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	122.604	122.604
Accantonamento nell'esercizio		40.000	40.000
Utilizzo nell'esercizio		-78.341	-78.341
Altre variazioni			0
Valore di fine esercizio	0	84.263	84.263

Nel corso dell'esercizio è stato utilizzato il fondo per una controversia con i dipendenti, per euro 28.341,46 (preetto sentenza 72/2024) e per l'erogazione dell'aumento contrattuale 2022-2023, per euro 49.999,73. L'accantonamento è relativo all'aumento contrattuale 2025, per euro 40.000.

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	226.360
Accantonamento nell'esercizio	84.963
Utilizzo nell'esercizio	-61.220
Altre variazioni	-799
Valore di fine esercizio	249.305

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	1.147.691	0	0	0
Variazione nell'esercizio	-198.411	0	0	0
Valore di fine esercizio	949.281	0	0	0
Di cui di durata superiore a 5 anni	334.243			

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	1.580	323.819	56.292	95.002
Variazione nell'esercizio	60	4.924	-6.597	3.487
Valore di fine esercizio	1.640	328.743	49.694	98.489
Di cui di durata superiore a 5 anni				

T16	D 9	
Descrizione	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	185.063	1.809.447
Variazione nell'esercizio	31.468	-165.068
Valore di fine esercizio	216.532	1.644.379
Di cui di durata superiore a 5 anni		334.243

Tra i debiti verso banche sono iscritti mutui ipotecari, il cui debito residuo ammonta ad euro 836.769,41 così dettagliati:

Descrizione	Importo	Anno	Scadenza	Debito residuo
Cassa depositi e prestiti	1.000.000	01/01/2013	31/12/2032	468.813,80
Banco BPM	400.000	03/07/2024	31/12/2034	367.955,61
TOTALE	1.700.000			836.769,41

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.

Per il mutuo stipulato nel 2024 non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto non sono presenti costi di transazione.

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	5.380	15.208	20.588

Variazioni nell'esercizio	-2.608	-3.222	-5.830
Valore di fine esercizio*	2.771	11.986	14.758
*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, per euro 2.534, e a rimborsi spese viaggi, per euro 238.

I risconti passivi si riferiscono a rette.

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	2.258.932
Quote regionali di residenzialità	1.588.583
Ricavi per prestazioni di assistenza domiciliare da privati	35.453
Ricavi per rette scuola materna e nido	268.204
Ricavi per servizi aggiuntivi	0
Altri ricavi delle prestazioni	0
Totale	4.151.172

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	59.806	41	59.847

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 601/73. L'irap è stata determinata con il metodo non retributivo.

17 - NUMERO MEDIO DIPENDENTI

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

T23						
Descrizione	Operai	Impiegati	Quadri	Dirigenti	Altri dipendenti	Totale
Numero medio	74	18	0	1	0	93

< nella tabella sono compresi anche i dipendenti interinali, comandati, distaccati e delle cooperative addetti presso le strutture dell'Ente >

18 - COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E REVISORI

Ammontare dei compensi ad amministratori e revisori

T24			
Descrizione	Amministratori	Revisori	Totale
Compensi	0	10.150	10.150

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

A completamento dei lavori ristrutturazione del salone d'ingresso, per ricavare una zona di riservatezza per gli ospiti e parenti, si è provveduto con l'installazione di una vetrata e completato l'arredo.

Si è dato incarico alla ditta Iceam di procedere ad eseguire opere di natura edilizia necessarie per sistemare la Cappella del Centro Servizi.

Dopo la ricognizione del patrimonio immobiliare della Fondazione, il Consiglio di amministrazione ha deliberato la vendita del terreno agricolo.

Si è dato incarico per redigere un progetto di adeguamento e rinnovo degli spazi della Scuola dell'Infanzia e del servizio di Asilo Nido Integrato come imposto dal comune di Arcole.

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	9.996	21/10/2025	Sc. Infanzia	DGR 949/2025 DDR 11904 - Assegnazione aggiuntiva Fondo 0-6	Contributo
Regione del Veneto	1.846	21/10/2025	Asilo nido	DGR 949/2025 DDR 11904 - Assegnazione aggiuntiva Fondo 0-6	Contributo
Comune di Arcole	6.974	09/12/2025	Asilo nido	Acconto fondo 0 - 6 anno 2025. DDR 51 del 10.06.25 - determina 427 del 04/12/2025	Contributo

Comune di Arcole	5.999	09/12/2025	Sc. Infanzia	Acconto fondo 0 - 6 anno 2025. DDR 51 del 10.06.25 - determina 427 del 04/12/2025	Contributo
Regione del Veneto	19.610	12/08/2025	Sc. Infanzia	DGR 390/2025 - DDR 51 del 10/06/2025 - contributi gestione scuole non statali L.R. 23/1980 - 32/1990 + 2/2006	Contributo
Regione del Veneto	24.373	12/08/2025	Asilo Nido	DGR 390/2025 - DDR 51 del 10/06/2025 - contributi gestione scuole non statali L.R. 23/1980 - 32/1990 + 2/2006	Contributo
Regione del Veneto	2.824	17/02/2025	Sc. Infanzia	DGR 1161/24 + DDR 137/24 ulteriore contributo insegnanti di sostegno	Contributo
Comune di Arcole	9.432	11/02/2025	Asilo Nido Arcole	Contributo da convenzione Asilo Nido as 2024/2025	Contributo
Comune di Arcole	5.502	11/02/2025	Asilo Nido Gazzolo	Contributo da convenzione Asilo Nido as 2024/2025	Contributo
Comune di Arcole	23.580	11/02/2025	Sc. Infanzia Arcole	Contributo da Convenzione Sc. Infanzia as 2024/2025	Contributo
Comune di Arcole	3.930	11/02/2025	Sc. Infanzia Gazzolo	Contributo da Convenzione Sc. Infanzia as 2024/2025	Contributo
Comune di Arcole	7.778	07/03/2025	Sc. Infanzia	Liquidazione fondo per l'assistenza all'autonomia e alla comunicazione in favore della Scuola dell'infanzia della Fondazione OO.RR. di Arcole - anno 2024	Contributo
Comune di Arcole	16.619	06/08/2025	Sc. Infanzia	Determinazione 260 del 01/08/2025 – contributo ricalcolato	Contributo
Comune di Arcole	3.266	06/08/2025	Asilo Nido	Determinazione 260 del 01/08/2025 – contributo ricalcolato	Contributo
MIUR	50.952	28/08/2025	Sc. Infanzia	Contributo scuole paritarie - sdo 24/25 e acc 25/26	Contributo
MIUR	7.761	01/12/2025	Sc. Infanzia	Contributo straordinario scuole paritarie Decreto dipartimentale 3056 del 17.10.25 - Decreto Direttoriale USRV 5261 del 31.10.25	Contributo
MIUR	15.521	09/07/2025	Sc. Infanzia	Contributo aggiuntivo 2024/2025	Contributo
MIUR	18.616	16//06/2025	Sc. Infanzia	Integrazione alunni disabili 2024/2025	Contributo
TOTALE	234.579				

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	1.559.434,40	1.687.236,00	
Azienda Ulss 7 Pedemontana	Quote regionali di residenzialità	704,00	3.880,00	
Azienda Ulss 8 Berica	Quote regionali di residenzialità	28.572,00	29.560,00	
Azienda Ulss 9 Scaligera	Rimborso fisio-logo	61.609,50	62.194,80	
Azienda Ulss 9 Scaligera	Rimborso medico curante	64.346,12	58.959,68	
Comune di Arcole	Servizio educatore domiciliare	0,00	343,75	
Comune di Arcole	Integrazione retta	0,00	0,00	
Comune di Soave	Integrazione retta	31.655,00	25.672,00	
Comune di San Bonifacio	Integrazione retta	0,00	0,00	
Comune di San Martino	Integrazione retta	0,00	9.157,50	
Comune di Verona	Integrazione retta	53.518,65	41.331,05	
Comune di Arcole	Contributi scuola infanzia	105.072	57.905	Determinazione 447 del-13/11/2024 - DDR 44 del 20/04/2023 - DGR 1170 del 28/09/2023- DGRV 838 del 16/07/2024 - DDR 82 del 12/08/2024 - DDR 59 DEL 30/06/2025
Comune di Arcole	Contributi Asilo nido	65.727	25.174	Determinazione 447 del-13/11/2024 - DDR 44 del 20/04/2023 - DGR 1170 del 28/09/2023- DGRV 838 del 16/07/2024 - DDR 82 del 12/08/2024 - DDR 59 DEL 30/06/2025
Regione Veneto	Contributi scuola infanzia	29.606	32.430	DGR 390/2025 - DDR 51 del 10/06/2025 - DGR 949/2025 DDR 11904
Regione Veneto	Contributi Asilo nido	26.220	26.220	DGR 390/2025 - DDR 51 del 10/06/2025 - DGR 949/2025 DDR 11904
MIUR	Contributi scuola infanzia	92.850	92.850	Decreto Direttoriale USRV 5261 del 31.10.25

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

RISULTATO DI ESERCIZIO

Dal bilancio d'esercizio, emerge un utile di euro 7.423,07 che si propone di destinare alla copertura delle perdite di esercizi precedenti.

A	Utile di esercizio	7.423,07
B	Copertura perdite esercizi precedenti	7.423,07

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. Birce Angelino

