

**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 31/12/2022****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 31.12.2022 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 dalle 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 nella scuola infanzia e asilo 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****Covid**

È continuato, fino al 31.03.2022, lo stato di emergenza in conseguenza del rischio sanitario connesso con l'insorgenza delle patologie derivanti dal coronavirus "SARS-CoV-2", con misure che hanno limitato la circolazione delle persone, nonché il ricovero di coloro in stato di bisogno in RSA, per cui è stato impegnativo nel corso dell'anno l'occupazione dei posti letto e gravoso sul piano organizzativo ed economico la gestione dell'accesso dei familiari alla struttura.

**Conflitto Russia-Ucraina**

Nel Febbraio del 2022 la Russia ha dichiarato guerra all'Ucraina.

L'evento ha determinato una situazione grave non solo sul piano politico, ma ha avuto e ha, ancora oggi, pesanti conseguenze sul piano economico per i cittadini ma anche per le RSA in genere in quanto la guerra Russo Ucraina ha generato una spirale universale di aumenti dalle materie prime. Tra queste il costo delle forniture di energia e del gas, con aumenti dei costi in alcuni momenti del 400%. Anche la Fondazione ha sofferto e ancora soffre di questo stato di cose che ha avuto ripercussioni sul bilancio dell'anno finanziario 2022, come nel bilancio in corso.

**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	10.858	0	0	0
Precedente rivalutazione					
Ammortamenti storici	0	-10.857	0	0	
Svalutazioni storiche					
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Acquisizioni dell'esercizio					
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio	0	-1	0	0	
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Costo originario	0	10.858	0	0	0
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento	0	-10.858	0	0	
Svalutazioni					
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>0</b>	<b>-0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Contributi in c/impianti					

T02	Totale immobilizzazioni immateriali
Descrizione	
Costo originario	10.858
Precedente rivalutazione	0
Ammortamenti storici	-10.857
Svalutazioni storiche	0
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>1</b>
Acquisizioni dell'esercizio	0
Riclassificazioni	0
Alienazioni dell'esercizio	0

Rivalutazioni	0
Ammortamenti dell'esercizio	-1
Svalutazioni dell'esercizio	0
Altre variazioni	0
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>-1</b>
Costo originario	10.858
Rivalutazioni	0
Fondo ammortamento	-10.858
Svalutazioni	0
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>-0</b>
Contributi in c/impianti	

#### 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	217.619
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici			-788.853		-80.786
Svalutazioni storiche					
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>509.974</b>	<b>3.794</b>	<b>3.577.152</b>	<b>198.660</b>	<b>136.833</b>
Acquisizioni dell'esercizio					5.478
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio			-130.980		-33.054
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-130.980</b>	<b>0</b>	<b>-27.576</b>
Costo originario	509.974	3.794	4.366.005	198.660	223.097
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento			-919.834		-113.839
Svalutazioni					
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>509.974</b>	<b>3.794</b>	<b>3.446.172</b>	<b>198.660</b>	<b>109.257</b>
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	581.353	0	472.371	0	6.349.775
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici	-515.105		-444.169		-1.828.913
Svalutazioni storiche					0
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>66.247</b>	<b>0</b>	<b>28.203</b>	<b>0</b>	<b>4.520.862</b>
Acquisizioni dell'esercizio	9.274		10.448		25.200
Riclassificazioni					0
Alienazioni dell'esercizio					0
Rivalutazioni					0
Ammortamenti dell'esercizio	-13.675		-8.071		-185.780
Svalutazioni dell'esercizio					0
Altre variazioni					0
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>-4.401</b>	<b>0</b>	<b>2.377</b>	<b>0</b>	<b>-160.580</b>
Costo originario	566.613	0	482.820	0	6.350.963
Rivalutazioni					0
Fondo ammortamento	-504.767		-452.240		-1.990.680
Svalutazioni					0
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>61.846</b>	<b>0</b>	<b>30.580</b>	<b>0</b>	<b>4.360.283</b>
Contributi in c/impianti					

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

- Impianto estrattore fumo euro 5.478,00;
- Attrezzature sanitarie euro 2.450,00;
- Attrezzature varie euro 6.823,46
- Mobili e arredi euro 10.448,00.

Nel corso dell'anno sono state dismesse attrezzature varie per euro 24.013,00 completamente ammortizzate.

### 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	32.974	0
Variazioni nell'esercizio	-6.786	0
Valore di fine esercizio	26.187	0

Le rimanenze sono così composte:

- Alimentari euro 1.835,00;
- Materiali igiene e cucina euro 2.671,00;
- Materiale di pulizia euro 2.445,00;
- Materiale igiene persona euro 3.996,00;
- Materiale lavanderia euro 2.765,00;
- Materiale monouso euro 1.780,00
- Materiale sanitario e DPI euro 3.332,00;
- Materiale assorbente incontinenti euro 7.363,00.

### 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	CII 01	CII 02	CII 03	CII 04
Descrizione	Crediti verso utenti/clienti	Crediti verso enti pubblici	Crediti verso imprese controllate/collegate	Crediti tributari
Valore nominale	662.651	0	0	59.032
Svalutazioni storiche	-104.071			

<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>558.580</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>59.032</b>
Variazioni valore nominale dell'esercizio	51.128	0	0	20.076
Svalutazioni dell'esercizio	-12.466			
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio	11.668			
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>50.331</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20.076</b>
Valore nominale	713.779	0	0	79.108
Fondo svalutazione crediti	-104.869	0	0	0
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>608.911</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>79.108</b>
Quota scadente oltre 5 anni				

<b>T08</b>	<b>C II 05</b>	<b>C II 06</b>	
Descrizione	Crediti per imposte anticipate	Crediti verso altri	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore nominale	0	152.053	873.735
Svalutazioni storiche			-104.071
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>0</b>	<b>152.053</b>	<b>769.664</b>
Variazioni valore nominale dell'esercizio	0	-118.572	-47.368
Svalutazioni dell'esercizio			-12.466
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio			11.668
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>0</b>	<b>-118.572</b>	<b>-48.165</b>
Valore nominale	0	33.480	826.367
Fondo svalutazione crediti	0	0	-104.869
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>0</b>	<b>33.480</b>	<b>721.499</b>
Quota scadente oltre 5 anni			0

Con delibera n. 31 del 2/12/2022 il Cda ha deliberato lo stralcio di alcuni crediti ritenuti inesigibili per euro 10.707,24; con determina n. 20 del 7/2/2022 e n. 121 del 23/9/2022 sono stati stralciati ulteriori euro 960,95 in quanto il loro recupero è stato valutato come antieconomico.

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

Descrizione	Importo
C.D.	7.435,65
F.L.	38.290,01
V.B.	8.741,39
P.A.	4.988,49
T.N.	6.752,74
ULSS 20	17.312,25
L.L.	60,00
C-T-	21.288,05
<b>TOTALE</b>	<b>104.868,58</b>

Per il cliente C.D. è stato firmato un atto transattivo nel 2023 pertanto è possibile che tale credito venga in parte recuperato.

**5 – CIV – DISPONIBILITA' LIQUIDE**

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

<b>T10</b>	<b>C IV 01</b>	<b>C IV 02</b>	<b>C IV 03</b>	
Descrizione	Depositi bancari e postali	Assegni	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	98.785		706	99.491
Variazioni nell'esercizio	92		-352	-260
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>98.877</b>	<b>0</b>	<b>354</b>	<b>99.230</b>

**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

<b>T11</b>	<b>D 1</b>	<b>D 2</b>	
Descrizione	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	616	0	616
Variazioni nell'esercizio	-616	2.353	1.737
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>0</b>	<b>2.353</b>	<b>2.353</b>

I risconti attivi sono relativi a contributi ad associazioni di categoria, per euro 1.130, e a canoni di manutenzione periodica, per euro 1.223.

**7 – A - VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO**

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

<b>T13</b>	<b>A I</b>	<b>A II</b>	<b>A III</b>
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			
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>2.381.419</b>	<b>0</b>	<b>3.285</b>

<b>T13</b>	<b>A IV a)</b>	<b>A IV b)</b>	<b>A IV c)</b>
------------	----------------	----------------	----------------

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	
Decrementi		0	
Riclassifiche			
Risultato d'esercizio			
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>100.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

T13	A V	A VI	
Descrizione	Utili (perdite) portati a nuovo	Utili (perdite) dell'esercizio	Totale patrimonio
Valore di inizio esercizio	0	-300.600	2.184.104
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	-300.600	300.600	0
Incrementi			0
Decrementi			0
Riclassifiche			0
Risultato d'esercizio		89.546	89.546
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>-300.600</b>	<b>89.546</b>	<b>2.273.650</b>

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.

## 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	109.702
Accantonamento nell'esercizio	68.050
Utilizzo nell'esercizio	-29.014
Altre variazioni	-1.514
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>147.224</b>

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	1.324.781	0	0	0
Variazione nell'esercizio	-364.925	0	0	0
Valore di fine esercizio	<b>959.856</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Di cui di durata superiore a 5 anni	351.378			

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	406.612	31.683	72.834
Variazione nell'esercizio	0	-30.990	33.232	33.399
Valore di fine esercizio	<b>1.600</b>	<b>375.623</b>	<b>64.914</b>	<b>106.233</b>
Di cui di durata superiore a 5 anni				

T16	D 9	
Descrizione	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	173.017	2.010.527
Variazione nell'esercizio	25.127	-304.157
Valore di fine esercizio	<b>198.143</b>	<b>1.706.370</b>
Di cui di durata superiore a 5 anni		351.378

Tra i debiti verso banche sono iscritti mutui ipotecari, il cui debito residuo ammonta ad euro 718.784,45 così dettagliati:

Descrizione	Importo	Anno	Scadenza	Debito residuo
Banco Popolare di Verona	300.000	04/10/2005	31/12/2025	69.366,97
Cassa depositi e prestiti	1.000.000	01/01/2013	31/12/2032	649.417,48
<b>TOTALE</b>	<b>1.450.000</b>			<b>718.784,45</b>

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

<b>T17</b>	<b>D 1</b>	<b>D 2</b>	
Descrizione	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	0	1.119.275	1.119.275
Variazioni nell'esercizio	0	-36.967	-36.967
Valore di fine esercizio*	<b>0</b>	<b>1.082.308</b>	<b>1.082.308</b>
*Di cui oltre l'esercizio successivo		1.023.361	1.023.361
*Di cui di cui contributi in c/impianti		1.067.139	1.067.139

I risconti passivi si riferiscono a contributi della Fondazione Cariverona e regionali per la ristrutturazione del Centro servizi, per euro 1.034.826,00, a rette, per euro 15.169,00, al contributo c/impianti derivante dal credito d'imposta nuovi investimenti, per euro 10.862,00, e al credito d'imposta adeguamento ambienti di lavoro, per euro 21.450,00.

Nel corso dell'anno sono stati ricevuti dalla Fondazione Cariverona euro 145.959,80 a titolo di contributi per la ristrutturazione del Cento servizi.

**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

<b>T18</b>	<b>A1</b>
Descrizione	Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività
Ricavi per rette ospiti	1.956.978
Quote regionali di residenzialità	1.599.158
Ricavi per prest. di ass.istenza domiciliare	35.795
Ricavi per rette scuola materna e asilo nido	219.185
Ricavi per ADI in convenzione ex ULSS 20	81
Altri ricavi delle prestazioni	3.416
<b>Totale</b>	<b>3.814.612</b>

**13 - INTERESSI ED ONERI FINANZIARI**

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili

<b>T19</b>			
Descrizione	Debiti verso banche	Altri	Totale interessi e altri oneri finanziari
Interessi e altri oneri finanziari	68.525	46	68.571

### 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

<b>T23</b>						
Descrizione	Operai	Impiegati	Quadri	Dirigenti	Altri dipendenti	Totale
Numero medio	77	19		1		97

< 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

<b>T24</b>			
Descrizione	Amministratori	Revisori	Totale
Compensi	0	8.782	8.782

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

Il perdurare delle tensioni internazionali a seguito della guerra tra Russia e Ucraina e l'aumento dell'inflazione comporteranno inevitabilmente un aumento generalizzato dei prezzi per beni e servizi.

È difficile prevedere l'impatto di tali fattori sul risultato della Fondazione, tuttavia si ritiene che la sussistenza del requisito della continuità aziendale non venga pregiudicata, considerato il risultato d'esercizio positivo nonché il patrimonio dell'Ente.

### 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	13.529,87	11/05/2022	Centro Servizi	Contributo per acquisto DPI anno 2021 DGR 1606 del 19.11.21	Contributo
Regione del Veneto	73.726,17	29/07/2022	Centro Servizi	DGR 476/2022 del 29/04/2022 - Emergenza Covid-19. Remunerazione straordinaria prestazioni residenziali	Contributo
Regione del Veneto	16.305,68	18/07/2022	Sc. Infanzia	Contributo per funzionamento scuole infanzia non statali - L.R. 23/1980 - DDR 37 del 13.05.2022 - BUR 70 del 10/06/22	Contributo
Regione del Veneto	8.810,68	19/09/2022	Sc. Infanzia	DGR 912 del 09/07/2020 - Contributo ZeroSei	Contributo
Regione del Veneto	9.744,44	19/09/2022	Asilo Nido	DGR 912 del 09/07/2020 - Contributo ZeroSei	Contributo
Regione del Veneto	13.909,09	27/10/2022	Asilo Nido	DGR 247/2022 - DDR 67/2022 - Contributo gestione servizi Prima Infanzia - L.R. 22/2002 - LR 2/2006	Contributo
Regione del Veneto	470,40	28/11/2022	Asilo Nido	DGR 1607 del 19/11/2021 - Contributo ZeroSei	Contributo
Regione del Veneto	429,02	28/11/2022	Sc. Infanzia	DGR 1607 del 19/11/2021 - Contributo ZeroSei	Contributo
Comune di Arcole	3.570,00	09/05/2022	Asilo Nido	Contributo da convenzione Asilo Nido	Contributo
Comune di Arcole	21.385,00	09/05/2022	Sc. Infanzia	Contributo da Convenzione Sc. Infanzia	Contributo
Comune di Arcole	4.000,00	19/09/2022	Sc. Infanzia	Contributo bambino disabile a.s. 2021/2022	Contributo
Comune di Arcole	10.179,88	19/09/2022	Sc. Infanzia	Contributo anno scolastico 2021/2022	Contributo
Comune di Arcole	4.000,00	28/11/2022	Sc. Infanzia	Contributo bambino disabile A.S. 2022/2023	Contributo
Comune di Arcole	15.687,78	28/11/2022	Sc. Infanzia	Contributo scuola infanzia saldo 21/22 - acc 22/23	Contributo
Comune di Arcole	7.000,00	28/11/2022	Asilo nido	Contributo asilo nido saldo 21/22 - acc 22/23	Contributo
Comune di Arcole	19.532,85	28/11/2022	Sc. Infanzia/Asilo nido	Contributo per emergenza covid anno 2022	Contributo
MIUR	8.140,40	23/05/2022	Sc. Infanzia	Integrazione alunni disabili DD 320/22	Contributo
MIUR	42.044,33	27/06/2022	Sc. Infanzia	Contributo scuole paritarie	Contributo
MIUR	3.161,04	05/08/2022	Sc. Infanzia	Ulteriore contributo a.s. 2021/2022	Contributo
MIUR	2.344,60	21/12/2022	Sc. Infanzia	Decreto Direttoriale 2570 dell'11/11/2022	Contributo
Agenzia entrate	12.645,00	21/03/2022	Centro Servizi	Contributo perequativo art. 1 c.16-27 DL 73/2021	Contributo
<b>TOTALE</b>	<b>290.616,23</b>				

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.

<b>T26</b>				
Ente Erogatore	Descrizione	Importo erogato per competenza	Importo erogato per cassa	Riferimento normativo/Decreto attribuzione
Azienda Ulss 9 Scaligera	Quote regionali di residenzialità	1.599.158,00	1.561.913,00	
Azienda Ulss 9 Scaligera	Ricavi ADI in convenzione	81,00	308,00	
Azienda Ulss 9 Scaligera	Rimborso fisio-logo	66.268,00	65.295,00	
Azienda Ulss 9 Scaligera	Rimborso medico curante	60.736,00	65.624,79	
Comune di Arcole	Servizio educatore domiciliare	3.416,00	1.479,00	
Comune di San Bonifacio	Integrazione retta	0,00	1.800,00	
Comune di Verona	Integrazione retta	86.793,00	96.201,00	
Comune di Albaredo d'Adige	Integrazione retta	0,00	60,00	
Comune di Veronella	Servizio trasporto pasti scuola primaria	600,00	1.032,00	
Comune di Arcole	Contributi scuola infanzia	55.253,00	53.043,00	
Comune di Arcole	Contributi Asilo nido	10.570,00	10.147,00	
Comune di Arcole	Contributo covid-19	19.533,00	18.752,00	
Regione Veneto	Contributi scuola infanzia	29.399,00	24.522,00	L.R. 23/1980 - DDR 37 del 13.05.2022 - BUR 70 del 10/06/22- DGR 912 del 09/07/2020 - DGR 1607 del 19/11/2021
Regione Veneto	Contributi Asilo nido	25.246,00	23.157,00	DGR 912 del 09/07/2020 - DGR 247/2022 - DDR 67/2022 - DGR 1607 del 19/11/2021
Regione Veneto	Contributo covid-19	0,00	73.726,00	DGR 476/2022 del 29/04/2022
Regione Veneto	Contributo acquisto DPI	0,00	13.530,00	DGR 1606 del 19.11.21
Regione Veneto	Contributo covid-19	13.446,00	0,00	Art. 1 quater DL 73/2021
MIUR	Contributi scuola infanzia	55.690,00	53.455,00	DD 320/22 - Decreto Direttoriale 2570 dell'11/11/2022
MIUR	Contributi energia	2.326,00	0,00	Decreto Uff.Scol.Reg.Veneto 3957 del 23/11/2022
Agenzia entrate	Contributo a fondo perduto	0,00	12.645,00	Art. 1 c,16-27 DL 73/2021
Agenzia entrate	Credito imposta energia e gas	37.527,00	8.194,00	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 89.546,27 che si propone di destinare alla copertura delle perdite di esercizi precedenti.

<b>A</b>	<b>Utile di esercizio</b>	<b>89.546,27</b>
<b>B</b>	Copertura perdite esercizi precedenti	89.546,27

**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.



H. PRESIDENTE DEL C.D.A.  
Birtele dott. Angelino

