

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

