

FONDAZIONE "CITTA' DI RONCADE"

VIA RICCARDO SELVATICO, 17 - 31056 - RONCADE - TV

Codice fiscale 04085460261

Capitale Sociale interamente versato Euro 100.000,00

Iscritta al numero 04085460261 del Reg. delle Imprese - Ufficio di TREVISO

Iscritta al numero del R.E.A.

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

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2023 evidenzia un utile netto pari a 24.543 € contro un utile netto di 15.218 € dell'esercizio precedente.

Struttura e contenuto del bilancio d'esercizio

Il presente bilancio di esercizio è stato redatto in conformità alle norme civilistiche e fiscali ed è costituito:

- dallo stato patrimoniale (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2424 e 2424 bis c.c.);
- dal conto economico (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2425 e 2425 bis c.c.);
- dalla presente nota integrativa (compilata in conformità all'art. 2427 e 2427 bis c.c.).

Dal momento che, ricorrendone i presupposti, si è optato per la redazione del bilancio in forma abbreviata ai sensi e per gli effetti dell'art. 2435 bis del Codice civile, lo Stato Patrimoniale comprende solo le voci contrassegnate nell'art. 2424 con lettere maiuscole e con numeri romani, con le ulteriori separate indicazioni, previste per le voci C) II) dell'attivo e D) del passivo.

Per le voci B.I - Immobilizzazioni immateriali e B.II - Immobilizzazioni materiali dello Stato patrimoniale, non è più richiesta l'indicazione esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni.

Il conto economico è stato compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2425 e 2425 bis c.c.

Nel presente bilancio non è stato inserito il rendiconto finanziario, in quanto l'art. 2435-bis c. 2 c.c. ne prevede l'esonero nella forma abbreviata.

Il presente bilancio è redatto senza la relazione sulla gestione in quanto le informazioni richieste ai punti 3 e 4 dell'art. 2428 sono contenute nella presente nota integrativa.

Sempre in virtù dell'applicazione dell'art. 2435 bis c.c., la nota integrativa fornisce le indicazioni richieste dal c.1 dell'art. 2427 c.c., numeri 1), 2), 6), 8), 9), 13); 15), 16), 22-bis), 22-ter), 22-quater), 22-sexies)

e dall'art. 2427-bis c.c., numero 1.

Principi di redazione

Principi di redazione del bilancio

Per la redazione del presente bilancio si è tenuto conto di quanto indicato nei postulati contenuti nel Codice civile, di seguito elencati, e da quanto previsto nel principio contabile OIC 11 - Finalità e postulati del bilancio d'esercizio.

Postulato della prudenza

Ai sensi dell'art. 2423 - bis del Codice civile e di quanto stabilito dal principio OIC 11 (par. 16 e 19), è stato seguito il principio della prudenza, applicando una ragionevole cautela nelle stime in condizioni di incertezza e applicando, nella contabilizzazione dei componenti economici, la prevalenza del principio della prudenza rispetto a quello della competenza.

Postulato della prospettiva della continuità

Come previsto dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 1, del Codice civile, la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta nella prospettiva della continuazione dell'attività. Inoltre, come definito dal principio OIC 11 (par. 21 e 22) si è tenuto conto del fatto che l'Ente costituisce un complesso economico funzionante senza scopo di lucro e che nella fase di preparazione del bilancio, è stata effettuata una valutazione prospettica della capacità dell'ente di continuare a costituire un complesso economico funzionante senza scopo di lucro per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Altre informazioni sulla continuità

In merito alle valutazioni sulla capacità reddituale della Fondazione e alle prospettive di carattere operativo della stessa e sugli effetti patrimoniali e finanziari, l'Organo amministrativo, servendosi delle previsioni previste nel piano economico e finanziario in riferimento all'anno in esame e relativo agli esercizi 2024-2026 ha potuto verificare la prospettiva di funzionamento della stessa.

Non sono state rilevate, dall'Organo amministrativo, incertezze in merito alla sussistenza del presupposto della continuità aziendale. L'Ente, attraverso la propria attività gestionale, è infatti in grado di soddisfare le aspettative del Fondatore e dei prestatori di lavoro e conservare l'equilibrio economico e monetario della gestione.

L'Organo amministrativo ha maturato una ragionevole aspettativa in merito alla continuità operativa e della capacità della stessa di costituire un complesso economico funzionante destinato al soddisfacimento dell'utenza nell'erogazione dei servizi che sono il core-business di Fondazione Città di Roncade.

Pertanto, si ritiene appropriato il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio

relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023.

Situazione geopolitica internazionale - Effetti sulla continuità

Considerato il contesto in cui opera la Fondazione non si riconoscono fattori di rischio o incertezze che possano pregiudicare la valutazione sulla capacità della Fondazione di proseguire, per un arco temporale futuro di almeno dodici mesi, nel regolare equilibrio gestionale.

Postulato della rappresentazione sostanziale

Come definito dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 1-bis, del Codice civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Si è tenuto conto anche di quanto definito dal principio OIC 11 (par. 27 e 28) e cioè che quanto definito dal codice civile comporta l'individuazione dei diritti, degli obblighi e delle condizioni ricavabili dai termini contrattuali delle transazioni e il loro confronto con le disposizioni dei principi contabili per accertare la correttezza dell'iscrizione o della cancellazione di elementi patrimoniali ed economici. Inoltre, si è proceduto con un'analisi contrattuale per stabilire l'unità elementare da contabilizzare tenendo conto della segmentazione o aggregazione degli effetti sostanziali derivanti da un contratto o da più contratti. Infatti, da un unico contratto possono scaturire più diritti o obbligazioni che richiedono una contabilizzazione separata.

Postulato della competenza

Come stabilito dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 3, del Codice civile, si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. A questo proposito il principio OIC 11 (par. 29) chiarisce che la competenza è il criterio temporale con il quale i componenti positivi e negativi di reddito vengono imputati al conto economico ai fini della determinazione del risultato d'esercizio e che (par. 32) i costi devono essere correlati ai ricavi dell'esercizio.

Postulato della costanza nei criteri di valutazione

Come definito dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 6, del Codice civile, i criteri di valutazione applicati non sono stati modificati da un esercizio all'altro. Si è infatti tenuto conto anche di quanto indicato nel principio contabile 11 (par. 34) che definisce il postulato dell'applicazione costante dei criteri di valutazione uno strumento che permette di ottenere una omogenea misurazione dei risultati della società nel susseguirsi degli esercizi rendendo più agevole l'analisi dell'evoluzione economica, finanziaria e patrimoniale da parte dei destinatari del bilancio.

Postulato della rilevanza

Per la redazione del presente bilancio, ai sensi del comma 4 dell'art. 2423 del Codice civile, non occorre rispettare gli obblighi previsti in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa di bilancio quando gli effetti della loro inosservanza sono irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta. Si è tenuto conto anche di quanto indicato nel principio 11 OIC 11 (par. 36) dove viene stabilito che

un'informazione è considerata rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dai destinatari primari dell'informazione di bilancio sulla base del bilancio della società. Ai fini della quantificazione della rilevanza si è pertanto tenuto conto sia degli elementi quantitativi (par. 38), che degli elementi qualitativi (par. 39).

Postulato della Comparabilità

Come definito dall'art. 2423-ter, comma 5, del Codice civile, per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente. Si precisa che, tenuto conto di quanto stabilito dal principio 11 OIC (par. 44) in merito alle caratteristiche di comparabilità dei bilanci a date diverse, nel presente bilancio, non è stato necessario ricorrere ad alcun adattamento in quanto non sono stati rilevati casi di non comparabilità.

Principi di redazione del bilancio (postulato della sostanza economica)

Ai sensi del rinnovato art. 2423-bis del Codice civile, gli eventi ed i fatti di gestione sono stati rilevati sulla base della loro sostanza economica e non sulla base degli aspetti meramente formali.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non si rilevano problematiche di comparabilità tra i due esercizi presentati e non è stato necessario adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

Esonero dall'applicazione del criterio del costo ammortizzato

È stata applicata la deroga a quanto previsto dall'art. 2426 c.c. in tema di criteri di valutazione, pertanto i titoli sono stati iscritti al costo d'acquisto, i crediti al valore di presumibile realizzo e i debiti al valore nominale.

Ordine di esposizione

Nella presente Nota integrativa le informazioni sulle voci di Stato patrimoniale e Conto economico sono esposte secondo l'ordine delle voci nei rispettivi schemi (art. 2427 c. 2 c.c. e OIC n. 12). Il testo della presente nota integrativa viene redatto nel rispetto della classificazione, così come recepito nella tassonomia.

La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c., da altre disposizioni del decreto legislativo n. 127/1991 o da altre leggi in materia societaria.

Inoltre vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Nel presente documento non è stato effettuato alcun raggruppamento o alcuna omissione nelle voci previste dagli schemi obbligatori ex articoli 2424 e 2425 del Codice civile, fatto salvo che per quelle

precedute da numeri arabi o lettere minuscole, omesse in quanto non movimentate nell'importo in entrambi gli esercizi inclusi nel presente bilancio e comunque presumibilmente non rilevanti anche nei prossimi esercizi, con riferimento al settore specifico di attività e alla oggettiva realtà operativa della società, oltre che in ossequio al disposto dell'OIC 12 punto 16).

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'articolo 16, comma 8, Dlgs n. 213/98 e dall'articolo 2423, comma 5 del Codice civile, secondo le seguenti modalità:

- lo Stato patrimoniale e il Conto economico sono predisposti in unità di euro;
- il passaggio dai dati contabili, espressi in centesimi di euro, ai dati di bilancio, espressi in unità, è avvenuto mediante un arrotondamento, per eccesso o per difetto, in linea con quanto previsto dal Regolamento (Ce), applicato alle voci che già non rappresentassero somme o differenze di altri valori di bilancio.

I dati della Nota integrativa sono parimenti espressi in unità di euro e, con riguardo ai prospetti e alle tabelle ivi contenute, in considerazione dei differenziali di arrotondamento, si è provveduto a inserire apposite integrazioni ove richiesto da esigenze di quadratura dei saldi iniziali e finali con quelli risultanti dallo Stato patrimoniale e dal Conto economico.

Compensazioni

In merito a quanto previsto dall'art. 2423-ter sesto comma del Codice civile, si precisa che non sono state effettuate compensazioni ammesse dalla legge e non sono state effettuate compensazioni previste dagli OIC.

Sono state effettuate compensazioni previste in materia tributaria, come meglio esplicitate oltre.

Valutazioni

Il bilancio di esercizio è stato redatto nell'osservanza delle disposizioni di leggi vigenti, interpretate ed integrate dai principi contabili di riferimento in Italia emanati dall' OIC e, ove mancanti, da quelli emanati dall'International Accounting Standards Board (IASB).

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività dell'azienda.

I criteri di classificazione e di valutazione utilizzati nella formazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2023 non si discostano dai medesimi utilizzati nei precedenti esercizi, come richiesto dall'art. 2423 bis c.c..

I criteri di valutazione applicati per la redazione del presente bilancio di esercizio sono tutti conformi al disposto dell'articolo 2426 del Codice civile.

Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso.

Si dà atto che nel corso dell'esercizio non sono stati erogati crediti, né sono state prestate garanzie a favore dei membri del Consiglio di amministrazione, come pure non ne esistono al termine dello stesso. Con specifico riferimento alle singole poste che compongono lo stato patrimoniale ed il conto economico, Vi esponiamo, nelle sezioni seguenti, i criteri di valutazione applicati, integrati con prospetti di movimentazione che riportano le principali variazioni intervenute nell'esercizio appena concluso e le consistenze finali.

Altre informazioni

Attività della Fondazione città di Roncade

La Fondazione realizza e promuove iniziative e progetti nel campo dell'assistenza sociale, socio-sanitaria e formativa rivolti a singoli, famiglie, istituzioni pubbliche e/o associazioni.

Al 31/12/2023 risultano attivi:

- il servizio generale di gestione della Residenza “Città di Roncade” per persone non autosufficienti, affidato in concessione alla Cooperativa Promozione Lavoro fino a marzo 2025;
- “La bussola”, un servizio che mira ad aiutare le persone (in primo luogo anziani e familiari che se ne prendono cura) ad affrontare situazioni di fragilità sociale e sanitaria. Il Servizio è a disposizione dei cittadini di Roncade che hanno bisogno di orientarsi nella complessa e a volte frammentata rete dei servizi sociali e/o sanitari del territorio, ad es. per affrontare la diminuzione o la perdita dell'autonomia di un familiare, gestire le necessità di un familiare con disabilità anche temporanea, conoscere le opportunità per famiglie che necessitano di un aiuto esterno nei compiti di cura e di assistenza, come pure di essere supportati nella gestione di pratiche burocratiche per l'accesso ai servizi socio-sanitari o nella prenotazione di particolari visite. Il servizio realizzato in collaborazione con la Cooperativa Promozione Lavoro che gestisce la Casa di riposo e svolto in collegamento con i Servizi Sociali del Comune di Roncade è aperto presso gli uffici in via Selvatico nei seguenti orari: lunedì e venerdì dalle ore 9 alle 12, mercoledì dalle 15 alle 18 e in altri giorni ed orari su appuntamento. Nel corso del 2023 “la Bussola” ha erogato **1.200 ore di assistente sociale** e supportato **60 nuclei familiari**;
- i servizi a supporto della domiciliarità: per favorire la permanenza delle persone anziane nella propria abitazione, il servizio “La bussola” può proporre l'eventuale attivazione dei servizi dell'equipe multidisciplinare della Casa di Riposo (servizi di igiene personale o ambientale e servizi specialistici – psicologo, logopedista, fisioterapista). Nel **2023 il servizio di supporto alla domiciliarità è stato erogato a 27 nuclei con l'erogazione di 320 ore di prestazioni**;
- il servizio di integrazione del Centro sollievo: grazie alle volontarie partecipanti di Fondazione e con il supporto dell'educatrice/della psicologa della Cooperativa che gestisce la casa di riposo il Centro sollievo di Roncade è aperto nelle mattinate di lunedì e mercoledì a cura di

Fondazione; mentre il venerdì mattina a cura del CE.RI.A.PE. aps;

- il supporto alle attività ricreative della RSA con le volontarie partecipanti di Fondazione;
- “StudioSì – studiare insieme”, un progetto di recupero extrascolastico con il quale i tutor partecipanti di Fondazione affiancano gli alunni frequentanti le classi 4^a e 5^a della Primaria e la classe 1^a della Secondaria di 1° grado di Roncade e Monastier. Le lezioni si sono svolte per gli studenti roncalesi nell'accogliente spazio del Centro Giovani messo a disposizione dall'Amministrazione comunale di Roncade. Gli alunni, seguiti nello svolgimento dei compiti scolastici in particolare nelle aree linguistica e matematica, si sono dimostrati motivati e collaborativi, frequentando regolarmente le lezioni. Anche le famiglie degli alunni hanno manifestato il loro apprezzamento per l'attività dimostrandosi interessate e partecipi;
- il progetto sperimentale “Tesori nascosti”, mirato a favorire l'inclusione precoce di bambini con disabilità, portatori di bisogni educativi specifici, in particolari condizioni e in risposta alle richieste di supporto giunte dalle scuole dell'infanzia paritarie Asilo Infantile Vittoria di Roncade e Istituto Nobile Morosini di Biancade, stante la nota carenza del personale “socio assistenziale” fornito dall'Azienda sanitaria per l'assistenza all'autonomia. Il progetto è attuato tramite un'educatrice che svolge l'assistenza all'autonomia e alla comunicazione di bambini con disabilità psicosomatiche per **25 ore a settimana**. Un supporto rivolto ai piccoli più fragili e alle loro famiglie e i cui risultati sono stati particolarmente apprezzati dalle scuole e dalle famiglie;
- lo storico Servizio Pasti a domicilio, rivolto alle persone anziane o con disabilità, anche temporanea, residenti nel Comune di Roncade, che non sono in grado di prepararsi autonomamente il pasto e possono così trovare sostegno nella consegna a domicilio di pasti completi in monoporzioni sigillate. Nel 2023, grazie ai volontari partecipanti e utilizzando un mezzo di nostra proprietà, abbiamo consegnato **5.300 pasti a, mediamente, 25 utenti**;
- il servizio di Trasporto sociale, rivolto alle persone anziane o con disabilità, anche temporanea che necessitano di effettuare spostamenti per visite mediche, esami o cure e siano in condizione fisica tale da rendere difficile l'utilizzo dei normali mezzi di trasporto. Il servizio utilizza un automezzo dotato di elevatore omologato di proprietà di Fondazione. Nel 2023 abbiamo percorso **4.300 km ed effettuato 160 trasporti**.

Nel corso del 2023 inoltre sono state realizzate da Fondazione le seguenti iniziative:

- dal 26 gennaio all'8 marzo 2023 si è svolta la prima esperienza co-progettata con H-FARM: il laboratorio intergenerazionale “Smartphone istruzioni per l'uso”, che ha visto gli studenti del terzo anno di H-Farm nel ruolo di tutor di circa 45 senior;
- dal 10 al 31 maggio scorso è stato realizzato il progetto “StudioSì Digital Lab”, nel quale gli

studenti di H-FARM si sono messi in gioco nel ruolo di insegnanti questa volta dei piccoli allievi del progetto “StudioSi studiamo insieme”. Nei quattro incontri di “Digital storytelling” i ragazzini hanno sperimentato un’esperienza di apprendimento collaborativo con i compagni e con i giovani volontari studenti di H-International School;

- in primavera abbiamo realizzato il ciclo di 4 incontri sul tema “Anziani: assisterli a casa in sicurezza e serenità”, in cui si sono approfonditi anche gli strumenti digitali disponibili per fornire un’assistenza domiciliare più proattiva e personalizzata alle persone anziane, la diagnosi precoce e i servizi di supporto esistenti per le persone affette da Alzheimer;
- il 17 giugno 2023 il gruppo del Centro sollievo di Roncade ha visitato il Museo di Altino accompagnati dai volontari e dai loro familiari;
- all’interno del progetto Generazioni d’Oro (finanziato dalla Regione del Veneto, all’interno del programma attuativo 2023 degli interventi di promozione e valorizzazione dell’Invecchiamento attivo di cui alla legge regionale n. 23/2017, con il contributo di 17.700,00 euro) abbiamo realizzato i seguenti corsi: cucina naturale (37 partecipanti), benessere psicofisico (10 partecipanti), uso dello smartphone (33 partecipanti);
- a gennaio 2023 si è organizzato per n. 16 partecipanti volontari un corso di Primo Soccorso di 12 ore in 3 incontri.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Non vi sono importi in valuta diversa dall'euro, per cui non si rende necessario procedere ad alcuna conversione.

Movimenti delle immobilizzazioni

Le modifiche apportate all'art. 2435-bis del Codice civile hanno determinato i seguenti cambiamenti nella modalità espositiva, già applicati nei precedenti esercizi:

- per le voci B.I (immobilizzazioni immateriali) e B.II (immobilizzazioni materiali) dello Stato patrimoniale, non è più richiesta l’indicazione esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni. Si indicano pertanto di seguito, i movimenti intervenuti nelle immobilizzazioni:

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni abbreviato (prospetto)

| | Immobilizza zioni immateriali | Immobilizza zioni materiali | Immobilizza zioni finanziarie | Totale immobilizza zioni |
|-----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 1.390.509 | 352.551 | 1.228 | 1.744.288 |

| | | | | |
|--|-----------|---------|-------|-----------|
| Rivalutazioni | | | | |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | | 229.985 | | 229.985 |
| Svalutazioni | | | | |
| Valore di bilancio | 1.390.509 | 122.567 | 1.228 | 1.514.304 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | | 1.725 | | 1.725 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | | | | |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | | | | |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 115.891 | 59.735 | | 175.626 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | | | | |
| Altre variazioni | | | | |
| Totale variazioni | -115.891 | -58.010 | | -173.901 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 1.390.509 | 354.282 | 1.228 | 1.746.019 |
| Rivalutazioni | | | | |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 115.891 | 289.720 | | 405.611 |
| Svalutazioni | | | | |
| Valore di bilancio | 1.274.618 | 64.563 | 1.228 | 1.340.409 |

Immobilizzazioni immateriali

Criteri di valutazione adottati

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori.

Le spese pluriennali sono state capitalizzate solo a condizione che potessero essere "recuperate" grazie alla redditività futura e nei limiti di questa.

In particolare nella voce sono compresi gli oneri per la realizzazione del secondo stralcio della Residenza Sanitaria Assistita, edificata su area di proprietà comunale e sulla quale Fondazione Città di Roncade gode di diritto d'uso con scadenza prolungata da ultimo al 2036.

Ammortamento

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o spesa.

L'ammortamento degli oneri relativi alla realizzazione della RSA sono effettuati sulla base della residua disponibilità e utilità economica dell'opera, concessa, come sopra già detto, sino al 2036.

Sospensione ammortamento esercizi 2022 e 2023

L'Ente non ha applicato la sospensione delle quote di ammortamento per l'esercizio 2023, così come non lo aveva sospeso per il 2022.

Rivalutazione dei beni

Immobilizzazioni materiali

Criteri di valutazione adottati

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio secondo il criterio generale del costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori e degli eventuali altri oneri sostenuti per porre i beni nelle condizioni di utilità.

Ammortamento

Le immobilizzazioni sono ammortizzate in ogni esercizio sulla base delle aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione dei beni.

Le aliquote applicate sono di seguito riportate:

Coefficienti di ammortamento applicati

| DESCRIZIONE | COEFFICIENTE % |
|---------------------------------|-----------------------|
| Mobili e arredi | 12,00% |
| Attrezzature varie | 15,00% |
| Automezzi per trasporto | 20,00% |
| Macchine ufficio | 20,00% |
| Attrezzatura minuta inf. 516,36 | 100,00% |

Si precisa, in primo luogo, come tutte le immobilizzazioni materiali siano state sottoposte al processo d'ammortamento.

Riduzioni di valore di immobilizzazioni materiali

Non si evidenzia, per l'esercizio in esame, la necessità di operare svalutazioni ex articolo 2426, primo comma, n. 3, del Codice civile, eccedenti l'ammortamento prestabilito.

Macchinari ed attrezzature

I macchinari e attrezzature, nonché i mobili e gli arredi, sono iscritti in base al costo di acquisto.

Impianti

Gli impianti sono costituiti dall'impianto fotovoltaico e dall'impianto telefonico.

L'impianto telefonico è completamente ammortizzato, mentre l'impianto fotovoltaico è ammortizzato in relazione alla durata di utilizzo prevista per l'immobile cui è asservito.

Immobilizzazioni finanziarie

Criteri di valutazione adottati

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite dalla quota sociale sottoscritta della Banca di Credito

Cooperativo Pordenonese e Monsile.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Informazioni relative al "fair value" delle immobilizzazioni finanziarie

La società non ha iscritto in bilancio immobilizzazioni finanziarie ad un valore superiore al loro "fair value".

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

Esaminati i crediti al 31.12.2023, si è ritenuto di non dover procedere ad alcuna svalutazione.

Nel presente bilancio non sono iscritti crediti di durata residua superiore ai cinque anni.

Crediti commerciali

I crediti nei confronti dell'utenza e del gestore della RSA, ammontano complessivamente ad euro 104.619.

Credito d'imposta beni strumentali

Sono ancora presenti crediti d'imposta per investimenti effettuati nei precedenti esercizi per un importo residuo pari ad euro 21.

Crediti tributari compensati

Si evidenziano, ai sensi dell'art. 2423-ter, c. 6 del Codice civile, i crediti tributari compensati nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio. La compensazione tra i crediti e debiti tributari (ovvero debiti/crediti contributivi) è avvenuta in virtù di un diritto legale a compensare gli importi rilevati in base alla legislazione fiscale vigente ed è stata regolata mediante un unico pagamento.

CREDITI TRIBUTARI COMPENSATI

| CODICE TRIBUTO | DESCRIZIONE | IMPORTO UTILIZZATO IN COMPENSAZIONE |
|----------------|--|-------------------------------------|
| | RIMBORSO SOSTITUTO D'IMPOSTA PER ASSISTENZA | |
| 1631 | FISCALE | 951 |
| | CREDITO D'IMPOSTA INVEST | |
| 6932 | BENI STRUMENTALI | 10 |
| | CREDITO MATURATO SOST IMPOSTA SOMME EROGATE | |
| 1701 | DL3/2020 | 1.393 |
| | TOTALE COMPENSATO | 2.354 |

Altri crediti verso terzi

I crediti vantati nei confronti dei rimanenti soggetti terzi sono valutati al valore nominale.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano a 674.945 € e sono rappresentate dai saldi attivi dei depositi e dei conti correnti vantati dalla società alla data di chiusura dell'esercizio per 674.818 € e dalle consistenze di denaro e di altri valori in cassa per 127 € iscritte al valore nominale.

Non vi sono assegni in cassa alla data di chiusura dell'esercizio.

Si rammenta che i saldi attivi dei depositi e dei conti correnti bancari tengono conto essenzialmente degli accrediti, assegni e bonifici con valuta non superiore alla data di chiusura dell'esercizio e sono iscritti al valore nominale.

Sono stati contabilizzati gli interessi maturati per competenza.

Ratei e risconti attivi

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale.

Trattasi, in particolare, dei costi relativi a premi assicurativi su polizze la cui copertura scade nel 2024.

Oneri finanziari capitalizzati

Non si sono capitalizzati interessi passivi.

Patrimonio netto

Il fondo di dotazione è di euro 100.000, ed è interamente sottoscritto dal Comune di Roncade.

Informativa in merito alla natura fiscale delle riserve al 31/12/2023

Si segnala che non vi sono riserve che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito tassabile. E' stata predisposta un' apposita tabella che analizza la composizione del patrimonio.

Riclassificazione fiscale delle voci del patrimonio netto

| DESCRIZIONE | Totale | di cui per | | di cui per | di cui per |
|--------------------------|---------|---|--------------------------------|--|---|
| | | riserve/versamenti di capitale (art. 47 co. 5 TUIR) | di cui per riserve di utili | riserve in sospensione d'imposta | riserve di utili in regime di trasparenza |
| Capitale sociale | 100.000 | 100.000 | | | |
| Riserva straordinaria | 563.511 | | 563.511 | | |
| Varie altre riserve | -1 | | -1 | | |

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire costi presunti, perdite o debiti, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la più accurata stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Nella valutazione dei rischi e degli oneri il cui effettivo concretizzarsi è subordinato al verificarsi di eventi futuri si sono tenute in considerazione anche le informazioni divenute disponibili dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio.

Per quanto concerne, infine, gli "Altri fondi per rischi e oneri" del passivo:

- è presente il "fondo manutenzioni straordinarie" di euro 263.562 stanziato nel 2020 a fronte dell'esigenza di manutenzione della struttura RSA, di iniziali euro 300.000, al quale si è attinto nel corso degli esercizi successivi per far fronte agli interventi eseguiti. Il fondo in argomento non è fiscalizzato.
- è presente il "fondo per attività socio-culturali", di euro 9.588 che accoglie le devoluzioni annualmente effettuate e alle quali si ricorre per il sostegno di iniziative che vengono realizzate nel corso dell'anno.
- il "fondo servizi alla collettività" è alimentato dalla devoluzione di parte dei compensi dovuti all'organo amministrativo, da parte della Presidente, e che vengono utilizzati per l'erogazione di servizi alla collettività ed elargizioni ad enti caritatevoli operanti sul territorio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Il Fondo trattamento di fine rapporto ammonta a 10.331 € ed è congruo secondo i dettami dei principi contabili, in quanto corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti in carico alla data di chiusura del bilancio.

Tale importo è iscritto al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR maturata, ai sensi dell'art. 2120 del Codice civile, successivamente al 1° gennaio 2001, così come previsto dall'articolo 11, comma 4, del D.Lgs. n. 47/2000.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato (prospetto)

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------------|---|
| Valore di inizio esercizio | 6.955 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 3.190 |

| | |
|---------------------------------|--------|
| Utilizzo nell'esercizio | |
| Altre variazioni | 186 |
| Totale variazioni | 3.376 |
| Valore di fine esercizio | 10.331 |

Debiti

I debiti esigibili entro l'esercizio successivo sono iscritti al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

Debiti tributari compensati

Si evidenziano, ai sensi dell'art. 2423-ter, c. 6 del Codice civile, i debiti tributari compensati nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio. La compensazione tra i crediti e debiti tributari (ovvero debiti/crediti contributivi) è avvenuta sulla base in virtù di un diritto legale a compensare gli importi rilevati in base alla legislazione fiscale vigente ed è stata regolata mediante un unico pagamento.

DEBITI TRIBUTARI COMPENSATI

| DESCRIZIONE | IMPORTO UTILIZZATO IN COMPENSAZIONE |
|------------------------|--|
| RITENUTE SU REDDITI DI | |
| 1001 LAVORO DIPENDENTE | 1.637 |
| RITENUTE SU REDDITI DI | |
| 1040 LAVORO AUTONOMO | 285 |
| VERSAMENTO IVA MESE DI | |
| 6099 SETTEMBRE 2023 | 433 |
| TOTALE COMPENSATO | 2.354 |

Debiti verso terzi

I debiti di natura commerciale sono esposti al valore nominale.

Mutui e finanziamenti a lungo termine

I finanziamenti a lungo termine sono iscritti al valore nominale che corrisponde al valore di presumibile estinzione.

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

I debiti verso istituti di credito non assistiti da garanzia reale ammontano invece a 887.290 €.

I mutui passivi sopra indicati sono iscritti in bilancio per la quota di capitale ancora da rimborsare, valutata al valore nominale.

Analisi dei debiti di durata superiore ai cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su

beni sociali abbreviato (prospetto)

| | Ammontare |
|---|------------------|
| Debiti di durata residua superiore a cinque anni | 292.753 |
| Debiti assistiti da garanzie reali | |
| Debiti assistiti da ipoteche | |
| Debiti assistiti da pegni | |
| Debiti assistiti da privilegi speciali | |
| Totale debiti assistiti da garanzie reali | |
| Debiti non assistiti da garanzie reali | 292.753 |
| Totale | 292.753 |

Moratoria mutui

Non è stata applicata alcuna moratoria.

Ratei e risconti passivi

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale.

I ratei passivi sono relativi a conguagli su polizze assicurative ed al rateo di interessi passivi su mutui.

I risconti passivi si riferiscono alla parte di ricavi riferiti ai canoni di affitto per la concessione del servizio generale di gestione della RSA "Città di Roncade" per il periodo 1.1.2024/15.3.2024..

Valore della produzione

I proventi per le prestazioni di servizi sono iscritti al momento della conclusione della prestazione, ed il canone di concessione è iscritto in base alla competenza economica maturata contrattualmente.

Ricavi non finanziari

I ricavi non finanziari, riguardanti l'attività accessoria, sono stati iscritti alla voce A.5) per un totale di euro 5.400 e sono riferiti al canone di locazione dell'impianto fotovoltaico alla Cooperativa Sociale di Solidarietà Promozione Lavoro.

Costi della produzione

Si fornisce un dettaglio della voce di sintesi "Oneri diversi di gestione" nella tabella che segue:

Dettaglio voce B14 - Oneri diversi di gestione

| DESCRIZIONE | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|----------------------|------------|------------|
| Perdite su crediti | | 8.708 |
| Imposte deducibili | 208 | 210 |
| Imposte indeducibili | 83 | 45 |

| | | |
|--|--------------|---------------|
| Quote contributi associativi | 200 | |
| Costi autoveicoli e mezzi di trasporto | 336 | 250 |
| Omaggi e spese di rappresentanza | 2.311 | 2.013 |
| Oneri e spese varie | 2.035 | 1.264 |
| Altri costi diversi | 4.578 | 3.902 |
| TOTALE | 9.751 | 16.392 |

Proventi e oneri finanziari

I ricavi di natura finanziaria e di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale. Gli interessi passivi dell'esercizio ammontano a 38.305 €.

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

Nella predisposizione del bilancio d'esercizio è stato rispettato il principio di competenza economica, in base al quale, in bilancio, le imposte sul reddito devono essere computate e rilevate in modo da realizzare la piena correlazione temporale con i costi e i ricavi che danno luogo al risultato economico di periodo.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle esenzioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti.

Fiscalità differita

Sono state stanziare imposte anticipate sulle differenze temporanee tra i valori di iscrizione nello stato patrimoniale delle attività e passività ed i relativi valori riconosciuti ai fini fiscali per spese pluriennali deducibili in esercizi futuri, nel rispetto del principio in base al quale occorre stanziare fondi per rischi ed oneri unicamente a fronte di eventi la cui esistenza sia giudicata certa o probabile.

Dati sull'occupazione

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria (prospetto)

| | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Impiegati | 2 |
| Totale Dipendenti | 2 |

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

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto (prospetto)

| | Amministratori |
|--|-----------------------|
| Compensi | 37.496 |
| Anticipazioni | |
| Crediti | |
| Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate | |

Compensi al revisore legale o società di revisione

I compensi al Revisore per l'attività di revisione volontaria, sono pari ad euro 3.000.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Fondazione non possiede strumenti finanziari derivati né partecipativi.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare - art. 2427 nr. 20 c.c.

Fondazione non ha costituito nessun patrimonio destinato in via esclusiva ad uno specifico affare, ai sensi della lettera a) del primo comma dell'art. 2447-bis del Codice civile.

Finanziamento destinato ad uno specifico affare - art. 2427 nr. 21 c.c.

Non sono stati stipulati contratti di finanziamento di uno specifico affare ai sensi della lettera b) del primo comma dell'art. 2447-bis del Codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate - art. 2427 nr. 22-bis c.c.

Non sono state effettuate operazioni con parti correlate e non concluse a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale - art. 2427 n. 22-ter c.c

Non sono stati stipulati accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

L'illustrazione della situazione fa riferimento ai fatti di rilievo intervenuti, posteriormente alla chiusura dell'esercizio, sino alla data odierna.

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

L'Ente non ha ricevuto sovvenzioni, contributi, attività retribuite e vantaggi economici di qualsiasi genere, da Pubbliche amministrazioni e da soggetti assimilati. Non ha ricevuti Aiuti di Stato.

Proposta di destinazione degli utili

Destinazione del risultato dell'esercizio

Proponiamo l'approvazione del bilancio chiuso al 31.12.2023, composto da:

- Stato Patrimoniale;
- Conto Economico;
- Nota integrativa

L'utile d'esercizio, in conformità allo Statuto, verrà destinato a riserva indisponibile.

Comunicazione ai sensi dell'art. 1, Legge 25.1.85, nr. 6 e D.L. 556/86

L'Ente non ha effettuato nel corso dell'esercizio acquisti di obbligazioni pubbliche che hanno portato al conseguimento di proventi esenti da imposta.

Situazione fiscale

Non vi sono attualmente contestazioni in essere e rimangono aperti per definizione fiscale gli esercizi a partire dal 2018.

Deroghe ai sensi del 5° comma art. 2423 c.c.

Si precisa altresì che nell'allegato bilancio d'esercizio non si è proceduto a deroghe ai sensi del 5° comma dell'art. 2423 del Codice civile.

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

Data e luogo

L'organo amministrativo.

Presidente del Consiglio di Amministrazione

Firmato RUBINATO SIMONETTA

"Firma digitale"