

FONDAZIONE SAN MARCO SERVIZI ALLA PERSONA

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PRIMA MATTINA 8/1 35013 CITTADELLA (PD)
Codice Fiscale	05250240289
Numero Rea	PD 472337
P.I.	05250240289
Capitale Sociale Euro	70.000 i.v.
Forma giuridica	Fondazione Impresa
Settore di attività prevalente (ATECO)	Assistenza sociale non residenziale per anziani e disabili (88.10.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	901.185	713.434
Totale crediti verso clienti	901.185	713.434
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.356	3.400
Totale crediti tributari	2.356	3.400
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.337	27
Totale crediti verso altri	1.337	27
Totale crediti	904.878	716.861
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	374.771	234.961
Totale disponibilità liquide	374.771	234.961
Totale attivo circolante (C)	1.279.649	951.822
D) Ratei e risconti	575	302
Totale attivo	1.280.224	952.124
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	70.000	70.000
V - Riserve statutarie	66.083	63.050
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	0 ⁽¹⁾	(1)
Totale altre riserve	-	(1)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	18.038	3.033
Totale patrimonio netto	154.121	136.082
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	307.887	232.622
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	69.946	39.181
Totale debiti verso fornitori	69.946	39.181
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.480	2.284
Totale debiti tributari	19.480	2.284
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	120.260	101.574
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	120.260	101.574
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	608.460	440.303
Totale altri debiti	608.460	440.303
Totale debiti	818.146	583.342
E) Ratei e risconti	70	78
Totale passivo	1.280.224	952.124

(1)

Varie altre riserve	31/12/2022
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.729.363	3.552.134
5) altri ricavi e proventi		
altri	568	1
Totale altri ricavi e proventi	568	1
Totale valore della produzione	3.729.931	3.552.135
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.050	1.701
7) per servizi	153.854	429.405
8) per godimento di beni di terzi	774	207
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.454.609	2.176.121
b) oneri sociali	761.288	699.181
c) trattamento di fine rapporto	138.225	139.267
e) altri costi	150.000	70.000
Totale costi per il personale	3.504.122	3.084.569
14) oneri diversi di gestione	1.106	984
Totale costi della produzione	3.661.906	3.516.866
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	68.025	35.269
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	50	2
Totale proventi diversi dai precedenti	50	2
Totale altri proventi finanziari	50	2
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	34	3
Totale interessi e altri oneri finanziari	34	3
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	16	(1)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	68.041	35.268
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	50.003	32.235
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	50.003	32.235
21) Utile (perdita) dell'esercizio	18.038	3.033

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	18.038	3.033
Imposte sul reddito	50.003	32.235
Interessi passivi/(attivi)	(16)	1
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	68.025	35.269
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	139.543	136.643
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	(3.127)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	139.543	133.516
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	207.568	168.785
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(187.751)	(431.792)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	30.765	(5.337)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(273)	1.214
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(8)	55
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	182.605	40.265
Totale variazioni del capitale circolante netto	25.338	(395.595)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	232.906	(226.810)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	16	(1)
(Imposte sul reddito pagate)	(28.835)	(48.679)
(Utilizzo dei fondi)	(64.278)	(49.383)
Totale altre rettifiche	(93.097)	(98.063)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	139.809	(324.873)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	139.810	(324.873)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	234.961	559.834
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	234.961	559.834
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	374.771	234.961
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	374.771	234.961

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Consiglieri,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 18.038.

Attività svolte

La Fondazione opera nel settore dell'assistenza sociale, socio-sanitaria e attività riabilitativa, esclusivamente per il Centro Residenziale per Anziani di Cittadella essendone ente in house.
I particolari dell'attività svolta saranno illustrati nella relazione sulla gestione.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Anche per tutto il presente esercizio si è protratto il conflitto tra Russia ed Ucraina, con le conseguenti tensioni sul mercato energetico. Inoltre da ottobre del presente esercizio si è aperta una nuova crisi internazionale che coinvolge vari paesi del medio oriente, accrescendo la generale situazione di instabilità internazionale. A ciò si aggiunge l'elevata inflazione accumulata nel corso dell'esercizio, a causa principalmente dell'aumento dei prezzi delle fonti energetiche, che restano tutt'ora a livelli elevati. In questo contesto di incertezza dei mercati, sia a livello nazionale che internazionale, l'attività della Fondazione è continuata regolarmente.

Criteri di formazione

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, in linea con l'atto di indirizzo dell'Agenzia delle Onlus per la redazione del Bilancio di esercizio degli Enti Non Profit, con la raccomandazione n. 1 della Commissione Aziende Non Profit del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti, con gli stessi Principi Contabili Nazionali dei Dottori Commercialisti e, ove mancanti, con quelli dell'International Accounting Standards Board (IASB) e con l'accordo dell'organo di revisione, nei casi previsti dalla legge

Gli schemi di bilancio utilizzati sono quelli previsti dal codice civile. Il rendiconto finanziario è stato redatto in conformità allo schema proposto dal principio contabile OIC 10 (metodo indiretto).

Altre informazioni

Come da raccomandazione n. 2 del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti, si forniscono le seguenti ulteriori informazioni:

Non sono state effettuate iniziative pubbliche di raccolta fondi.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.c e art. 2423-bis C.c)

Nella redazione del presente bilancio, sono state rispettate le clausole generali di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

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 dell'esercizio precedente;
- 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;
- ai fini di una maggiore chiarezza, sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;
- 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 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 della Fondazione.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

La Fondazione non ha operato alcuna deroga alle disposizioni del codice civile, ai sensi del 5 comma dell'art. 2423 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

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

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.

Altre informazioni

Nota integrativa, attivo

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
904.878	716.861	188.017

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.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	713.434	187.751	901.185	901.185
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.400	(1.044)	2.356	2.356
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	27	1.310	1.337	1.337
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	716.861	188.017	904.878	904.878

La voce "Crediti verso clienti" esigibili entro l'esercizio successivo risulta così composta:

	Crediti verso clienti
Crediti v/clienti	901.185
Fatture da emettere	0
Valore di fine esercizio	901.185

Nell'esercizio non è stato effettuato alcun accantonamento in quanto i crediti sono tutti esigibili.

La voce “Crediti tributari” risulta così composta:

	Crediti tributari
Erario c/Imposta sost.TFR	2.356
Regioni c/Irap	0
Valore di fine esercizio	2.356

La voce “Crediti verso altri” risulta così composta:

	Crediti verso altri
Debiti verso fornitori	1.337
Valore di fine esercizio	1.337

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	901.185	901.185
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.356	2.356
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.337	1.337
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	904.878	904.878

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non ci sono crediti nell'attivo circolante con obbligo di retrocessione.

Per maggiori dettagli sulle operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
374.771	234.961	139.810

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	234.961	139.810	374.771
Totale disponibilità liquide	234.961	139.810	374.771

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
575	302	273

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e /o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	302	273	575
Totale ratei e risconti attivi	302	273	575

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Consulenze tecniche	575
Altri di ammontare non apprezzabile	
Totale	575

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
154.121	136.082	18.039

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	70.000	-		70.000
Riserve statutarie	63.050	3.033		66.083
Altre riserve				
Varie altre riserve	(1)	1		0
Totale altre riserve	(1)	1		-
Utile (perdita) dell'esercizio	3.033	(3.033)	18.038	18.038
Totale patrimonio netto	136.082	1	18.038	154.121

Il 50% del fondo di dotazione iniziale, pari ad euro 35.000, rappresenta il patrimonio vincolato della Fondazione.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	70.000	Fondo dotazione	B
Riserve statutarie	66.083		
Altre riserve			
Riserva straordinaria	-	Riserva di utili	A,B
Varie altre riserve	0		
Totale	136.083		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
307.887	232.622	75.265

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	232.622
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	139.543
Utilizzo nell'esercizio	64.278
Totale variazioni	75.265
Valore di fine esercizio	307.887

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti, in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo non ricomprende le indennità destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Gli utilizzi dell'esercizio si riferiscono all'erogazione del TFR ai dipendenti cessati per euro 63.577 e all'imposta sostitutiva per euro 701.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
818.146	583.342	234.804

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.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	39.181	30.765	69.946	69.946
Debiti tributari	2.284	17.196	19.480	19.480
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	101.574	18.686	120.260	120.260
Altri debiti	440.303	168.157	608.460	608.460
Totale debiti	583.342	234.804	818.146	818.146

I “Debiti verso fornitori” risultano così composti:

	Debiti verso fornitori
Debiti v/fornitori	57.756
Note di credito da ricevere	0
Fatture da ricevere	12.190
Valore di fine esercizio	69.946

I “Debiti tributari” risultano così composti:

	Debiti tributari
Erario c/Ires	2.629
Regini c/Irap	15.139
Erario c/Iva	979
Erario c/ritenuta lavoro autonomo	732
Valore di fine esercizio	19.479

I “Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale” risultano così composti:

	Debiti v/istit. di prev. e sicurez. sociale
Inps c/contributi lavoro dipendente	101.928
Debiti v/Reciproca	15.322
Inail c/contributi	3.011

	Debiti v/istit. di prev. e sicurez. sociale
Valore di fine esercizio	120.261

Gli “Altri debiti” esigibili entro l'esercizio successivo sono così composti:

	Altri debiti
Dipendenti c/retribuzioni	265.856
Dipendenti c/ferie e 14ma da liquidare	187.222
Dipendenti c/produttività	150.000
Debiti verso fondi pensione	5.381
Debiti per cessione del quinto	0
Valore di fine esercizio	608.459

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	69.946	69.946
Debiti tributari	19.480	19.480
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	120.260	120.260
Altri debiti	608.460	608.460
Debiti	818.146	818.146

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	69.946	69.946
Debiti tributari	19.480	19.480
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	120.260	120.260
Altri debiti	608.460	608.460

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Totale debiti	818.146	818.146

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 6-ter, C.c.)

Non ci sono debiti con obblighi di retrocessione a termine.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
70	78	(8)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	78	(8)	70
Totale ratei e risconti passivi	78	(8)	70

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Spese bancarie	70
Altri di ammontare non apprezzabile	
Totale	70

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.729.931	3.552.135	177.796

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.729.363	3.552.134	177.229
Altri ricavi e proventi	568	1	567
Totale	3.729.931	3.552.135	177.796

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	3.729.363
Totale	3.729.363

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	3.729.363
Totale	3.729.363

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.661.906	3.516.866	145.040

I costi della produzione sono classificati per natura e sono stati indicati al netto dei resi, sconti di natura commerciale, abbuoni e premi, mentre gli sconti di natura finanziaria sono stati rilevati nella voce C16. I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci includono anche i costi accessori di acquisto (trasporti, assicurazioni, carico e scarico, ecc.), qualora il fornitore li abbia inclusi nel prezzo di acquisto delle materie prime e merci. In caso contrario, sono stati iscritti tra i costi per servizi. Si precisa che l'IVA indetraibile è stata sommata al relativo costo di acquisto.

Gli accantonamenti ai fondi rischi ed oneri sono stati iscritti per natura, fra le voci di costo cui si riferisce l'operazione, diverse dalle voci B12 e B13.

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	2.050	1.701	349
Servizi	153.854	429.405	(275.551)
Godimento di beni di terzi	774	207	567
Salari e stipendi	2.454.609	2.176.121	278.488
Oneri sociali	761.288	699.181	62.107
Trattamento di fine rapporto	138.225	139.267	(1.042)
Altri costi del personale	150.000	70.000	80.000
Oneri diversi di gestione	1.106	984	122
Totale	3.661.906	3.516.866	145.040

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
16	(1)	17

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	50	2	48
(Interessi e altri oneri finanziari)	(34)	(3)	(31)
Totale	16	(1)	17

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	34

	Interessi e altri oneri finanziari
Totale	34

Descrizione	Altre	Totale
Sconti o oneri finanziari	34	34
Totale	34	34

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Altri proventi	50	50
Totale	50	50

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Non ci sono elementi di ricavo di incidenza eccezionali.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Non ci sono elementi di costo di incidenza eccezionali.

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
50.003	32.235	17.768

Le imposte sul reddito di competenza dell'esercizio sono determinate in base alla normativa vigente, applicando l'aliquota Ires ridotta del 50%, ai sensi dell'art. 6 del DPR 601/72. La Fondazione infatti è un ente di assistenza sociale dotato di personalità giuridica di diritto privato.

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	50.003	32.235	17.768
IRES	2.629		2.629
IRAP	47.374	32.235	15.139
Totale	50.003	32.235	17.768

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	68.041	
Onere fiscale teorico (%)	12	8.165
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
Variazioni in aumento	90	
Totale	(46.133)	
Imponibile fiscale	21.908	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	3.572.147	
Spese personale dipendente	(2.357.511)	
Totale	1.214.713	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	47.374
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Imponibile Irap	1.214.713	

Descrizione	Valore	Imposte
IRAP corrente per l'esercizio		47.374

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	
	Aliquota fiscale	Ammontare	Aliquota fiscale
Perdite fiscali			
dell'esercizio		14.691	
Totale perdite fiscali		14.691	
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	12,00%	-	12,00%

Non sono state iscritte imposte anticipate per euro 1.763, derivanti da perdite fiscali dell'esercizio precedente (14.691), in quanto non sussistono le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Impiegati	1	1	
Operai	128	117	11
Altri		2	(2)
Totale	129	120	9

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore servizi UNEBA.

	Numero medio
Impiegati	1
Operai	128
Totale Dipendenti	129

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

L'amministratore unico non percepisce alcun compenso ai sensi di legge.

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	1.903
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	1.903

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non ci sono patrimoni destinati a specifici affari.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Le operazioni con il Centro Residenziale per Anziani di Cittadella sono avvenute a valore di mercato.

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

Non si segnalano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.
Si ritiene sussistente il requisito della continuità aziendale.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Nell'esercizio non sono state poste in essere operazioni con strumenti finanziari derivati.

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

Gli obblighi di trasparenza, ex art. 1 co. 125 della L. 124/2017, sono stati assolti mediante pubblicazione, nel sito istituzionale dell'Ente nella sezione "Amministrazione Trasparente", dell'elenco delle informazioni relative a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici, ricevuti nell'esercizio dalle PA e dagli enti e società da questi controllati, sia direttamente che indirettamente.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Dal bilancio d'esercizio emerge un utile che, ai sensi dell'art. 4 dello statuto della Fondazione, si propone di destinare come segue:

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	18.038
a riserva statutaria	Euro	18.037,84

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 della Fondazione ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

L'AMMINISTRATORE UNICO