

FONDAZIONE SAN MARCO SERVIZI ALLA PERSONA

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

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)	Attività di assistenza sociale non residenziale per anziani o persone con disabilità (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

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	984.163	901.185
Totale crediti verso clienti	984.163	901.185
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.839	2.356
Totale crediti tributari	5.839	2.356
5-ter) imposte anticipate	21.600	-
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.687	1.337
Totale crediti verso altri	4.687	1.337
Totale crediti	1.016.289	904.878
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	483.821	374.771
Totale disponibilità liquide	483.821	374.771
Totale attivo circolante (C)	1.500.110	1.279.649
D) Ratei e risconti	274	575
Totale attivo	1.500.384	1.280.224
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	70.000	70.000
V - Riserve statutarie	84.121	66.083
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	(1) ⁽¹⁾	-
Totale altre riserve	(1)	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	15.915	18.038
Totale patrimonio netto	170.035	154.121
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	190.003	-
Totale fondi per rischi ed oneri	190.003	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	381.012	307.887
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	60.662	69.946
Totale debiti verso fornitori	60.662	69.946
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.786	19.480
Totale debiti tributari	18.786	19.480
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	118.684	120.260
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	118.684	120.260
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	559.922	608.460
Totale altri debiti	559.922	608.460

Totale debiti	758.054	818.146
E) Ratei e risconti	1.280	70
Totale passivo	1.500.384	1.280.224

(1)

Varie altre riserve	31/12/2024
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.910.073	3.729.363
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.188	568
Totale altri ricavi e proventi	1.188	568
Totale valore della produzione	3.911.261	3.729.931
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.317	2.050
7) per servizi	131.765	153.854
8) per godimento di beni di terzi	-	774
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.764.220	2.454.609
b) oneri sociali	808.093	761.288
c) trattamento di fine rapporto	148.511	138.225
e) altri costi	-	150.000
Totale costi per il personale	3.720.824	3.504.122
14) oneri diversi di gestione	1.327	1.106
Totale costi della produzione	3.855.233	3.661.906
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	56.028	68.025
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	16	50
Totale proventi diversi dai precedenti	16	50
Totale altri proventi finanziari	16	50
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	50	34
Totale interessi e altri oneri finanziari	50	34
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(34)	16
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	55.994	68.041
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	61.679	50.003
imposte differite e anticipate	(21.600)	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	40.079	50.003
21) Utile (perdita) dell'esercizio	15.915	18.038

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2024 31-12-2023
Rendiconto finanziario, metodo indiretto
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)

Utile (perdita) dell'esercizio	15.915	18.038
Imposte sul reddito	40.079	50.003
Interessi passivi/(attivi)	34	(16)

1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	56.028	68.025
---	--------	--------

Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto

Accantonamenti ai fondi	328.511	139.543
-------------------------	---------	---------

Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	328.511	139.543
--	----------------	----------------

2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	384.539	207.568
--	---------	---------

Variazioni del capitale circolante netto

Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(82.978)	(187.751)
---	----------	-----------

Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(9.284)	30.765
--	---------	--------

Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	301	(273)
---	-----	-------

Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	1.210	(8)
--	-------	-----

Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(41.547)	182.605
---	----------	---------

Totale variazioni del capitale circolante netto	(132.298)	25.338
--	------------------	---------------

3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	252.241	232.906
--	---------	---------

Altre rettifiche

Interessi incassati/(pagati)	(34)	16
------------------------------	------	----

(Imposte sul reddito pagate)	(67.770)	(28.835)
------------------------------	----------	----------

(Utilizzo dei fondi)	(75.386)	(64.278)
----------------------	----------	----------

Totale altre rettifiche	(143.190)	(93.097)
--------------------------------	------------------	-----------------

Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	109.051	139.809
--	---------	---------

C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento
Mezzi propri

Aumento di capitale a pagamento	(1)	1
---------------------------------	-----	---

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1)	1
---	-----	---

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	109.050	139.810
--	----------------	----------------

Disponibilità liquide a inizio esercizio

Depositi bancari e postali	374.771	234.961
----------------------------	---------	---------

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	374.771	234.961
--	----------------	----------------

Disponibilità liquide a fine esercizio

Depositi bancari e postali	483.821	374.771
----------------------------	---------	---------

Totale disponibilità liquide a fine esercizio	483.821	374.771
--	----------------	----------------

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

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 15.915.

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 e nel medio oriente, con le conseguenti tensioni sul mercato energetico e sui prezzi delle materie. In questo contesto di incertezza dei mercati, sia a livello nazionale che internazionale, l'attività della Fondazione è proseguita regolarmente.

Criteri di formazione

Il bilancio chiuso al 31/12/2024 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, ad eccezione del residuo di euro 10.003 di fondo produttività che è stato classificato tra i fondi, anziché tra i debiti;
- 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

Con atto del Notaio Carraretto in Cittadella, il giorno 17 ottobre 2019 è stata istituita la Fondazione ad opera del Centro Residenziale per anziani di Cittadella.

Successivamente, in data 14.01.2020, la Fondazione è stata iscritta nel Registro delle persone giuridiche di diritto privato, presso la Regione Veneto, al n. 1012.

Nota integrativa, attivo

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
1.016.289	904.878	111.411

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	901.185	82.978	984.163	984.163
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.356	3.483	5.839	5.839
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	21.600	21.600	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.337	3.350	4.687	4.687
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	904.878	111.411	1.016.289	994.689

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

	Crediti verso clienti
Crediti v/clienti	948.163
Fatture da emettere	0
Valore di fine esercizio	948.163

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	0
Regioni c/rap	5.839
Valore di fine esercizio	5.839

La voce “Crediti verso altri” risulta così composta:

	Crediti verso altri
Crediti verso dipendenti	3.350
Crediti verso fornitori	1.337
Valore di fine esercizio	4.687

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2024 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	984.163	984.163
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.839	5.839
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	21.600	21.600
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.687	4.687
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.016.289	1.016.289

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 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
483.821	374.771	109.050

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	374.771	109.050	483.821
Totale disponibilità liquide	374.771	109.050	483.821

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 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
274	575	(301)

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 31/12/2024, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	575	(301)	274
Totale ratei e risconti attivi	575	(301)	274

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

Descrizione	Importo
Consulenze tecniche	274
Altri di ammontare non apprezzabile	
Totale	274

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
170.035	154.121	15.914

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	66.083	18.038		84.121
Altre riserve				
Varie altre riserve	-	(1)		(1)
Totale altre riserve	-	(1)		(1)
Utile (perdita) dell'esercizio	18.038	(18.038)	15.915	15.915
Totale patrimonio netto	154.121	(1)	15.915	170.035

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	84.121	Riserva di utili	A,B,D
Altre riserve			
Varie altre riserve	(1)		
Totale altre riserve	(1)		
Totale	154.120		

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

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
190.003		190.003

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.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	(190.003)	(190.003)
Totale variazioni	190.003	190.003
Valore di fine esercizio	190.003	190.003

La voce altri fondi è costituita dal fondo produttività del personale dipendente, che nello scorso esercizio, era stato classificato alla voce debiti, ma in considerazione dell'indeterminatezza dell'importo al termine dell'esercizio, si è ritenuto più opportuno riclassificare tra i fondi.

Nell'esercizio sono stati accantonati euro 180.000 di fondo produttività, mentre la differenza di euro 10.003, è il residuo dello scorso esercizio, riclassificato tra i fondi, come sopra detto.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
381.012	307.887	73.125

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	307.887
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	148.511
Utilizzo nell'esercizio	75.386

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Totale variazioni	73.125
Valore di fine esercizio	381.012

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2024 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 e all'imposta sostitutiva.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
758.054	818.146	(60.092)

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	69.946	(9.284)	60.662	60.662
Debiti tributari	19.480	(694)	18.786	18.786
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	120.260	(1.576)	118.684	118.684
Altri debiti	608.460	(48.538)	559.922	559.922
Totale debiti	818.146	(60.092)	758.054	758.054

I "Debiti verso fornitori" risultano così composti:

	Debiti verso fornitori
Debiti v/fornitori	52.621

	Debiti verso fornitori
Note di credito da ricevere	0
Fatture da ricevere	8.041
Valore di fine esercizio	60.662

I “Debiti tributari” risultano così composti:

	Debiti tributari
Erario c/lres	17.516
Regini c/lrap	0
Erario c/lva	1.029
Erario c/ritenuta lavoro autonomo	0
Erario c/imposta sostitutiva Tfr	241
Valore di fine esercizio	18.786

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	102.684
Debiti v/Reciproca	14.978
Inail c/contributi	1.669
Valore di fine esercizio	118.684

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

	Altri debiti
Dipendenti c/retribuzioni	256.891
Dipendenti c/ferie e 14ma da liquidare	253.311
Dipendenti c/rinnovo contrattuale	42.324
Debiti verso fondi pensione	6.974
Debiti per cessione del quinto	421
Valore di fine esercizio	559.921

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2024 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	60.662	60.662
Debiti tributari	18.786	18.786
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	118.684	118.684
Altri debiti	559.922	559.922
Debiti	758.054	758.054

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 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 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
1.280	70	1.210

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	70	1.210	1.280
Totale ratei e risconti passivi	70	1.210	1.280

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

Descrizione	Importo
Spese sicurezza sul lavoro	1.200
Altri di ammontare non apprezzabile	
Totale	1.280

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 31/12/2024, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
3.911.261	3.729.931	181.330

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.910.073	3.729.363	180.710
Altri ricavi e proventi	1.188	568	620
Totale	3.911.261	3.729.931	181.330

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	3.910.073
Totale	3.910.073

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	3.910.073
Totale	3.910.073

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
3.855.233	3.661.906	193.327

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	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.317	2.050	(733)
Servizi	131.765	153.854	(22.089)
Godimento di beni di terzi		774	(774)
Salari e stipendi	2.764.220	2.454.609	309.611
Oneri sociali	808.093	761.288	46.805
Trattamento di fine rapporto	148.511	138.225	10.286
Altri costi del personale		150.000	(150.000)
Oneri diversi di gestione	1.327	1.106	221
Totale	3.855.233	3.661.906	193.327

L'accantonamento del fondo produttività del personale dipendente di euro 180.000 è stato classificato, nel corrente esercizio, per natura nella voce Salari e stipendi, anziché nella voce altri costi del personale, come nel precedente esercizio.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
(34)	16	(50)

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	16	50	(34)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(50)	(34)	(16)
Totale	(34)	16	(50)

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	50
Totale	50

Descrizione	Altre	Totale
Sconti o oneri finanziari	50	50
Totale	50	50

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Altri proventi	16	16
Totale	16	16

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 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
40.079	50.003	(9.924)

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 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
Imposte correnti:	61.679	50.003	11.676
IRES	20.145	2.629	17.516
IRAP	41.534	47.374	(5.840)
Imposte differite (anticipate)	(21.600)		(21.600)
IRES	(21.600)		(21.600)
Totale	40.079	50.003	(9.924)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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	55.994	
Onere fiscale teorico (%)	12	6.719
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Accantonamento produttività	180.000	
Totale	180.000	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
Variazioni in aumento	27	
Variazioni in diminuzione	(68.143)	
Totale	(68.116)	
Imponibile fiscale	167.878	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		20.145

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	3.776.852	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	27	
Spese personale dipendente	(2.711.895)	
Totale	1.064.984	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	41.534
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Imponibile Irap	1.064.984	
IRAP corrente per l'esercizio		41.534

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31/12 /2024	esercizio 31 /12/2024	esercizio 31/12 /2024	esercizio 31/12 /2024	esercizio 31/12 /2023	esercizio 31/12 /2023	esercizio 31/12 /2023	esercizio 31/12 /2023
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Imposte anticipate:								
Accantonamento produttività	180.000	21.600						
Totale	180.000	21.600						
Imposte differite:								
Imposte differite (anticipate) nette		(21.600)						

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	180.000
Differenze temporanee nette	(180.000)
B) Effetti fiscali	
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(21.600)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(21.600)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Accantonamento produttività	180.000	180.000	12,00%	21.600

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	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Impiegati	1	1	
Operai	112	128	(16)
Totale	113	129	(16)

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

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	1.560
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	1.560

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 31/12/2024	Euro	15.915
a riserva statutaria	Euro	15.915.26

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

