

BILANCIO ECONOMICO ANNO 2024

FONDAZIONE MICOLI TOSCANO

Sede Legale Via Favetti 7 - Castions di Zoppola(PN)

C.F. 00221260938

Bilancio al 31/12/2024

	Al 31/12/2024		Al 31/12/2023	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
ATTIVO				
B IMMOBILIZZAZIONI				
<i>B.I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</i>				
B.I.1 Costi di impianto ed ampliamento		2.031		2.375
B.I.4 Concessioni, licenze marchi e simili		795		1.082
Totale IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		2.826		3.457
<i>B.II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</i>				
B.II.1 Terreni e fabbricati		2.300.117		2.313.947
B.II.2 Impianti e attrezzature		145.950		164.859
B.II.3 Altri beni		76.856		91.414
B.II.4 Immobilizzazioni in corso e acconti		4.060		4.060
Totale IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		2.526.983		2.574.280
<i>B.III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</i>				
B.III.3 Altre immobilizzazioni finanziarie		521.690		521.690
Totale IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		521.690		521.690
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		3.051.499		3.099.427
C ATTIVO CIRCOLANTE				
<i>C.II CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</i>				
C.II.1 Crediti verso ospiti		253.096		266.182
esigibili entro l'esercizio successivo	253.096		266.182	
esigibili oltre l'esercizio successivo	0		0	
C.II.5 Crediti verso altri		735.851		636.126
esigibili entro l'esercizio successivo	513.506		348.852	
esigibili oltre l'esercizio successivo	222.345		287.274	
Totale CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI		988.947		902.308
<i>C.III ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</i>				
<i>C.IV DISPONIBILITA' LIQUIDE</i>				

FONDAZIONE MICOLI TOSCANO

Sede Legale Via Favetti 7 - Castions di Zoppola(PN)

C.F. 00221260938

Bilancio al 31/12/2024

	Al 31/12/2024		Al 31/12/2023	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
C.IV.1 Depositi bancari e postali		842.034		683.836
C.IV.3 Denaro e valori in cassa		4.643		5.217
Totale DISPONIBILITA' LIQUIDE		846.677		689.053
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		1.835.624		1.591.361
D RATEI E RISCONTI ATTIVI				
D.I Ratei attivi		648		0
D.II Risconti attivi		4.073		3.935
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI		4.721		3.935
TOTALE ATTIVO		4.891.844		4.694.723
PASSIVO				
A PATRIMONIO NETTO				
A.I Fondo di dotazione dell'ente (se previsto)				
A.I.1 Patrimonio devoluzione asilo		219.717		219.717
Totale fondo di dotazione dell'ente		219.717		219.717
A.II Patrimonio vincolato				
A.II.2 Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali		0		0
Totale Patrimonio vincolato		0		0
A.III Patrimonio libero				
A.III.1 Risultato gestionale esercizio in corso (positivo o negativo)		17.727		256.702
A.III.2.1 Avanzi di gestione destinati ad attività istituzionali		2.450.346		2.193.644
A.II.3 Riserva per arrotondamento all'unità di Euro		1		1
Totale Patrimonio Libero		2.468.074		2.450.347
TOTALE PATRIMONIO NETTO		2.687.791		2.670.064
B FONDI PER RISCHI E ONERI				
B.2 Altri fondi		133.476		9.126
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI		133.476		9.126

FONDAZIONE MICOLI TOSCANO

Sede Legale Via Favetti 7 - Castions di Zoppola(PN)

C.F. 00221260938

Bilancio al 31/12/2024

	AI 31/12/2024		AI 31/12/2023	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
C TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		695.225		704.509
D DEBITI				
D.3 Debiti verso banche		208.831		247.228
esigibili entro l'esercizio successivo	39.480		38.398	
esigibili oltre l'esercizio successivo	169.351		208.830	
D.5 Acconti		2.080		2.176
esigibili entro l'esercizio successivo	2.080		2.176	
esigibili oltre l'esercizio successivo				
D.6 Debiti verso fornitori		412.852		366.656
esigibili entro l'esercizio successivo	412.852		366.656	
esigibili oltre l'esercizio successivo				
D.7 Debiti tributari		78.414		69.073
esigibili entro l'esercizio successivo	78.414		69.073	
esigibili oltre l'esercizio successivo				
D.8 Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		89.200		95.802
esigibili entro l'esercizio successivo	89.200		95.802	
esigibili oltre l'esercizio successivo	0		0	
D.12 Altri debiti		427.129		366.193
esigibili entro l'esercizio successivo	374.218		300.054	
esigibili oltre l'esercizio successivo	52.911		66.139	
TOTALE DEBITI		1.218.506		1.147.128
E RATEI E RISCONTI PASSIVI				
E.I Ratei passivi		8.387		800
E.II Risconti passivi		148.459		163.096
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI		156.846		163.896
TOTALE PASSIVO		4.891.844		4.694.723
		0		0
CONTO ECONOMICO				
CONTO ECONOMICO				
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A PROVENTI				
A.1 Proventi da attività tipiche		4.638.288		4.341.035
A.1.d Da non soci	3.866.228		3.616.276	
A.1.e Altri proventi	772.060		724.759	

FONDAZIONE MICOLI TOSCANO

Sede Legale Via Favetti 7 - Castions di Zoppola(PN)

C.F. 00221260938

Bilancio al 31/12/2024

	Al 31/12/2024		Al 31/12/2023	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A.2 Proventi da raccolta fondi		2.786		1.475
A.2.d Altri proventi	2.786		1.475	
A.3 Proventi da attività accessorie		66.101		46.537
A.3.e Altri proventi	66.101		46.537	
A.4 Proventi finanziari e patrimoniali		22.677		51.131
A.4.a Da depositi bancari	6.371		4.269	
A.4.c Da patrimonio immobiliare	16.306		16.306	
A.4.d Da altri beni patrimoniali	0		30.556	
A.5 Proventi straordinari		101.082		346.980
A.5.c Da altre attività	101.082		346.980	
TOTALE PROVENTI		4.830.934		4.787.158
B ONERI				
B.1 Oneri da attività tipiche		4.263.624		3.996.074
B.1.a Materiale di consumo	426.336		423.063	
B.1.b Servizi	1.054.261		925.111	
B.1.c Godimento beni di terzi	2.696		2.447	
B.1.d Personale	2.508.884		2.546.172	
B.1.e Ammortamenti	53.515		53.617	
B.1.f Oneri diversi di gestione	217.932		45.664	
B.4 Oneri finanziari e patrimoniali		11.144		299
B.4.a Su prestiti bancari	9.971		298	
B.4.b Su altri prestiti	1.173		1	
B.4.d Da altri beni patrimoniali	0		0	
B.6 Oneri di supporto generale		538.439		534.083
B.6.b Servizi	181.550		181.815	
B.6.c Godimento ben di terzi	3.615		3.161	
B.6.d Personale	248.851		241.376	
B.6.e Ammortamenti	6.587		7.327	

FONDAZIONE MICOLI TOSCANO

Sede Legale Via Favetti 7 - Castions di Zoppola(PN)

C.F. 00221260938

Bilancio al 31/12/2024

	Al 31/12/2024		Al 31/12/2023	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
B.6.f Oneri diversi di gestione	97.836		100.404	
TOTALE ONERI		4.813.207		4.530.456
RISULTATO DI GESTIONE				
Risultato gestionale		17.727		256.702
Il Consiglio di Amministrazione				
Il Presidente				
Ornella Gianluigi				

FONDAZIONE MICOLI TOSCANO

Sede Legale Via Favetti 7 - Castions di Zoppola(PN)

C.F. 00221260938

Bilancio al 31/12/2024

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO PER ATTIVITA'

CONTO ECONOMICO			RICAVI/COSTI PROMISCUI	CDR		ASILO		Al 31/12/2024	
			Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali	
A PROVENTI									
A.1 Proventi da attività tipiche									
				4.036.886		601.402		4.638.288	
A.1.d Da non soci				3.506.474		359.754		3.866.228	
500.00001	Rette di ricovero	€ 3.486.126,45							
500.00004	Prenotazione posto letto	€ 9.306,46							
500.00005	Rimborso Spese di Trasporto	€ 3.180,00							
500.00006	Preavviso	€ 106,64							
500.00010	Rette diurno	€ 7.645,00							
501.00025	Proventi da corsi di formazione	€ 110,00							
	Arrotondamento	-€ 1,00							
501.00001	Rette scuola dell'infanzia	€ 110.612,60							
501.00002	Rette asilo nido	€ 186.245,60							
501.00003	Iscrizioni scuola dell'infanzia	€ 4.080,00							
501.00004	Iscrizioni asilo nido	€ 2.880,00							
501.00005	Servizio pre scuola materna	€ 6.601,31							
501.00006	Servizio pre asilo nido	€ 3.944,21							
501.00007	Servizio prolungato scuola materna	€ 1.174,88							
501.00008	Servizio prolungato asilo nido	€ 899,32							
501.00009	Rette Punti Verdi	€ 10.200,00							
501.00022	Servizi extra per iscritti	€ 13.954,40							
501.00024	Prenotazioni frequenza Nido	€ 3.801,54							
501.00025	Proventi da corsi di formazione	€ 15.360,00							
A.1.e Altri proventi				530.412		241.648		772.060	
500.00003	Rimborso spese sanitarie L.R. 33/88	€ 503.102,47							
500.00051	Rimborsi diversi	€ 720,00							
500.00056	Contributi Regionali stabilizz. Dipendenti	€ 23.947,55							
500.00999	Rivalsa spese bolli	€ 2.642,00							

FONDAZIONE MICOLI TOSCANO

Sede Legale Via Favetti 7 - Castions di Zoppola(PN)

C.F. 00221260938

Bilancio al 31/12/2024

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO PER ATTIVITA'

CONTO ECONOMICO		RICAVI/COSTI PROMISCU	CDR		ASILO		Al 31/12/2024	
			Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
501.00011	Contributi amm.ne scol. PN pre-scolastic	€ 66.096,71						
501.00012	Contributi Regionali per scuola infanzia	€ 25.709,94						
501.00013	Contributi Regionali per asilo nido	€ 49.263,03						
501.00015	Contributi comunali	€ 97.998,00						
501.00090	Sopravvenienze attive di gestione	€ 600,00						
501.00999	Rivalsa spese bolli	€ 1.980,00						
A.2 Proventi da raccolta fondi				2.786		0		2.786
A.2.d	Altri proventi		2.786			0		2.786
550.00001	Erogazioni liberali	€ 2.786,30						
550.00001	Erogazioni liberali	€ -						
A.3 Proventi da attività accessorie				44.751		21.350		66.101
A.3.e	Altri proventi		44.751			21.350		66.101
600.00003	Contributo da ILLIRIA	€ 2.247,30						
600.00010	Contributo GSE -fotovoltaico	€ 25.031,10						
600.00099	Arrotondamenti attivi	€ 9,10						
631.00006	Contributi pluriennali lav. chiesetta	€ 3.182,95						
631.00014	Contributo LR 14/2016 - CDR	€ 8.341,57						
631.00015	Contributo GSE- impianto clima CDR	€ 3.605,64						
631.00016	Contributo Fondazione Friuli fotovoltaico	€ 2.332,80						
	Arrotondamento	€ 1,00						
600.00010	Contributo GSE - fotovoltaico	€ 5.295,90						
600.00011	Proventi da GSE scambio energia	€ 791,72						
631.00004	Contributi L.R. 49/93 - Asilo	€ 1.955,34						
631.00005	Quota contrib. plur. nuovo asilo	€ 10.044,88						
631.00017	Contributi 2023 L.R. 13/2022	€ 3.262,65						
A.4 Proventi finanziari e patrimoniali				6		22.671		22.677
A.4.a	Da depositi bancari-postali		6			6.365		6.371

FONDAZIONE MICOLI TOSCANO

Sede Legale Via Favetti 7 - Castions di Zoppola(PN)

C.F. 00221260938

Bilancio al 31/12/2024

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO PER ATTIVITA'

CONTO ECONOMICO			RICAVI/COSTI PROMISCUI	CDR		ASILO		Al 31/12/2024	
				Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
620.00001	Interessi attivi bancari	€ 6,43							
620.00001	Interessi attivi bancari	€ 6.365,05							
A.4.c Da patrimonio immobiliare				0		16.306		16.306	
620.00005	Affitto Terreni	€ 16.305,50							
A.4.d Da altri beni patrimoniali				0		0		0	
620.00010	Altri proventi	€ -							
A.5 Proventi straordinari					99.682		1.400		101.082
A.5.e Da altre attività				99.682		1.400		101.082	
630.00002	Risarcimenti assicurativi	€ 12.500,00							
630.00003	Sopravvenienze attive straordinarie	€ 82.181,61							
630.00008	Contributi Reg. per stabilizzazione	€ 5.000,00							
630.00002	Risarcimenti assicurativi	€ 1.400,00							
TOTALE PROVENTI					4.184.111		646.823		4.830.934
B ONERI									
B.1 Oneri da attività tipiche									
B.1.a Materiale di consumo				367.080		59.256		426.336	
200.00001	Spese per vitto	€ 262.843,43							
200.00002	Spese vestiario	€ 2.834,19							
200.00004	Spese per materiale pulizia	€ 36.732,99							
200.00005	Spese per materiale monouso	€ 35.537,99							
200.00006	Spese per detersivi e materiale ospiti	€ 15.379,06							
200.00010	Spese per medicinali	€ 160,80							

FONDAZIONE MICOLI TOSCANO

Sede Legale Via Favetti 7 - Castions di Zoppola(PN)

C.F. 00221260938

Bilancio al 31/12/2024

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO PER ATTIVITA'

CONTO ECONOMICO			RICAVI/COSTI PROMISCUI	CDR		ASILO		Al 31/12/2024	
			Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali	
200.00020	Spese per attrezzature minute	€ 13.592,28							
	Arrotondamento	-€ 1,00							
200.00001	Spese per vitto	€ 50.268,91							
200.00004	Spese per detersivi lavanderia e cucina	€ 590,58							
200.00005	Spese per materiale monouso	€ 501,92							
200.00006	Spese per detersivi e materiale ospiti	€ 5.309,27							
200.00010	Spese per medicinali	€ 84,24							
200.00020	Spese per attrezzature minute	€ 1.333,48							
200.00030	Spese per materiale didattico Asilo	€ 1.167,28							
B.1.b. Servizi				993.708		60.553		1.054.261	
210.00002	Spese servizi assistenza esterni	€ 57.208,71							
210.00003	Servizio infermieristico esterno	€ 403.624,76							
210.00004	Servizio fisioterap. e riabil. esterno	€ 3.275,00							
210.00006	Servizio di barberia, parruccheria etc.	€ 19.803,03							
210.00010	Servizio smaltimento rifiuti speciali	€ 3.313,27							
210.00011	Servizi smaltimento rifiuti	€ 41.385,58							
210.00012	Servizio lavaggio biancheria	€ 67.702,68							
210.00014	Servizi per sicurezza, haccp e amb.	€ 22.234,01							
210.00018	Servizio direttore sanitario	€ 15.279,00							
210.00020	Assicurazioni	€ 19.804,39							
212.00001	Manutenzione attrezzature	€ 37.828,29							
212.00002	Manutenzioni varie	€ 1.028,16							
212.00003	Manutenzione impianti	€ 58.758,35							
212.00004	Manutenzione fabbricati	€ 8.776,08							
212.00006	Manutenzione giardino	€ 8.149,05							
215.00001	Energia elettrica	€ 123.302,27							
215.00002	Riscaldamento	€ 86.656,52							
215.00003	Acqua	€ 667,08							
215.00004	Gas uso cottura	€ 7.442,38							
215.00006	Servizi di derattizzazione	€ 790,56							

FONDAZIONE MICOLI TOSCANO

Sede Legale Via Favetti 7 - Castions di Zoppola(PN)

C.F. 00221260938

Bilancio al 31/12/2024

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO PER ATTIVITA'

CONTO ECONOMICO			RICAVI/COSTI PROMISCUI	CDR		ASILO		Al 31/12/2024	
				Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
240.00097	Corsi formazione personale	€ 1.044,00							
251.00004	Assicurazioni automezzi	€ 2.813,00							
251.00006	Manutenzioni e rip. automezzi	€ 2.821,95							
210.00011	Servizi smaltimento rifiuti	€ 3.889,47							
210.00013	Servizio di coordinamento dell'attività	€ 18.313,44							
210.00020	Assicurazioni	€ 977,17							
210.00021	Premio inail alunni	€ 694,57							
212.00001	Manutenzione attrezzature	€ 666,19							
212.00002	Manutenzioni varie	€ 1.877,58							
212.00003	Manutenzione impianti	€ 6.647,38							
212.00004	Manutenzione fabbricati	€ 135,68							
212.00006	Manutenzione giardino	€ 3.886,80							
215.00001	Energia elettrica	€ 6.295,10							
215.00002	Riscaldamento	€ 7.843,91							
215.00003	Acqua	€ 227,27							
215.00006	Servizio derattizzazione	€ 455,46							
241.00097	Corsi formazione personale	€ 8.642,61							
B.1.c. Godimento beni di terzi				2.696		0		2.696	
230.00001	Noleggio attrezzature	€ 2.695,54							
B.1.d. Personale				2.097.981		410.903		2.508.884	
240.00031	Quota indennità t.f.r. corrisposta	€ 7.176,21							
240.00032	Quota indennità t.f.r. maturata	€ 77.847,52							
240.00060	Rimborsi indennità infortuni INAIL	-€ 169,79							
240.00085	Ratei ferie/ore referenti infermieri	€ 1.986,77							
240.00086	Ratei ferie/ore referenti fisioterapisti	€ 880,52							
240.00087	Ratei ferie/ore referenti assistenziali	€ 3.162,62							
240.00089	Ratei ferie/ore personale assistenza	€ 4.397,50							
240.00090	Ratei ferie/ore personale cucina	€ 1.159,93							
240.00091	Ratei ferie/ore personale lavanderia	€ 1.072,66							

FONDAZIONE MICOLI TOSCANO

Sede Legale Via Favetti 7 - Castions di Zoppola(PN)

C.F. 00221260938

Bilancio al 31/12/2024

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO PER ATTIVITA'

CONTO ECONOMICO			RICAVI/COSTI PROMISCUI	CDR		ASILO		Al 31/12/2024	
				Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
240.00092	Ratei ferie/ore personale pulizie	-€ 508,37							
240.00093	Ratei ferie/ore manutentori	€ 36,90							
240.00094	Ratei ferie/ore animatrici	€ 3.694,06							
240.00096	Rimborso spese personale dipendente	€ 147,11							
240.00103	Stipendi referente assistenziale	€ 57.163,31							
240.00104	Stipendi reparto animazione	€ 50.521,87							
240.00105	Stipendi reparto manutenzioni	€ 40.677,81							
240.00106	Stipendi ausiliari assistenza	€ 828.710,41							
240.00107	Stipendi personale di pulizie	€ 107.441,40							
240.00108	Stipendi personale cucina	€ 149.686,92							
240.00109	Stipendi personale lavanderia	€ 37.134,93							
240.00110	Stipendi interinali assistenza	€ 252.988,82							
240.00111	Stipendi infermieri	€ 82.436,56							
240.00112	Stipendi fisioterapisti	€ 39.786,55							
240.00203	Contributi previd. referenti assistenz.	€ 17.212,78							
240.00204	Contributi prev. reparto animazione	€ 11.775,09							
240.00205	Contributi prev. reparto manutenzioni	€ 11.099,83							
240.00206	Contributi ausiliari assist. INPS	€ 168.056,36							
240.00207	Contributi ausiliari assist. INPDAP	€ 6.992,23							
240.00208	Contributi prev. personale pulizie	€ 27.710,37							
240.00209	Contributi INPS personale cucina	€ 39.146,60							
240.00211	Contributi INPS personale lavanderia	€ 5.243,07							
240.00212	Contributi INPDAP personale lavanderia	€ 5.186,44							
240.00213	Contributi INPS infermieri	€ 18.134,57							
240.00214	Contributi INPS fisioterapisti	€ 11.736,59							
240.00251	Contributi prev. EX LAICI	-€ 2.061,38							
240.00300	Contributi FAREMUTUA	€ 6.958,00							
240.00301	Contributi INAIL	€ 17.731,50							
240.00401	Quota t.f.r. previdenza complementare	€ 5.626,82							
241.00001	Stipendi alla coordinatrice	€ 25.714,39							
241.00002	Stipendi cuoche/operatrici scolastiche	€ 36.010,88							

FONDAZIONE MICOLI TOSCANO

Sede Legale Via Favetti 7 - Castions di Zoppola(PN)

C.F. 00221260938

Bilancio al 31/12/2024

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO PER ATTIVITA'

CONTO ECONOMICO			RICAVI/COSTI PROMISCUI	CDR		ASILO		Al 31/12/2024	
				Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
241.00003	Stipendi docenti scuola infanzia	€ 109.063,08							
241.00004	Stipendi educatrici asilo nido	€ 160.919,00							
241.00010	Indennita' malattia/maternità c/INPS	-€ 43.522,26							
241.00011	Contributi previdenziali coordinatrice	€ 1.857,18							
241.00012	Contrib. prev.cuoche/operatrici scol.	€ 11.604,33							
241.00013	Contributi prev. docenti scuola infanzia	€ 27.142,55							
241.00014	Contrib. prev. educatrici asilo nido	€ 48.980,27							
241.00021	Contributi INAIL dipendenti	€ 394,50							
241.00023	Contributi INAIL docenti	€ 1.145,32							
241.00050	Quota tfr dipendenti	€ 25.628,78							
240.00060	Rimborsi indennita' infortuni INAIL	-€ 280,28							
241.00098	Rateo ferie/permessi/ore	€ 1.487,58							
241.00099	Altri costi per il personale	€ 3.341,54							
241.00401	Quote t.f.r. previdenza complementare	€ 1.415,64							
B.1.c. Ammortamenti				33.265		20.250		53.515	
245.00003	Amm.to attrezzatura varia	€ 546,91							
245.00005	Amm.to mobili e arredi	€ 8.663,18							
245.00007	Amm.to ausili sanitari	€ 5.634,11							
245.00008	Amm.to attrezz. cucina	€ 538,21							
245.00014	Amm.to scaffalatura	€ 155,68							
245.00015	Amm.to mobili spogliatoio	€ 317,34							
245.00018	Amm.to impianti	€ 13.421,11							
245.00033	Amm.to impianto fotovoltaico	€ 3.644,59							
246.00003	Ammortamento spese modiche statutarie	€ 344,07							
245.00001	Amm.to fabbricati	€ 12.873,43							
245.00003	Amm.to attrezzatura varia	€ 373,75							
245.00005	Amm.to mobili e arredi	€ 5.388,34							
245.00008	Amm.to attrezz. cucina	€ 658,03							
245.00050	Amm.to nuovo fabbricato scuola materna	€ 956,69							

FONDAZIONE MICOLI TOSCANO

Sede Legale Via Favetti 7 - Castions di Zoppola(PN)

C.F. 00221260938

Bilancio al 31/12/2024

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO PER ATTIVITA'

CONTO ECONOMICO			RICAVI/COSTI PROMISCUI	CDR		ASILO		Al 31/12/2024	
			Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali	
B.1.f. Oneri diversi di gestione				148.814		69.118		217.932	
250.00001	Spese per attività sociali	€ 846,12							
250.00010	Sanzioni pecuniarie	€ 117,14							
250.00088	Accantonamento per rischi su crediti	€ 46.990,88							
250.00090	Sopravvenienze passive gestionali	€ 197,79							
250.00094	Quote associative	€ 300,00							
250.00099	Arrotondamenti passivi	€ 2,00							
251.00001	Carburante automezzi	€ 1.171,85							
251.00005	Bolli automezzi	€ 522,88							
325.00001	Rischi tributari	€ 95.000,00							
460.00010	Imposta di bollo	€ 3.665,90							
	Arrotondamento	-€ 1,00							
250.00001	Spese per attività sociali	€ 19.537,17							
250.00090	Sopravvenienze passive gestionali	€ 8.326,91							
250.00094	Quote associative	€ 900,00							
325.00001	Rischi su vertenze tributarie	€ 38.000,00							
460.00010	Imposta di bollo	€ 2.353,68							
	Arrotondamento								
B.4 Oneri finanziari e patrimoniali				90		11.054		11.144	
B.4.a Su prestiti bancari				0		9.971		9.971	
320.00041	Interessi passivi mutuo Friuladria ASILO	€ 9.971,10							
B.4.b Su altri prestiti				90		1.083		1.173	
320.00050	Int. passivi vari	€ 90,43							
320.00050	Int. passivi vari	€ 1.083,00							
B.4.d Da altri beni patrimoniali				0		0		0	

FONDAZIONE MICOLI TOSCANO

Sede Legale Via Favetti 7 - Castions di Zoppola(PN)

C.F. 00221260938

Bilancio al 31/12/2024

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO PER ATTIVITA'

CONTO ECONOMICO			RICAVI/COSTI PROMISCUI	CDR		ASILO		Al 31/12/2024	
			Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali	
B.1.f. Oneri diversi di gestione				148.814		69.118		217.932	
250.00001	Spese per attività sociali	€ 846,12							
250.00010	Sanzioni pecuniarie	€ 117,14							
250.00088	Accantonamento per rischi su crediti	€ 46.990,88							
250.00090	Sopravvenienze passive gestionali	€ 197,79							
250.00094	Quote associative	€ 300,00							
250.00099	Arrotondamenti passivi	€ 2,00							
251.00001	Carburante automezzi	€ 1.171,85							
251.00005	Bolli automezzi	€ 522,88							
325.00001	Rischi tributari	€ 95.000,00							
460.00010	Imposta di bollo	€ 3.665,90							
	Arrotondamento	-€ 1,00							
250.00001	Spese per attività sociali	€ 19.537,17							
250.00090	Sopravvenienze passive gestionali	€ 8.326,91							
250.00094	Quote associative	€ 900,00							
325.00001	Rischi su vertenze tributarie	€ 38.000,00							
460.00010	Imposta di bollo	€ 2.353,68							
	Arrotondamento								
B.4 Oneri finanziari e patrimoniali				90		11.054		11.144	
B.4.a Su prestiti bancari				0		9.971		9.971	
320.00041	Interessi passivi mutuo Friuladria ASILO	€ 9.971,10							
B.4.b Su altri prestiti				90		1.083		1.173	
320.00050	Int. passivi vari	€ 90,43							
320.00050	Int. passivi vari	€ 1.083,00							
B.4.d Da altri beni patrimoniali				0		0		0	

FONDAZIONE MICOLI TOSCANO

Sede Legale Via Favetti 7 - Castions di Zoppola(PN)

C.F. 00221260938

Bilancio al 31/12/2024

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO PER ATTIVITA'

CONTO ECONOMICO			RICAVI/COSTI PROMISCUI	CDR	ASILO		Al 31/12/2024	
			Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
B.6 Oneri di supporto generale				464.810		73.629		538.439
B.6.b	Servizi		42.104		7.856		49.960	
410.00010	Consulenze varie	€ 15.014,16						
410.00011	Prestazioni medicina del lavoro	€ 5.255,00						
410.00013	Consulenza legale	€ 7.359,04						
410.00025	Spese telefoniche	€ 12.633,15						
410.00026	Canone RAI	€ 407,35						
410.00035	Manutenzione parco e giardino	€ 270,30						
410.00040	Commissioni ed oneri bancari	€ 991,08						
410.00042	Commissioni e spese postali	€ 173,44						
	Arrotondamento							
410.00010	Consulenze varie	€ 6.117,22						
410.00025	Spese telefoniche	€ 1.079,60						
410.00040	Commissioni ed oneri bancari	€ 423,17						
410.00042	Commissioni e spese postali	€ 4,00						
410.00099	Altre prestazioni e servizi	€ 232,00						
			131.590	113.971		17.619		131.590
410.00001	Collaborazioni coord. amministrative	€ 60.000,00						
410.00002	Emolumenti agli amministratori	€ 7.770,00						
410.00003	INPS collaboratori carico azienda	€ 10.844,40						
410.00004	INAIL collaboratori carico azienda	€ 132,48						
410.00005	Servizio contabilità personale	€ 24.567,14						
410.00012	Servizi assistenza contabile - amm.va	€ 6.993,76						
410.00030	Manutenzione macchine ufficio	€ 5.088,98						
410.00031	Licenze e canoni manut. software	€ 9.850,06						
410.00050	Emolumenti revisore contabile	€ 6.344,00						
	Arrotondamento	-€ 1,00						
	Totale servizi supporto generale							181.550
B.6.c	Godimento beni di terzi			2.955		660		3.615

FONDAZIONE MICOLI TOSCANO

Sede Legale Via Favetti 7 - Castions di Zoppola(PN)

C.F. 00221260938

Bilancio al 31/12/2024

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO PER ATTIVITA'

CONTO ECONOMICO			RICAVI/COSTI PROMISCUI	CDR		ASILO		Al 31/12/2024	
				Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
420.00001	Noleggio macchine ufficio	€ 2.954,54							
420.00001	Noleggio macchine ufficio	€ 660,19							
B.6.d Personale promiscuo			248.851	215.532		33.319		248.851	
430.00001	Stipendi personale amministrativo	€ 177.362,12							
430.00005	Contributi INPS personale amm.vo	€ 51.908,29							
430.00010	Contributi INAIL personale amm.vo	€ 636,65							
430.00032	Quota indennita' t.f.r.	€ 18.012,07							
430.00099	Rimborso spese perso. Amm.	€ 1.505,00							
430.00099	Rateo ferie/ore pers. amm.vo	-€ 573,34							
B.6.e Ammortamenti			6.587	5.705		882		6.587	
245.00004	Amm.to mobili ed arr. ufficio	€ 916,31							
245.00006	Amm.to macchine el. ufficio	€ 4.774,29							
246.00001	Amm.to software	€ 896,64							
B.6.f Oneri diversi di gestione				8.501		1.538		10.039	
400.00001	Cancelleria e stampati	€ 4.466,32							
400.00002	Postali e valori bollati	€ 70,16							
400.00099	Altri costi	€ 233,24							
410.00027	Abbonamenti a giornali e riviste	€ 1.109,44							
410.00028	Libri e abbonamenti	€ 518,30							
410.00041	Imposta comunale sugli immobili	€ 1.575,00							
460.00099	Altri costi	€ 527,24							
	Arrotondamento	€ 1,00							
400.00002	Postali e valori bollati	€ 256,50							
400.00099	Altri costi	€ 36,75							
410.00027	Abbonamenti a giornali e riviste	€ -							
410.00028	Libri e abbonamenti	€ 50,00							

FONDAZIONE MICOLI – TOSCANO

Via Favetti n. 7

33080 Castions di Zoppola (PN)

C.F. 00221260938

Bilancio al 31/12/2024

NOTA INTEGRATIVA

PREMESSA

L'ente ha assunto l'attuale status giuridico di Fondazione di diritto privato con decorrenza dal 01.01.2004 in seguito alla delibera della Giunta Regionale n. 3745 del 28.11.2003 che ha "depubblicizzato" l'istituzione di pubblica assistenza e beneficenza "Casa di Riposo Gianni Micoli-Toscana e pensionato Nicola Brussa".

Lo statuto sociale che regola l'attività sociale è stato deliberato dal consiglio di amministrazione il 14.03.2006.

La Regione F.V.G. con Decreto n. 0155/Pres. del 18.05.2006 pubblicato sul BUR n. 22 del 31.05.2006 ha approvato lo statuto sociale modificato al fine di adeguare le disposizioni alle mutate esigenze organizzative della Fondazione ed a conformarle alla disciplina privatistica alla quale la medesima è assoggettata.

Con atto di devoluzione del 21.04.2005 l'Associazione Asilo Infantile Vincenzo Favetti con sede in Castions di Zoppola, Via Cao Mercato n. 1 ha devoluto alla Fondazione tutto il patrimonio attivo e passivo con l'obbligo da parte della Fondazione alla continuazione dell'attività di asilo infantile.

Il presente bilancio è stato redatto sulla base della contabilità tenuta in "partita doppia" e nel rispetto dei principi contabili di competenza economica.

Il bilancio della Fondazione, costituito dal prospetto di bilancio e dalla nota integrativa - è stato redatto secondo le indicazioni del "Documento di presentazione di un sistema rappresentativo dei risultati di sintesi delle aziende non profit - Giugno 2002" approvato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti.

La presente nota integrativa ha la funzione di illustrare o integrare i dati e le informazioni contenute nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico.

Gli importi delle singole voci di bilancio sono esposti in unità di euro.

NOTIZIE SULLA GESTIONE

La gestione dell'esercizio 2024 chiude con un risultato attivo di € 17.727,19.

La comparazione fra il risultato d'esercizio 2023 e quello che qui si espone per il 2024 evidenzia una variazione assoluta negativa di € 238.974,94. Infatti il 2023 chiudeva con una eccedenza del conto economico di 256.702,13 mentre l'analogo valore per il 2024 risulta essere di € 17.727,19.

La spiegazione di questa marcata differenza, va ricercata nella netta diminuzione della voce relativa ai proventi straordinari, che hanno influito nell'esercizio 2024 per € 101.081,61 contro gli € 346.979,84 dell'analogo periodo 2023, ma anche per gli accantonamenti per rischi su crediti e vertenze, la cui iscrizione nel 2024 di € 179.990,88 ha incrementato di € 170.865,00 l'analoga posta del 2023 di € 9.125,88.

La lettura dei dati gestionali, depurati dai fattori straordinari e dagli accantonamenti farebbe quindi risultare una gestione attiva di € 78.909,27, risultato peraltro estremamente positivo tenendo conto dei marcati bisogni che la struttura ha evidenziato nel corso dell'anno 2024 e a cui si è dato parzialmente risposte nonostante la necessità di interventi manutentivi sulla struttura permanga e si acuisca con il passare del tempo.

Risulta di tutta evidenza peraltro che in assenza di finanziamenti regionali a supporto degli interventi necessari al funzionamento della struttura, le uniche risorse disponibili andranno ricercate nelle rette dei servizi, assistenziali e scolastico.

Fatti di rilevante importanza accaduti dopo la chiusura dell'esercizio

Nel corso del 2025 è stato discusso presso la Corte Tributaria di Pordenone il ricorso avverso l'avviso di accertamento IMU e Tasi per il 2018 notificato dal Comune di Zoppola per un valore complessivo di € 9.125,88 fra imposta, sanzioni ed interessi, già versati nel corso del 2023. L'udienza nella quale è stato trattato il ricorso si è conclusa in modo interlocutorio con un'ordinanza del Presidente che ha invitato le parti a trovare un accordo sull'imposta e chiedendo al Comune di non applicare le sanzioni. Tuttavia il Comune è stato irremovibile sull'imposta e gli interessi, dei quali ha preteso l'integrale versamento, mentre per le sanzioni si è dichiarato disponibile a tenerne conto in diminuzione dall'imposta dovuta per il 2019 in caso di ravvedimento operoso, facendo presente che comunque avrebbe notificato un avviso di accertamento per detto anno 2019, del valore di circa 39.000 euro, fra imposte, sanzioni ed interessi. A questo punto, verificata la impossibilità di concordare con il Comune una diversa soluzione e nonostante le ragioni esposte anche nei ricorsi per l'anno 2018, si è deciso di provvedere mediante il ravvedimento operoso per l'anno 2019 a tacitare le pretese del Comune di Zoppola e versare quindi la somma di € 24.251,91. Nell'attesa, peraltro, dei necessari e auspicati interventi chiarificatori, sia ministeriali che giurisprudenziali, per gli anni 2020, 2021, 2022, 2023 e 2024 si è provveduto ad un accantonamento di 133.000 euro per la definizione dell'IMU anche per dette annualità mediante l'istituto del Ravvedimento operoso.

Informazioni sulle esenzioni/agevolazioni fiscali

Si precisa che il debito per IRES - trattandosi di ente non commerciale - è stato determinato applicando ai redditi fondiari l'aliquota ridotta del 12,00% (50% dell'aliquota ordinaria ai sensi artt. 6 del D.P.R. 601/73).

Per quanto riguarda l'IRAP, trattandosi di ente non commerciale che svolge esclusivamente attività istituzionale, è stata determinata applicando all'imponibile di cui all'art. 10 del D.lgs n. 446/1997 (costo del lavoro) l'aliquota ordinaria del 3,9%.

Per quanto riguarda la tassazione degli immobili essi sono soggetti all'Imposta comunale sugli immobili (ora I.L.I.A.). Come noto, sino ad ora abbiamo sempre proceduto al pagamento di tale imposta esclusivamente sui terreni di proprietà ritenendo sussistere, sulla base delle istruzioni relative alla dichiarazione I.M.U., in capo ai fabbricati strumentali all'esercizio delle attività istituzionali "non commerciali", il diritto all'esenzione da tale imposta.

Il fabbricato che ospita la chiesetta non è assoggettato all'imposta in quanto luogo di culto.

Criteri di valutazione

Si illustrano di seguito i criteri di valutazione adottati nella predisposizione del bilancio con la specificazione che gli stessi non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Immobilizzazioni immateriali

Rappresentano spese per acquisizione di fattori produttivi ad utilità pluriennale.

Sono iscritte al costo ed al netto dei relativi ammortamenti, calcolati secondo un piano sistematico in relazione alla natura delle voci ed alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte in bilancio al costo di acquisto o di realizzazione ad esclusione:

- dei beni immobili donati dai fondatori che sono stati prudenzialmente iscritti in base al valore catastale;
- dei terreni oggetto di devoluzione da parte dell'Asilo che sono stati iscritti in base al valore catastale;
- del fabbricato oggetto di devoluzione da parte dell'Asilo che è stato iscritto in base al valore contabile esposto nei documenti contabili dell'Associazione donante,
- del materiale di dotazione della chiesa iscritto ad un valore di stima complessivo estremamente prudenziale di Euro 5.000,00.

Le immobilizzazioni materiali sono esposte al netto dei fondi di ammortamento ad esclusione dei fabbricati utilizzati dalla Casa di Riposo - iscritti in base al valore catastale - per i quali non si è operato alcun ammortamento in considerazione del loro prudenziale valore d'iscrizione, ampiamente inferiore al valore venale e di stima.

I terreni così come la dotazione della chiesa non vengono ammortizzati.

Per quanto riguarda i beni strumentali provenienti dalla devoluzione dell'Asilo si è ritenuto corretto proseguire con il piano sistematico di ammortamento precedentemente fissato.

Il "nuovo" fabbricato destinato all'attività di Asilo, la cui realizzazione si è conclusa nel corso del 2011, è stato iscritto in base ai costi sostenuti per la costruzione al netto dei contributi di cui alla L.R. 1/2005.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono stati effettuati tenendo conto della residua possibilità di utilizzo dei cespiti utilizzando le aliquote di seguito esposte:

SPECIE	CASA DI RIPOSO	ASILO
	ALIQUOTE UTILIZZATE	ALIQUOTE UTILIZZATE
Fabbricati asilo		3%
Attrezzatura varia	25%	15%
Mobili arredi ed attr. Ufficio	12%	
Mobili arredi reparti degenza	10%	
Mobili e dotazioni spogliatoi	10%	
Mobili e arredi asilo		15%
Scaffalatura	10%	
Estintori/dotazioni antincendio	15%	
Impianti	8%	10%
Impianto wi-fi	20%	
Ausili ed attr. sanitarie ed infermier.	12,5%	
Attrezzatura cucina	25%	12%
Attrezzatura lavanderia/stireria	25%	
Piccola attrezzatura	100%	
Biancheria – dotazione letti	25%	
Macchine elettroniche ufficio	20%	20%
Supporti audio-visivi	20%	
Autocarri	20%	
Autovetture	25%	

Immobilizzazioni materiali in corso

Sono iscritte in base alle spese sostenute.

Titoli ed attività finanziarie

I titoli sono rappresentati da fondi assicurativi iscritti rispettivamente al valore dei premi investiti.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo che corrisponde al loro valore nominale rettificato da apposito fondo di svalutazione prudenzialmente stimato, per tenere conto del rischio di mancato incasso.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei ed i risconti sono iscritti sulla base della competenza temporale e si riferiscono a costi di competenza dell'esercizio e con manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Criteri di contabilizzazione

Per la contabilizzazione dei proventi e delle spese si è seguito il criterio di competenza.

Analisi della composizione dello stato patrimoniale

Analisi dell'attivo

ATTIVO B.I: Immobilizzazioni immateriali: Valore a bilancio Euro 2.826

La posta viene dettagliata nell'allegato n.2.

ATTIVO B.II. Immobilizzazioni materiali: Valore a bilancio Euro 2.526.983

La posta viene dettagliata nell'allegato n. 1.

Le immobilizzazioni in corso ammontano a complessivi Euro 4.060 e sono dettagliate nella tabella di seguito esposta.

	2024	2023
Lavori su fabbricato Asilo	4.060	4.060

ATTIVO B.III. Immobilizzazioni finanziarie: Valore a bilancio Euro 521.690

	2024	2023
Fondi Assicurativi Credit Agricole	5.000	5.000
Polizza vita BNL	8.992	8.992
Polizza vita Intesa San Paolo	506.000	506.000
Depositi cauzionali concessione pozzo	1.698	1.698
TOTALE	521.690	521.690

ATTIVO C.II. Crediti che non costituiscono immobilizzazioni**C.II.1 Crediti verso ospiti: Valore a bilancio Euro 253.096**

	2024	2023
Crediti v/ospiti Casa di Riposo	281.217	258.162
Crediti v/iscritti Asilo	18.869	18.520
Fatture da emettere	10.500	0
Fondo rischi su crediti	-57.490	-10.500
TOTALE	253.096	266.182

L'accantonamento per rischi su crediti è stato iscritto dopo attenta valutazione dei singoli crediti in sofferenza e dei crediti di dubbio realizzo.

C.II.5 Crediti verso altri: Valore a bilancio Euro 735.851

	2024	2023
Crediti v/A.S.S. – L.R. 33/88 – CDR	65.216	40.322
Crediti v/A.S.S. – L.R. 10/97 – CDR	238.789	144.473
Cred. per contrib. Reg. FVG su lavori chiesetta	55.702	66.842
Cred. per contrib. Reg. FVG su lavori scuola materna	222.229	266.673
Cred. per contrib. Reg. FVG per contributo nido	13.129	11.658
Crediti per contributi ristoro costi energetici terzo settore	0	24.838
Crediti v/GSE per contributi	9.051	18.695
Crediti v/ILLIRIA per contributo	2.247	2.228
Erario c/ritenute d'acconto subite	8.477	10.257
Erario c/imposta sostitutiva su rivalutazione tfr	0	7.133
Erario c/IRAP	982	2.506
Crediti per IMU	1.274	2.710
Crediti v/Ambiente Servizi	114.995	32.813
Crediti v/INPS	728	2.206
Crediti v/INAIL	3.032	2.183

Anticipi a fornitori	0	589
TOTALE	735.851	636.126

Di seguito si dettagliano le poste maggiormente significative.

I crediti verso l'Azienda Sanitaria si riferiscono a rimborsi da ricevere per spese sanitarie (Euro 65.216) e a copertura delle rette degli ospiti non autosufficienti (Euro 238.789).

Nel 2021 è stato altresì iscritto un credito nei confronti del GSE in relazione ad un contributo di complessivi Euro 45.070,55 riconosciuto in relazione alla sostituzione dell'impianto di climatizzazione invernale. Il contributo viene erogato in 5 rate annuali. Il credito iscritto a bilancio è pertanto relativo alla residua annualità da incassare.

Forniamo di seguito un dettaglio dei principali crediti vantati nei confronti della Regione F.V.G. per contributi da ricevere.

Nel 2010 la Regione FVG ha iniziato l'erogazione della prima delle 20 rate annuali di Euro 44.444,88 ciascuna del contributo di complessivi Euro 888.897,60 concesso in base alle L.L.R.R. 1-15/2005 per i lavori di costruzione della nuova unità immobiliare destinata all'attività di scuola materna. La spesa ammessa a contributo ammonta a Euro 688.000,00. Nel corso del 2010 si sono conclusi i lavori di costruzione del nuovo immobile ed il contributo è stato iscritto a decurtazione delle spese sostenute di Euro 706.649,71. Il residuo da incassare è pari ad Euro 222.228,60.

Nel 2010 la Regione FVG ci ha erogato la prima delle 20 rate annuali (Euro 11.550,00) del contributo di complessivi Euro 231.000,00 concesso in base alla L.R. 14/2002 per i lavori di restauro della chiesetta. La spesa ammissibile a contributo era pari a Euro 165.000,00. Nel corso del 2014, in seguito alla conclusione dei lavori, è stata prodotta la documentazione di spesa. L'ente ha ritenuto ammissibili spese per Euro 159.147,36 determinando l'importo del contributo in complessivi Euro 222.806,40 da erogarsi in 20 annualità di Euro 11.140,32. La Regione ha altresì provveduto a recuperare l'importo di quanto già erogato in eccedenza per 5 annualità pari a complessivi Euro 2.048,40. Il residuo da incassare, così come rideterminato, è pari ad Euro 55.701,60.

In bilancio le rate di contributi da incassare oltre il 31.12.2025 sono state evidenziate fra i crediti esigibili oltre l'esercizio successivo.

I crediti verso Ambiente Servizi sono stati incrementati di Euro 82.181,61 in relazione alle sentenze passate in giudicato, a noi favorevoli, relative al contenzioso relativo alla tassa rifiuti per le annualità dal 2003 al 2008. Come contropartita sono state iscritte per pari importo nel conto economico delle sopravvenienze attive di natura straordinaria.

ATTIVO C.IV Disponibilità liquide: Valore a bilancio Euro 846.677

C.IV.1 Depositi bancari e postali: Valore a bilancio Euro 842.034

Di seguito si espone l'analisi delle somme depositate sui conti corrente bancari e postali:

	2024	2023
Credit Agricole c/1523362 CDR	540.223	403.267
Banca 360 c/484 fondi ospiti CDR	4.646	4.212
BNL c/c 5323 CDR	393	495
Bancoposta c/13003595 CDR	50.903	47.532
Intesa Sanpaolo c/c	3.812	4.448
Credit Agricole c/15123463 ASILO	241.685	223.882
Intesa Sanpaolo c/prepagato	372	0
TOTALE	842.034	683.836

C.IV.3 Denaro e valori in cassa: Valore a bilancio Euro 4.643

	2024	2023
Cassa contanti Casa di Riposo	658	674
Fondo spese postali e bollati Casa di Riposo	67	36
Cassa c/fondi ospiti Casa di Riposo	3.604	4.207

Cassa contanti Asilo	313	252
Fondo spese postali e bollati Asilo	1	48
TOTALE	4.643	5.217

D Ratei e risconti attivi

D.I Ratei attivi: Valore a bilancio Euro 648

I ratei attivi comprendono poste di singolo modico valore non particolarmente significative.

D.II Risconti attivi: Valore a bilancio Euro 4.073

I risconti attivi comprendono poste di singolo modico valore non particolarmente significative.

Analisi del passivo

A Patrimonio netto: Valore a bilancio Euro 2.687.791

In relazione al particolare tipo di struttura giuridica, il patrimonio rappresenta oltre che l'aspetto peculiare anche lo strumento principale per il tramite del quale la fondazione può operare per il raggiungimento del proprio scopo.

Il patrimonio è così costituito:

DETTAGLIO	SALDO INIZIALE	INCREMENTI	DECREMENTI	SALDO FINALE
PATRIMONIO LIBERO				
Avanzi di gestione destinati ad attività istituzionali	2.193.644	256.702	0	2.450.346
Arrotondamento all'unità di Euro	1	2	0	1
Risultato gestionale	256.702	17.727	-256.702	17.727
FONDO DI DOTAZIONE	0	0	0	0
Patrimonio di devoluzione asilo	219.717	0	0	219.717
TOTALE	2.670.064	256.704	0	2.687.791

Il patrimonio al 01.01.2004 (data di depubicizzazione e costituzione in fondazione) è stato determinato sulla base della situazione patrimoniale appositamente redatta.

Il patrimonio relativo all'Asilo oggetto di devoluzione a nostro favore è stato determinato considerando le poste attive e passive così come emerse da una ricognizione di tutte le poste patrimoniali. I beni mobili ed immobili sono stati iscritti sulla base dei sopra esposti criteri.

L'avanzo realizzato nel precedente esercizio pari ad Euro 256.702 è stato destinato ad incremento degli avanzi di gestione da destinarsi ad attività istituzionali.

B. FONDI PER RISCHI ED ONERI: Valore a bilancio Euro 133.476

La somma già accantonata nel precedente esercizio per far fronte agli oneri relativi agli avvisi di accertamento per IMU-TASI 2018 (Euro 9.125,88) è stata quasi completamente utilizzata in seguito alla scelta di procedere al pagamento di tali imposte.

Il fondo residuo ammonta ad Euro 475,88.

In relazione agli sviluppi del contenzioso con il Comune e stante l'assoluta incertezza, in merito al fatto che l'Ente debba assoggettare a tassazione I.M.U. anche i fabbricati strumentali all'esercizio dell'attività istituzionale, si è ritenuto opportuno incrementare il predetto fondo rischi di ulteriori Euro 133.000.

Tale cifra è stata stanziata previa stima dell'I.M.U. dovuta per le annualità dal 2020 al 2024 oltre alle relative sanzioni.

L'incertezza è determinata da una incomprensibile divergenza fra quanto esposto nell'ambito delle istruzioni ministeriali relative alla dichiarazione I.M.U., a cui chiaramente ci siamo attenuti, rispetto ad alcune pronunce giurisprudenziali che

stravolgono completamente i criteri di accesso all'esenzione dall'imposta in capo agli enti non commerciali.

C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO:

Valore a bilancio Euro 695.225

Trattasi delle somme accantonate al fondo trattamento di fine rapporto per i dipendenti rientranti nella "gestione INPS". I dipendenti già assunti alla data del 01.01.2004 hanno optato per la permanenza nella cosiddetta "gestione INPDAP".

	CASA RIPOSO	ASILO	TOTALE
Fondo al 31.12.2023	541.766	162.743	704.509
Accantonamenti	89.048	20.123	109.171
Utilizzi/anticipi/rettifiche	-81.838	-36.617	-118.455
Fondo al 31.12.2024	548.976	146.249	695.225

D.3 Debiti verso banche: Valore a bilancio Euro 208.831

	2024	2023
Mutuo Friuladria per nuovo Asilo	208.831	247.228

Si precisa che le rate in linea capitale dei debiti verso banche scadenti entro il 31.12.2025 ammontano a complessivi Euro 39.480 mentre quelle aventi scadenza entro il 31.12.2030 ammontano a Euro 169.351. Il mutuo scade il 31.03.2029.

D.5 Acconti: Valore a bilancio Euro 2.080

	2024	2023
Anticipi da Ospiti CDR	1.252	1.288
Anticipi per iscrizioni ASILO	828	888
TOTALE	2.080	2.176

D.6 Debiti verso fornitori: Valore a bilancio Euro 412.852

	2024	2023
Fornitori Casa di Riposo	216.089	198.732
Fornitori Asilo	18.847	14.556
Fatture da ricevere	177.916	153.368
TOTALE	412.852	366.656

D.7 Debiti tributari: Valore a bilancio Euro 78.414

	2024	2023
Erario c/IRES	881	3.067
Erario c/ritenute lavoro dipendente e assimilati	68.200	60.083
Erario c/ritenute lavoro autonomo	4.981	4.330
Erario c/imposta sostitutiva TFR	2.974	0
Erario c/iva	120	369
Erario c/imposta di bollo	1.258	1.224
TOTALE	78.414	69.073

D.8 Debiti v/Istituti di previdenza e di sicurezza sociale:

Valore a bilancio Euro 89.200

	2024	2023
Debiti v/INPDAP	2.675	2.638
Debiti v/INPS	84.565	91.415
Debiti v/fondi di previdenza	1.960	1.749
TOTALE	89.200	95.802

D.12 Altri debiti: Valore a bilancio Euro 427.129

Si espone di seguito la composizione di tali debiti

	2024	2023
Transitorio ospiti Casa di Riposo c/fondi	9.314	9.205
Contributi plur. copertura oneri fin. Costr. nuovo asilo	50.224	60.269
Contributi pluriennali copertura oneri finanziari per ristrutturazione chiesetta	15.915	19.098
Cauzioni passive	105	105
Personale c/retribuzioni	181.866	142.555
Personale c/oneri differiti	131.619	111.230
Debiti v/co.co.co	2.619	2.618
Debiti v/amministratori	4.129	4.298
Debiti v/organizzazioni sindacali	546	620
Debiti per tassa rifiuti	27.191	15.454
Altri debiti	3.601	741
TOTALE	427.129	366.193

Le poste “Contributi pluriennali a copertura oneri finanziari per costruzione nuovo asilo” e “Contributi pluriennali a copertura oneri finanziari per ristrutturazione chiesetta” accolgono l’eccedenza di contributi concessi a copertura degli oneri finanziari da sostenersi per il finanziamento degli investimenti ammessi a contributo. Tale eccedenza viene ripartita economicamente per la durata di 20 anni, ovvero per il periodo di rateizzazione dei contributi. I piani di pagamento dei predetti contributi si concluderanno nell’esercizio 2029.

In bilancio si evidenziano le quote di contributi di competenza successiva al 31.12.2025 ovvero Euro 52.911.

E.I Ratei passivi: Valore a bilancio Euro 8.387

La posta più significativa pari ad Euro 7.401 attiene il rateo degli interessi passivi maturati in relazione all’unico mutuo in essere.

E.I Risconti passivi: Valore a bilancio Euro 148.459

I risconti sono inerenti, fra gli altri, ai seguenti contributi in conto capitale per i quali si è optato, nel rispetto del principio di competenza, per procedere alla loro ripartizione sulla base del piano di ammortamento dei beni acquisiti con il loro beneficio.

Si propone di seguito i dettagli:

- Contributo erogato all’Asilo dalla Regione F.V.G. nel 2014 per lavori sul fabbricato: Euro 65.178,03, il risconto è di Euro 41.713,94 tenuto conto che il fabbricato viene ammortizzato al 3% annuo,
- Contributo erogato alla Casa di Riposo dalla Regione F.V.G. nel 2019 per l’acquisto di ausili sanitari ed attrezzature per Euro 100.000,00, il risconto è di Euro 29.825,
- Contributo concesso dal GSE nel 2021 per la sostituzione dell’impianto di climatizzazione invernale della Casa di riposo per Euro 45.070,55, il risconto è di Euro 27.339,80,
- Contributo concesso da Fondazione Friuli nel 2022 per la realizzazione di un impianto fotovoltaico per Euro 25.920,00, il risconto è di Euro 19.932,48,
- Contributo erogato all’Asilo dalla Regione F.V.G. nel 2023 per acquisto di mobili ed arredi per Euro 21.750,96, il risconto è di Euro 16.856,99.

Sono stati iscritti inoltre risconti attivi per euro 12.790,27 in relazione a quote di iscrizione all’Asilo di competenza futura.

Ai fini di una maggiore chiarezza si provvede a dettagliare anche le voci di conto economico.

Analisi della composizione del conto economico

Analisi dei proventi

A. PROVENTI

A.1. PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICHE

A.1.d Da non soci: Valore a bilancio Euro 3.866.228

ATTIVITA' CASA DI RIPOSO

	2024	2023
Rette ricovero Casa di Riposo ed accessori	3.506.474	3.302.712

ATTIVITA' ASILO

	2024	2023
Rette, iscrizioni e servizi asilo	359.754	313.564

RIEPILOGO

	2024	2023
Attività Casa di Riposo	3.506.474	3.302.712
Attività Asilo	359.754	313.564
TOTALE	3.866.228	3.616.276

A.1.e Altri proventi: Valore a bilancio Euro 772.060

ATTIVITA' CASA DI RIPOSO

	2024	2023
Rimborso spese sanitarie L.R. 33/88	503.102	478.208
Contributi regionali per stabilizzazione dipendenti	23.948	8.947
Altri contributi	0	18.422
Sopravvenienze attive di gestione	0	1.721
Rivalsa spese bolli	2.642	2.652
Altri rimborsi	720	720
TOTALE	530.412	510.670

ATTIVITA' ASILO

	2024	2023
Contributi enti pubblici per l'attività	239.068	188.821
Contributi regionali per stabilizzazione dipendenti	0	4.286
Altri contributi	0	200
Rivalsa spese bolli e altre	1.980	2.028
Sopravvenienze attive	600	0
Contributi genitori per attività extra	0	18.754
TOTALE	241.648	214.089

RIEPILOGO

	2024	2023
Attività Casa di Riposo	530.412	510.670
Attività Asilo	241.648	214.089
TOTALE	772.060	724.759

A.2. PROVENTI DA RACCOLTA FONDI**A.2.d Altri proventi: Valore a bilancio Euro 2.786****ATTIVITA' CASA DI RIPOSO**

	2024	2023
Erogazioni liberali	2.786	1.225

ATTIVITA' ASILO

	2024	2023
Erogazioni liberali	0	250

RIEPILOGO

	2024	2023
Attività Casa di Riposo	2.786	1.225
Attività Asilo	0	250
TOTALE	2.786	1.475

A.3. PROVENTI DA ATTIVITA' ACCESSORIE**A.3.e Altri proventi: Valore a bilancio Euro 66.101****ATTIVITA' CASA DI RIPOSO**

	2024	2023
Quota contributi pluriennali su lavori chiesetta	3.183	3.183
Contributi Fondazione Friuli per Wi-fi	0	749
Contributi Fondazione Friuli per impianto fotovolta.	2.333	2.333
Contributi L.R. 14/2016	8.342	8.792
Contributo GSE – Impianto climatizzazione	3.606	3.606
Contributo GSE – Impianto fotovoltaico	25.031	0
Altri contributi	2.247	2.228
Arrotondamenti attivi	9	12
TOTALE	44.751	20.903

ATTIVITA' ASILO

	2024	2023
Quota contributo pluriennale per nuovo asilo	10.045	10.045
Contributo GSE – Fotovoltaico	5.296	8.641
Proventi da GSE – Scambio energia	791	3.362
Contributo L.R. 49/93	1.955	1.955
Contributo 2023 L.R. 13/2022	3.263	1.631
TOTALE	21.350	25.634

RIEPILOGO

	2024	2023
--	-------------	-------------

Attività Casa di Riposo	44.751	20.903
Attività Asilo	21.350	25.634
TOTALE	66.101	46.537

A.4. PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI

A.4.a Da depositi bancari: Valore a bilancio Euro 6.371

ATTIVITA' CASA DI RIPOSO

	2024	2023
Interessi attivi bancari	6	17

ATTIVITA' ASILO

	2024	2023
Interessi attivi bancari	6.365	4.252

RIEPILOGO

	2024	2023
Attività Casa di Riposo	6	17
Attività Asilo	6.365	4.252
TOTALE	6.371	4.269

A.4.c Da patrimonio immobiliare: Valore a bilancio Euro 16.306

ATTIVITA' ASILO

	2024	2023
Affitto terreni	16.306	16.306

A.4.d Da altri beni patrimoniali: Valore a bilancio Euro 0

ATTIVITA' CASA DI RIPOSO

	2024	2023
Proventi da disinvestimento polizza finanziaria vita	0	30.556

A.5. PROVENTI STRAORDINARI

A.5.c Da altre attività: Valore a bilancio Euro 101.082

ATTIVITA' CASA DI RIPOSO

	2024	2023
Sopravvenienze attive straordinarie	82.182	50.402
Risarcimenti assicurativi	12.500	0
Contributi reg. per stabilizzazioni esercizi prec.	5.000	0
Contributo straordinario Regione FVG – Covid	0	138.308
Contributi a sostegno consumi energetici	0	62.710
Contributo straord. Min. Lav. Covid	0	95.560
TOTALE	99.682	346.980

Le sopravvenienze attive si riferiscono all'iscrizione, in relazione a sentenze passate in giudicato, di crediti in linea capitale nei confronti della società Ambiente Servizi spa.

Si tratta di cartelle esattoriali a suo tempo pagate, in seguito ad iscrizioni a ruolo, per il servizio di smaltimento rifiuti (TARI) per le annualità dal 2003 al 2008. Come già riferito ritenendo tali somme non dovute abbiamo dato corso ad un tortuoso iter giudiziario-tributario che si è concluso con sentenze passate in giudicato che di fatto stabiliscono la non debenza di tali importi con conseguente diritto al rimborso delle somme già pagate.

Si evidenzia che valutando che estrema prudenza l'esito delle sentenze oltre ad iscrivere l'ulteriore credito di complessivi Euro 82.181,61 abbiamo prudentemente accantonato al fondo rischi su crediti la somma di Euro 46.990,88.

ATTIVITA' ASILO

	2024	2023
Risarcimenti assicurativi	1.400	0

RIEPILOGO

	2024	2023
Attività Casa di Riposo	99.682	346.980
Attività Asilo	1.400	0
TOTALE	101.082	346.980

Analisi degli oneri

B. ONERI

B.1 ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE

B.1.a Materiale di consumo: Valore a bilancio Euro 426.336

Trattasi degli oneri sostenuti per l'acquisto di tutti i materiali di consumo funzionali per la gestione della Casa di riposo e dell'Asilo e precisamente:

ATTIVITA' CASA DI RIPOSO

	2024	2023
Spese per vitto	262.843	255.073
Spese per vestiario	2.834	6.581
Spese materiale pulizia	36.733	33.588
Spese materiale monouso	35.538	43.970
Spese detergenti e igiene ospiti	15.379	17.123

Spese per medicinali	161	2
Spese per attrezzature minute	13.592	8.527
Gasolio per gruppo elettrogeno	0	500
TOTALE	367.080	365.364

ATTIVITA' ASILO

	2024	2023
Spese per vitto	50.269	45.386
Spese materiale pulizia	591	1.160
Spese per materiale monouso	502	3.958
Spese per detersivi e igiene ospiti	5.309	3.309
Spese per medicinali	84	115
Spese per attrezzature minute	1.334	834
Spese materiale didattico	1.167	2.937
TOTALE	59.256	57.699

RIEPILOGO

	2024	2023
Attività Casa di Riposo	367.080	365.364
Attività Asilo	59.256	57.699
TOTALE	426.336	423.063

B.1.b Servizi: Valore a bilancio Euro 1.054.261

Trattasi degli oneri sostenuti per l'acquisizione di servizi per l'esercizio dell'attività tipica della fondazione e precisamente:

ATTIVITA' CASA DI RIPOSO

	2024	2023
Servizi assistenza ospiti	57.209	42.878
Servizi infermieristici	403.625	331.830
Servizi fisioterapia e riabilitazione	3.275	17.204
Servizi lavaggio biancheria	67.703	67.816
Servizi barberia, parrucchiera etc.	19.803	21.198
Servizio smaltimento rifiuti	41.386	25.563
Servizio smaltimento rifiuti speciali	3.313	2.931
Servizi di derattizzazione	791	669
Servizi per la sicurezza	22.234	20.981
Servizi direttore sanitario	15.279	0
Assicurazioni	19.804	15.943
Assicurazioni automezzi	2.813	3.051
Manutenzione attrezzature	37.828	29.332
Manutenzione impianti	58.758	45.342
Manutenzione fabbricati	8.776	13.071
Manutenzione giardino	8.149	194
Manutenzioni varie	1.028	5.695
Manutenzione e riparazione automezzi	2.822	911
Energia elettrica	123.302	122.106
Riscaldamento	86.657	106.513
Acqua	667	715
Gas uso cottura	7.442	7.979

Costi formazione del personale	1.044	1.601
Arrotondamento	0	1
TOTALE	993.708	883.524

ATTIVITA' ASILO

	2024	2023
Servizio smaltimento rifiuti	3.889	2.946
Servizio derattizzazione	455	455
Servizi coordinamento attività	18.313	7.207
Assicurazioni	977	1.113
Premio INAIL alunni	695	648
Servizi per la sicurezza	0	190
Manutenzione attrezzature	666	361
Manutenzione impianti	6.647	2.287
Manutenzione fabbricati	136	68
Manutenzione giardino	3.887	8.078
Manutenzioni varie	1.878	101
Energia elettrica	6.295	6.686
Riscaldamento	7.844	8.971
Acqua	227	194
Costi formazione del personale	8.644	2.272
Altri servizi	0	10
TOTALE	60.553	41.587

RIEPILOGO

	2024	2023
Attività Casa di Riposo	993.708	883.524
Attività Asilo	60.553	41.587
TOTALE	1.054.261	925.111

B.1.c Godimento beni di terzi: Valore a bilancio Euro 2.696

ATTIVITA' CASA DI RIPOSO

	2024	2023
Noleggio attrezzature	2.696	2.447

B.1.d Personale: Valore a bilancio Euro 2.508.884

Trattasi degli oneri sostenuti per il personale impegnato per l'esercizio dell'attività tipica della fondazione e precisamente:

ATTIVITA' CASA DI RIPOSO

	2024	2023
Retribuzioni referente assistenziale	57.163	59.141
Retribuzioni ausiliarie di assistenza	828.710	814.407
Retribuzioni interinali assistenza	252.989	207.852
Retribuzioni infermieri	82.437	130.773
Retribuzioni fisioterapisti	39.787	29.674
Retribuzioni reparto animazione	50.522	49.931
Retribuzioni personale di pulizia	107.441	97.090
Retribuzioni personale lavanderia	37.135	60.244

Retribuzioni personale cucina	149.687	153.493
Retribuzioni reparto manutenzione	40.678	40.620
Contributi INPS – INPDAP – laici ex IPAB	320.233	369.698
Contributi FAREMUTUA	6.958	6.738
Contributi INAIL	17.732	16.908
Rimborsi indennità INAIL	-170	-301
Quota tfr maturata/corrisposta	85.024	86.382
TFR alla previdenza complementare	5.627	5.022
Personale c/oneri differiti	15.881	-6.195
Rimborsi spese al personale	147	147
TOTALE	2.097.981	2.121.624

ATTIVITA' ASILO

	2024	2023
Retribuzioni coordinatrice	25.714	25.095
Retribuzioni cuoche/operatrici scolastiche	36.011	36.057
Retribuzioni docenti scuola infanzia	109.063	95.938
Retribuzioni educatrici asilo nido	160.919	157.133
Indennità malattia/maternità/cig carico INPS	-43.522	-16.185
Rimborsi indennità infortuni INAIL	-280	0
Contributi previdenziali INPS	89.583	90.860
Contributi INAIL dipendenti	1.540	1.511
Quota tfr	25.629	22.553
Tfr alla previdenza complementare	1.416	1.478
Oneri differiti dipendenti	1.488	7.166
Altri costi per il personale	3.342	2.942
TOTALE	410.903	424.548

RIEPILOGO

	2024	2023
Attività Casa di Riposo	2.097.981	2.121.624
Attività Asilo	410.903	424.548
TOTALE	2.508.884	2.546.172

B.1.e Ammortamenti: Valore a bilancio Euro 53.515

Trattasi degli ammortamenti sui beni strumentali utilizzati per l'esercizio dell'attività tipica della fondazione e precisamente:

ATTIVITA' CASA DI RIPOSO

	2024	2023
Ammortamento ausili sanitari	5.634	5.069
Ammortamento attrezzatura cucina	538	893
Ammortamento attrezzatura lavanderia	0	73
Ammortamento attrezzatura varia	547	670
Ammortamento impianti	13.421	13.979
Ammortamento impianto wi – fi	0	1.560
Ammortamento mobili reparto degenza	8.663	8.434
Ammortamento supporti audiovisivi	0	64
Ammortamento scaffalatura	156	156
Ammortamento mobili spogliatoio	317	317

Ammortamento impianto fotovoltaico	3.645	3.645
Ammortamento spese modifiche statutarie	344	344
Arrotondamento	0	-1
TOTALE	33.265	35.203

ATTIVITA' ASILO

	2024	2023
Ammortamento fabbricati asilo	12.873	12.873
Ammortamento fabbricato nuovo asilo	957	957
Ammortamento mobili ed arredi	5.388	3.872
Ammortamento attrezzatura varia	374	78
Ammortamento attrezzatura cucina	658	633
Arrotondamento	0	1
TOTALE	20.250	18.414

RIEPILOGO

	2024	2023
Attività Casa di Riposo	33.265	35.203
Attività Asilo	20.250	18.414
TOTALE	53.515	53.617

B.1.f Oneri diversi di gestione: Valore a bilancio Euro 217.932

ATTIVITA' CASA DI RIPOSO

	2024	2023
Spese attività sociali	846	485
Carburante automezzi	1.172	1.258
Bolli automezzi	523	518
Imposta di bollo	3.666	4.497
Sopravvenienze passive gestionali	198	8.182
Quote associative	300	300
Accantonamenti per rischi su crediti	46.991	0
Accantonamento per rischi tributari	95.000	0
Altri costi	117	76
Arrotondamenti passivi	2	1
Arrotondamento	-1	0
TOTALE	148.814	15.317

Come già riferito in precedenti punti della nota si è proceduto ad un prodente accantonamento per rischi (Euro 46.990,88) in relazione ai crediti iscritti in relazione agli esiti del contenzioso con la società Ambiente Servizi.

Si è altresì proceduto ad un prudente accantonamento per rischi tributari (Euro 95.000) in relazione all'incertezza normativa relativa all'esenzione I.M.U. per i fabbricati strumentali all'esercizio dell'attività istituzionale.

ATTIVITA' ASILO

	2024	2023
Spese attività sociali	19.537	18.680
Sopravvenienze passive	8.327	0
Rischi su vertenze tributarie	38.000	9.126

Quote associative	900	750
Imposta di bollo	2.354	1.682
Altri costi	0	109
TOTALE	69.118	30.347

Si è proceduto ad un prudente accantonamento per rischi tributari (Euro 38.000) in relazione all'incertezza normativa relativa all'esenzione I.M.U. per i fabbricati strumentali all'esercizio dell'attività istituzionale.

RIEPILOGO

	2024	2023
Attività Casa di Riposo	148.814	15.317
Attività Asilo	69.118	30.347
TOTALE	217.932	45.664

B.4 ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI

B.4.a Su prestiti bancari: Valore a bilancio Euro 9.971

ATTIVITA' CASA DI RIPOSO

	2024	2023
Interessi passivi mutui	0	297

ATTIVITA' ASILO

	2024	2023
Interessi passivi mutui	9.971	0

Nel precedente esercizio gli interessi passivi sul mutuo sono stati erroneamente contabilizzati. Fra le sopravvenienze passive sono stati iscritti per Euro 7.738 gli interessi di competenza del 2023.

B.4.d Su altri prestiti: Valore a bilancio Euro 1.173

ATTIVITA' CASA DI RIPOSO

	2024	2023
Interessi passivi vari	90	0

ATTIVITA' ASILO

	2024	2023
Interessi passivi vari	1.083	1
TOTALE	1.083	1

Trattasi di interessi relativi al pagamento di imposte.

RIEPILOGO

	2024	2023
Attività Casa di Riposo	90	0
Attività Asilo	1.083	1
TOTALE	1.173	1

B.6 ONERI DI SUPPORTO GENERALE

B.6.b Servizi: Valore a bilancio Euro 181.550

ATTIVITA' CASA DI RIPOSO

	2024	2023
Consulenze varie	15.014	15.662
Prestazioni medicina del lavoro	5.255	4.686
Consulenze legali	7.359	16.882
Spese telefoniche	12.633	12.540
Canone RAI	407	407
Commissioni ed oneri bancari	991	948
Commissioni postali, bolli e spese	173	159
Manutenzione parco e giardino	270	191
Arrotondamento	2	-2
TOTALE	42.104	51.473

ATTIVITA' ASILO

	2024	2023
Consulenze varie	6.117	244
Spese telefoniche	1.080	416
Commissioni ed oneri bancari	423	544
Commissioni postali, bolli e spese	4	48
Altre prestazioni di servizi	232	0
TOTALE	7.856	1.252

COSTI PROMISCUI

	2024	2023
Collaborazioni coordinate e continuative	60.000	60.000
Emolumenti agli amministratori	7.770	8.010
Emolumenti revisore contabile	6.344	6.344
INPS collaboratori	10.844	10.881
INAIL collaboratori	132	79
Servizi contabilità personale	24.567	25.082
Servizi assistenza contabile e amm.va	6.994	6.928
Manutenzione macchine ufficio	5.089	2.452
Licenze e manutenzione software	9.850	9.313
Arrotondamento	0	1
TOTALE	131.590	129.090

RIEPILOGO

	2024	2023
Attività Casa di Riposo	42.104	51.473
Attività Asilo	7.856	1.252
Costi promiscui	131.590	129.090
TOTALE	181.550	181.815

B.6 ONERI DI SUPPORTO GENERALE

B.6.c Godimento beni di terzi: Valore a bilancio Euro 3.615

ATTIVITA' CASA DI RIPOSO

	2024	2023
Noleggio macchine ufficio	2.955	2.457

ATTIVITA' ASILO

	2024	2023
Noleggio macchine ufficio	660	704

RIEPILOGO

	2024	2023
Attività Casa di Riposo	2.955	2.457
Attività Asilo	660	704
TOTALE	3.615	3.161

B.6.d Personale: Valore a bilancio Euro 248.851**COSTI PROMISCUI**

Il costo del personale amministrativo deve intendersi come promiscuo per le 2 attività esercitate

	2024	2023
Retribuzioni personale amministrativo	177.362	175.012
Contributi INPS personale amministrativo	51.908	50.604
Contributi INAIL	637	674
Quota tfr	18.012	14.432
Rateo ferie/ore personale amministrativo	-573	653
Rimborso spese personale amministrativo	1.505	0
Arrotondamento	0	1
TOTALE	248.851	241.376

B.6.e Ammortamenti: Valore a bilancio Euro 6.587**COSTI PROMISCUI**

	2024	2023
Ammortamento mobili e arredi ufficio	916	1.124
Ammortamento macchine elettroniche ufficio	4.774	5.400
Ammortamento software	897	803
Arrotondamento	0	0
TOTALE	6.587	7.327

B.6.f Oneri diversi di gestione: Valore a bilancio 97.836**ATTIVITA' CASA DI RIPOSO**

	2024	2023
Cancelleria e stampati	4.466	5.234
Postali e valori bollati	70	226
Libri e abbonamenti	1.628	2.072
Altri costi	761	856

Imposta comunale sugli immobili	1.575	342
Arrotondamento	1	0
TOTALE	8.501	8.730

ATTIVITA' ASILO

	2024	2023
Postali e valori bollati	257	224
Libri e abbonamenti	50	149
Altri costi	36	237
Imposta comunale sugli immobili	1.195	2.288
TOTALE	1.538	2.898

COSTI PROMISCUI

	2024	2023
IRAP	84.728	85.710
IRES	3.069	3.067
TOTALE	87.797	88.777

RIEPILOGO

	2024	2023
Attività Casa di Riposo	8.501	8.730
Attività Asilo	1.538	2.898
Costi promiscui	87.797	88.777
Arrotondamento	0	-1
TOTALE	97.836	100.404

Si precisa che la fondazione è, anche ai fini fiscali, un ente non commerciale ed in quanto tale l'IRES viene determinata esclusivamente sui redditi fondiari mentre l'IRAP grava sulle retribuzioni al personale dipendente ed agli assimilati.

RISULTATO DI GESTIONE

Risultato gestionale: Valore a bilancio 17.727

Trattasi dell'avanzo dell'esercizio.

Si conclude la presente nota integrativa assicurandovi che le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili e che il presente bilancio rappresenta con chiarezza, e in modo veritiero e corretto, la situazione patrimoniale ed economica della fondazione, nonché il risultato economico dell'esercizio.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

IL PRESIDENTE
(Gianluigi Ornella)

ALLEGATI:

- Allegato n. 1: Movimenti immobilizzazioni materiali,
- Allegato n. 2: Movimenti immobilizzazioni immateriali,
- Allegato n. 3: Conto economico riclassificato per attività.

VOCE DI	DETTAGLIO	CONSISTENZA ESERCIZIO PRECEDENTE				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				CONSISTENZA FINALE
		COSTO STORICO	AMM.TO	TOT.	ACQ.	VEND./ELIM	RETTIFICA FONDO	AMM.TO		
B.II.1	Fabbricato CDR	1.836.217	-	1.836.217					1.836.217	
	Chiesetta CDR	89.871	-	89.871					89.871	
	Terreni CDR	11.876	-	11.876					11.876	
	Fabbricato Asilo devoluto	429.114	237.375	191.739				12.874	178.865	
B.II.1	Terreni Asilo - devoluzione	163.091	-	163.091					163.091	
	Fabbricato nuova scuola materna	31.890	10.736	21.154				956	20.198	
	TOTALE VOCE B.II.1	2.562.059	- 248.111	2.313.947				- 13.830	2.300.117	
B.II.2	Attrezzatura varia CDR	133.577	- 133.083	494	1.247			- 547	1.194	
	Ausili ed attr. sanitarie ed infermieristiche CDR	312.342	- 291.954	20.388	2.897			- 5.634	17.651	
	Attrezzatura cucina CDR	273.684	- 273.154	530	1.135			- 538	1.127	
	Attrezzatura lavanderia/stireria CDR	296.170	- 296.170	-				-	-	
	Impianti CDR	193.768	- 88.537	105.231				- 13.421	91.810	
	Dotazione antincendio CDR	7.259	- 7.259	-				-	-	
	Impianti ASILO	70.662	- 70.662	-				-	-	
	Attrezzature ASILO	17.000	- 15.561	1.439				- 374	1.065	
	Attrezzatura cucina ASILO	16.133	- 14.139	1.994		629		- 658	1.965	
	Impianto fotovoltaico	213.254	- 178.470	34.784				- 3.645	31.139	
Impianto wi-fi	14.992	- 14.992	-				-	-		
	TOTALE VOCE B.II.2	1.548.841	- 1.383.981	164.859	5.908			- 24.817	145.950	
	Mobili ed attr. Ufficio CDR	46.112	- 42.877	3.235	482			- 916	2.801	
	Mobili ed arr. reparti degenza CDR	576.712	- 532.140	44.572				- 8.663	35.909	

VOCE DI	DETTAGLIO	CONSISTENZA ESERCIZIO PRECEDENTE				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					CONSISTENZA FINALE
		COSTO	AMM.TO	TOT.	ACQ.	VEND./ELIM	RETTIFICA	AMM.TO	FONDO		
		STORICO									
B.II.3	Macchine elettr. Ufficio CDR	71.273	- 60.430	10.843	3.120	-	-	4.512	-	9.451	
	Biancheria - dotazione letti CDR	52.448	- 52.448	-	-	-	-	-	-	-	
	Automezzi CDR	105.933	- 105.933	-	-	-	-	-	-	-	
	Dotazione chiesa CDR	5.000	-	5.000	-	-	-	-	-	5.000	
	Supporti audiovisivi CDR	8.013	- 8.013	-	-	-	-	-	-	-	
	Scaffalature CDR	16.694	- 16.137	557	-	-	-	156	-	401	
	Mobili e dot. Spogliatoi CDR	19.081	- 17.656	1.425	-	-	-	317	-	1.108	
	Macchine elettr. Ufficio ASILO	15.606	- 14.730	876	-	-	-	262	-	614	
	Mobili e arredi ASILO	140.614	- 115.707	24.907	2.054	-	-	5.388	-	21.573	
	TOTALE VOCE B.II.3	1.057.486	- 966.071	91.414	5.656	-	-	20.214	-	76.856	
	Lavori asilo in corso	4.060	-	4.060	-	-	-	-	-	4.060	
	TOTALE VOCE B.II.4	4.060	-	4.060	-	-	-	-	-	4.060	
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	5.172.446	- 2.598.163	2.574.280	11.564	-	-	58.861	-	2.526.983	

VOCE DI	DETTAGLIO	CONSISTENZA ESERCIZIO PRECEDENTE			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					CONSISTENZA FINALE	
		COSTO STORICO	AMM.TO	TOT.	ACQ.	VEND./ELIM	RETTIFICA FONDO	AMM.TO			
B.I.1	Spese modifiche statutarie	2.719	-	344	2.375	-				344	2.031
	TOTALE VOCE B.I.1	2.719	-	344	2.375	-	-	-	-	344	2.031
B.I.4	Software	14.387	-	13.305	1.082	610				897	795
	TOTALE VOCE B.I.4	14.387	-	13.305	1.082	610	-	-	-	897	795
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	17.106	-	13.649	3.457	610	-	-	-	1.241	2.826

FONDAZIONE MICOLI – TOSCANO
Via Favetti n. 7
33080 Castions di Zoppola (PN)
C.F. 00221260938
Bilancio al 31/12/2024

Relazione dell'Organo di controllo

Signori Consiglieri,

Io scrivente ha esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2024 che oggi sottoponete alla Vostra approvazione.

Sono indipendente rispetto alla Fondazione in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Gli Amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli Amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Fondazione di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli Amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Fondazione o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

L'esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione contabile, avuto riguardo alle dimensioni dell'Ente, al suo assetto organizzativo e all'attività svolta. In conformità agli stessi, la revisione è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il Bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti nel suo complesso attendibile.

Il procedimento ha compreso l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel Bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate.

Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori;
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- ho comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.
- *ho riscontrato la costante attenzione posta dagli Amministratori sul presupposto della continuità dell'attività della Fondazione in relazione al rapporto tra costi e ricavi, in particolare sugli effetti del Piano di riequilibrio economico finanziario 2023-2025 che vengono attentamente monitorati*
- *in base agli elementi probativi acquisiti sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli Amministratori del presupposto della continuità dell'attività, con la precisazione che grande attenzione andrà posta su eventi o circostanze successivi che possano far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Fondazione di continuare a operare come un'entità in funzionamento.*

Ritengo che il lavoro svolto abbia fornito una ragionevole base per l'espressione del giudizio professionale.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico della Fondazione per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024 in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

0 0 0

Lo Stato patrimoniale e il Conto economico presentano, a fini comparativi, i valori dell'esercizio precedente.

Sulla base dei controlli espletati e degli accertamenti eseguiti rilevo, in via preliminare, che il progetto di bilancio corrisponde alle risultanze della contabilità e che, per quanto riguarda la forma e il contenuto, è costituito dal prospetto di bilancio e dalla nota integrativa che sono stati redatti tenendo conto delle indicazioni del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili. La Nota integrativa contiene informazioni sia sui criteri di valutazione che sulle voci di bilancio.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2024 l'attività di vigilanza è stata svolta anche secondo i principi di comportamento del Collegio sindacale raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2024 si compone di Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa.

L'esercizio evidenzia un risultato della gestione positivo di € 17.727 , che trova riscontro nei seguenti dati di sintesi:

Stato Patrimoniale

Descrizione	Esercizio 2023	Esercizio 2024
IMMOBILIZZAZIONI	3.099.427	3.051.499
ATTIVO CIRCOLANTE	1.591.361	1.835.624
RATEI E RISCONTI	3.935	4.721
TOTALE ATTIVO	4.694.723	4.891.844

Descrizione	Esercizio 2023	Esercizio 2024
PATRIMONIO NETTO	2.670.064	2.687.791
FONDI PER RISCHI E ONERI	9.126	133.476
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	704.509	695.225
DEBITI	1.147.128	1.218.506
RATEI E RISCONTI	163.896	156.846
TOTALE PASSIVO	4.694.723	4.891.844

Conto Economico

Descrizione	Esercizio 2023	Esercizio 2024
TOTALE PROVENTI	4.787.158	4.830.934
TOTALE ONERI	-4.530.456	-4.813.207
RISULTATO DELLA GESTIONE	256.702	17.727

Attività svolte nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio in esame ho vigilato sull'osservanza della legge e dello Statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Nello specifico dell'operato riferisco quanto segue:

- ho ottenuto informazioni sull'attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dall'Ente e si può ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate e poste in essere sono conformi alla legge e allo statuto e non sono manifestamente imprudenti, azzardate o tali da compromettere l'integrità del patrimonio della Fondazione;

- ho vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile, constatandone il suo concreto funzionamento anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni. A tale riguardo non ci sono osservazioni particolari da riferire;
- i rapporti con i soggetti operanti nella citata struttura – Presidente, Consiglio di amministrazione, Direttore, dipendenti e consulenti esterni – si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati;
- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti amministrativi e contabili è numericamente immutato; alla fine dell'esercizio, peraltro, è stata prontamente effettuata una nuova assunzione in sostituzione della dipendente per la quale è cessato il rapporto di lavoro. Il reparto amministrativo mantiene un livello di preparazione tecnica adeguato rispetto alla tipologia dei fatti amministrativi e contabili ordinari da rilevare, nonché una buona conoscenza delle problematiche della Fondazione;
- i soggetti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale e lavoristica non sono mutati e pertanto hanno una conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali che influiscono sui risultati del bilancio;
- non sono state rilevate operazioni atipiche o inusuali.

Approfondendo l'esame del Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2024, riferisco quanto segue:

- in base agli elementi acquisiti in corso d'anno si può affermare che nella stesura del bilancio sono stati rispettati i principi di redazione stabiliti dal Codice Civile, ed in particolare il principio della prudenza nelle valutazioni e il principio di competenza economica;
- le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo storico al netto della relativa voce di ammortamento. Gli unici immobili che vengono ammortizzati sono esclusivamente i fabbricati destinati all'asilo;
- i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo che corrisponde al loro valore nominale rettificato da apposito fondo di svalutazione prudenzialmente stimato per tenere in debito conto i rischi di mancato incasso;
- a fronte del mutato indirizzo allo stato assunto dal Comune di Zoppola relativamente all'assoggettamento a I.M.U. (I.L.I.A.) dei fabbricati strumentali all'esercizio dell'attività istituzionale, il relativo rischio per gli esercizi dal 2020 al 2024 è stato prudentemente valutato e iscritto al Fondo per rischi e oneri del passivo;
- il T.F.R. è stato determinato in base alle disposizioni legislative e contrattuali previste dal rapporto di lavoro dei dipendenti;
- i ratei ed i risconti sono determinati in base ai principi della competenza temporale;
- dall'esame dei libri e dei registri della Fondazione messi a disposizione durante le verifiche periodiche si è constatata la regolare tenuta della contabilità sociale, nonché la corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti caratterizzanti la gestione;
- i criteri adottati nella formazione del progetto di bilancio ed esposti nella Nota integrativa risultano conformi alle prescrizioni di cui all'art. 2423 del Codice Civile e pertanto consentono di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica della Fondazione;

- i criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente, Gli ammortamenti sono stati calcolati in base alla prevedibile durata ed intensità di utilizzo futuro dei beni, tenuto conto dei piani di utilizzazione dei cespiti;
- nella Nota Integrativa viene data distinta illustrazione dei componenti economici relativi alla gestione della Casa di Riposo, dell'Asilo nonché dei ricavi/costi promiscui.

0 0 0

In considerazione di quanto evidenziato e tenendo conto delle informazioni ricevute, nulla osta all'approvazione del Bilancio chiuso al 31/12/2024 nella formulazione sottoposta al Vostro esame.

Castions di Zoppola, li 19 giugno 2025

Felice Colonna

