

**FONDAZIONE "CITTA' DI RONCADE"**  
**Sede in Roncade (TV) Via Riccardo Selvatico n. 17**  
**Codice Fiscale e Partita IVA 0408546 026 1**

\* \* \*

**NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2014**  
**REDATA AI SENSI DELL'ART. 2435 bis C.C**

\* \* \*

**PREMESSA**

L'anno 2014 ha visto il completamento della realizzazione del II stralcio della Residenza Sanitaria Assistita in Comune di Roncade. L'opera permette di ampliare di settanta posti la ricettività della struttura. Completato l'iter edilizio, sono in corso di perfezionamento le autorizzazioni sanitarie. Nel frattempo si è già tenuta la gara per l'aggiudicazione dei servizi di gestione.

Come per gli anni precedenti sono proseguiti, inoltre, le gestioni dei servizi di mensa e trasporto scolastico, nonché la collaborazione con il Comune di Roncade per la realizzazione di alcune attività minori, quali la gestione dei centri estivi per ragazzi.

Il bilancio per l'esercizio 2014, come quelli dei precedenti esercizi, è predisposto in formato patrimoniale-economico, in ottemperanza a quanto previsto dalla normativa CEE in materia, ancorché non richiesto espressamente dalla normativa applicabile a Fondazione. Di fatto l'attività gestita è sempre stata considerata attività economica produttiva di reddito. La presente nota integrativa viene pertanto predisposta in quanto elemento unitario ed imprescindibile di formazione del bilancio ex art. 2435 bis del Codice Civile.

**BILANCIO DI ESERCIZIO**

Il bilancio d'esercizio, costituito da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, e' stato redatto nel rispetto degli artt. 2423 e seguenti del codice civile e con l'applicazione dei principi contabili generalmente utilizzati.

In chiusura si rappresenta un utile di Euro 23.627,59 al netto delle imposte gravanti sul reddito.

La Nota Integrativa come pure lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico sono stati redatti in unità di euro, senza decimali, utilizzando il metodo dell'arrotondamento, come previsto dall'art. 16 c.8 del D.lgs. 213/98 e dall'art.2423 c.5 del C.C..

I principi adottati permettono una rappresentazione chiara, corretta e veritiera della situazione patrimoniale della società e del risultato d'esercizio.

La presente nota integrativa e' stata redatta in forma abbreviata avvalendosi delle disposizioni dell'articolo 2435bis del codice civile. I limiti in esso previsti, infatti, risultano rispettati come e' possibile vedere da quanto sotto specificato:

////////////////////////////////////	Limiti di legge	Esercizio in corso	Esercizio precedente
Attivo patrimoniale	4.400.000	3.726.529	3.769.821
Ricavi	8.800.000	990.041	964.195
Dipendenti	50	zero	zero

**CRITERI DI FORMAZIONE**

Il presente bilancio e' conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del codice civile come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2435bis, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

## DEROGHE

Non e' stata operata alcuna deroga alle disposizioni del C.C. successive all'art. 2423 che siano incompatibili con la rappresentazione veritiera e corretta né, in quanto primo esercizio, deroga al principio dei criteri di valutazione di cui al comma 1 n. 6 dell'art. 2423bis del C.C. prevista dal successivo comma 2.

**\*\* Punto 1 art. 2427 - Criteri di valutazione \*\***

I Criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2014 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, nel rispetto della continuità degli stessi.

La valutazione delle voci di bilancio e' stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, temporale ed economica, nella prospettiva della prosecuzione dell'attività.

Non vi sono valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato, per cui non si e' resa necessaria la conversione.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

### **Immobilizzazioni**

Rappresentano gli oneri di natura pluriennale conseguenti la realizzazione di interventi sull'immobile in uso.

Nel presente bilancio sono valorizzati tra gli oneri pluriennali i costi sostenuti fino al 31.12.2014 afferenti la realizzazione del secondo stralcio della Residenza Sanitaria Assistita, in ampliamento e completamento della parte già in uso. Tra gli oneri capitalizzati vi sono anche gli interessi passivi sostenuti sul mutuo a specifico finanziamento dell'opera, fino all'abitabilità. L'appostazione tra gli oneri immateriali pluriennali è effettuata in ragione del fatto che Fondazione Città di Roncade sostiene i costi di realizzazione dell'opera su terreno di proprietà del Comune di Roncade.

La loro rappresentazione è effettuata al costo. Gli oneri per la realizzazione del secondo stralcio della Residenza verranno ammortizzati solo dal momento della loro entrata in gestione e quindi dell'effettiva produzione di ricavi.

Gli oneri pluriennali su interventi a favore della parte già in uso, viceversa, vengono ammortizzati in ragione del corrispondente utilizzo del cespite principale al quale è afferente, stimato alla data del 31.12.2014.

### **Crediti**

Sono esposti al loro valore di realizzo. Sono iscritti per l'intero ammontare in quanto nessun credito risulta di dubbia realizzazione.

### **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

I risconti attivi sono riferiti a costi già sostenuti, riferiti a periodi di utilità pluriennale per costi su contratti con scadenza nei prossimi esercizi.

### **Disponibilità liquide**

Sono iscritte al loro valore numerario.

### **Imposte sul reddito**

Le imposte IRES e IRAP sono indicate in relazione all'importo calcolato sul reddito imponibile determinato in base alla normativa vigente, secondo le aliquote applicabili ed in base ad una realistica previsione del reddito imponibile. Non vi sono imposte anticipate e/o differite da rilevare.

### **Riconoscimento ricavi**

I ricavi per le prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale. Specificatamente per il servizio mensa la competenza dei ricavi si considera nella data in cui le prestazioni sono ultimate, cioè giorno per giorno; relativamente ai trasporti scolastici viene considerata la competenza temporale alla data di maturazione dei corrispettivi, cioè quota pro-tempo.

Viene omessa l'esposizione dei criteri di valutazione di quanto previsto dai punti 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8bis, 9, 10, 11, e 12 del comma 1 dell'art.2426 del C.C., perchè inesistenti nel patrimonio sociale, e precisamente:

- punto 4: partecipazioni in imprese controllate e collegate;
- punto 5: costi d'impianto e ampliamento, ricerca e sviluppo, pubblicità;
- punto 6: avviamento;
- punto 7: disaggio sui prestiti;
- punto 8bis: attività e passività in valuta;
- punto 9: rimanenze, titoli e attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni;
- punto 10: costo dei beni fungibili in quanto inesistenti;
- punto 11: lavori in corso su ordinazioni;
- punto 12: le piccole attrezzature costantemente rinnovate e di scarsa importanza.

\*\* Punto 3bis art. 2427 – misura e motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali e immateriali\*\*

Nel bilancio corrente le immobilizzazioni, peraltro aventi natura di costo pluriennale, non trovano ragione di svalutazioni

\*\* Punto 4 art. 2427 - Variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo e del passivo \*\*

#### **C ATTIVO CIRCOLANTE**

////////////////////////////////////	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
II Crediti entro 12 mesi	875.815	205.398	1.081.213
II Crediti oltre 12 mesi			
IV Disponibilità	585.853	-171.088	414.765
TOTALI	1.369.764		1.495.978

#### **D RATEI E RISCONTI ATTIVI**

////////////////////////////////////	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	533	61	594
TOTALI	533		594

A PATRIMONIO NETTO

Prospetto relativo alle variazioni nella consistenza delle voci del patrimonio netto:

	Fondo di dotazione	Riserva Straordinar.	Risultato esercizi	TOTALE
<b>All'inizio esercizio precedente</b>	100.000	182.968	47.116	330.084
Destinazione dei risultati degli esercizi precedenti				
Distribuzione utili esercizio preced.				
Altre destinazioni		47.116	-47.116	
Risultato esercizio precedente			31.161	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	100.000	230.084	31.161	361.245
Destinazione del risultato di esercizio precedente		31.161	-31.161	0
Distribuzione utili				
Altre destinazioni				
<b>Risultato dell'esercizio corrente 31.12.2014</b>			23.628	23.628
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente 31.12.2014</b>	100.000	261.245	23.628	384.873

D DEBITI

////////////////////////////////////	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
Fornitori	198.580	-7.130	191.450
Tributari	17.198	-120	17.078
Istituti Previdenziali	1.464	9	1.473
Banche c/c	1.597.940	532.229	2.130.169
Altri	1.591.195	-589.906	1.001.289
<b>TOTALI</b>	<b>3.406.377</b>		<b>3.341.459</b>
Entro 12 mesi	626.239		745.091
Oltre 12 mesi	2.780.138		2.596.368

E RATEI-RISCONTI PASSIVI

////////////////////////////////////	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
Ratei passivi	0	0	0
Risconti passivi	2.199	-1.933	2.843
<b>TOTALI</b>	<b>2.199</b>		<b>2.843</b>

Sono principalmente ratei per interessi passivi su mutuo posticipati, con riferimento alla rata in scadenza il 13 gennaio 2015

\*\* Punto 5 art.2427 - Elenco partecipazioni imprese controllate e collegate \*\*

La Fondazione non detiene partecipazioni né in imprese controllate né in imprese collegate.

\*\* Punto 6 art. 2427 - Elenco crediti e debiti di durata residua superiore a cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali con ripartizione in base alle aree geografiche \*\*

Non esistono crediti con scadenza residua stimata superiore ai 5 anni.

Tra i finanziamenti è rilevato il finanziamento della Regione Veneto completamente erogato Tale finanziamento, che prevede il rimborso in 15 anni a decorrere dal rilascio dell'agibilità dei locali, è già in corso di restituzione. Alla data del 31.12.2014 il debito residuo, essendo stata pagata la rata scadente nel giugno 2014 di euro 33.800, è pari ad euro 466.200,00. Le rate annuali di rientro sono prive di interessi.

Per quanto attiene il mutuo contratto con la Banca di Credito Cooperativo di Monastier e del Sile, di complessivi euro 2.200.000,00, vi è un residuo al 31.12.2014 di euro 2.130.168,02 essendo state rimborsate nel 2014 le prime otto rate. Tale mutuo ha un rimborso previsto in n. 204 rate, delle quali, al 3.12.2014 sono state rimborsate n. 8 rate.

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali sui beni della Fondazione.

\*\* Punto 6-bis art. 2427 - Variazioni nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio \*\*

Non ci sono elementi da sottoporre a variazione.

\*\* Punto 6-ter art. 2427 - Crediti e debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo dell'acquirente di retrocessione a termine \*\*

Non ci sono crediti e debiti che prevedono tale obbligo.

\*\* Punto 7-bis art. 2427 - Voci del patrimonio netto con specificazione dell'origine, della disponibilità e distribuibilità nonché della loro utilizzazione \*\*

Per norma statutaria non è possibile procedere a distribuzione del patrimonio.

\* Prospetto relativo alla utilizzazione delle voci del patrimonio netto intervenute negli esercizi 2012, 2013 e 2014:

Nessuna utilizzazione è avvenuta delle voci del patrimonio netto negli esercizi 2010, 2011 e 2012.

NATURA E DESCRIZIONE	Utilizzi 2014		Utilizzi 2013		Utilizzi 2012	
	Copertura perdite	Altre ragioni	Copertura perdite	Altre ragioni	Copertura perdite	Altre ragioni
FONDO DOTAZIONE DI	0	0	0	0	0	0
RISERVE CAPITALI DI	0	0	0	0	0	0
RISERVE DI UTILI: riserva legale riserva straord.				0	0	0
UTILI A NUOVO	0	0	0	0	0	0
TOTALI	0	0	0	0	0	0

\*\* Numero 8 art. 2427 - Oneri finanziari imputati a voci dell'attivo \*\*

Sono stati patrimonializzati euro 36.042,17 riferiti agli oneri finanziari sostenuti nel 2014 sull'intervento di realizzazione del secondo stralcio della Residenza Sanitaria Assistita, riferiti al periodo precedente l'ottenimento dell'abitabilità.

\*\* Numero 11 art. 2427 - Proventi da partecipazione diversi dai dividendi di cui

al n.15 art.2425 \*\*

La Fondazione non ha proventi da partecipazione.

\*\* Numero 16-bis art. 2427 – compensi a revisori e per servizi di consulenza fiscale

Nell'anno 2014 il compenso al Revisore è stato pari ad Euro 2.000,00, i compensi per i servizi di consulenza fiscale e tenuta della contabilità sono stati pari ad Euro 9.080,00, le consulenze, per il servizio mensa sono state pari ad euro 4.360,80.

\*\* Numero 18 art 2427 – Azioni di godimento, obbligazioni convertibili e titoli o valori simili emessi dalla società \*\*

Trattandosi di Fondazione il punto 18 dell'art 2427 del C.C. non risulta pertinente: il Fondo di dotazione non è suddivisibile in azioni e non è possibile emettere prestiti obbligazionari.

\*\* Numero 19 art. 2427 - Numero e caratteristiche degli altri strumenti finanziari emessi dalla Società \*\*

Trattandosi di Fondazione il punto 18 dell'art 2427 del C.C. non risulta pertinente. La normativa a cui fa riferimento il presente punto è riferibili esclusivamente alle S.p.a..

\*\* Numero 19-bis art. 2427 - Finanziamenti effettuati dai Soci alla Società \*\*

Non esistono finanziamenti effettuati alla Fondazione da parte dell'unico socio, Comune di Roncade.

\*\* Numero 20 art. 2427 - Dati richiesti dall'art. 2447-septies c. 3 riferiti a patrimoni destinati ad uno specifico affare \*\*

La normativa a cui fa riferimento il presente punto è riferibili esclusivamente alle S.p.a..

\*\* Numero 21 art. 2427 - Dati richiesti dall'art. 2447-decies c. 8 con riferimento a finanziamenti per specifico affare \*\*

La normativa a cui fa riferimento il presente punto è riferibili esclusivamente alle S.p.a..

\*\* Numero 22 art. 2427 - Operazioni di locazione finanziaria che comportano il trasferimento al locatario della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni che ne costituiscono oggetto \*\*

\* La Fondazione non ha in essere alcuna operazione di locazione finanziaria.

Ai sensi dell'art. 2435 bis del Codice Civile comma 6, si evidenziano qui di seguito le informazioni richieste ai numeri 3) e 4) dell'art. 2428:

Le indicazioni richieste dal punto 3) dell'art. 2428 non sono pertinenti trattandosi di Fondazione e non di una Società commerciale. Per quanto al punto 4) dello stesso articolo, non sussistendo società controllanti, si conferma che la Fondazione non possiede, anche per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona, azioni o quote di società controllanti, e che nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati acquisti o alienazioni delle stesse.

\*\* Numero 22-bis art. 2427 c. 1 – operazioni con parti correlate

Fondazione ha in essere operazioni con il Comune di Roncade, unico socio fondatore, riferite a quanto segue:

convenzione per il diritto d'uso dell'immobile Residenza Sanitaria Assistita, utilizzo che per l'anno 2014 ha comportato l'addebito a carico del bilancio stesso di una quota pari al 75% dell'utile derivante dalla gestione del servizio di RSA.

Per quanto attiene la gestione mensa scolastica, e la gestione dei trasporti scolastici, per l'anno 2014, il Socio fondatore provvederà al reintegro del deficit di ciascuna gestione

rispetto ai corrispettivi introitati. Tale reintegro è già rilevato nel bilancio in esame.

\*\* Numero 22-ter art. 2427 c. 1 – accordi fuori bilancio

Non risultano posti in essere accordi che non trovino rappresentazione in bilancio con parti correlate.

Per quanto riguarda l'utile dell'esercizio 2014, risultante di € 23.627,59, in ottemperanza con quanto previsto dallo Statuto della Fondazione, si formula la proposta di destinazione a riserva straordinaria non distribuibile e da utilizzare eventualmente in futuro, per la ricostituzione del patrimonio laddove si rendesse necessaria a seguito della gestione annuale, prima che per il potenziamento delle attività della Fondazione o per l'acquisto di beni strumentali, il tutto come previsto dall'art. 7 del citato Statuto.

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Roncade,

Dr.           Mazzon, Presidente del Consiglio di Amministrazione.

