

ISTITUZIONE VENEZIANA SERVIZI SOCIALI ALLA PERSONA

I.P.A.B.

I.V.S.S.P.

Codice fiscale 80012150274

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2021 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis C.C.

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO DI ESERCIZIO

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, ai principi contabili ed alle raccomandazioni fornite dagli organismi contabili competenti (O.I.C., C.N.D.C.E.C.) e nel rispetto di quanto previsto dalla legge regionale 23 novembre 2012, n. 43, dalla DGR n. 780 del 21 maggio 2013, dal regolamento di contabilità interno dell'Ente approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 28/2023 e Dlgs. 139/2015 .

Il bilancio di esercizio rispetta i principi generali di cui all'art. 1 della DGR 780/2013 ed è stato redatto in conformità agli allegati A6, A7 e A8 della stessa DGR.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo. Conseguentemente, nella presente Nota integrativa si omettono le indicazioni previste dal n.10 dell'art. 2426 e dai numeri 2), 3), 7), 9), 10), 12), 13), 14), 15), 16) e 17) dell'art. 2427, nonché dal n. 1) del c.1 dell'art. 2427-bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dalla DGR 780/2013 anche se le previsioni dell'art. 2435-bis, c.7 del Codice Civile consentirebbero l'esonero.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

PRINCIPI CONTABILI E CRITERI DI VALUTAZIONE

PRINCIPI CONTABILI

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile. In particolare:

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Per gli immobili, in conformità a quanto previsto dall'art. 22 delle Disposizioni Esecutive della citata DGR 780/2013, considerato che non è stato possibile attuare la valutazione con il criterio del costo di acquisto o costruzione maggiorato dei costi accessori, si è assunto il valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali per i tributi locali (valore IMU). Secondo quanto previsto dall'art. 21, comma 2, della DGR 780/2013 e dai successivi chiarimenti del Dipartimento Servizi Sociosanitari e Sociali – Regione del Veneto gli immobili dell'Ente inseriti in bilancio, stante la loro antica provenienza, sono considerati completamente ammortizzati ed è stata attuata la sterilizzazione degli ammortamenti prevista dai citati chiarimenti e dall'art. 8, comma 7, della Legge Regionale per tutti i beni esistenti alla data del 1° gennaio 2014.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie consistenti in partecipazioni in società controllate e collegate sono da valutarsi secondo il metodo del costo, comprensivo degli oneri accessori; il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione o del valore attribuito ai beni conferiti.

Il costo come sopra determinato viene ridotto in caso si accertino perdite durevoli di valore; qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata, il valore della partecipazione è ripristinato nel limite

del costo di acquisizione.

Il valore così determinato non risulta superiore al valore che si sarebbe determinato applicando i criteri previsti dall'art. 2426, punto 4, del Codice Civile.

Le partecipazioni di cui si prevede la cessione entro l'esercizio successivo vengono classificate nell'attivo circolante tra le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Le partecipazioni in altre imprese non controllate e/o collegate sono state iscritte al costo di acquisto, eventualmente rettificato sulla base delle perdite rilevate dalle società partecipate e perciò esposte ad un valore inferiore al costo di acquisizione stesso.

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie devono essere iscritti sulla base del loro presumibile valore di realizzo.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Non vi sono voci del bilancio che possano rientrare in questa categoria e, conseguentemente, non sono iscritti valori.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dall'Ente con il Tesoriere Intesa Sanpaolo S.p.A, tutti espressi al loro valore nominale in Euro.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

I crediti ed i debiti espressi originariamente in valuta estera sono convertiti in Euro ai cambi storici del giorno in cui sono sorti. Le differenze di cambio realizzate in occasione del pagamento dei debiti e dell'incasso dei crediti in valuta estera sono imputate al conto economico. Nel corso della gestione non si sono manifestati fatti da rilevare in valuta estera.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari".

INFORMAZIONI SULLE VOCI DI BILANCIO

Di seguito viene fornita un'analisi delle voci di Bilancio, conformemente al combinato disposto di cui agli artt. 2427 e 2435-bis del Codice Civile. Vengono esposte esclusivamente le voci di bilancio interessate dai movimenti contabili derivanti dalla gestione con conseguente valorizzazione alla chiusura dell'esercizio.

STATO PATRIMONIALE – ATTIVO

Immobilizzazioni

II. Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali dell'Istituzione, , risultano iscritte in bilancio per un valore di euro 28.027.014.

Di seguito la tabella riassuntiva delle loro movimentazioni:

| | Fabbricati Civili | Mobili e Arredi | Macchinari | Macchine Elettroniche | Impianti Generici | Totale immobilizzazioni immateriali |
|---------------------------------|-------------------|-----------------|------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | |
| Costo Storico | 27.751.052 | 8.177 | 17.348 | 4.297 | 964 | 27.781.838 |
| Fondo ammortamento | -26.556.877 | -2.470 | -5.720 | -1.494 | -48 | -26.566.609 |
| Valore di bilancio | 1.194.175 | 5.707 | 11.628 | 2.803 | 916 | 1.215.230 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 231.608 | 13.567 | | | | 245.175 |
| Costo Storico di fine esercizio | 27.982.661 | 21.744 | 17.348 | 4.297 | 964 | 28.027.014 |
| Ammortamento Ex | -41.109 | -2.156 | -1.938 | -623 | -96 | -45.923 |
| Fondo ammortamento) | -26.597.986 | -4.626 | -7.658 | -2.117 | -144 | -26.612.531 |
| Valore di bilancio | 1.384.675 | 17.118 | 9.690 | 2.180 | 820 | 1.414.482 |

Come si evince dalla tabella soprariportata gli investimenti del 2021 sono stati effettuati per spese incrementative del patrimonio dell'Ente per € 231.608 e per l'acquisto di mobili per € 13.567.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Non sono presenti al 31.12.2023 immobilizzazioni finanziarie. Nel corso dell'esercizio sono state incassate tutte le cauzioni che formavano la posta ad inizio anno.

Attivo circolante

Crediti

Di seguito vengono evidenziate la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

La posta di bilancio è costituita esclusivamente da "crediti verso altri" per l'ammontare di € 207.337 che risulta così composta:

- € 204.140 a fronte dell'importo – determinato dalla Procura regionale della Corte dei Conti – che l'Ente ritiene di dover ancora recuperare dai precedenti amministratori per aver corrisposto loro

- compensi, in relazione alle annualità 2016-2021, eccedenti quanto consentito dalle norme;
- € 3.197 crediti verso inquilini per anticipo spese varie;

| Descrizione | Esercizio precedente | Variazione | Esercizio corrente | di cui entro 12 mesi | di cui oltre 12 mesi | di cui oltre 5 anni |
|---------------|----------------------|------------|--------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| Verso clienti | 0 | 0 | 0 | | | |
| Verso altri | 211.176 | 3.839 | 207.337 | 3.197 | 204.140 | |
| Totali | 211.176 | | 207.337 | 3.197 | 204.140 | |

Per quanto afferisce la voce “Crediti Verso Clienti”, essa ricomprende le somme vantate dall’Ente, a titolo di canone di locazione- nei confronti degli inquilini degli immobili ad uso abitativo e commerciale – nonché alle spese di registrazione dei relativi contratti anticipate dall’Ente per conto degli inquilini stessi. A tal riguardo, si è proceduto, come per il 2020, a contabilizzare per ogni singolo inquilino il credito risultante dall’attività di *due diligence* affidata al Dott. Federico Del Vecchio nel corso del 2022 a fronte, si ricorda, dei rilievi sollevati dal Revisore dell’Ente nel corso del 2021 avente come scopo, appunto, la ricostruzione dei crediti verso gli inquilini stessi per il quinquennio 2017-2021. La puntuale ricostruzione del saldo a credito del 2021 effettuata dal professionista incaricato ha palesato una somma pari a € 1.711.773 comprensiva di rivalutazione ISTAT dei canoni e delle spese anticipate per la registrazione dei contratti di locazione. Nelle more dell’attività di studio e di verifica - in collaborazione con i legali dell’Ente – circa la recuperabilità dell’ammontare suddetto attualmente in corso e stante l’urgenza di approvare il presente bilancio – nonché quello successivo ancora in sospeso – tale ultimo dato è stato (come per il 2020) tout court assunto nelle scritture di bilancio e prudenzialmente svalutato per intero mediante adeguamento (incremento) dell’apposito fondo rischi già esistente.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non vi sono attività finanziarie che costituiscono immobilizzazioni.

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente |
|------------------|----------------------|--------------------|
| Depositi bancari | 618.425 | 387.471 |
| Totali | 618.425 | 387.471 |

Riepilogo delle variazioni dell’attivo

Si riporta nel seguente prospetto il riepilogo delle variazioni registrate nelle altre voci dell’attivo, in parte già analizzate in precedenza

| Descrizione | Esercizio precedente | Variazione | Esercizio corrente | Quota scad. oltre 5 anni |
|--|----------------------|------------|--------------------|--------------------------|
| Crediti verso soci per versamenti dovuti | | | | |
| Crediti immobilizzati | | | | |
| Rimanenze | | | | |
| Crediti attivo circolante | 211.176 | 3.839 | 207.337 | |

| Descrizione | Esercizio precedente | Variazione | Esercizio corrente | Quota scad. oltre 5 anni |
|--|----------------------|------------|--------------------|--------------------------|
| Attività finanziarie non immobilizzate | | | | |
| Disponibilità liquide | 618.425 | 230.954 | 387.471 | |
| Ratei e risconti attivi | | | | |

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

Patrimonio Netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari ad Euro 1.128.251

La voce subisce un incremento rispetto all'esercizio precedente pari all'utile di esercizio di euro 50.154. E' stato inserito un arrotondamento pari a 2 euro sotto la voce Riserva per arrotondamento.

Dettaglio movimentazione altre riserve

| Descrizione | Saldo iniziale | Saldo finale |
|---------------|----------------|----------------|
| Altre riserve | 761.726 | 761.726 |
| Totale | 761.726 | 761.726 |

In particolare, si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

(Legenda colonna "Utilizzo" - A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; legenda colonna "Origine/Natura" - C: Riserva di capitale; U: Riserva di utili).

| Descrizione | Importo | Origine / Natura | Utilizzo | Quota disponibile | Riepilogo utilizzazioni effettuate nei 3 prec. es. | |
|---|---------|------------------|----------|-------------------|--|-------------------|
| | | | | | per copertura perdite | per altre ragioni |
| Capitale | | | | | | |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | | | | | | |
| Riserve di rivalutazione | | | | | | |
| Riserva legale | | | | | | |
| Riserve statutarie | | | | | | |
| Riserva per azioni proprie in portafoglio | | | | | | |
| Altre riserve: | | | | | | |
| - Riserva straordinaria o facoltativa | | | | | | |
| - Riserva per acquisto azioni proprie | | | | | | |
| - Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ. | | | | | | |
| - Riserva azioni o quote della società controllante | | | | | | |
| - Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni | | | | | | |
| - Versamenti in conto aumento di capitale | | | | | | |
| - Versamenti in conto futuro aumento di capitale | | | | | | |
| - Versamenti in conto capitale | | | | | | |

| Descrizione | Importo | Origine / Natura | Utilizzo | Quota disponibile | Riepilogo utilizzazioni effettuate nei 3 prec. es. | |
|--|----------------|---------------------|----------|----------------------|---|----------------------|
| | | | | | per copertura perdite | per altre ragioni |
| - Versamenti a copertura perdite | | | | | | |
| - Riserva da riduzione capitale sociale | | | | | | |
| - Riserva avanzo di amministrazione | | | | | | |
| - Riserva per arrotondamento Euro | | | | | | |
| - Varie altre riserve | 761.726 | | | | | |
| Totale Altre riserve | 761.726 | | | | | |
| Utili (perdite) portati a nuovo | | | | | | |
| Totali | 761.726 | | | | | |
| Quota non distribuibile | | | | | | |
| Residua quota distribuibile | | | | | | |

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità altre riserve

| Descrizione | Importo | Origine / Natura | Utilizzo | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi | |
|--|----------------|---------------------|----------|----------------------|--|----------------------|
| | | | | | per copertura perdite | per altre ragioni |
| Fondo contributi in conto capitale art. 88 T.U. | | | | | | |
| Fondi riserve in sospensione di imposta | | | | | | |
| Riserve da conferimenti agevolati (legge 576/1975) | | | | | | |
| Riserve di cui all'art. 15 d.l. 429/1982 | | | | | | |
| Fondi accantonamento (art. 2 legge n. 168/1992) | | | | | | |
| Riserva fondi previdenz. integr. ex d.lgs n. 124/1993 | | | | | | |
| Riserva non distribuibile ex art. 2426 | | | | | | |
| Riserva per conversione in Euro | | | | | | |
| Riserva per azioni/quote società controllate | | | | | | |
| Riserva per arrotondamento Euro | | | | | | |
| Riserva per utili in trasparenza | | | | | | |
| Riserva accantonamento sopravvenienze e plusvalenze attive | | | | | | |
| Altre riserve | 761.726 | | | | | |
| Totali | 761.726 | | | | | |

Patrimonio Netto

Nella voce Patrimonio Netto sono confluiti gli utili degli esercizi 2020, 2019, 2018, 2017, 2016, 2015 e 2014 nonché gli avanzi degli esercizi ante 2014 relativi alla gestione della contabilità finanziaria. L'esercizio 2021 si chiude con un utile di esercizio pari a euro 50.154.

Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

| Descrizione | Saldo iniziale | Accantonamenti | Utilizzi | Altre variazioni | Totale variazioni | Saldo finale |
|---------------------|----------------|----------------|----------|------------------|-------------------|----------------|
| Totale fondi | 702.298 | | | | 40.000 | 742.298 |

L'incremento dei fondi per rischi e oneri è riferito all'accantonamento delle borse di studio per l'annualità pari a 40.000 euro.

Debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

| Descrizione | Esercizio precedente | Variazione | Esercizio corrente | di cui entro 12 mesi | di cui oltre 12 mesi ed entro i 5 anni | di cui oltre 5 anni |
|---|----------------------|------------|--------------------|----------------------|--|---------------------|
| Debiti verso fornitori | 211.669 | 124.015 | 87.654 | 87.654 | | |
| Debiti tributari | 30.775 | 12.513 | 18.262 | 18.262 | | |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sic. sociale | 11.027 | 369 | 11.396 | 11.396 | | |
| Altri debiti | 12.806 | 8520 | 21.326 | 21.326 | | |
| Arrotondamento | | | | | | |
| Totali | 141.716 | | 138.638 | | | |

Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali su beni dell'Ente (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

| Descrizione | Ipoteche | Pegni | Privilegi speciali | Totale debiti assistiti da garanzie reali | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|----------------------|----------|----------|--------------------|---|--|----------------|
| Totale debiti | 0 | 0 | 0 | 0 | 138.638 | 138.638 |

Di seguito vengono dettagliate le altre voci più significative.

Debiti verso fornitori

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|--|----------------------|--------------------|----------------|
| a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio | 211.669 | 87.654 | |
| Fornitori entro esercizio: | 100.082 | 53.626 | |
| - altri | | | |
| Fatture da ricevere entro esercizio: | 111.587 | 34.028 | |
| Arrotondamento | | | |
| b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio | | | |
| Fornitori oltre l'esercizio: | | | |
| - altri | | | |
| Fatture da ricevere oltre esercizio: | | | |
| - altri | | | |
| Arrotondamento | | | |
| Totale debiti verso fornitori | 211.669 | 87.654 | 124.015 |

Debiti tributari

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---|----------------------|--------------------|---------------|
| Debito IRES | | | |
| Debito IRAP | 3.764 | 2.612 | 1.152 |
| Imposte e tributi comunali | | | |
| Erario c.to IVA – Split Payment | 17.040 | 5.532 | 11.508 |
| Erario c.to ritenute dipendenti | 6.648 | 7.952 | 1.304 |
| Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori | 3.322 | 2.166 | 1.156 |
| Erario c.to ritenute agenti | | | |
| Erario c.to ritenute altro | | | |
| Addizionale comunale | | | |
| Addizionale regionale | | | |
| Imposte sostitutive | | | |
| Condoni e sanatorie | | | |
| Debiti per altre imposte | | | |
| Debiti verso controllante per consolidato fiscale | | | |
| Debiti verso controllata per consolidato fiscale | | | |
| Arrotondamento | 1 | 0 | |
| Totale debiti tributari | 30.775 | 18.262 | 12.513 |

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---|----------------------|--------------------|------------|
| Debito verso Inps | 10.789 | 11.492 | 703 |
| Debiti verso Inail | 238 | -96 | 142 |
| Debiti verso Enasarco | | | |
| Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale | | | |
| Totale debiti previd. e assicurativi | 11.027 | 11.396 | 369 |

CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione. I ricavi delle vendite e prestazioni sono relativi ai canoni di fitto attivo inerenti gli stabili urbani e commerciali di proprietà dell'Ente, mentre la voce altri ricavi fa riferimento ad altri proventi, tra cui il rimborso delle spese contrattuali, altri canoni, altri rimborsi di costi ed oneri e sopravvenienze attive.

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente |
|--|----------------------|--------------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 1.979.184 | 1.810.142 |
| Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti | | |
| Variazioni lavori in corso su ordinazione | | |
| Incrementi immobilizzazioni per lavori interni | | |
| Altri ricavi e proventi | | |
| - Contributi in conto esercizio | | 10.000 |
| - Altri | 1.431.221 | 290.516 |
| Totali | 3.410.405 | 2.110.658 |

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente |
|--|----------------------|--------------------|
| Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 3.722 | 4.847 |
| Per servizi | 463.333 | 516.162 |
| Per godimento di beni di terzi | 1.813 | 1.177 |
| Per il personale: | | |
| a) salari e stipendi | 138.496 | 191.386 |
| b) oneri sociali | 41.661 | 61.026 |
| c) trattamento di fine rapporto | | 0 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | | 0 |
| e) altri costi | 383 | 0 |
| Ammortamenti e svalutazioni: | | |
| a) immobilizzazioni immateriali | 216 | 214 |
| b) immobilizzazioni materiali | 18.627 | 45.923 |
| c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni | | |
| d) svalut.ni crediti att. circolante | 1.291.937 | 419.836 |
| Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci | | |
| Accantonamento per rischi | 204.140 | 0 |
| Altri accantonamenti | 40.000 | 40.000 |
| Oneri diversi di gestione | 674.773 | 570.106 |
| Arrotondamento | | |
| Totali | 2.879.101 | 1.850.677 |

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente |
|---|----------------------|--------------------|
| Imposte correnti | 214.870 | 208.423 |
| Imposte differite | | |
| Imposte anticipate | | |
| Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza | | |
| Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale | | |
| Totali | 214.870 | 208.423 |

ONERI FINANZIARI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

COMPENSO AI REVISORI LEGALI DEI CONTI

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si fornisce di seguito il dettaglio del compenso spettante ai Revisori Legali dei Conti per le prestazioni rese nell'esercizio delle loro funzioni: compenso totale annuo per il Revisore Unico euro 6.344.

DESTINAZIONE DEL RISULTATO DI ESERCIZIO

Il bilancio consuntivo dell'esercizio 2021 risulta chiuso con un utile di esercizio pari ad euro 50.154 da destinare a riserva indisponibile nelle more della puntuale determinazione dei risultati degli esercizi successivi.

VENEZIA, 23/02/2024

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

F.to Dott. Fulvio Della Rocca

Il Segretario Direttore

F.to Dott. Andrea Zampieri