

Fondazione di Partecipazione
CASA DELL'OSPITALITA'
 Sede in Mestre, Via S. Maria dei Battuti, 1/d
 Codice Fiscale/Partita IVA 03782700276

BILANCIO AL 31.12.2020

Stato patrimoniale attivo	31/12/2020	31/12/2019
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I. Immobilizzazioni Immateriali	11.483	11.483
- (Ammortamenti)	0	0
	11.483	11.483
II. Immobilizzazioni Materiali	3.822.002	3.352.794
- (Ammortamenti)	(1.118.469)	(1.101.219)
	2.641.533	2.251.575
III. Immobilizzazioni Finanziarie	0	0
	0	0
Totale Immobilizzazioni	2.653.016	2.263.058
C) Attivo circolante		
II. Crediti		
Per liberalità da ricevere		
- esigibili entro l'esercizio successivo	253.728	913.585
	253.728	913.585
IV. Disponibilità liquid		
Depositi bancari e postali	877.513	271.512
Denaro e valori in cassa	589	405
	878.102	271.917
Totale attivo circolante	1.131.830	1.185.502
D) Ratei e risconti		
Ratei attivi	0	0
Risconti attivi	5.942	7.279
Totale ratei e risconti	5.942	7.279
Totale attivo	3.790.788	3.455.839

Stato patrimoniale passivo	31/12/2020	31/12/2019
A) Patrimonio netto		
I. Capitale	2.891.595	2.891.595
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III. Riserva di rivalutazione	0	0
IV. Riserva legale	0	0
V. Riserve statutarie	0	0
VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII. Altre riserve, distintamente indicate	17.996	901
- Fondo investimenti	17.994	899
- Arrotondamento Euro	1	2
VIII. Avanzi (disavanzi) portati a nuovo	0	0
IX. Avanzo d'esercizio	1.853	17.095
IX. Disavanzo d'esercizio	0	0
Totale patrimonio netto	2.911.443	2.909.591
B) Fondi per rischi e oneri		
Altri fondi per rischi ed oneri	46.286	46.286
Totale fondi per rischi e oneri	46.286	46.286
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	138.486	113.630
D) Debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	241.433	118.046
Totale debiti	241.433	118.046
E) Ratei e risconti		
Ratei passivi	44.584	54.237
Risconti passivi	408.556	214.049
Totale ratei e risconti	453.140	268.286
Totale passivo	3.790.788	3.455.839

RENDICONTO DI GESTIONE	31/12/2020	31/12/2019
A) Entrate		
1) Entrate		
<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>	365.294	259.197
5) Altre Entrate		
- Contributi	758.231	732.417
- Altre	40.842	50.081
Totale valore delle Entrate	1.164.367	1.029.668
B) Oneri		
6) Per materie prime, sussid., di consumo e di merci	242.268	82.874
7) Per servizi	201.551	235.142
8) Per godimento di beni di terzi	7.271	10.770
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	533.662	530.483
c), d), e) Tfr, quiescenza, altri costi del pers.	27.976	25.314
	561.638	555.797
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	0
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	131.618	80.339
	131.618	80.339
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	0
13) Altri accantonamenti	4.000	10.921
14) Oneri diversi di gestione	3.804	10.836
Totale oneri	1.151.700	986.679
Differenza tra entrate e uscite (A-B)	12.667	34.639
C) Entrate e uscite finanziarie		
16) Altre entrate finanziarie:		
d) proventi diversi dai precedenti:		
- altri	1	2
	1	2
17) Interessi e altri oneri finanziari:		
- altri	310	32
	310	32
17 bis) Utili e perdite su cambi:	0	0
Totale entrate e uscite finanziarie	(309)	(30)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)	12.358	34.609
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
a) Imposte correnti	10.505	17.514
23) Avanzo (Disavanzo) dell'esercizio	1.853	17.095

Il presente bilancio, composta da Stato patrimoniale, Rendiconto di gestione 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.

Mestre, 24 marzo 2021

NOTA INTEGRATIVA

ATTIVITA' ESERCITATA DALLA FONDAZIONE

La Fondazione di Partecipazione Casa dell'Ospitalità è stata istituita con delibera del Consiglio Comunale n. 77 del 14 giugno 2007. In data 10 agosto 2007 è stato stipulato l'atto costitutivo ed il 27 novembre 2007 la Regione Veneto con Decreto n. 132 ha riconosciuto la personalità giuridica della Fondazione iscrivendola al registro regionale con n. 416.

La Fondazione nasce per consolidare e sviluppare quanto vissuto, sperimentato e praticato negli anni 1998-2007 dall'Istituzione Comunale Casa dell'Ospitalità. Il Comune di Venezia nel recepire le sollecitazioni maturate nel corso di tale periodo ha deciso questa "trasformazione" istituzionale ritenendo che la Fondazione possa concorrere in modo più adeguato a disegnare il nuovo welfare della città di Venezia anche con una più articolata politica per e con i senza dimora.

L'attività della Fondazione è quella di consentire alle persone senza dimora di uscire da situazioni di marginalità, attraverso un percorso personalizzato, liberamente accettato dagli interessati. A tal fine, la Fondazione offre un servizio di ospitalità dalla "pronta accoglienza", al processo personalizzato di "recupero" per la reintroduzione nella società volto a superare i fattori che hanno causato la situazione marginante. La Fondazione offre così la possibilità di far permanere gli ospiti nella casa per un tempo necessario affinché si realizzino soluzioni abitative e sociali diverse rispetto al passato.

La Fondazione dispone delle seguenti sedi:

- via S.M. dei Battuti 1/d – Mestre (immobile di proprietà)
- via delle Messi 6 – Mestre (immobile di proprietà)
- Cannaregio 3144 – Venezia (immobile in comodato d'uso).

Il Comune di Venezia è socio promotore e fondatore della Fondazione e come tale versa annualmente un contributo nei termini stabiliti dal Consiglio Comunale in sede di approvazione del bilancio di previsione.

I rapporti tra la Fondazione e il socio promotore fondatore per l'anno 2020 sono regolati da un protocollo d'intesa approvato dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 415 del 20 dicembre 2018. Nel 2020 il Consiglio Comunale ha attribuito alla Fondazione un contributo di € 630.000,00.

Al 31 dicembre 2020, oltre al socio fondatore Comune di Venezia, sono presenti n. 492 soci sostenitori.

Fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio

Dal mese di ottobre 2019 una pandemia di Covid-19 sta interessando l'intero pianeta. Il nostro Paese è stato interessato a partire dai primi mesi del 2020, con un blocco importante per l'economia nazionale. Pur perpetuandosi questa difficile situazione, si ritiene che tale emergenza non avrà influenza sulla continuità aziendale della Fondazione neanche per il 2021, in quanto l'unico creditore rilevante risulta il Comune di Venezia, che è allo stesso tempo socio fondatore, il quale in virtù di una delibera consigliare si è già impegnato a garantire alla Fondazione un contributo annuale per l'anno 2021. Durante tutto il 2020 e questi primi mesi del 2021, inoltre, l'attività della Fondazione non si è fermata, anzi vi è stata maggiore richiesta dei servizi offerti a causa delle emergenze collegate alla pandemia. Anche la già partita campagna vaccinale dovrebbe iniziare a limitare i contagi.

Come per l'anno 2019, nel 2020 è stato stanziato un Fondo Rischi e Oneri per Covid pari a euro 4.000,00 a fronte di spese sostenute nel 2021 di cui si era già a conoscenza. L'accantonamento effettuato l'anno precedente è stato utilizzato a copertura dei costi sostenuti nel 2020.

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Premessa

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2020, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1 del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, comma 1 c.c., e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c., per quanto applicabile agli enti no profit.

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435 - bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del 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 comma 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, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dagli organi professionali competenti in materia contabile, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Le voci dell'Attivo e del Passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

Criteri di redazione

Conformemente al disposto dall'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare le entrate e le uscite nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a

quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene, con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuate.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato, e con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuate.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Sono state applicate le seguenti aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% in caso di acquisizioni nell'esercizio, in quanto ritenute rappresentative dell'effettivo deperimento:

voce di bilancio	anni di vita utile	aliquota %
• beni immobili	33	3%
• mobili e arredi	6,6	15%
• biancheria	2,5	40%
• attrezzature varie	5	20%
• autovetture	4	25%
• attrezzature informatiche	5	20%

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie non sono presenti.

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore nominale.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economica.

Fondi per rischi ed oneri

Sono stati stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza, nonché a limitare i rischi su alcuni crediti.

TFR

Rappresenta il debito maturato nei confronti dei dipendenti al 31.12.2020 per il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato ed è determinato in conformità alla normativa vigente.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale.

Uscite ed Entrate

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.
Gli oneri sono comprensivi di imposte considerate indetraibili.

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DELL'ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite da immobilizzazioni in corso c/acconti relative alle spese sostenute per consulenze relative alla modifica statutaria e all'operazione di trasformazione societaria della Fondazione, in corso di attuazione per euro **11.483**.

Immobilizzazioni materiali

Una parte delle immobilizzazioni materiali sono state acquistate con contributi in conto capitale erogati dal Comune di Venezia negli anni precedenti.

I contributi vengono contabilizzati, per la parte utilizzata, nel rendiconto di gestione, gradatamente alla vita utile dei beni acquistati, imputando una quota pari agli ammortamenti alla voce "Altre entrate" e rinviando la rimanente parte agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

Gli importi sono esposti al netto degli ammortamenti del periodo.

■ Terreni e fabbricati

Il valore dei fabbricati, al netto del fondo ammortamento, ammonta ad euro **1.422.132** e quello dei terreni a euro **577.600**, per un totale di euro **1.999.732**.

I fabbricati sono rappresentati dai seguenti beni immobili conferiti dal Comune di Venezia in sede di costituzione della Fondazione:

- a) immobile in via S.M. dei Battuti 1/d così identificato al Catasto Urbano: Catasto urbano Comune di Venezia - Sezione ME - Foglio 14
Mappale 3142, Via Santa Maria dei Battuti n. 1/D, piano T-1, Z.C. 9, cat. B/1, cl. 1, metri cubi 8.935
con area urbana di pertinenza così identificata al Catasto Terreni:
Comune di Venezia - Foglio 14 - Mappale 3142 ente urb. di Ha. 0.21.50
confinante da Nord in senso orario con area al mappale 2910, mappale 25, Via Santa Maria dei Battuti e area al mappale 2257;
- b) immobile in via delle Messi 6 così identificato al Catasto Urbano:
Catasto urbano Comune di Venezia - Sezione ME - Foglio 16
Mappale 1289, Via delle Messi n. 6, piano T-1, Z.C. 9, cat. A/7, cl. 3, vani 7
con area urbana di pertinenza così identificata al Catasto Terreni:
Comune di Venezia - Sezione ME - Foglio 16
Mappale 1289, ente urb. di Ha. 0.06.46
Confinante da nord in senso orario con area ai mappali 1283, 1287, 77 e 98, 1290.

I terreni sono annessi ai fabbricati.

Il valore dei beni immobili è desunto dall'atto di costituzione della Fondazione, incrementato

da acquisti e manutenzioni straordinarie effettuati nel corso degli anni.

L'immobile in via S.M. dei Battuti 1/d, a partire dal 2019, è stato fatto oggetto di un importante intervento di ristrutturazione e di riqualificazione che terminerà nel corso del 2021. Per far fronte a tale intervento, la Fondazione ha destinato euro 324.000,00 di risorse proprie che si vanno ad aggiungere a:

- a) un contributo di euro 416.000,00 che verrà assegnato dalla Regione Veneto tramite il POR FESR 2014-2020 Asse 6 azione 9.5.8;
- b) un mutuo di euro 150.000 già autorizzato dal Comune di Venezia con deliberazione nr. 57 del 21 dicembre 2017 ma non acceso visto il risparmio ottenuto dal ribasso d'asta.

Per tale intervento a tutto il 31 dicembre 2020 sono stati già spesi **623.529** euro iscritti tra le immobilizzazioni materiali in corso.

Alla data di redazione della presente nota integrativa i lavori hanno avuto un'accelerazione importante rispetto ai mesi precedenti. L'obiettivo è quello di completare l'iter burocratico di pagamento e predisposizione della documentazione necessaria entro fine aprile come richiesto dall'Ente erogatore del contributo regionale. Ad oggi, l'iter risulta essere rispettoso dei termini richiesti e pertanto, non sono previsti ritardi nel completamento della procedura.

■ Altri beni

Il valore, al netto dell'ammortamento, ammonta a euro **18.720** ed è così composto.

	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
- Mobili e arredi	7.388	1.968	5.420
- Attrezzature varie	6.343	8.708	- 2.365
- Autovetture	4.800	8.000	- 3.200
- Attrezzature informatiche	189	568	- 379
Totale	18.720	19.244	- 524

Una parte dei beni è stata acquistata con contributi in c/capitale del Comune di Venezia erogati negli anni precedenti al 2008.

La voce "Altri beni" ha subito un decremento rispetto all'esercizio precedente per effetto degli ammortamenti del periodo.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Al 31/12/2020 non vi sono rimanenze.

Crediti

L'analisi per natura e per scadenza dei crediti, pari a euro **253.728**, viene indicata nella tabella che segue:

	31.12.2020				31.12.2019
	Entro 1 anno	Da 1 a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale	
Crediti verso altri:					
- verso Comune di Venezia	73.495			73.495	724.147

- altri	77.637	97.980	4.616	180.233	189.438
	151.132	97.980	4.616	253.728	913.585

Il credito verso il Comune di Venezia al 31 dicembre 2020 risulta sensibilmente inferiore rispetto a quello dell'anno precedente in quanto il contributo annuale 2019 non risultava essere stato incassato a fine 2019.

Il credito al 31 dicembre 2020 corrisponde alle quote di contributi maturati ma non ancora incassati e stanziati per competenza.

Gli altri crediti risultano così composti:

	31.12.2020	31.12.2019
Crediti per cauzioni	102.898	102.596
Crediti verso AVM Spa	18.315	18.315
Crediti verso Istituzione Bosco e grandi Parchi	19.108	23.785
Crediti verso Caritas	2.000	2.000
Crediti verso ospiti	13.243	13.243
Crediti verso Intec	4.000	4.000
Crediti verso Veritas	8.525	9.167
Crediti verso Regione Veneto	2.700	8.000
Crediti tributari	2.866	4.419
Altri	6.578	3.913
Totale	180.233	189.438

I crediti per cauzioni sono riferiti per euro 2.327 a cauzioni per utenze, per euro 2.591 alle cauzioni versate in occasione della stipula dei contratti di locazione degli appartamenti, per 89.980 per la partecipazione alle gare d'appalto del servizio Emergenza Freddo e per 8.000 come deposito cauzionale per l'occupazione suolo relativa ai lavori di ristrutturazione dell'immobile di proprietà.

I crediti verso AVM sono relativi al contributo per le attività connesse all'iniziativa "te presto 'na bici", in atto già da molti anni. Il rapporto tra la Fondazione e l'AVM è regolato da una convenzione che prevede l'erogazione di tale contributo forfetario. Il rapporto convenzionale si è concluso nel 2014. Prudenzialmente è stato accantonato un fondo rischi di euro 18.315 nell'eventualità che il credito non venga recuperato.

I crediti verso l'Istituzione Bosco e Grandi Parchi sono relativi ad un rapporto convenzionale per le attività svolte dagli ospiti presso il parco S. Giuliano e il parco Albanese.

I crediti verso gli ospiti sono relativi ad alcuni prestiti concessi ad alcuni ospiti, per i quali è stato concordato un piano di rientro.

I crediti verso Intec sono relativi ad attività svolte nel 2012 in forza di una convenzione

stipulata con la società che ha visto il coinvolgimento degli ospiti per un progetto di pulizia delle caldaie. E' in corso un'attività di recupero di tale credito, prudenzialmente accantonato al Fondo rischi.

I crediti verso Veritas si riferiscono al progetto di orientamento informativo presso i cimiteri cittadini, nel quale sono attivamente coinvolti gli ospiti, regolato da apposita convenzione stipulata.

I crediti verso il Comune di Venezia sono riferiti al corrispettivo per lo svolgimento dei servizi di emergenza freddo, sportello lavoro e unità di strada nel mese di dicembre, a seguito dell'aggiudicazione del servizio stesso mediante la partecipazione alla procedura di evidenza pubblica promossa dal Comune di Venezia.

I crediti verso la Regione Veneto sono riferiti al contributo assegnato alla Fondazione per la realizzazione dell'emporio solidale.

I crediti tributari sono riferiti principalmente al credito maturato sulle spese sostenute per acquisto di DPI Covid 19.

Tra i crediti esistono anche due crediti di esiguo valore, euro 2.000 attesi da Caritas ed euro 2.000 attesi da Veritas SpA, per i quali esistono obiettive difficoltà di incasso. Per tali crediti si è prudenzialmente accantonato il relativo importo al Fondo rischi.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano a euro **878.102** e sono così composte:

- **Banche:** euro 877.513, la somma corrisponde a:
 - saldo del conto corrente n. 000000048591 aperto presso la Banca Popolare di Verona per euro 8.395;
 - saldo del conto corrente n. 000101762612 aperto presso Unicredit per euro 10.597;
 - saldo del conto corrente n. 100000133458 aperto presso Intesa SanPaolo (già Banca Prossima) per euro 854.674;
- **Depositi postali:** il saldo del conto corrente postale aperto presso le Poste Italiane Spa ammonta a euro 3.847;
- **Denaro in cassa:** si tratta di una somma di euro 589 a disposizione per il fondo minute spese e per il pagamento dei servizi agli ospiti del mese di dicembre.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Al 31 dicembre 2020 i risconti attivi, pari a euro **5.942**, sono così composti:

	31.12.2020	31.12.2019
Premi assicurativi	4.861	4.700
Noleggio furgone	1.080	1.080
Canoni di assistenza informatica	0	1.499
Totale risconti attivi	5.942	7.279

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL PASSIVO**PATRIMONIO NETTO**

Si analizzano di seguito le principali voci componenti il patrimonio netto e le relative variazioni.

Capitale dotazione

Il capitale di dotazione al 31 dicembre 2020 ammonta ad euro **2.891.595** ed è composto dalle seguenti voci:

- Beni immobili conferiti dal Comune di Venezia alla Fondazione pari a euro 2.888.000
- beni mobili che il Comune di Venezia, con determinazione dirigenziale n. 4832 del 30/12/03, ha conferito all'Istituzione, trasferiti ora alla Fondazione, pari a euro 3.595.

Altre riserve

La voce "altre riserve" ammonta a euro **17.996** ed è rappresentata da un fondo nel quale sono accantonati gli avanzi di gestione realizzati negli anni precedenti, al netto dei disavanzi conseguiti, e da un fondo di arrotondamento Euro per conciliare i saldi contabili espressi in centesimi con i saldi di bilancio espressi in unità di euro.

Risultato di gestione

L'esercizio 2020 si chiude con un risultato gestionale positivo di euro **1.853**. Tale risultato viene portato in aumento delle riserve accantonate.

B) Fondi per Rischi ed Oneri

31.12.2020	31.12.2019	Variazione
46.286	46.286	0

Il Fondo oneri e rischi ammonta ad euro **46.286** ed è composto dalle seguenti voci:

- accantonamento per passività potenziali legate a prestiti concessi agli ospiti per euro 13.243;
- accantonamento per passività potenziali legate al credito verso Intec, verso AVM Spa, verso Caritas e Veritas Spa per euro 26.815;
- accantonamento per credito verso fornitore per euro 2.228;
- accantonamento per future spese da sostenere per la pandemia "Coronavirus" Covid-19 verificatasi nei primi mesi del 2021.

Nel corso del 2020 il fondo si è ridotto per lo scarico dell'accantonamento di euro 4.000 relativo alla copertura delle spese sostenute nel corso del 2020 per la pandemia Covid-19. Nel corso del 2020 si è anche proceduto a ripetere l'accantonamento di euro 4.000, illustrato alla successiva voce "altri accantonamenti".

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Rappresenta il debito maturato in capo alla Fondazione nei confronti del personale dipendente, liquidabile all'atto della cessazione del rapporto di lavoro.

Tale voce si è così movimentata:

Saldo al 31.12.2019	113.630
---------------------	---------

Accantonamento dell'esercizio	27.976
Imposta sostitutiva	-288
Utilizzo ed adeguamento	-2.832
Saldo al 31.12.2020	138.486

Il Fondo è stato movimentato per liquidare le spettanze ai dipendenti a tempo determinato che hanno cessato il rapporto di lavoro e per il pagamento dell'anticipo sul TFR a un dipendente a tempo indeterminato.

DEBITI

La voce in esame ammonta a euro **241.433** si compone come segue:

	31.12.2020				31.12.2019
	Entro 1 anno	Da 1 a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale	
Debiti verso fornitori	159.124			159.124	50.351
Altri debiti	82.309			82.309	67.695
	241.433	0	0	241.433	118.046

Debiti verso fornitori

Sono relativi a fatture ricevute nel 2021 con competenza 2020 e a fatture contabilizzate nel 2020 non ancora pagate.

Altri debiti

La composizione della voce, pari ad euro **82.309**, è la seguente:

	31.12.2020	31.12.2019
Debiti verso ospiti e collaboratori	0	0
Debiti verso personale dipendente	44.750	36.033
Debiti tributari e previdenziali	21.355	30.613
Altri	16.204	1.049
	82.309	67.695

I debiti tributari e previdenziali sono relativi a:

- euro 7.269: iva versata nel 2021;
- euro 429: irap saldo 2020;
- euro 7.722: contributi previdenziali sulle retribuzioni dei dipendenti e i compensi dei collaboratori a progetto pagati a dicembre, versata a gennaio 2021;
- euro 5.605: ritenute irpef e addizionale irpef sulle retribuzioni dei dipendenti e i compensi dei collaboratori a progetto pagati a dicembre, e le ritenute dei professionisti versate a gennaio 2021;
- euro 300: inail da versare a saldo nel 2021;

- euro 30: imposta sostitutiva TFR da versare a saldo nel 2021.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Al 31 dicembre 2020 i ratei passivi sono pari ad euro **44.584** e sono così composti:

	31.12.2020	31.12.2019
Quote di utenze (telefono, acqua, gas)	121	888
Spese bancarie e ccp	13	130
Rateo premi assicurativi	0	2.241
Rateo oneri differiti personale	43.177	50.978
Altri	1.273	0
	44.584	54.237

Per quanto riguarda il rateo degli oneri differiti, si tratta degli oneri maturati nei confronti del personale dipendente a titolo di quattordicesima mensilità, ferie e permessi non goduti alla data del 31.12.2020.

Al 31 dicembre 2020 i risconti passivi sono pari ad euro **408.556** e sono così composti:

	31.12.2020	31.12.2019
Canone antenna via delle Messi anticipato	47.209	47.209
Quota ricavo derivante da donazione Ikea	335	440
Quota contributo per ristrutturazione immobile	332.800	166.400
Assicurazioni	2.715	0
Contributi emporio solidale	25.497	
	408.556	214.049

I risconti passivi sono riferiti all'incasso anticipato di una quota del canone concessorio delle antenne situate presso il terreno di via delle Messi, alla quota di un ricavo derivante da una donazione di beni mobili da parte della società Ikea Spa, rinviata agli esercizi successivi per la parte corrispondente al residuo da ammortizzare dei beni stessi, ed all'acconto ricevuto sul contributo in fase di erogazione da parte della Regione per la ristrutturazione dell'immobile di proprietà.

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL RENDICONTO DI GESTIONE A ENTRATE E USCITE

ENTRATE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Tale voce, pari a euro **365.294**, è riferita al corrispettivo per i servizi di emergenza freddo, sportello lavoro e unità di strada svolti a seguito dell'aggiudicazione della gara d'appalto indetta dal Comune di Venezia, al corrispettivo per il progetto DOM Veneto – Venezia e al

corrispettivo per il Servizio Inclusione Sociale Gara 45/2020.

Il servizio emergenza freddo, sportello lavoro e unità di strada si è svolto fino a novembre e nel mese di dicembre è partito il Servizio Inclusione Sociale Gara 45/2020.

Per le risultanze della gestione, in termini di costi e di ricavi, si rimanda al paragrafo dedicato ai costi.

Altre Entrate

Tale voce, pari a euro **799.073** è così composta:

	2020	2019
Contributo associativo del Comune di Venezia	630.000	630.000
Contributo Istituzione Bosco e Grandi Parchi	19.108	21.973
Contributo Veritas Spa	12.419	19.167
Contributo Regione Veneto emporio solidale	51.503	20.000
Contributi diversi	5.000	0
Contributo mensa	7.253	0
Contributi da ospiti	3.600	4.960
Liberalità da cittadini private	14.639	12.369
Canone antenne	40.201	40.201
5 per mille	1.574	1.414
Rimborsi da Comuni	2.137	5.544
Utilizzo Fondi Spese	4.000	0
Credito Sanificazione Covid	2.550	0
Sopravvenienze, plusvalenze e abbuoni attivi	5.088	6.493
Totale entrate	799.073	762.121

Per quanto riguarda le entrate si precisa quanto segue:

- il contributo associativo del Comune di Venezia, pari ad euro 630.000, corrisponde alla quota versata quale socio fondatore promotore della Fondazione. Tale contributo è annualmente stabilito dal Consiglio Comunale in sede di approvazione del bilancio di previsione del Comune;
- il contributo dell'Istituzione Bosco e Grandi Parchi si riferisce alla collaborazione per le attività svolte al punto noleggio biciclette del Parco S. Giuliano, regolate da apposite Convenzioni;
- il contributo di Veritas è invece per la gestione di un punto informativo presso il Cimitero di S. Michele, regolato da apposita convenzione. Nel 2020 Veritas ha erogato un contributo inferiore rispetto all'anno 2019 in quanto, causa Covid, non è stato possibile da parte della Fondazione erogare il servizio per l'intero anno;
- il contributo regione Veneto emporio solidale, si riferisce ai contributi che la Regione eroga nei confronti dell'emporio solidale e che sono aumentati notevolmente dato il periodo pandemico;
- il corrispettivo per euro 7.253 relativo al riaddebito dei pasti agli ospiti che si trovano

nella condizione di poter pagare (in particolare gli ospiti in possesso del cosiddetto "reddito di cittadinanza");

- l'Utilizzo del Fondo Spese Rischi e Oneri si è reso necessario per coprire le spese sostenute per l'acquisto di DPI a fronte dell'emergenza Covid verificatasi nel 2020;
- il credito sanificazione e DPI (art. 125 DL 34/2020) si riferisce al credito concesso dall'Agenzia delle Entrate in seguito alla presentazione di apposita Istanza, con protocollo concessione 202000340446.

Il riconoscimento di tale credito d'imposta è l'unica agevolazione fiscale correlata all'emergenza Covid di cui ha goduto la Fondazione nel corso del 2020.

Contributi pubblici

In ossequio a quanto indicato nell'articolo 1 comma 125 legge 124/2017 si evidenziano di seguito i contributi pubblici ricevuti, già indicati tra le Altre Entrate:

	2020	2019
Contributo associativo del Comune di Venezia	630.000	630.000
Contributo Istituzione Bosco e Grandi Parchi	19.108	21.973
Contributo Veritas Spa	12.419	19.167
Contributo Regione Veneto emporio solidale	51.503	20.000
5 per mille	1.574	1.414
Rimborsi da Comuni	2.137	5.544
Credito Sanificazione Covid	2.550	0
Totale entrate	719.291	698.098

USCITE

Uscite per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Le uscite in oggetto ammontano complessivamente a euro **242.268** e sono suddivise nelle seguenti principali voci:

	2020	2019
Alimentari/Pasti	73.647	39.599
Detersivi, materiale per l'igiene e materiale di plastica	12.909	13.422
Materiale vario e di consumo	31.306	9.737
Carburanti	2.738	3.727
Cancelleria e altri costi	2.197	1.944
Biancheria da letto, materassi	17.550	10.970
Progetto Housing First	101.921	3.475
	242.268	82.874

Le principali voci delle uscite per materie prime e sussidiarie riguardano l'acquisto di pasti

per gli ospiti e l'acquisto di detersivi e materiale per pulizie, nonché l'acquisto di materiali di consumo per le attività degli ospiti all'interno della comunità.

Per quanto riguarda le uscite, inoltre, si precisa quanto segue:

- in relazione al Progetto DOM Veneto (Housing First), il costo è notevolmente aumentato rispetto al 2019 perché gli acquisti sono stati quasi totalmente effettuati nel 2020, secondo le modalità previste dalla committenza;
- in relazione alla voce Alimentari/Pasti il costo ha subito un importante aumento in quanto la situazione emergenziale ha aumentato la richiesta da parte degli ospiti soprattutto nel periodo di lockdown;
- in relazione alla voce Materiale vario e di consumo, il costo è aumentato in particolare a causa degli acquisti di dispositivi di sicurezza effettuati per contrastare la pandemia;
- in relazione alla voce Biancheria da letto, materassi, il costo ha subito un aumento in quanto in seguito ai lavori di ristrutturazione e al periodo emergenziale si è posta ancora maggiore attenzione dal punto di vista igienico-sanitario.

Uscite per servizi

Le uscite per servizi ammontano complessivamente a euro **201.551**. Le principali voci sono le seguenti:

	2020	2019
Consumi di energia elettrica, acqua, gas	19.339	21.080
Telefoniche	3.642	3.910
Appalto calore	44.408	46.291
Pulizia e asporto rifiuti/fognature	9.552	14.386
Manutenzioni ordinarie sedi e attrezzature	3.652	14.578
Assicurazioni	9.987	7.944
Collegio revisori conti	7.900	7.900
Servizio elaborazione paghe	12.425	17.268
Collaborazioni a progetto	3.790	4.687
Collaborazioni esterne e prestazioni professionali	7.781	366
Collaborazioni ospiti	7.555	20.465
Consulenze legali e fiscali	7.638	4.432
Consulenze tecniche	244	317
Consulenze psicologiche	769	2.291
Consulenze e prestazioni mediche	11.253	5.775
Consulenze privacy	2.084	3.334
Spese condominiali	0	1.342
Attività laboratorio Venezia	0	0
Assistenza software	9.689	7.116
ATI emergenza freddo	36.686	43.020

Spese varie	3.157	8.640
Totale	201.551	235.142

Per quanto riguarda le uscite per servizi si rileva quanto segue:

- le uscite per le collaborazioni degli ospiti sono relative a piccoli riconoscimenti economici per il coinvolgimento degli stessi nelle attività dei servizi di assistenza e sorveglianza al Cimitero di S. Michele e al Parco di San Giuliano, parte dei quali sono finanziati da contributi di soggetti esterni. Rispetto al 2019 vi è stata una notevole riduzione di tale costo in quanto il riconoscimento in termini economici nei confronti degli ospiti è stato sostituito con un sostegno di carattere alimentare;
- le spese per le manutenzioni sono riferite ad interventi svolti nelle sedi di Mestre; la voce di costo è diminuita rispetto al 2019 in quanto nel 2020 si sono svolti i lavori di ristrutturazione della Fondazione e alcuni lavori di manutenzione sono stati svolti da personale dipendente;
- le uscite per le collaborazioni a progetto sono relative ai compensi pagati ai collaboratori;
- le spese per pulizie e asporto rifiuti/fognature sono diminuite in quanto non ci si affida più a una ditta di pulizie esterna ma il servizio di pulizie è svolto da personale dipendente;
- il costo per elaborazione paghe è diminuito in quanto già nel corso del 2019 il servizio è stato affidato ad un nuovo consulente;
- le spese per collaborazioni esterne e prestazioni professionali si riferiscono al servizio di vigilanza, alla consulenza sulla sicurezza e a corsi di formazione;
- le spese per consulenze e prestazioni mediche sono aumentate a causa della pandemia e a causa del servizio ricevuto solo per metà anno nel 2019;
- le spese varie sono diminuite in particolare perché nel 2019 sono state sostenute importanti spese di disinfestazione che non si sono rese necessarie nel 2020.

Uscite per il godimento di beni di terzi

Le uscite per godimento di beni di terzi ammontano a euro **7.271** e sono relativi a:

	2020	2019
Locazioni	0	3.629
Noleggi (automezzi e attrezzatura)	7.271	7.141
Totale	7.271	10.770

La voce "locazioni" a zero nel 2020, riguarda il canone di affitto dell'appartamento situato a Mestre in via Cappuccina, il cui contratto di locazione è stato stipulato con decorrenza 1/11/2012 e si è concluso il 31/05/2019.

Uscite per il personale

Gli oneri del personale ammontano a euro **561.638** e sono così composti:

- stipendi 411.495
- oneri sociali 122.167
- accantonamento TFR 27.976

Il numero dei dipendenti è il seguente:

	Al 31.12.2020	Al 31.12.2019
Personale a tempo indeterminato	18	16
Personale a tempo determinato	31	26
Totale	49	42

Nel corso del 2020 sono stati confermati a tempo indeterminato due dipendenti: un addetto alle pulizie (figura non presente precedentemente ma importante soprattutto in periodo pandemico) ed un operatore incaricato di occuparsi di logistica e piccole manutenzioni. Tra il personale a tempo indeterminato sono presenti quattro operatori cosiddetti "pari" (cioè ex ospiti).

Il numero dei dipendenti a tempo determinato è aumentato rispetto al 2019 in quanto tra la stagione 2019/2020 e la stagione 2020/2021 molti operatori sono cambiati e ne hanno sostituito altri.

Ammortamenti e svalutazioni

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

La voce comprende tutti gli ammortamenti economico-tecnici delle immobilizzazioni materiali iscritte nella classe B.II. dell'attivo dello stato patrimoniale, così suddivisi:

	2020	2019
Altri beni:		
- Fabbricati	69.828	69.750
- Mobili e arredi	1.007	558
- Attrezzature varie	3.726	3.708
- Beni inf. 516 euro	53.028	2.744
- Autovetture	3.200	3.200
- Attrezzature informatiche	379	379
Totale	131.168	80.339

Gli ammortamenti dei Beni inferiori ai 516 euro si riferiscono al valore economico degli arredi acquistati in sede di ristrutturazione, quali sedie, armadietti, comodini, letti e tavolini e che, dato il loro esiguo valore e la loro breve vita utile si è optato per imputarli interamente a costo nell'anno di acquisto.

Altri accantonamenti

Tale voce ammonta a euro **4.000** e si riferisce ad un accantonamento prudenziale effettuato per l'emergenza Covid-19 che, come per il 2019, anche per quest'anno vede interessare la struttura di accoglienza in gestione. L'accantonamento è stato stimato sulla base dei costi indicati nelle fatture che alla data di redazione del presente bilancio sono state ricevute e contabilizzate, relativi alle attività di prevenzione messe in atto per limitare la diffusione del virus all'interno della struttura di accoglienza. Sono infatti state adottate tutte le precauzioni

introdotte dal Governo per evitare il contagio acquistando dispositivi di protezione e procedendo a sanificazione dei locali.

Con riferimento al D.L. Cura Italia e successive modifiche e integrazioni, che ha introdotto una serie di misure a sostegno delle attività economiche e dei cittadini per fronteggiare gli effetti negativi del blocco delle attività introdotto per contrastare la diffusione del virus, la Fondazione – svolgendo un servizio in continuità e ritenuto essenziale – non ha usufruito di alcuna delle numerose misure introdotte salvo quelle messe a disposizione dei dipendenti che ne hanno fatto utilizzo, quali ad esempio l'estensione del congedo L. 104 ed i congedi parentali per seguire i figli, o che sono stati costretti a seguire, quali ad esempio la malattia per messa in quarantena da contagio e dando la possibilità ad alcuni dipendenti amministrativi di lavorare in smart working. Per quanto riguarda il protocollo Covid risulta costantemente aggiornato e tutto il personale della struttura è già stato vaccinato, in ossequio alle prescrizioni di legge e sanitarie.

Uscite diverse di gestione

Tale voce ammonta a euro **3.804** ed è composta principalmente da contributi versati nei confronti di associazioni varie, oltre che da sopravvenienze e arrotondamenti passivi.

GESTIONE COMMERCIALE

Nel 2020 la Fondazione ha gestito il servizio di Inclusione sociale, essendo risultata aggiudicatrice di una gara d'appalto indetta dal Comune di Venezia e aggiudicata per la somma di euro 741.510,00. Tale appalto comprende sia il servizio di emergenza freddo, sia i servizi in strada e lo sportello lavoro, per il periodo da dicembre 2018 a novembre 2020. Tale gara è stata aggiudicata in ATI con la cooperativa Coges.

Con gara 45/2020 la Fondazione si è aggiudicata nuovamente il servizio di Inclusione sociale fino a novembre 2023 per un importo pari a euro 768.612,00, sempre in Ati con la cooperativa Coges.

Inoltre, nel 2019 la Fondazione si è aggiudicata in ATI con COGES la GARA N. 84/2018 PROGETTO DOM VENETO – VENEZIA: Servizio di "Accompagnamento all'inclusione sociale, supporto all'occupabilità e all'abitare per persone in stato di grave marginalità e senza dimora" nell'ambito del progetto "DOM Veneto Modello housing first Regione Veneto".

Tali servizi rientrano tra le attività commerciali e il corrispettivo è esente IVA ai sensi dell'art. 10, comma 27ter, del DPR 633/72.

Nel 2020 la Fondazione ha deciso, seguendo la propria *mission* volta alla rieducazione degli ospiti, di riaddebitare i pasti a quanti si trovino nella situazione reddituale di poterli sostenere (ad esempio chi percepisce il reddito da cittadinanza). Il corrispettivo, che corrisponde a un mero riaddebito, è soggetto a Iva al 4%.

Nella tabella seguente si riepilogano le risultanze della gestione svolta nel 2020.

Entrate		
Corrispettivo per i servizi		372.548
Spese		
Spese di personale	146.824	
Spese per ammortamento	3.200	
Acquisto di beni e servizi	181.813	

Costi promiscui	83.655	
Rendita catastale immobile	5.272	
IRES ed IRAP di competenza	549	
Totale spese		-421.313
Saldo della gestione 2020		-48.765

L'attività commerciale, nonostante mostri un risultato economico negativo, in realtà sostiene l'attività istituzionale della Fondazione in quanto va a coprire parte dei costi promiscui di struttura e del personale, alleggerendo pertanto la spesa istituzionale dell'ente. La percentuale applicata per il calcolo dei costi promiscui da imputare all'attività commerciale è pari al 32%, calcolata come rapporto tra i ricavi commerciali ed il totale delle entrate di competenza del 2020.

Tra i costi promiscui sono stati considerati le utenze della sede, le consulenze amministrative generali, le spese sostenute per il Covid (al netto del credito fiscale ottenuto su sanificazione ed acquisto PDI), gli ammortamenti dei beni ad uso promiscuo ed il costo del personale relativo alla direzione ed alla gestione amministrativa dell'ente. Il valore dei costi promiscui ha ridotto pertanto il risultato positivo della gestione commerciale determinandone così il disavanzo di gestione per l'anno 2020.

ENTRATE E USCITE FINANZIARIE

Altre entrate finanziarie

Le entrate finanziarie sono relative agli interessi attivi maturati nel conto corrente presso le banche e nel conto corrente postale e ammontano a euro **1**.

Interessi e altri oneri finanziari

Le uscite finanziarie sono principalmente relative agli interessi passivi per liquidazione IVA trimestrale per euro **310**.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL' ESERCIZIO

La voce, relativa a imposte correnti, ammonta a euro **10.505** ed è relativa alle seguenti voci:

- imposta regionale sulle attività produttive sulle retribuzioni del personale e sulle collaborazioni, nonché sull'attività commerciale per euro **7.582**;
- ires calcolata sul valore dei beni immobili di proprietà, pari a euro **2.923**.

* * *

Il presente Bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Rendiconto di Gestione e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato di gestione dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 della Fondazione di Partecipazione Casa dell'Ospitalità e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

L'avanzo d'esercizio viene portato in aumento delle riserve accantonate.

Mestre, 24 marzo 2021

Il Presidente del Consiglio di
Amministrazione

Paola Bonetti