

FONDAZIONE F.LLI ZULIANELLO – ONLUS

BILANCIO D'ESERCIZIO OIC 35

Esercizi 2025 e 2024 – Schema comparativo

Redatto ai sensi del D.Lgs. 117/2017 e del Principio Contabile OIC 35

—

Esercizio 1 gennaio – 31 dicembre

STATO PATRIMONIALE

Valori in unità di Euro – schema ai sensi del D.M. 5 marzo 2020 e OIC 35

ATTIVO

VOCE OIC 35	Esercizio 2025	Esercizio 2024
ATTIVO		
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I – Immobilizzazioni immateriali		
7) Altre	1.878	0
Totale immobilizzazioni immateriali	1.878	0
II – Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	3.170.036	3.352.215
2) Impianti e macchinari	21.814	16.192
3) Attrezzature	93.061	84.524
4) Altri beni	43.900	55.208
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	643.222	226.433
Totale immobilizzazioni materiali	3.972.033	3.734.571
III – Immobilizzazioni finanziarie		
3) Altri titoli	1.064.933	1.149.458
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.064.933	1.149.458
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	5.038.845	4.884.029
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
II – Crediti		
1) Verso utenti e clienti	142.475	198.622
9) Crediti tributari	-	393
12) Verso altri	245	25.579
Totale crediti	142.721	224.594
IV – Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	211.711	197.686
3) Danaro e valori in cassa	1.668	381
Totale disponibilità liquide	213.379	198.067
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	356.099	422.661
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI		
Ratei attivi	2.890	-
Risconti attivi	55.171	55.230
Di cui oltre l'esercizio successivo	803	803
Totale ratei e risconti attivi	58.061	55.230
TOTALE ATTIVO	5.453.005	5.361.919

PASSIVO

VOCE OIC 35	Esercizio 2025	Esercizio 2024
PASSIVO		

A) PATRIMONIO NETTO		
I – Fondo dotazione dell'ente	1.880.142	1.880.142
III – Patrimonio libero		
1) Riserve di utili o avanzi di gestione	1.003.819	760.632
IV – Avanzo/disavanzo d'esercizio	65.446	243.187
TOTALE PATRIMONIO NETTO	2.949.407	2.883.961
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
3) Altri	375.000	375.000
Totale fondi per rischi e oneri	375.000	375.000
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	150.639	140.267
D) DEBITI		
1) Debiti verso banche	175.000	0
7) Debiti verso fornitori	407.249	503.356
9) Debiti tributari	24.380	6.927
10) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	20.638	9.652
11) Debiti verso dipendenti e collaboratori	50.972	52.393
12) Altri debiti	3.117	2.375
TOTALE DEBITI	681.357	574.704
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI		
Ratei passivi	6.033	29
Risconti passivi	1.290.571	1.387.958
<i>Di cui oltre l'esercizio successivo</i>	<i>1.191.197</i>	<i>1.293.386</i>
Totale ratei e risconti passivi	1.296.604	1.387.987
TOTALE PASSIVO	5.453.005	5.361.919

RENDICONTO GESTIONALE

Valori in Euro – schema a sezioni contrapposte ai sensi del D.M. 5 marzo 2020 e OIC 35

ONERI E COSTI	31/12/2025	31/12/2024	PROVENTI E RICAVI	31/12/2025	31/12/2024
A) Costi e oneri da attività di interesse generale			A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale		
			1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	76.204	76.880	2) Proventi dagli associati per attività mutuali		
2) Servizi	2.444.539	2.250.026	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori		
			4) Erogazioni liberali	1.854	1.213
3) Godimento beni di terzi	3.978	2.446	5) Proventi del 5 per mille	2.992	2.585
4) Personale	246.302	256.021	6) Contributi da soggetti privati		
			7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	2.985.360	2.982.378
5) Ammortamenti	240.604	235.156	8) Contributi da enti pubblici	94.599	94.859
5 bis) Svalutazioni immobilizzazioni materiali e immateriali					
6) Accantonamenti per rischi ed oneri			9) Proventi da contratti con enti pubblici		
7) Oneri diversi di gestione	18.816	9.757	10) Altri ricavi, rendite e proventi	6.602	2.904
8) Rimanenze iniziali			11) Rimanenze finali		
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione organi istituzionali					
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione organi istituzionali					
Totale	3.030.444	2.830.285	Totale	3.091.407	3.083.939
			Avanzo/disavanzo attività di interesse generale	60.964	253.654
B) Costi e oneri da attività diverse			B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori		
2) Servizi			2) Contributi da soggetti privati		
3) Godimento di beni di terzi			3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi		
4) Personale			4) Contributi da enti pubblici		
5) Ammortamenti			5) Proventi da contratti con enti pubblici		
5 bis) Svalutazioni immobilizzazioni materiali e immateriali					
6) Accantonamenti per rischi ed oneri			6) Altri ricavi, rendite e proventi		
7) Oneri diversi di gestione			7) Rimanenze finali		
8) Rimanenze iniziali					

Totale			Totale		
			Avanzo/disavanzo attività diverse		
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi			C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi		
1) Oneri per raccolte fondi abituali			1) Proventi da raccolta fondi abituali		
2) Oneri per raccolte fondi occasionali			2) Proventi da raccolta fondi occasionali		
3) Altri oneri			3) Altri proventi		
Totale			Totale		
			Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi		
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali			D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali		
1) Su rapporti bancari	377	851	1) Da rapporti bancari		
2) Su prestiti			2) Da altri investimenti	22.313	5.163
3) Da patrimonio edilizio			3) Da patrimonio edilizio		
4) Da altri beni patrimoniali			4) Da altri beni patrimoniali		
5) Accantonamenti per rischi ed oneri			5) Altri proventi		
6) Altri oneri					
Totale	377	851	Totale	22.313	5.163
			Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali	21.936	4.312
E) Costi e oneri di supporto generale			E) Proventi di supporto generale		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			1) Proventi da distacco del personale		
2) Servizi			2) Altri proventi di supporto generale		
3) Godimento beni di terzi					
4) Personale					
5) Ammortamenti					
5 bis) Svalutazioni immobilizzazioni materiali e immateriali					
6) Accantonamenti per rischi ed oneri					
7) Altri oneri					
8) Accantonamento a riserva vincolata per decisione organi istituzionali					
9) Utilizzo riserva vincolata per decisione organi istituzionali					
Totale			Totale		
Totale oneri e costi	3.030.820	2.831.136	Totale proventi e ricavi	3.113.720	3.089.102
			Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte	82.900	257.966

			Imposte	17.454	14.779
			Avanzo/disavanzo d'esercizio	65.446	243.187
COSTI FIGURATIVI			PROVENTI FIGURATIVI		
1) da attività di interesse generale			1) da attività di interesse generale		
2) da attività diverse			2) da attività diverse		
Totale			Totale		

Nota: il rendiconto gestionale riflette la riclassificazione secondo le aree previste dall'OIC 35. Tutte le attività svolte sono classificate nell'Area A (interesse generale). Non sono presenti attività diverse (Area B), raccolta fondi (Area C) o costi di supporto generale separati (Area E). I proventi e oneri finanziari sono classificati nell'Area D.