

FONDAZIONE ANTONIO DELLA MONICA ENTE DEL TERZO SETTORE

Viale G. Marconi 29, 84013 Cava de' Tirreni (SA) — C.F.: 95077850659

**BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2025
RICLASSIFICAZIONE SECONDO IL D.M. 5 MARZO 2020
E RELAZIONE DI MISSIONE**

NOTA METODOLOGICA E QUADRO NORMATIVO

Il presente documento contiene la riclassificazione del bilancio d'esercizio della Fondazione Antonio Della Monica Ente del Terzo Settore (ETS) relativo all'anno 2025, strutturato in conformità agli schemi ministeriali obbligatori definiti dal Decreto Ministeriale del 5 marzo 2020, in attuazione dell'articolo 13 del Decreto Legislativo n. 117 del 3 luglio 2017 (Codice del Terzo Settore o CTS).

Gli schemi ministeriali adottati comprendono:

- Modello A: Stato Patrimoniale, strutturato in macro-classi per evidenziare la stabilità della fondazione.
- Modello B: Rendiconto Gestionale, a sezioni contrapposte, volto a ripartire i costi e i proventi per aree di attività.
- Modello C: Relazione di Missione, che integra in un unico documento le informazioni della nota integrativa e della relazione sulla gestione.

MODELLO A STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2025

ATTIVO

Macro-classe / Voce di Bilancio	Valore Parziale (€)	Totale Sezione (€)
B) IMMOBILIZZAZIONI		
II. Immobilizzazioni materiali (Terreni e Fabbricati)	8.786.325,00	
III. Immobilizzazioni finanziarie (Titoli)	64.084,02	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		8.850.409,02
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
II. Crediti (esigibili entro l'anno)	5.475,98	
- di cui crediti diversi	3.353,61	
- di cui crediti vs dipendenti (arrotondamenti paghe)	48,33	
- di cui crediti vari	2.074,04	
IV. Disponibilità liquide	1.764,51	
- di cui cassa contanti	79,30	
- di cui Banca Intesa Sanpaolo	1.685,21	
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		7.240,49
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)		8.857.649,51

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Macro-classe / Voce di Bilancio	Valore Parziale (€)	Totale Sezione (€)
---------------------------------	---------------------	--------------------

A) PATRIMONIO NETTO		
I. Fondo di dotazione dell'ente (PN al 1.1.2025)	8.776.241,55	
IV. Altre riserve (Patrimonio libero)	2.634,33	
VII. Avanzo / (Disavanzo) dell'esercizio	-45.147,97	
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		8.733.727,91
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
1. Fondo imposte e tasse	11.362,46	
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)		11.362,46
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO (TFR)		29.842,00
D) DEBITI (esigibili entro l'anno)		
2. Debiti verso banche (Quota mutuo)	19.584,81	
4. Debiti verso fornitori	13.869,66	
5. Debiti tributari	3.952,23	
- di cui Erario c/ritenute IRPEF lavoratori dipendenti	3.193,24	
- di cui Erario c/ritenute enti locali	470,28	
- di cui debiti per cartelle esattoriali	288,71	
6. Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale (INPS)	14.952,09	
7. Debiti verso dipendenti e collaboratori	9.000,93	

- di cui debiti dipendenti c/retribuzioni	8.954,00	
- di cui altri debiti verso dipendenti (arrotondamenti)	46,93	
8. Debiti diversi	21.357,42	
- di cui depositi cauzionali	7.550,00	
- di cui debiti verso il Comune di Cava de' Tirreni	13.807,42	
TOTALE DEBITI (D)		82.717,14
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)		8.857.649,51

MODELLO B – RENDICONTO GESTIONALE DELL'ESERCIZIO 2025

ONERI E COSTI		PROVENTI E RICAVI	
A) Costi e oneri da <u>attività di interesse generale</u>		A) Ricavi, rendite e proventi da <u>attività di interesse generale</u>	
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€ 4.572,30	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	
2) Servizi	€ 57.369,61	2) Proventi dagli associati per attività mutualistiche	
3) Godimento di beni di terzi		3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	
4) Personale	€ 103.253,42	4) Erogazioni liberali	€ 35.275
5) Ammortamenti		5) Proventi del 5 per mille	
6) Accantonamenti per rischi ed oneri		6) Contributi da soggetti privati	
7) Oneri diversi di gestione		7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	€ 114.797,69
8) Rimanenze iniziali		8) Contributi da enti pubblici	
		9) Proventi da contratti con enti pubblici	
		10) Altri ricavi, rendite e proventi	
		11) Rimanenze finali	
Totale	€ - € 165.195,33	Totale	€ - € 150.072,69
		Avanzo/Disavanzo attività di interesse generale (+/-)	€ - € (15.122,64)
B) Costi e oneri da <u>attività diverse</u>		B) Ricavi, rendite e proventi da <u>attività diverse</u>	
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

4) Personale

5) Ammortamenti

6) Accantonamenti per rischi ed oneri

7) Oneri diversi di gestione

8) Rimanenze iniziali

Totale € - € -

3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi

4) Contributi da enti pubblici

5) Proventi da contratti con enti pubblici

6) Altri ricavi, rendite e proventi

7) Rimanenze finali

Totale € - € -

Avanzo/Disavanzo attività diverse (+/-) € - € -

C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi

1) Oneri per raccolte fondi abituali

2) Oneri per raccolte fondi occasionali

3) Altri oneri

Totale € - € -

1) Proventi da raccolte fondi abituali

2) Proventi da raccolte fondi occasionali

3) Altri proventi

Totale € - € -

Avanzo/Disavanzo attività di raccolta fondi (+/-) € - € -

D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali

1) Su rapporti bancari € 556,32

2) Su prestiti € 798,22

3) Da patrimonio edilizio

4) Da altri beni patrimoniali

5) Accantonamenti per rischi ed oneri

6) Altri oneri

Totale € - € 1.354,54

1) Da rapporti bancari

2) Da altri investimenti finanziari

3) Da patrimonio edilizio

4) Da altri beni patrimoniali

5) Altri proventi

€ 40.945

Totale € - € 40.945

Avanzo/Disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-) € - € 39.590,46

<u>E) Costi e oneri di supporto generale</u>			<u>E) Proventi di supporto generale</u>		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€	1.270,26	1) Proventi da distacco del personale		
2) Servizi	€	30.090,92	2) Altri proventi di supporto generale		
3) Godimento di beni di terzi					
4) Personale	€	25.736,6			
5) Ammortamenti					
6) Accantonamenti per rischi ed oneri					
7) Altri oneri	€	12.518,01			
Totale	€	- € 69.615,79	Totale	€	- € -
Totale oneri e costi	€	- €236.165,66	Totale proventi e ricavi	€	- € 191.017,69
			Avanzo/Disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)	€	- € (45.147,97)
			Imposte	€	- € -
			Avanzo/Disavanzo d'esercizio (+/-)	€	- € (45.147,97)

DETTAGLIO ANALITICO PER AREA GESTIONALE

AREA A) ATTIVITÀ DI INTERESSE GENERALE

- Proventi da Attività di Interesse Generale (€ 150.072,69):
 - Ricavi da Contratti di Alloggio Assistito lettera Q articolo 5 D.Lgs 117/2017: € 114.797,69
 - Erogazioni Liberali vincolate al progetto 'Caffè della Memoria': € 28.215,00
 - Erogazioni Liberali vincolate al progetto 'Cervello Felice': € 5.930,00
 - Erogazioni Liberali generiche: € 1.130,00
- Costi da Attività di Interesse Generale (€ 165.195,33):
 - Materie prime, sussid., consumo e merci (materiale manutenzione, beni consumo, progetti): € 4.572,30

- Assicurazione e oneri di sicurezza: € 1.732,50
- Servizi per attività (Servizio Civile € 2.440,00, Assicurazioni pulmini € 444,03, Spese animazione € 220,00, Consulenza Professionale istituzionale € 6.240,00, Pedaggi/lavanderia € 126,65): € 9.470,68
- Servizi per mezzi e impianti (Carburanti, Manutenzioni ordinari impianti/mezzi, Manutenzione straordinaria immobili : € 16.151,85
- Servizi per sede (Utenze: energia acqua, gas, Rifiuti, Pulizie, Sicurezza/postali, RAI/altri): € 30.014,58
- Compensi ai collaboratori (Occasionali e a progetto): € 307,00
- Costi del Personale Dipendente: € 102.946,42 (relativamente a retribuzioni, oneri sociali, accontamento Tfr, imposta sostitutiva tfr, Irap, inail, rivalutazione annual tfr)

AREA D) ATTIVITÀ FINANZIARIE E PATRIMONIALI

- Proventi Finanziari e Patrimoniali (€ 40.945,00):
Contratti di Locazione (e quota spese condominiali): € 40.945,00
- Costi e Oneri Finanziari e Patrimoniali (€ 1.354,54):
 - Oneri su rapporti bancari e spese: € 556,32
 - Oneri e interessi su prestiti e mutui: € 798,22

AREA E) COSTI DI SUPPORTO GENERALE

- Costi di Supporto Generale (€ 69.615,79):
 - Acquisti di beni (Carta, cancelleria € 520,26, Mobili e arredi ufficio € 750,00): € 1.270,26
 - Servizi amministrativi e gestionali (Telefonia € 522,15, Consulenze Professionali direzionali € 14.931,10, Consulenza notarile € 2.351,17, Servizi informatici € 658,80, Spese rappresentanza e altri € 86,10): € 18.549,32
 - Servizi per mezzi e impianti (Carburanti, Manutenzioni ordinari impianti/mezzi, Manutenzione straordinaria immobili : € 4.037,96
 - Servizi per sede (Utenze: energia acqua, gas, Rifiuti, Pulizie, Sicurezza/postali, RAI/altri): € 7.503,64
 - Costi del Personale Dipendente: € 25.736,60 (relativamente a retribuzioni, oneri sociali, accontamento Tfr, imposta sostitutiva tfr, Irap, inail, rivalutazione annual tfr)
 - Oneri diversi di gestione: € 12.518,01 (Ires, tassa possesso mezzi trasporto, sanzioni amm.ve, imposte di registro)

MODELLO C – RELAZIONE DI MISSIONE DELL'ESERCIZIO 2025

DATI GENERALI SULL'ENTE E FINALITÀ ISTITUZIONALI

La Fondazione Antonio Della Monica Ente del Terzo Settore (di seguito 'Fondazione' o 'Ente'), con sede legale in Cava de' Tirreni alla via G. Marconi n. 29. L'Ente persegue finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale ai sensi del D. Lgs. 117/2017, incentrando la propria attività istituzionale sull'erogazione di servizi assistenziali e di accoglienza, con particolare riferimento ai contratti di Alloggio Assistito (lettera Q dell'articolo 5 del D.Lgs. 117/2017, ed allo sviluppo di progetti di stimolazione e supporto cognitivo a favore di soggetti affetti da patologie neurodegenerative.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri di valutazione applicati nella redazione del presente bilancio sono conformi alle disposizioni del D.M. 5 marzo 2020 e ai sani principi contabili specifici per gli Enti del Terzo Settore emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC 35).

- Immobilizzazioni materiali: Sono iscritte al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione. I fabbricati e i terreni non hanno subito rivalutazioni di alcun tipo e riflettono il valore storico patrimoniale di dotazione.
- Immobilizzazioni finanziarie: I titoli sono imputati al valore al 31.12.2025.
- Crediti: Sono esposti al valore di presumibile realizzo, calcolato tenendo conto delle situazioni specifiche di esigibilità.
- Disponibilità liquide: Rappresentano i saldi effettivi dei conti correnti bancari e della cassa contanti alla data di chiusura.
- Fondi rischi e oneri: Sono stanziati per coprire passività di natura determinata, esistenza certa o probabile, quali le imposte sul reddito.
- Debiti: Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in funzione di variazioni di estinzione.

COMMENTO SULLE PRINCIPALI VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

Lo Stato Patrimoniale evidenzia un totale dell'Attivo pari a € 8.857.649,51, costituito quasi integralmente dalle Immobilizzazioni Materiali (pari a € 8.786.325,00), le quali rappresentano l'ingente patrimonio immobiliare (terreni e fabbricati) strumentale e patrimoniale di cui la Fondazione è proprietaria. I crediti complessivi sono pari a € 5.475,98 e includono fitti da riscuotere da inquilini per € 2.074,04 e crediti di natura contabile diversi. Il Patrimonio Netto dell'Ente al 31/12/2025 si attesta a € 8.733.727,91. Tale valore sconta l'imputazione del disavanzo d'esercizio registrato nel 2025, pari a € 45.147,97, che riduce parzialmente le riserve disponibili e il fondo complessivo dell'Ente. I debiti totali, pari a € 82.717,14, includono la quota residua del mutuo bancario (€ 19.584,81), debiti vs fornitori per

forniture e manutenzioni (€ 13.869,66), debiti previdenziali e assistenziali vs INPS (€ 14.952,09) e debiti tributari (€ 3.952,23). Tra i debiti diversi, pari a € 21.357,42, si segnalano i depositi cauzionali ricevuti dagli inquilini (€ 7.550,00) e un debito strutturale verso il Comune di Cava de' Tirreni pari a € 13.807,42.

ILLUSTRAZIONE GESTIONALE DELL'ALLOCAZIONE DEL PERSONALE

I costi del personale dipendente, registrati nella contabilità generale per natura per un importo complessivo di € 128.683,02, sono per la maggior (€ 102.946,42) allocati nell'ambito dei costi dell'Attività di Interesse Generale (Area A) del Rendiconto Gestionale. Ciò è motivato dal fatto che la prevalenza della forza lavoro in forza alla Fondazione (operatori socio-assistenziali, coordinatori e figure professionali connesse) è stata dedicata in modo esclusivo, diretto e continuativo all'assistenza quotidiana degli ospiti della struttura di Alloggio Assistito e all'implementazione operativa dei due progetti centrali finanziati dalle erogazioni liberali vincolate. L'allocazione per destinazione permette quindi di rappresentare in modo corretto l'alto valore aggiunto del fattore umano nei servizi istituzionali dell'ETS. La restante parte dei costi del personale (€ 25.736,60) è relativa a del personale amministrativo, ed il costo è stato imputato tra gli oneri di "Supporto Generale".

RENDICONTAZIONE DEI PROGETTI FINANZIATI ED EROGAZIONI LIBERALI

Nel corso dell'esercizio, la Fondazione ha beneficiato di importanti erogazioni liberali vincolate destinate a specifici progetti di utilità sociale, che si affiancano ai ricavi stabili derivanti dai contratti di Alloggio Assistito (€ 114.797,69):

1. Progetto 'Caffè della Memoria': Ha ricevuto donazioni vincolate per complessivi € 28.215,00. Le risorse sono state impiegate per sostenere laboratori di stimolazione cognitiva, attività di socializzazione e supporto psicologico per malati di Alzheimer e per i loro caregiver.
2. Progetto 'Cervello Felice': Ha incamerato donazioni vincolate pari a € 5.930,00, dedicate all'acquisto di software e attrezzature minute per la ginnastica mentale e il mantenimento delle abilità residue in soggetti anziani fragili.

L'Ente dà atto del rispetto rigoroso dei vincoli di destinazione impressi dai donatori su tali somme, le quali hanno trovato integrale copertura nei costi operativi, di sede e del personale ad essi dedicati.

VERIFICA DEL REQUISITO DI SECONDARIETÀ DELLE ATTIVITÀ DIVERSE

Si attesta che la Fondazione nell'esercizio 2025 non ha posto in essere alcuna 'Attività Diversa' ai sensi dell'art. 6 del CTS e del D.M. 19 maggio 2021. I proventi derivanti dalla locazione immobiliare a terzi, pari a € 40.945,00, derivano dal godimento e dalla messa a reddito del

patrimonio immobiliare proprio dell'Ente e sono stati correttamente esposti nell'Area D (Attività finanziarie e patrimoniali). Pertanto, i limiti quantitativi di legge relativi alle attività diverse risultano inapplicabili, confermando la piena natura istituzionale e ideale della gestione complessiva.

DESTINAZIONE DEL RISULTATO ED EVOLUZIONE DELLA GESTIONE

L'esercizio 2025 si chiude con un disavanzo d'esercizio di € 45.147,97, determinato dall'incidenza dei costi strutturali di gestione della sede (utenze, pulizie, servizi) e da rilevanti interventi di manutenzione straordinaria eseguiti sugli immobili, volti a preservarne il valore e a garantire la sicurezza degli ospiti. Si propone di portare a nuovo tale perdita. Per l'evoluzione prevedibile, l'Organo Amministrativo è impegnato in un'azione di efficientamento dei costi di sede e nell'espansione dei contratti di alloggio assistito, al fine di incrementare i flussi finanziari istituzionali e tendere al raggiungimento del perfetto equilibrio economico nei prossimi esercizi.

Dichiarazione di conformità

Il Presidente della Fondazione Antonio Della Monica ETS dichiara che:

- la presente Relazione di Missione è redatta ai sensi e per gli effetti dell'art. 13, comma 1, del D.Lgs. 117/2017 e del D.M. 5 marzo 2020;
- le informazioni contenute nella presente Relazione sono veritiere e corrispondono alle risultanze delle scritture contabili e agli atti dell'Ente;
- nel corso dell'esercizio 2025 la Fondazione ha mantenuto i requisiti di qualifica di Ente del Terzo Settore e ha operato in conformità alle finalità statutarie;
- non sono state poste in essere operazioni con parti correlate che non fossero coerenti con le finalità istituzionali e realizzate a condizioni di mercato.

Cava de' Tirreni, lì 22.4.2026

Il Presidente

IL PRESIDENTE
Luana Della Monica

