

## Informazioni generali sull'ente

### Dati anagrafici

Denominazione: FONDAZIONE A.M.SACCONAGHI - G.BORGHI - ONLUS

Sede: VIA VALLE ORO 30 COMERIO VA

Partita IVA: 01584580128

Codice fiscale: 83001270129

Forma giuridica: FONDAZIONE

Numero di iscrizione al RUNTS: 83001270129

Sezione di iscrizione al RUNTS:

Codice/lettera attività di interesse generale svolta:

Attività diverse secondarie:

# Bilancio al 31/12/2023

## Stato Patrimoniale

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Attivo</b>		
<b>A) Quote associative o apporti ancora dovuti</b>	-	-
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
1) costi di impianto e di ampliamento	-	-
2) costi di sviluppo	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) altre	-	-
Totale immobilizzazioni immateriali	-	-
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	6.204.818	4.285.486
2) impianti e macchinari	20.755	37.085
3) attrezzature	43.667	42.366
4) altri beni	51.564	85.494

	31/12/2023	31/12/2022
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	6.320.804	4.450.431
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
1) partecipazioni in	-	-
a) imprese controllate	-	-
b) imprese collegate	-	-
c) altre imprese	-	-
Totale partecipazioni	-	-
2) crediti	-	-
a) verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate	-	-
c) verso altri enti del Terzo settore	-	-
d) verso altri	-	-
Totale crediti	-	-
3) altri titoli	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni (B)	6.320.804	4.450.431
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	-	-
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	20.218	23.314
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3) lavori in corso su ordinazione	-	-
4) prodotti finiti e merci	-	-
5) acconti	-	-
Totale rimanenze	20.218	23.314
II - Crediti	-	-
1) verso utenti e clienti	64.359	111.730
esigibili entro l'esercizio successivo	64.359	111.730
2) verso associati e fondatori	-	-
3) verso enti pubblici	-	-
4) verso soggetti privati per contributi	-	-
5) verso enti della stessa rete associativa	-	-
6) verso altri enti del Terzo settore	-	-
7) verso imprese controllate	-	-

	31/12/2023	31/12/2022
8) verso imprese collegate	-	-
9) crediti tributari	4.161	1.860
esigibili entro l'esercizio successivo	4.161	1.860
10) da 5 per mille	-	-
11) imposte anticipate	-	-
12) verso altri	15.120	14.003
esigibili entro l'esercizio successivo	15.120	14.003
<b>Totale crediti</b>	<b>83.640</b>	<b>127.593</b>
<b>III - Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1) partecipazioni in imprese controllate	-	-
2) partecipazioni in imprese collegate	-	-
3) altri titoli	-	-
<b>Totale attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV - Disponibilita' liquide</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1) depositi bancari e postali	230.473	356.873
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa	2.226	1.099
<b>Totale disponibilita' liquide</b>	<b>232.699</b>	<b>357.972</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>336.557</b>	<b>508.879</b>
<b>D) Ratei e risconti attivi</b>	<b>25.452</b>	<b>13.004</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>6.682.813</b>	<b>4.972.314</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Fondo di dotazione dell'ente	3.179.233	3.293.744
II - Patrimonio vincolato	-	-
1) riserve statutarie	-	-
2) riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	-	-
3) riserve vincolate destinate da terzi	-	-
<b>Totale patrimonio vincolato</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
III - Patrimonio libero	-	-
1) riserve di utili o avanzi di gestione	-	-
2) altre riserve	-	2
<b>Totale patrimonio libero</b>	<b>-</b>	<b>2</b>
IV - Avanzo/disavanzo d'esercizio	(143.818)	(114.512)

	31/12/2023	31/12/2022
Totale patrimonio netto	3.035.415	3.179.234
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	-	-
3) altri	340.462	340.462
Totale fondi per rischi ed oneri	340.462	340.462
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>479.850</b>	<b>458.321</b>
<b>D) Debiti</b>		
1) debiti verso banche	2.189.273	466.158
esigibili entro l'esercizio successivo	66.270	165.523
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.123.003	300.635
2) debiti verso altri finanziatori	1.840	1.599
esigibili entro l'esercizio successivo	1.840	1.599
3) debiti verso associati e fondatori per finanziamenti	-	-
4) debiti verso enti della stessa rete associativa	-	-
5) debiti per erogazioni liberali condizionate	-	-
6) acconti	-	-
7) debiti verso fornitori	295.618	264.139
esigibili entro l'esercizio successivo	295.618	264.139
8) debiti verso imprese controllate e collegate	-	-
9) debiti tributari	34.785	37.011
esigibili entro l'esercizio successivo	34.785	37.011
10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	70.003	75.302
esigibili entro l'esercizio successivo	70.003	75.302
11) debiti verso dipendenti e collaboratori	99.268	116.343
esigibili entro l'esercizio successivo	99.268	116.343
12) altri debiti	3.825	9.067
esigibili entro l'esercizio successivo	3.825	9.067
Totale debiti	2.694.612	969.619
<b>E) Ratei e risconti passivi</b>	<b>132.474</b>	<b>24.678</b>
Totale passivo	6.682.813	4.972.314

## Rendiconto gestionale

Oneri e costi	31/12/2023	31/12/2022	Proventi e ricavi	31/12/2023	31/12/2022
A) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE	3.358.280	3.199.948	A) RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE	3.207.490	3.094.710
1) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci da attività di interesse generale	512.067	206.045	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	-	-
2) Costi per servizi da attività di interesse generale	631.395	950.326	2) Proventi dagli associati per attività mutuali	-	-
3) Costi per godimento di beni di terzi da attività di interesse generale	31.139	27.238	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori da attività di interesse generale	-	-
4) Costi per il personale da attività di interesse generale	1.920.361	1.834.879	4) Erogazioni liberali	-	1.224
5) Ammortamenti da attività di interesse generale	149.118	144.705	6) Contributi da soggetti privati da attività di interesse generale	4.664	140
5 bis) Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	-	-	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi da attività di interesse generale	2.031.177	1.901.441
6) Accantonamenti per rischi ed oneri da attività di interesse generale	-	-	8) Contributi da enti pubblici da attività di interesse generale	9.018	1.714
7) Oneri diversi di gestione da attività di interesse generale	90.886	16.307	9) Proventi da contratti con enti pubblici da attività di interesse generale	-	-
8) Rimanenze iniziali da attività di interesse generale	23.314	20.448	10) Altri ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale	1.142.413	1.166.877
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	-	-	11) Rimanenze finali da attività di interesse generale	20.218	23.314
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	-	-		-	-
Totale costi e oneri da attività di interesse generale	3.358.280	3.199.948	Totale ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale	3.207.490	3.094.710
	-	-	Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)	(150.790)	(105.238)
2) Costi per servizi da attività diverse	-	-	B) RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' DIVERSE	-	-
3) Costi per godimento di beni di terzi da attività diverse	-	-	1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori da attività diverse	-	-
4) Costi per il personale da attività diverse	-	-	2) Contributi da soggetti privati da attività diverse	-	-
5) Ammortamenti da attività diverse	-	-	3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi da attività diverse	-	-
5 bis) Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	-	-	4) Contributi da enti pubblici da attività diverse	-	-

Oneri e costi	31/12/2023	31/12/2022	Proventi e ricavi	31/12/2023	31/12/2022
6) Accantonamenti per rischi ed oneri da attività diverse	-	-	5) Proventi da contratti con enti pubblici da attività diverse	-	-
7) Oneri diversi di gestione da attività diverse	-	-	6) Altri ricavi, rendite e proventi da attività diverse	-	-
8) Rimanenze iniziali da attività diverse	-	-	7) Rimanenze finali da attività diverse	-	-
	-	-	Totale ricavi, rendite e proventi da attività diverse	-	-
	-	-	Avanzo/disavanzo attività diverse (+/-)	-	-
<b>C) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI</b>	-	-	<b>C) RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI</b>	-	-
1) Oneri per raccolte fondi abituali	-	-	1) Proventi da raccolte fondi abituali	-	-
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	-	-	2) Proventi da raccolte fondi occasionali	-	-
3) Altri oneri da attività di raccolta fondi	-	-	3) Altri proventi da attività di raccolta fondi	-	-
Totale costi e oneri da attività di raccolta fondi	-	-	Totale ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi	-	-
	-	-	Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)	-	-
<b>D) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI</b>	1.104	9.246	<b>D) RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI</b>	8.164	806
1) Oneri su rapporti bancari	-	8.530	1) Proventi da rapporti bancari	8.164	-
2) Oneri su prestiti	1.104	716	2) Proventi da altri investimenti finanziari	-	-
3) Oneri da patrimonio edilizio	-	-	3) Proventi da patrimonio edilizio	-	-
4) Oneri da altri beni patrimoniali	-	-	4) Proventi da altri beni patrimoniali	-	-
5) Accantonamenti per rischi ed oneri da attività finanziarie e patrimoniali	-	-	5) Altri proventi da attività finanziarie e patrimoniali	-	806
6) Altri oneri da attività finanziarie e patrimoniali	-	-		-	-
Totale costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali	1.104	9.246	Totale ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali	8.164	806
	-	-	Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)	7.060	(8.440)
<b>E) COSTI E ONERI DI SUPPORTO GENERALE</b>	88	-	<b>E) PROVENTI DI SUPPORTO GENERALE</b>	-	-
1) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci di supporto generale	-	-	1) Proventi da distacco del personale	-	-
2) Costi per servizi di supporto generale	-	-	2) Altri proventi di supporto generale	-	-
3) Costi per godimento di beni di terzi di supporto generale	-	-		-	-

Oneri e costi	31/12/2023	31/12/2022	Proventi e ricavi	31/12/2023	31/12/2022
4) Costi per il personale di supporto generale	-	-		-	-
5) Ammortamenti di supporto generale	-	-		-	-
5 bis) Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	-	-		-	-
6) Accantonamenti per rischi ed oneri di supporto generale	-	-		-	-
7) Altri oneri di supporto generale	88	-		-	-
8) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	-	-		-	-
9) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	-	-		-	-
Totale costi e oneri di supporto generale	88	-	Totale proventi di supporto generale	-	-
<b>TOTALE ONERI E COSTI</b>	<b>3.359.472</b>	<b>3.209.194</b>	<b>TOTALE PROVENTI E RICAVI</b>	<b>3.215.654</b>	<b>3.095.516</b>
	-	-	Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)	(143.818)	(113.678)
	-	-	Imposte	-	(834)
	-	-	Avanzo/disavanzo d'esercizio (+/-)	(143.818)	(114.512)

## Relazione di missione

### Introduzione

La presente relazione di missione costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2023.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dall'art. 13 del D.Lgs. 117/2017 e dal decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 5 marzo 2020 ed è redatto in conformità ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità, con particolare riferimento al Principio OIC 35 ("Principio contabile ETS").

Il bilancio:

- rappresenta con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'ente ed il risultato economico dell'esercizio;
- fornisce in modo trasparente informazioni sulle risorse ricevute e su come esse siano state impiegate nel perseguimento dei compiti istituzionali previsti dal Codice del Terzo Settore.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del rendiconto gestionale è quello previsto rispettivamente dai modelli A e B dell'allegato 1 del decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 5 marzo 2020.

La relazione di missione è redatta secondo lo schema previsto dal modello C dell'allegato 1 del decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 5 marzo 2020 e contiene tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

La predisposizione del bilancio d'esercizio degli enti del Terzo Settore è conforme alle clausole generali, ai principi generali di bilancio e ai criteri di valutazione di cui, rispettivamente, agli articoli 2423 e 2423-bis e 2426 del codice civile e ai principi contabili nazionali, in quanto compatibili con l'assenza dello scopo di lucro e con le finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale degli Enti del Terzo Settore.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella relazione di missione gli importi lordi oggetto di compensazione.

## Parte generale

---

### Introduzione

Signori Consiglieri,

il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2023 che sottoponiamo alla Vostra approvazione, rileva una perdita di Euro 143.817,67.

### Informazioni generali sull'ente

#### Commento

La Fondazione A.M. Sacconaghi -G. Borghi Onlus ha sede in provincia di Varese ed è ubicata in Via Valle Oro 30 in Comerio. E' stata costituita il 20/01/1975 ed è iscritta nel Registro delle Persone Giuridiche Private dal 01/03/2004 al numero 1957..



## Missione perseguita e attività di interesse generale

### Commento

L'ente esercita le seguenti attività di interesse generale, così come individuate dallo Statuto sociale tra quelle previste dall'art. 5 del D.Lgs. 117/2017: in particolare la Fondazione svolge esclusivamente l'attività avente finalità sociali nei settori dell'assistenza socio sanitaria ed opera in regione Lombardia nell'ambito della provincia di Varese. La Fondazione ha per scopo di provvedere all'assistenza, alla tutela ed al recupero di persone anziane versanti in condizioni di non autosufficienza.

Il Consiglio di Amministrazione vigente è stato nominato nell'agosto 2022 ed in conformità allo Statuto vigente la Fondazione ha nominato un Revisore nella persona del Dott. Aldo Bellora, che ha tra gli altri compiti anche quello di rilasciare apposita relazione sul presente bilancio; risulta inoltre nominato, ai sensi del D. Lgs n. 231/2001 un Organismo di Vigilanza nella persona del Dott. Marco Petrillo.

## Sezione del Registro unico nazionale del Terzo settore d'iscrizione e regime fiscale applicato

### Commento

Alla data di sottoscrizione del presente bilancio la Fondazione non si è ancora iscritta al Runtis in attesa degli sviluppi sulla normativa ed ha mantenuto quindi le agevolazioni fiscali tipiche delle ONLUS:

- Ai fini Iva l'attività principale risulta esente ai sensi dell'art. 10 del DPR N. 633/1972;
- Ai fini IRES e IRAP l'attività è non commerciale, come previsto dalla normativa per le Onlus.

## Sedi e attività svolte

### Commento

L'Ente svolge le attività presso la sede ed ha intenzione di sviluppare sempre nell'ambito dell'assistenza una nuova realtà sempre a Comerio in Via Borghi nell'immobile in fase di ristrutturazione acquistato nel corso del mese di ottobre 2023.

## Dati sugli associati o sui fondatori e sulle attività svolte nei loro confronti

### Commento

La Fondazione nasce dalla volontà di Enea Sacconaghi che nel 1934 con atto testamentario lascia beni immobili con il preciso obiettivo di dare vita ad "un'opera di bene", da intitolarsi alla memoria della madre Angela Mauri Sacconaghi. Successivamente con l'intervento dell'Ing. Giovanni Borghi si arriva alla concretizzazione della Casa di Riposo destinata ai bisognosi dei Comuni di Comerio, Barasso e Luvinata. La Casa di Riposo, nell'anno 1967 viene realizzata e nel 1975 fu eretta come Ente morale con Decreto del Presidente della Regione Lombardia in data 20.01.1975. Solo dal 2014 ha acquisito la denominazione di Onlus.

## Informazioni sulla partecipazione degli associati alla vita dell'ente

### Commento

Non vi sono soci o associati all'ente ma essendo una realtà storica e molto conosciuta sul territorio più soggetti contribuiscono a vario titolo alla realizzazione dell'obiettivo

## Altre informazioni

### Commento

Ai sensi di quanto previsto dal D. Lgs. N. 196/2003 la Fondazione ha provveduto ad aggiornare il documento programmatico sulla sicurezza dei dati.

## Introduzione alle poste di bilancio: parte generale

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, alle norme del Codice Civile e in conformità al principio contabile 35E.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività e delle passività, per evitare compensi di perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

## **Criteri di formazione**

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel rendiconto gestionale. Si attesta che ai sensi dell'art. 2423 comma 3 del codice civile, applicabile in quanto compatibile come disposto dal decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 05.03.2020, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione dell'ente vengano fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio e la presente relazione di missione sono stati redatti in unità di euro.

## **Principi di redazione**

### **Struttura e contenuto del prospetto di bilancio**

Lo stato patrimoniale, il rendiconto gestionale e le informazioni di natura contabile contenute nella presente relazione di missione sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati astrattamente desunti. Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del rendiconto gestionale non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi o da lettere minuscole.

### **Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile**

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del Codice Civile, applicabili in quanto compatibili con l'assenza dello scopo di lucro e con le finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale degli Enti del Terzo Settore, come previsto dal D.M. 05.03.2020.

### **Cambiamenti dei principi contabili**

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 – bis, comma 2, del Codice Civile, applicabile in quanto compatibile con l'assenza dello scopo di lucro e con le finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale degli Enti del Terzo Settore, come previsto dal D.M. 05.03.2020.

### **Problematiche di comparabilità e adattamento**

Si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto la necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

# Illustrazione delle poste di bilancio

## Stato patrimoniale

### Introduzione

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### Attivo

#### Introduzione

L'attivo patrimoniale ammonta ad euro 6.682.813,00, rispetto a euro 4.972.314,00 dell'esercizio precedente ed è composto dalle Immobilizzazioni, dall'attivo circolante e dai Ratei e Risconti.

#### B) Immobilizzazioni

##### Introduzione

Le immobilizzazioni sono iscritte per euro 6.320.804,00, rispetto a euro 4.450.431,00 dell'esercizio precedente e comprendono esclusivamente immobilizzazioni materiali,.

##### I - Immobilizzazioni immateriali

###### Introduzione

Si precisa che le immobilizzazioni immateriali risultano completamente ammortizzate.

###### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

###### Introduzione

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

###### Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			

	Costi di impianto e ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo	2.040	26.491	28.531
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.040	26.491	28.531
Valore di bilancio	-	-	-

## II - Immobilizzazioni materiali

### Introduzione

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione/costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili ai beni destinatari dell'intervento. Nessuna rivalutazione è mai stata eseguita. I costi di manutenzione ordinaria vengono imputati a conto economico ed invece i costi aventi natura incrementativa o con utilità pluriennale vengono portati in aumento del valore del bene.

Si precisa che l'immobile acquistato a fine 2023 e le relative spese capitalizzate non sono state oggetto di ammortamento nel bilancio in questione a causa del non utilizzo dello stabile.

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

#### Introduzione

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

#### Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinari	Attrezzature	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	5.629.474	238.308	146.138	494.631	6.508.551
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.343.987	201.223	103.772	409.137	2.058.119
Valore di bilancio	4.285.487	37.085	42.366	85.494	4.450.432
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni	2.548.207	1.460	213.439	1.043	2.764.149
Riclassifiche (del valore di bilancio)	(552.725)	-	-	-	(552.725)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinari	Attrezzature	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Ammortamento dell'esercizio	76.151	17.790	145.616	34.972	274.529
Altre variazioni	-	-	(66.522)	-	(66.522)
Totale variazioni	1.919.331	(16.330)	1.301	(33.929)	1.870.373
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	7.624.956	239.768	293.055	495.674	8.653.453
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.420.138	219.013	249.388	444.109	2.332.648
Valore di bilancio	6.204.818	20.755	43.667	51.565	6.320.805

## C) Attivo circolante

### Introduzione

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'attualizzazione dei crediti tributari e commerciali non è stata effettuata in quanto trattasi di crediti con scadenza inferiore a 12 mesi,

### I - Rimanenze

#### Commento

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

Descrizione	Consist. iniziale	Incem.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
materie prime, sussidiarie e di consumo	23.314	20.218	-	-	23.314	20.218	3.096-	13-
<b>Totale</b>	<b>23.314</b>	<b>20.218</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>23.314</b>	<b>20.218</b>	<b>3.096-</b>	<b>13-</b>

## II - Crediti

### Scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alla scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante. In particolare, viene indicato, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti di durata residua superiore a cinque anni.

#### Analisi della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso utenti e clienti	64.359
Crediti tributari	4.161
Crediti verso altri	15.120
<b>Totale</b>	<b>83.640</b>

## IV - Disponibilità liquide

#### Commento

Le disponibilità liquide ammontano a euro 230.473,00, rispetto a euro 356.873,00 dell'esercizio precedente e sono iscritte al loro valore effettivo. Trattasi di conti correnti bancari per euro 230.473,00 e cassa contanti per euro 2.226,00.

## D) Ratei e risconti attivi

#### Commento

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
RATEI E RISCONTI ATTIVI		
	Risconti attivi	25.452
	<b>Totale</b>	<b>25.452</b>

Si evidenzia che l'importo di euro 14.199,75 relativo al risconto riguarda la quota relativa agli oneri del finanziamento sottoscritto nel 2023 per l'acquisizione del nuovo immobile.

Si evidenzia che tale risconto ha una durata superiore ai cinque anni.

## Passivo

### Introduzione

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### A) Patrimonio netto

#### Introduzione

InserisciTesto

#### Movimenti delle voci di patrimonio netto

##### Introduzione

La fondazione essendo un ente non profit non è dotata di capitale sociale ma di una "riserva" che rappresenta il risultato gestionale degli esercizi precedenti.

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le movimentazioni delle singole voci del patrimonio netto.

#### Analisi delle movimentazioni delle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni - Decrementi	Avanzo/Disavanzo d'esercizio	Differenza di quadratura	Valore di fine esercizio
Fondo di dotazione dell'ente	3.293.744	114.512	-	1	3.179.232
Patrimonio libero					
Altre riserve	2	-	-	(2)	2
<b>Totale patrimonio libero</b>	<b>3.293.746</b>	<b>114.512</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3.179.234</b>
Avanzo/disavanzo d'esercizio	(114.512)	(114.512)	(143.818)	-	(143.818)
<b>Totale</b>	<b>(114.512)</b>	<b>(114.512)</b>	<b>(143.818)</b>	<b>-</b>	<b>(143.818)</b>



## Origine, possibilità di utilizzo, natura e durata dei vincoli delle voci di patrimonio netto

### Introduzione

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le informazioni riguardanti l'origine, possibilità di utilizzo, natura e durata dei vincoli delle voci di patrimonio netto nonché loro utilizzazione nei precedenti esercizi.

### Origine, possibilità di utilizzo, natura e durata dei vincoli delle voci di patrimonio netto

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione
Fondo di dotazione dell'ente	3.179.233	Avanzi	E
Fondo di dotazione dell'ente			
Altre riserve	-	Avanzi	
<b>Altre riserve</b>	<b>-</b>		
Avanzo/disavanzo d'esercizio	(143.818)	Avanzi	
<b>Totale</b>	<b>3.035.415</b>		
Quota non distribuibile			
Residua quota distribuibile			
<b>Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura disavanzi; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro</b>			

## B) Fondi per rischi e oneri

### Variazioni dei fondi per rischi e oneri

#### Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

#### Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Altri fondi	340.462	340.462
<b>Totale</b>	<b>340.462</b>	<b>340.462</b>

#### Commento

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 comma 1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
-------------	-----------	----------------------------

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
altri		
	Fondi rischi	286.512
	Fondo manutenzione ciclica	53.950
	<b>Totale</b>	<b>340.462</b>

## C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### Commento

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

Descrizione	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	458.321	72.153	50.624	479.850
<b>Totale</b>	<b>458.321</b>	<b>72.153</b>	<b>50.624</b>	<b>479.850</b>

## D) Debiti

### Introduzione

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale

### Scadenza dei debiti

#### Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alla scadenza dei debiti.

#### Analisi della scadenza dei debiti

	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	66.270	2.123.003
Debiti verso altri finanziatori	1.840	-
Debiti verso fornitori	295.618	-

	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti tributari	34.785	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	70.003	-
Debiti verso dipendenti e collaboratori	99.268	-
Altri debiti	3.825	-
<b>Totale</b>	<b>571.609</b>	<b>2.123.003</b>

### Commento

Nel novembre 2023 è stato sottoscritto un contratto di mutuo chirografario per euro 2.200.000,00 al fine di rendere possibile la realizzazione di una nuova sede. Il piano di ammortamento prevede n. 240 rate mensili.

I debiti tributari sono relativi ai contributi e ritenuti dei dipendenti maturate nel mese di dicembre e versate nel gennaio 2024.

I debiti verso dipendenti sono relativi agli stipendi del mese di dicembre e regolarmente pagati a gennaio 2024.

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

#### Introduzione

Non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

#### Commento

InserisciTesto

### E) Ratei e risconti passivi

#### Commento

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
RATEI E RISCONTI PASSIVI		
	Ratei passivi	132.474
	<b>Totale</b>	<b>132.474</b>

Si evidenzia che l'importo riguarda la quota relativa agli oneri differiti/ex festività /rol maturati dal personale dipendente e non ancora goduti alla data del 31.12.2023..

# Rendiconto gestionale

## Introduzione

Il rendiconto gestionale evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei proventi e ricavi e dei costi ed oneri che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I proventi e ricavi e i costi ed oneri, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dal D.M. 5.3.2020, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie aree:

- A) Costi e oneri/ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale;
- B) Costi e oneri/ricavi, rendite e proventi da attività diverse;
- C) Costi e oneri/ricavi, rendite e proventi da attività di raccolte fondi;
- D) Costi e oneri/ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali;
- E) Costi e oneri e proventi da attività di supporto generale.

Nella presente relazione viene fornito un dettaglio più esaustivo delle aree del rendiconto gestionale, evidenziando i punti di forza e criticità anche in un'ottica comparativa.

Si fornisce inoltre informativa circa i criteri seguiti per la classificazione nelle diverse aree previste nel rendiconto gestionale.

## A) Componenti da attività di interesse generale

### Commento

I "costi e oneri/ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale" sono componenti negativi/positivi di reddito derivanti dallo svolgimento delle attività di interesse generale di cui all'art. 5 del D. Lgs. 117/2017.

Di seguito si fornisce un miglior dettaglio delle singole attività di interesse generale:

- Contributi/liberalità da persone fisiche per euro 4.664,00
- Ricavi derivanti dall'incasso delle rette e altri servizi per 2.031.177,00
- Contributo per rincaro energia per euro 9.018,00
- Altri ricavi per euro 1.142.414,00 derivanti per la maggior parte dai compensi ricevuti da ASST per euro 1.122.708,80 a fronte di di euro 1.141.996,00 ricevuti per competenza nel 2022.

## B) Componenti da attività diverse

### Commento

L'ente non ha rilevato in bilancio componenti positivi per attività diverse.

## D) Componenti da attività finanziarie e patrimoniali

### Commento

I "costi e oneri, i ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali" sono componenti negativi/positivi di reddito derivanti da operazioni aventi natura di raccolta finanziaria/generazione di profitti di natura finanziaria e di matrice patrimoniale, primariamente connessa alla gestione del patrimonio immobiliare, laddove tale attività non sia attività di interesse generale ai sensi dell'art. 5 del D.Lgs. 117/2017 e successive modificazioni ed integrazioni.

Laddove si tratti invece di attività di interesse generale, i componenti di reddito sono imputabili nell'area A del rendiconto gestionale.

Sono state rilevati unicamente gli interessi attivi bancari per euro 8.165,00.

## E) Componenti di supporto generale

### Commento

I "costi e oneri e proventi da attività di supporto generale" sono da considerarsi gli elementi positivi e negativi di reddito che non rientrano nelle altre aree.

## Imposte

### Commento

L'ente ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali.

## Singoli elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionali

### Introduzione

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

## Introduzione

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

## Altre informazioni

### Introduzione

Nella presente sezione della relazione di missione, vengono riportate le altre informazioni richieste dal D.M. 5.3.2020.

### Descrizione della natura delle erogazioni liberali ricevute

#### Commento

Le transazioni non sinallagmatiche, ossia le transazioni per le quali non è prevista una controprestazione (es. erogazioni liberali, proventi da 5 per mille, raccolta fondi, contributi ecc.), danno luogo all'iscrizione nello stato patrimoniale di attività rilevate al fair value alla data di acquisizione.

In contropartita all'iscrizione nello stato patrimoniale delle attività sono rilevati dei proventi nel rendiconto gestionale, classificati nella voce più appropriata nelle diverse aree.

Non vi sono erogazioni liberali vincolate da terzi.

Non vi sono erogazioni liberali condizionate.

Si dà atto che nel corso dell'esercizio sono state conseguite:

- Offerte da privati per euro 4.664,00
- Contributo "Caro Energia " per euro 9.017,00
- Contributo Fondimpresa per corsi di aggiornamento per euro 6.929,00..

Non vi sono contributi pubblici in conto impianti.

### Numero di dipendenti e volontari

#### Introduzione

Nel seguente prospetto sono indicati il numero medio di dipendenti ripartiti per categoria.

Si precisa che alle attività della Fondazione partecipano anche 9 volontari. .

## Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria e numero dei volontari che svolgono la loro attività in modo non occasionale

	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	8	53	61

## Compensi all'organo esecutivo, all'organo di controllo e al soggetto incaricato della revisione legale

### Introduzione

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dal punto 14 dell'allegato C al D.M. 5.3.2020.

## Importo dei compensi spettanti all'organo esecutivo, all'organo di controllo, nonché al soggetto incaricato della revisione legale

	Soggetto incaricato della revisione legale
Compensi	7.200

### Commento

La Fondazione non ha erogato nessun compenso ai membri del Consiglio di Amministrazione in ragione dello specifico ruolo ricoperto. E' prevista una indennità per il Presidente che svolge le relative funzioni di responsabilità nella conduzione operativa dell'ente facendo le veci del Direttore Generale

## Prospetto degli elementi patrimoniali e finanziari e delle componenti economiche inerenti i patrimoni destinati ad uno specifico affare

### Commento

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui all'art. 10 del D.Lgs. 117/2017.

## **Operazioni realizzate con parti correlate**

### **Commento**

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

## **Proposta di destinazione dell'avanzo o di copertura del disavanzo**

### **Commento**

Il disavanzo viene coperto mediante l'utilizzo del fondo di dotazione.

## **Differenza retributiva tra lavoratori dipendenti**

### **Commento**

L'ente si avvale di personale dipendente. Di seguito si riportano le informazioni in ordine alla differenza retributiva tra lavoratori dipendenti, per finalità di verifica del rapporto uno a otto, di cui all'art. 16 del D.Lgs. 117/2017.

## **Descrizione e rendiconto specifico dell'attività di raccolta fondi**

### **Commento**

L'ente non ha svolto attività di raccolta fondi.

## **Illustrazione dell'andamento economico e finanziario dell'ente e delle modalità di perseguimento delle finalità statutarie**

---

### **Introduzione**

Nel corso del mese di ottobre 2023 la Fondazione ha acquistato un complesso immobiliare al fine di poter ampliare e diversificare il servizio attualmente offerto.



## Illustrazione della situazione dell'ente e dell'andamento della gestione

### Commento

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 evidenzia un risultato di esercizio negativo di euro 143.817,67

L'esercizio di riferimento del bilancio è stato caratterizzato da gestione dell'attività normale e non più limitata dalla pandemia Covid 19. Si è verificato l'aumento dei costi delle utenze e di alcuni materiali.

### Esame dei rapporti sinergici con altri enti e con la rete associativa di cui l'organizzazione fa parte

L'ente non tiene rapporti sinergici con i seguenti altri enti.

L'ente è associato UNEBA, associazione di categoria degli enti che gestiscono le RSA.

## Evoluzione prevedibile della gestione e previsioni di mantenimento degli equilibri economici e finanziari

### Commento

Con riferimento all'evoluzione prevedibile della gestione e previsioni di mantenimento degli equilibri economici e finanziari ...

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che l'Ente non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime tra cui anche l'energia e il gas. L'Ente si è adoperato per mitigarli nel limite del possibile.

L'Organo Amministrativo ha verificato la sussistenza del postulato della "continuità aziendale", effettuando una valutazione prospettica della capacità dell'ente di continuare a svolgere la propria attività per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Tale valutazione dimostra che l'ente ha, almeno per i dodici mesi successivi alla data di riferimento del bilancio, le risorse sufficienti per svolgere la propria attività rispettando le obbligazioni assunte.

## Indicazione delle modalità di perseguimento delle finalità statutarie

### Commento

In relazione alla necessità di indicare le modalità di svolgimento delle finalità statutarie, si specifica che la Fondazione intende dare concreta applicazione ai seguenti principi:

- Principio dell'eguaglianza e del rispetto
- Principio dell'imparzialità e obiettività
- Diritto di scelta
- Principio di partecipazione
- Principio di efficacia ed efficienza.

### Commento

---

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, rendiconto gestionale e relazione di missione rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'ente, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. L'Organo Amministrativo esprime parere positivo in merito al progetto di bilancio al 31/12/2023 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

COMERIO 31/12/2023

**Per il Consiglio di Amministrazione**

Fabio Tedeschi, Presidente