

LIBRO DEGLI INVENTARI

ATTIVITA'

ESERCIZIO 2021 ESERCIZIO 2020

A) CREDITI VERSO I SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	216.206	216.206
	- fondi ammortamento	191.155	170.962
	- svalutazioni	0	0
	totale immobilizzazioni immateriali	25.051	45.244
II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	369.520	354.666
	- fondi ammortamento	237.664	210.561
	- svalutazioni	0	0
	totale immobilizzazioni materiali	131.856	144.105
III	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	156.907	189.349
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I	RIMANENZE	9.292	14.669
II	CREDITI		
	1) esigibili entro l'esercizio successivo	93.249	208.614
	2) esigibili oltre l'esercizio successivo	5.603	8.567
	totale crediti	98.852	217.181
III	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	0	0
IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.181.924	897.743
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	1.290.068	1.129.593
D) RATEI E RISCONTI		18.224	17.159
TOTALE ATTIVITA'		1.465.199	1.336.101

LIBRO DEGLI INVENTARI

PATRIMONIO NETTO E PASSIVITA'

ESERCIZIO 2021 ESERCIZIO 2020

A) PATRIMONIO NETTO

I	CAPITALE SOCIALE	401.643	401.643
II	RISERVA DA SOVRAPPREZZO AZIONI	0	0
III	RISERVA DA RIVALUTAZIONE	0	0
IV	RISERVA LEGALE	0	0
V	RISERVE STATUTARIE	0	0
VI	ALTRE RISERVE	0	0
VII	RISERVA PER OPERAZIONI DI COPERTURA DEI FLUSSI FINANZIARI ATTESI	0	0
VIII	UTILI/PERDITE PORTATE A NUOVO	-456.905	-456.905
IX	UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	10.000	0
X	RISERVA NEGATIVA PER AZIONI PROPRIE IN PORTAFOGLIO	0	0

TOTALE PATRIMONIO NETTO

-45.262 -55.262

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

140.457 121.360

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

658.193 616.671

D) DEBITI

1)	esigibili entro l'esercizio successivo	393.613	361.097
2)	esigibili oltre l'esercizio successivo	170.519	142.198
	totale debiti	564.132	503.295

E) RATEI E RISCONTI

147.679 150.037

TOTALE PASSIVITA'

1.465.199 1.336.101

LIBRO DEGLI INVENTARI

CONTO ECONOMICO

ESERCIZIO 2021

ESERCIZIO 2020

A) VALORE DELLA PRODUZIONE:

1)	ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.384.802	2.324.425
2)	variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3)	variazione dei lavori in corso su ordinazione		
4)	incrementi di immobilizz. per lavori interni		
5)	altri ricavi e proventi:		
	- contributi in conto esercizio		
	- vari	70.339	74.043
	totale valore della produzione	2.455.141	2.398.468

B) COSTI DELLA PRODUZIONE:

6)	per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	133.398	145.955
7)	per servizi	657.420	637.731
8)	per godimento di beni di terzi	24.093	24.260
9)	per il personale:		
	a) salari e stipendi	1.089.438	1.084.859
	b) oneri sociali	334.911	332.912
	c) trattamento di fine rapporto	97.472	81.555
	d) trattamento di quiescenza e simili		
	e) altri costi	19.811	18.489
	totale costi per il personale	1.541.632	1.517.815
10)	ammortamenti e svalutazioni:		
	a) amm.to delle immobilizz. immateriali	20.193	31.756
	b) amm.to delle immobilizz. materiali	27.103	25.537
	c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
	d) svalut. dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
	totale costi per ammortamenti e svalutazioni	47.296	57.293
11)	variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.377	-3.522
12)	accantonamenti per rischi		
13)	altri accantonamenti	19.097	5.145
14)	oneri diversi di gestione	13.256	9.901
	totale costi della produzione	2.441.569	2.394.578

DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI

DELLA PRODUZIONE (A-B)

13.572

3.890

LIBRO DEGLI INVENTARI

ESERCIZIO 2021 ESERCIZIO 2020

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI:

15)	proventi da partecipazioni		
16)	altri proventi finanziari	70	9
17)	interessi ed altri oneri finanziari	3.642	3.899
17-bis)	utili e perdite su cambi		
	totale proventi ed oneri finanziari	-3.572	-3.890

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:

18)	rivalutazioni		
19)	svalutazioni		
	totale delle rettifiche (18-19)	0	0

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D) 10.000 0

20)	imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
	totale imposte sul reddito dell'esercizio	0	0

21) UTILE DELL'ESERCIZIO **10.000** **0**

LIBRO DEGLI INVENTARI

FONDAZIONE "IL CERCHIO" - ONLUS

Sede Legale: Busto Garolfo (Mi) - Via A. Di Dio, angolo Via Nazario Sauro
Codice Fiscale & Registro Imprese: 13480520157
Repertorio Economico Amministrativo: MI 1665357

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2021

(redatta ai sensi dell'art. 2435-bis del codice civile)

Signori soci,
il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'articolo 2423, 1° comma del codice civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425 e 2425-bis del codice civile, e secondo i principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'articolo 2423-bis, 1° comma del codice civile, ed i criteri di valutazione di cui all'articolo 2426 del codice civile. Si precisa, inoltre, che:

- a) le voci del precedente bilancio, riportate per comparazione, sono omogenee rispetto a quelle dell'esercizio 2021;
- b) non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alla deroga ai criteri di valutazione previsti, in quanto incompatibili con la rappresentazione "veritiera e corretta" della situazione patrimoniale e finanziaria della fondazione e del risultato economico di cui all'articolo 2423 comma 4;
- c) con la presente Nota Integrativa vengono fornite le informazioni previste dai numeri 3 e 4 dell'articolo 2428 del codice civile e conseguentemente non si provvede alla redazione della Relazione sulla Gestione di cui all'articolo 2428 stesso, così come previsto dall'articolo 2435-bis del codice civile. In merito si comunica che non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla fondazione anche per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate o alienate dalla fondazione nel corso dell'esercizio, anche per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

1. CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DEL BILANCIO

Il bilancio della Fondazione "Il Cerchio" - Onlus (nel seguito anche "Fondazione"), come già precisato nel precedente paragrafo, è stato redatto in conformità alle norme contenute negli articoli 2423 e seguenti del codice civile, interpretate ed integrate dai principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (i 'principi contabili OIC') e non si discostano dai medesimi utilizzati per la redazione del precedente bilancio.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della fondazione nei vari esercizi.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 è costituito da: Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa.

Le informazioni in Nota integrativa relative alle voci dello Stato patrimoniale e del Conto economico sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello Stato patrimoniale e nel Conto economico.

La presente Nota Integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi e, in taluni casi, un'integrazione dei dati di Bilancio e

LIBRO DEGLI INVENTARI

contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 codice civile che sono in linea con le modifiche normative introdotte dal D.Lgs 139/15 e con i principi contabili raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico sono indicati i corrispondenti valori al 31 dicembre 2020. Qualora le voci non siano comparabili, quelle relative all'esercizio precedente sono state adattate, fornendo nella Nota Integrativa, per le circostanze significative, i relativi commenti.

La valutazione delle voci di bilancio è fatta ispirandosi ai criteri generali di prudenza e competenza, della rilevanza, nella prospettiva della continuazione dell'attività. La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto in questione.

In ottemperanza al principio della 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, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento, anche se conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio. Come previsto dall'art. 2423, 5° comma, del codice civile, lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa sono stati redatti in unità di euro, senza l'esposizione delle cifre decimali.

Esponiamo qui di seguito i più significativi criteri di valutazione adottati nella redazione del presente bilancio.

- Immobilizzazioni immateriali:

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione [OIC 24.36] e sono esposte al netto degli ammortamenti [OIC 24.32].

Nello specifico si precisa che gli ammortamenti sono calcolati secondo le aliquote di seguito riportate:

- Costi di impianto e ampliamento 20,00%
- Licenze software 20,00%
- Spese di manutenzione 20,00% - 10,09%
- Migliorie su beni di terzi 20,00%

- Immobilizzazioni materiali:

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, rettificato dei rispettivi ammortamenti accumulati. [OIC 16.32] Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori. Il costo di produzione comprende tutti i costi direttamente imputabili e i costi generali di produzione, per la quota ragionevolmente imputabile all'immobilizzazione, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato. [OIC 16.39]

I costi sostenuti per ampliare, ammodernare o migliorare gli elementi strutturali di una immobilizzazione materiale, incluse le modifiche apportate per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui essa è stata acquisita, sono capitalizzati se producono un aumento significativo e misurabile della sua capacità produttiva, sicurezza o vita utile. Se tali costi non producono tali effetti, sono trattati come manutenzione ordinaria e addebitati al conto economico dell'esercizio. [OIC 16.32]

Gli ammortamenti sono calcolati in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della vita utile economico-tecnica stimata dei cespiti. [OIC 16.56]. Tali aliquote tengono conto nel primo esercizio dell'effettivo periodo temporale di utilizzo.

LIBRO DEGLI INVENTARI

Le aliquote di ammortamento applicate sono le seguenti:

- Impianti specifici 15,00%
- Macchinari 15,00%
- Attrezzature varie 15,00%
- Mobili 20,00%
- Macchine d'ufficio elettroniche 20,00%
- Impianti idrotermosanitari 15,00%
- Impianto fotovoltaico 5,00%
- Attrezzatura sanitaria 12,50%

Le sopra riportate aliquote di ammortamento non hanno subito variazioni rispetto a quelle adottate nella redazione del bilancio relativo al precedente esercizio.

Le spese di manutenzione vengono imputate al conto economico quando sostenute, salvo quelle aventi natura incrementativa dei beni, che vengono capitalizzate, nei limiti del valore recuperabile del bene.

Le immobilizzazioni materiali destinate alla vendita sono riclassificate nell'attivo circolante solo se vendibili alle loro condizioni attuali, la vendita appare altamente probabile ed è previsto che si concluda nel breve termine. [OIC 16.25] Tali immobilizzazioni non sono ammortizzate e sono valutate al minore tra il valore netto contabile ed il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato. [OIC 16.79]

Le immobilizzazioni materiali vengono rivalutate, nei limiti del loro valore recuperabile, solo nei casi in cui leggi speciali lo richiedano o lo permettano. [OIC 16.74-75]

- Perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali:

La fondazione valuta a ogni data di riferimento del bilancio se esiste un indicatore che un'immobilizzazione possa aver subito una riduzione di valore. [OIC 9.16] In presenza, alla data del bilancio, di indicatori di perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali e materiali si procede alla stima del loro valore recuperabile. [OIC 9.12]

In assenza di indicatori di potenziali perdite di valore non si procede alla determinazione del valore recuperabile.

Qualora il loro valore recuperabile, inteso come il maggiore tra il valore d'uso e il valore equo (fair value), al netto dei costi di vendita, [OIC 9.5] è inferiore al corrispondente valore netto contabile si effettua la svalutazione delle immobilizzazioni. [OIC 9.16]

La svalutazione operata non è mantenuta negli esercizi successivi se vengono meno i motivi della rettifica effettuata. Il ripristino di valore si effettua nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto ove la rettifica di valore non avesse mai avuto luogo, cioè tenendo conto degli ammortamenti che sarebbero stati effettuati in assenza di svalutazione. Non è possibile ripristinare la svalutazione rilevata sull'avviamento e sugli oneri pluriennali. [OIC 9.29]

- Rimanenze:

I beni rientranti nelle rimanenze di magazzino sono rilevati inizialmente alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e benefici connessi al bene acquisito. Il trasferimento dei rischi e dei benefici avviene di solito quando viene trasferito il titolo di proprietà secondo le modalità contrattualmente stabilite. [OIC 13.16-17]

Le rimanenze di magazzino sono inizialmente iscritte al costo di acquisto o di produzione e successivamente valutate al minore tra il costo ed il corrispondente valore di realizzazione desumibile dal mercato. [CC 2426 comma 9].

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di accessori, le rimanenze di merci, sono state iscritte a bilancio sulla base del costo medio ponderato per periodo ovvero, se minore, al presumibile valore di mercato. Il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato delle materie prime

LIBRO DEGLI INVENTARI

e sussidiarie, delle merci, dei prodotti finiti, semilavorati e prodotti in corso di lavorazione è pari alla stima del prezzo di vendita delle merci e dei prodotti finiti nel corso della normale gestione, avuto riguardo alle informazioni desumibili dal mercato, al netto dei presunti costi di completamento e dei costi diretti di vendita (quali, ad esempio, provvigioni, trasporto, imballaggio). Sono altresì considerate le rimanenze di magazzino di materiali obsoleti o di lento movimento. [OIC 13.51]

Sono pertanto oggetto di svalutazione le rimanenze di magazzino il cui valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato è minore del relativo valore contabile. [OIC 13.54]

Se vengono meno, in tutto o in parte, i presupposti della svalutazione per effetto dell'aumento del valore di realizzazione desumibile dal mercato, la rettifica di valore effettuata è annullata nei limiti del costo originariamente sostenuto. [OIC 13.56].

- Crediti:

I crediti originati da ricavi per prestazioni di servizi sono rilevati in base al principio della competenza quando il servizio è reso, cioè la prestazione è stata effettuata. I crediti originati da ricavi per operazioni di vendita di beni sono rilevati in base al principio della competenza quando si verificano entrambe le seguenti condizioni: il processo produttivo dei beni è stato completato; e si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. [OIC 15.29]

I crediti iscritti in bilancio rappresentano diritti ad esigere ammontari fissi o determinabili di disponibilità liquide da clienti o da altri terzi. [OIC 15.4]

I crediti sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzo, al netto del relativo fondo svalutazione crediti, avvalendosi della facoltà prevista dall'OIC 15.

Il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del credito, al netto di tutti i premi, gli sconti, gli abbuoni ed inclusivo degli eventuali costi direttamente attribuibili alla transazione che ha generato il credito. I costi di transazione, le eventuali commissioni attive e passive e ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato (ove applicabile) utilizzando il criterio dell'interesse effettivo, che implica che essi siano ammortizzati lungo la durata attesa del credito. Il loro ammortamento integra o rettifica gli interessi attivi calcolati al tasso nominale (seguendone la medesima classificazione nel conto economico), di modo che il tasso di interesse effettivo possa rimanere un tasso di interesse costante lungo la durata del credito. [OIC 15.34,35,41]

La stima del fondo svalutazione crediti avviene tramite l'analisi dei singoli crediti, con determinazione delle perdite presunte per ciascuna situazione di anomalia già manifesta o ragionevolmente prevedibile, e la stima, in base all'esperienza e ad ogni altro elemento utile, delle ulteriori perdite che si presume si dovranno subire sui crediti in essere alla data di bilancio. [OIC 15.61-62]

Gli sconti e abbuoni commerciali che si stima saranno concessi al momento dell'incasso e le altre cause di minor realizzo sono oggetto anch'essi di apposito stanziamento. Gli sconti e abbuoni di natura finanziaria sono rilevati al momento dell'incasso. [OIC 15.54]

LIBRO DEGLI INVENTARI

- Disponibilità liquide:

Rappresentano i saldi attivi dei depositi bancari, postali e gli assegni, nonché il denaro e i valori in cassa alla chiusura dell'esercizio. [OIC 14.4]

I depositi bancari e postali e gli assegni sono valutati al presumibile valore di realizzo, il denaro e i valori bollati in cassa al valore nominale. [OIC 14.97].

- Ratei e risconti attivi e passivi:

I ratei attivi e passivi rappresentano rispettivamente quote di proventi e di costi di competenza dell'esercizio che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi. [OIC 18.3-4]

I risconti attivi e passivi rappresentano rispettivamente quote di costi e di proventi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio o in precedenti esercizi ma che sono di competenza di uno o più esercizi successivi. [OIC 18.5-6]

Sono pertanto iscritti in tali voci soltanto quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo fisico o economico.

Alla fine di ciascun esercizio sono verificate le condizioni che ne hanno determinato la rilevazione iniziale e, se necessario, sono apportate le necessarie rettifiche di valore. [OIC 18.20] In particolare, oltre al trascorrere del tempo, per i ratei attivi è considerato il valore presumibile di realizzazione [OIC 18.21] mentre per i risconti attivi è considerata la sussistenza del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti. [OIC 18.23]

- Patrimonio netto:

Rappresenta la differenza fra tutte le voci dell'attivo e quelle del passivo patrimoniale, determinate secondo i principi di valutazione in corso di esposizione, e comprende gli apporti dei soci a titolo di capitale, le riserve di qualsiasi natura, il risultato d'esercizio nonché la riserva per gli arrotondamenti in unità di euro delle voci di bilancio.

- Fondi per rischi ed oneri:

I fondi sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data della chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e nella data di sopravvenienza. Gli stanziamenti effettuati riflettono la migliore stima possibile sulla base delle informazioni disponibili.

- Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato:

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è calcolato secondo la normativa di legge e gli accordi contrattuali, considerando ogni forma di remunerazione di carattere continuativo, e rappresenta il debito certo, anche se non esigibile, maturato a favore dei lavoratori subordinati, alla data di chiusura del presente bilancio.

Il debito corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

LIBRO DEGLI INVENTARI

- Debiti:

I debiti sono passività di natura determinata ed esistenza certa, che rappresentano obbligazioni a pagare ammontari fissi o determinabili di disponibilità liquide, o di beni/servizi aventi un valore equivalente, di solito ad una data stabilita. Tali obbligazioni sono nei confronti di finanziatori, fornitori e altri soggetti. [OIC 19.4]

I debiti originati da acquisti di beni sono rilevati in base al principio della competenza quando si verificano entrambe le seguenti condizioni: il processo produttivo dei beni è stato completato; e si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. [OIC 19.38].

La rilevazione iniziale del debito è effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi, avvalendosi della facoltà prevista dall'OIC 19.

- Riconoscimento dei ricavi:

I ricavi delle vendite sono riconosciuti al momento del passaggio di proprietà, che generalmente avviene con la spedizione o la consegna del beni. I ricavi dei servizi vengono rilevati in base al periodo di esecuzione della prestazione ed i ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

- Riconoscimento dei costi:

I costi sono contabilizzati secondo il principio della competenza.

- Fatti intervenuti dopo la chiusura di esercizio:

I fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che modificano condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio e che richiedono modifiche ai valori delle attività e passività, secondo quanto previsto dal principio contabile di riferimento, sono rilevati in bilancio, in conformità al postulato della competenza, per riflettere l'effetto che tali eventi comportano sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico alla data di chiusura dell'esercizio. [OIC 29.59 a) e 60]

I fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che modificano situazioni esistenti alla data di bilancio, ma che non richiedono variazione dei valori di bilancio, secondo quanto previsto dal principio contabile di riferimento, in quanto di competenza dell'esercizio successivo, non sono rilevati in bilancio ma sono illustrati nella relazione sulla gestione quando necessari per una più completa comprensione della situazione societaria. [OIC 29.59 b) e 61]

Il termine entro cui il fatto si deve verificare perché se ne tenga conto è la data di redazione del progetto di bilancio da parte degli Amministratori, salvo i casi in cui tra tale data e quella prevista per l'approvazione del bilancio da parte dell'Assemblea si verificano fatti tali da rendere necessaria la modifica del progetto di bilancio. [OIC 29.62]

LIBRO DEGLI INVENTARI

2. INFORMAZIONI SPECIFICHE SULLA COMPOSIZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI, IMMATERIALI E FINANZIARIE

a) Immobilizzazioni immateriali.

Le movimentazioni intervenute e gli ammortamenti applicati sono i seguenti:

(valori espressi in unità di euro)	SITUAZIONE AL 31.12.2020			VARIAZIONI 2021			SITUAZIONE AL 31.12.2021		
	COSTO	AMM.TO	NETTO	incrim.	decrem.	amm.to	COSTO	AMM.TO	NETTO
Costi di impianto e di ampliamento	6.193	5.665	528	0	0	528	6.193	6.193	0
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili:									
licenze software	16.440	11.244	5.196	0	0	1.780	16.440	13.024	3.416
Altre immonilizzazioni immateriali:									
spese di manutenzione	154.859	117.539	37.320	0	0	15.685	154.859	133.224	21.635
migliorie su beni di terzi	38.714	36.514	2.200	0	0	2.200	38.714	38.714	0
TOTALI	216.206	170.962	45.244	0	0	20.193	216.206	191.155	25.051

b) Immobilizzazioni materiali.

Le movimentazioni intervenute e gli ammortamenti applicati sono i seguenti:

(valori espressi in unità di euro)	SITUAZIONE AL 31.12.2020			VARIAZIONI 2021		F.DO AMM.TO 2021		SITUAZIONE AL 31.12.2021		
	COSTO	AMM.TO	NETTO	incrim.	decrem.	utilizzo	amm.to	COSTO	AMM.TO	NETTO
Costruzioni leggere	2.153	2.153	0	0	0	0	0	2.153	2.153	0
Impianti specifici	44.869	44.238	631	0	0	0	277	44.869	44.515	354
Macchinari	9.208	9.160	48	0	0	0	18	9.208	9.178	30
Attrezzature varie	42.567	35.476	7.091	0	0	0	2.062	42.567	37.538	5.029
Mobili	13.095	5.492	7.603	541	0	0	1.168	13.636	6.660	6.976
Macchine d'ufficio elettroniche	33.368	24.557	8.811	7.725	0	0	5.058	41.093	29.615	11.478
Area verde	6.720	6.720	0	0	0	0	0	6.720	6.720	0
Impianti idrotermosanitari	13.827	8.034	5.793	6.588	0	0	2.568	20.415	10.602	9.813
Impianto fotovoltaico	101.577	41.608	59.969	0	0	0	5.079	101.577	46.687	54.890
Attrezzatura sanitaria	86.984	32.825	54.159	0	0	0	10.873	86.984	43.698	43.286
Mezzi di trasporto interni	298	298	0	0	0	0	0	298	298	0
TOTALI	354.666	210.561	144.105	14.854	0	0	27.103	369.520	237.664	131.856

c) Immobilizzazioni finanziarie.

La voce in esame non è stata movimentata.

LIBRO DEGLI INVENTARI

3. LA COMPOSIZIONE DELLE VOCI "COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO" E "COSTI DI SVILUPPO", NONCHE' LE RAGIONI DELLA ISCRIZIONE ED I RISPETTIVI CRITERI DI AMMORTAMENTO

La casistica non interessa la fondazione.

3. bis. LA MISURA E LE MOTIVAZIONI DELLE RIDUZIONI DI VALORE APPLICATE ALLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI DI DURATA INDETERMINATA

La casistica non interessa la fondazione.

4. VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

ATTIVO**Rimanenze.**

Durante l'esercizio chiuso il 31 dicembre 2021, la voce "rimanenze" è stata caratterizzata dalla seguente movimentazione:

RIMANENZE (valori espressi in unità di €)	31/12/2020	VARIAZIONE	31/12/2021
Farmaci e presidi	7.112	-4.104	3.008
Materiale economale	1.740	-166	1.574
Materiale sanitario	5.817	-1.107	4.710
TOTALE	14.669	-5.377	9.292

Crediti.

Durante l'esercizio chiuso il 31 dicembre 2021, la voce "crediti" è stata caratterizzata dalla seguente movimentazione:

CREDITI (valori espressi in unità di €)	31/12/2020	VARIAZIONE	31/12/2021
Crediti verso clienti: esigibili entro l'esercizio	188.133	-97.311	90.822
esigibili oltre l'esercizio	0	0	0
Crediti tributari: esigibili entro l'esercizio	124	-124	0
esigibili oltre l'esercizio	0	0	0
Crediti verso altri: esigibili entro l'esercizio	20.357	-17.930	2.427
esigibili oltre l'esercizio	8.567	-2.964	5.603
TOTALE	217.181	-118.329	98.852

La voce "crediti verso clienti" è così composta:

+ clienti	72.944
+ fatture da emettere	22.842
- note di credito da emettere	-4.964
totale	90.822

La voce in esame è comprensiva dei crediti commerciali verso i due enti di riferimento della fondazione (il Comune di Busto Garolfo e il Comune di Canegrate), per complessivi € 5.089.

La voce "crediti verso altri" è così composta:

+ anticipi a fornitori	480
+ altri crediti entro l'esercizio	1.947
+ depositi cauzionali per utenze	1.824
+ crediti vari verso terzi	3.779
totale	8.030

LIBRO DEGLI INVENTARI

Disponibilità liquide.

Durante l'esercizio chiuso il 31 dicembre 2021, la voce "disponibilità liquide" è stata caratterizzata dalla seguente movimentazione:

DISPONIBILITA' LIQUIDE (valori espressi in unità di €)	31/12/2020	VARIAZIONE	31/12/2021
Banca BCC c/c 20464	875.956	284.895	1.160.851
Banca BCC c/c 25086	19.726	951	20.677
Cassa	2.061	-1.665	396
TOTALE	897.743	284.181	1.181.924

PASSIVO**Fondi per rischi ed oneri.**

Durante l'esercizio chiuso il 31 dicembre 2021, la voce "fondi per rischi ed oneri" è stata caratterizzata dalla seguente movimentazione:

FONDI PER RISCHI ED ONERI (valori espressi in unità di €)	31/12/2020	VARIAZIONE	31/12/2021
Altri fondi per rischi ed oneri:			
fondo assistenza sanitaria integrat.	5.500	0	5.500
fondo accantonamento manutenzioni	70.860	19.097	89.957
fondo accantonamento produttività	15.000	0	15.000
fondo gestione crediti	30.000	0	30.000
TOTALE	121.360	19.097	140.457

In sede di chiusura del bilancio è stato integrato il "fondo accantonamento manutenzioni" in relazione a interventi non ricorrenti da eseguire sulla struttura di proprietà dei Comuni di Busto Garolfo e di Canegrate e condotta in locazione dalla fondazione.

Sono stati confermati sia il "fondo accantonamento produttività" al fine di tener conto dei possibili oneri che potrebbero sorgere in sede di definizione dei premi di risultato da corrispondere per l'anno 2022, sia il "fondo accantonamento gestioni crediti" al fine di tener conto degli eventuali maggiori oneri che potrebbero derivare dal mancato incasso dei crediti della fondazione.

Si segnala, infine, che è stato mantenuto l'accantonamento al fondo assistenza sanitaria integrativa nella prospettiva che la fondazione sostenga il relativo onere.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

Durante l'esercizio chiuso il 31 dicembre 2021, la voce "trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato" è stata caratterizzata dalla seguente movimentazione:

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO (valori espressi in unità di €)	ANNO 2021
Consistenza iniziale	616.671
Decrementi:	
quota liquidata nell'esercizio	-55.950
Incrementi:	
quota maturata nell'esercizio	97.472
Consistenza finale	658.193

Il trattamento di fine rapporto, è relativo all'indennità maturata a favore dei dipendenti della fondazione ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere se, alla data di chiusura dell'esercizio, fossero cessati tutti i rapporti di lavoro in essere.

LIBRO DEGLI INVENTARI

Debiti.

Durante l'esercizio chiuso il 31 dicembre 2021, la voce "debiti" è stata caratterizzata dalla seguente movimentazione:

DEBITI (valori espressi in unità di €)	31/12/2020	VARIAZIONE	31/12/2021
Debiti verso banche:			
esigibili entro l'esercizio	0	0	0
esigibili oltre l'esercizio	73.463	-4.600	68.863
Debiti verso fornitori:			
esigibili entro l'esercizio	207.934	723	208.657
esigibili oltre l'esercizio	0	0	0
Debiti tributari:			
esigibili entro l'esercizio	31.427	-3.089	28.338
esigibili oltre l'esercizio	0	0	0
Debiti verso istituti di previdenza:			
esigibili entro l'esercizio	45.206	4.856	50.062
esigibili oltre l'esercizio	0	0	0
Altri debiti:			
esigibili entro l'esercizio	76.530	30.026	106.556
esigibili oltre l'esercizio	68.735	32.921	101.656
TOTALE	503.295	60.837	564.132

La voce "debiti verso banche" è relativa al debito residuo del finanziamento chirografario in essere.

La voce "debiti verso fornitori" è così composta:

+ fornitori	121.967
+ fatture da ricevere	90.243
- note di credito da ricevere	-3.553
totale	208.657

La voce in esame è comprensiva dei debiti commerciali verso i due enti di riferimento della fondazione (il Comune di Busto Garolfo e il Comune di Canegrate), per complessivi € 20.547 relativi al canone di locazione dell'anno 2021.

La voce "debiti tributari" è così composta:

+ debiti verso erario per IVA	2.643
+ debiti verso erario per RITENTUE	25.695
totale	28.338

La voce "debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale" è così composta:

+ debiti verso INPS	48.925
+ debiti verso INAIL	1.137
totale	50.062

La voce "debiti verso altri" è così composta:

+ anticipi da clienti	1.246
+ debiti verso dipendenti per retribuzioni	86.203
+ debiti verso dipendenti per arretrati anni precedenti	14.961
+ debiti verso fondi di previdenza	3.695
+ debiti verso sindacati	451
+ depositi cauzionali ricevuti	101.656
totale	208.212

LIBRO DEGLI INVENTARI

PATRIMONIO NETTO

Durante l'esercizio chiuso il 31 dicembre 2021, la voce "patrimonio netto" è stata caratterizzata dalla seguente movimentazione:

DESCRIZIONE	VALORE AL 31.12.2020	VARIAZIONI		VALORE AL 31.12.2021
		AUMENTO	DIMINUIZIONE	
Capitale sociale	401.643			401.643
Utili/Perdite portate a nuovo	-456.905			-456.905
Utile/Perdita dell'esercizio	0	10.000		10.000
TOTALI	-55.262	10.000	0	-45.262

5. PARTECIPAZIONI POSSEDUTE IN IMPRESE CONTROLLATE O COLLEGATE DIRETTAMENTE O PER IL TRAMITE DI SOCIETA' FIDUCIARIA O PER INTERPOSTA PERSONA

La fondazione non detiene partecipazioni.

6. CREDITI E DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE AI CINQUE ANNI E DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SU BENI SOCIALI

Nel patrimonio della fondazione non vi sono crediti o debiti di durata superiore ai cinque anni. Si fa inoltre presente che la fondazione non ha contratto impegni debitori costituendo garanzie reali su beni sociali.

6. bis. EFFETTI SIGNIFICATIVI DELLE VARIAZIONI NEI CAMBI VALUTARI VERIFICATE SI SUCCESSIVAMENTE ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Non si sono registrati, dopo la chiusura dell'esercizio 2021, effetti significativi nelle variazioni dei cambi valutari.

6. ter. AMMONTARE DEI CREDITI E DEI DEBITI RELATIVI AD OPERAZIONI CHE PREVEDONO L'OBLIGO DI RETROCESSIONE A TERMINE

Nel patrimonio della fondazione non vi sono crediti o debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

7. LA COMPOSIZIONE DELLE VOCI "RATEI E RISCONTI ATTIVI" E "RATEI E RISCONTI PASSIVI" E DELLA VOCE "ALTRI FONDI" DELLO STATO PATRIMONIALE NONCHE' LA COMPOSIZIONE DELLA VOCE "ALTRE RISERVE"

Ratei e risconti attivi.

Durante l'esercizio chiuso il 31 dicembre 2021, la voce "ratei e risconti attivi" è stata caratterizzata dalla seguente movimentazione:

RATEI e RISCONTI ATTIVI (valori espressi in unità di €)	31/12/2020	VARIAZIONE	31/12/2021
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	17.159	1.065	18.224
TOTALE	17.159	1.065	18.224

I ratei e i risconti attivi sono stati calcolati nel rispetto del criterio della competenza temporale.

LIBRO DEGLI INVENTARI

In relazione al periodo al quale si riferisce la competenza economica, i risconti attivi possono essere classificati nel seguente modo:

RISCONTI ATTIVI (valori espressi in unità di €)	DAL 01/01/22 AL 31/12/22	DAL 01/01/23 AL 31/12/26	OLTRE I 5 ANNI
Assicurazioni	15.913	0	0
Canoni di manutenzione	901	0	0
Canoni di noleggio	105	0	0
Canoni di assistenza	183	0	0
Canoni di servizio tele cardiologia	1.122	0	0
TOTALE	18.224	0	0

Ratei e risconti passivi.

Durante l'esercizio chiuso il 31 dicembre 2021, la voce "ratei e risconti passivi" è stata caratterizzata dalla seguente movimentazione:

RATEI e RISCONTI PASSIVI (valori espressi in unità di €)	31/12/2020	VARIAZIONE	31/12/2021
Ratei passivi	150.037	-2.358	147.679
Risconti passivi	0	0	0
TOTALE	150.037	-2.358	147.679

I ratei e i risconti passivi sono stati calcolati nel rispetto del criterio della competenza temporale.

I ratei passivi sono relativi: per € 146.706 agli oneri differiti maturati a favore del personale dipendente al 31 dicembre 2021 e per € 973 a interessi passivi maturati

- **"Altri fondi" dello stato patrimoniale:**

La voce "altri fondi" dello stato patrimoniale non è stata movimentata.

- **"Altre riserve" dello stato patrimoniale:**

La voce "altre riserve" di cui al punto VIII del Patrimonio non è stata movimentata.

7. bis. ORIGINE, POSSIBILITA' DI UTILIZZAZIONE E DISTRIBUIBILITA' DELLE SINGOLE VOCI COMPONENTI IL PATRIMONIO NETTO NONCHE' LA LORO AVVENUTA UTILIZZAZIONE NEI PRECEDENTI ESERCIZI

Nei prospetti di seguito riportati, vengono evidenziate le movimentazioni subite durante gli ultimi due esercizi delle singole poste che compongono il Patrimonio Netto:

DESCRIZIONE	VALORE AL 31.12.2019	VARIAZIONI		VALORE AL 31.12.2020
		AUMENTO	DIMINUZIONE	
Capitale sociale	401.643			401.643
Utili/Perdite portate a nuovo	-474.760	17.855		-456.905
Utile/Perdita dell'esercizio	17.855	0	17.855	0
TOTALI	-55.262	17.855	17.855	-55.262

DESCRIZIONE	VALORE AL 31.12.2020	VARIAZIONI		VALORE AL 31.12.2021
		AUMENTO	DIMINUZIONE	
Capitale sociale	401.643			401.643
Utili/Perdite portate a nuovo	-456.905			-456.905
Utile/Perdita dell'esercizio	0	10.000		10.000
TOTALI	-55.262	10.000	0	-45.262

LIBRO DEGLI INVENTARI

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dal prospetto seguente:

DESCRIZIONE	VALORE AL 31.12.2021	Possibilità di utilizzazione (A= aumento; B= copertura perdite; C= distribuibile ai soci)	Quota Disponibile	Utilizzi tre esercizi precedenti: copertura perdite	Utilizzi tre esercizi precedenti: altro
Capitale sociale	401.643				
Utili/Perdite portate a nuovo	-456.905		-456.905	31.680	0
Utile/Perdita dell'esercizio	10.000	A, B	10.000	-31.680	0
TOTALI	-45.262		-446.905		

8. AMMONTARE DEGLI ONERI FINANZIARI IMPUTATI NELL'ESERCIZIO AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO DEL PATRIMONIO

Nell'attivo patrimoniale della fondazione non sono presenti beni il cui valore sia stato incrementato dagli oneri finanziari sostenuti per la relativa acquisizione. Infatti né nel corso del 2021 né negli esercizi precedenti si è proceduto alla capitalizzazione di oneri finanziari.

9. L'IMPORTO COMPLESSIVO DEGLI IMPEGNI, DELLE GARANZIE E DELLE PASSIVITA' POTENZIALI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE, CON INDICAZIONE DELLA NATURA DELLE GARANZIE REALI PRESTATE; GLI IMPEGNI ESISTENTI IN MATERIA DI TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI NONCHE' GLI IMPEGNI ASSUNTI NEI CONFRONTI DI IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE, NONCHE' CONTROLLANTI E IMPRESE SOTTOPOSTE AL CONTROLLO DI QUEST'ULTIME

Si precisa che al 31 dicembre 2021 non vi sono impegni non risultanti dallo stato patrimoniale né vi sono impegni in materia di trattamento di quiescenza e simili né vi sono impegni assunti nei confronti di imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di quest'ultime.

LIBRO DEGLI INVENTARI

10. RIPARTIZIONE DEI RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI SECONDO CATEGORIE DI ATTIVITA' E SECONDO AREE GEOGRAFICHE

La ripartizione della voce "ricavi delle vendite e delle prestazioni" è la seguente:

(valori espressi in unità di euro)	SITUAZIONE AL 31.12.2020	VARIAZIONI	SITUAZIONE AL 31.12.2021
Rette ASL	882.155	-44.111	838.044
Rette ASL - Iperproduzione 2020	0	69.026	69.026
Rette Comuni	69.484	-17.113	52.371
Rette Ospiti	1.238.662	35.712	1.274.374
Servizio RSA Aperta	28.036	4.429	32.465
Servizio di assistenza domiciliare	101.153	15.298	116.451
Servizio amministrativo centro prelievi	4.935	-2.935	2.000
Ricavi centro prelievi	0	71	71
TOTALE RICAVI DELLE VENDITE	2.324.425	60.377	2.384.802

La ripartizione della voce "altri ricavi e proventi" è la seguente:

(valori espressi in unità di euro)	SITUAZIONE AL 31.12.2020	VARIAZIONI	SITUAZIONE AL 31.12.2021
Ricavi accessori diversi (lavanderia)	16.254	5.612	21.866
Rimborsi spese	2.484	1.338	3.822
Rimborso spese da Comune di Busto Garolfo	10.500	-10.500	0
Pasti esterni	7.155	2.243	9.398
Proventi per distacco personale	16.187	1.226	17.413
Cinque per mille	0	613	613
Donazioni ricevute	50	2.871	2.921
Incentivi GSE	10.514	-755	9.759
Abbuoni attivi	89	3	92
Sopravvenienze attive	4.708	-741	3.967
Contributi Covid acquisto DPI	6.102	-5.614	488
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	74.043	-3.704	70.339

Relativamente, invece, alla suddivisione per aree geografiche può essere così rappresentata:

(valori espressi in unità di euro)	ITALIA	U.E.	EXTRA U.E.
Rette ASL	838.044	0	0
Rette ASL - Iperproduzione 2020	69.026	0	0
Rette Comuni	52.371	0	0
Rette Ospiti	1.274.374	0	0
Servizio RSA Aperta	32.465	0	0
Servizio di assistenza domiciliare	116.451	0	0
Servizio amministrativo centro prelievi	2.000	0	0
Ricavi centro prelievi	71	0	0
TOTALE RICAVI DELLE VENDITE	2.384.802	0	0

LIBRO DEGLI INVENTARI

10. bis. COMPOSIZIONE DELLE ALTRE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

Per completezza di informazione, si forniscono altresì i dettagli della composizione delle principali voci relative al conto economico della Fondazione:

COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE DI CONSUMO E DI MERCI	31/12/2020	VARIAZIONE	31/12/2021
Medicinali e materiali infermeria	47.313	2.722	50.035
Acquisto bavaglie	2.986	1.524	4.510
Acquisto guanti monouso	18.802	-2.847	15.955
Acquisto ossigeno farmaceutico	10.904	-3.751	7.153
Linea incontinenza	32.400	-745	31.655
Materiale di consumo economale	6.745	-1.110	5.635
Materiale di consumo sanitario	1.765	-149	1.616
Materiale igiene alla persona	1.312	-409	903
Materiale per pulizia e lavanderia	2.420	1.414	3.834
Materiale per servizi igienici	1.602	-721	881
Materiale vario	1.840	1.876	3.716
Attrezzatura minuta	1.947	-267	1.680
Materiali per Covid-19	15.655	-13.117	2.538
Indumenti da lavoro	264	3.023	3.287
TOTALE	145.955	-12.557	133.398

LIBRO DEGLI INVENTARI

COSTI PER SERVIZI	31/12/2020	VARIAZIONE	31/12/2021
Acquisti servizi di ristorazione	170.945	-7.676	163.269
Utenze	88.167	29.730	117.897
Spese di manutenzione	39.373	2.040	41.413
Canoni di assistenza software fasas	3.294	0	3.294
Consulenze	47.114	-14.752	32.362
Compenso parrucchiera	2.907	4.006	6.913
Compenso estetista	1.664	2.036	3.700
Prestazioni psicologa	7.128	2.700	9.828
Prestazioni direttore sanitario	10.800	1.250	12.050
Prestazioni fisioterapista	9.786	627	10.413
Prestazioni infermieristiche	27.380	-2.209	25.171
Prestazioni medico-sanitarie	31.288	-1.870	29.418
Prestazioni telecardiologia	0	378	378
Prestazioni per RSA Aperta	16.213	5.019	21.232
Compenso referente Covid	1.650	-1.650	0
Compenso medico competente	2.499	-2.499	0
Guardia medica	232	3.615	3.847
Contributi cassa di previdenza	3.429	0	3.429
Compensi CDA	1.971	-1.011	960
Contributi su compensi CDA	240	-43	197
Compenso revisore	6.710	0	6.710
Compenso organo di vigilanza	3.259	801	4.060
Spese postali	0	7	7
Assicurazioni	16.826	139	16.965
Servizio pulizie	104.632	4.480	109.112
Spese di lavanderia	20.940	-3.934	17.006
Spese di disinfestazione/derattizzazione	1.208	-183	1.025
Servizio smaltimento rifiuti	2.653	1.750	4.403
Viaggi e trasferte	0	68	68
Spese di animazione e varie	483	1.272	1.755
Rimborsi chilometrici	5.081	-1.916	3.165
Formazione e addestramento	5.307	-5.307	0
Visite medico competente	1.150	2.269	3.419
Verifica legionella	278	464	742
Commissioni e spese bancarie	2.681	100	2.781
Oneri GSE	194	-97	97
Altre spese documentate	249	85	334
TOTALE	637.731	19.689	657.420

LIBRO DEGLI INVENTARI

Il presente Libro Inventari

Della società FONDAZIONE IL CERCHIO-O.N.L.U.S

Con sede in Via Di Dio, Ang. Nazario Sauro, Busto Garolfo (MI)

Si compone di n.100 pagine numerate

Progressivamente dalla n. 01 alla n.100



COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI	31/12/2020	VARIAZIONE	31/12/2021
Canone di locazione immobile	20.578	-31	20.547
Noleggio posate	166	0	166
Noleggio virtual server	1.464	0	1.464
Noleggio multifunzione digit laser	2.052	-136	1.916
TOTALE	24.260	-167	24.093

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	31/12/2020	VARIAZIONE	31/12/2021
Omaggi	0	130	130
Valori bollati	164	-12	152
Imposta di registro	206	125	331
Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	4.288	1.417	5.705
Altre imposte e tasse deducibili	41	0	41
Sanzioni, penalità, multe	0	80	80
Cancelleria varia	3.156	256	3.412
Abbuoni passivi	25	33	58
Erogazioni liberali	30	-30	0
Sopravvenienze passive	1.991	1.356	3.347
TOTALE	9.901	3.355	13.256

11. AMMONTARE DEI PROVENTI DA PARTECIPAZIONI DIVERSI DAI DIVIDENDI

La fondazione non ha conseguito nel corso del 2021 i proventi della specie.

12. SUDDIVISIONE DELLA VOCE "INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI" DI CUI ALL'ARTICOLO 2425 NUMERO 17 DEL CODICE CIVILE, RELATIVI A PRESTITI OBBLIGAZIONARI O A DEBITI VERSO BANCHE ED ALTRI

La voce "interessi ed altri oneri finanziari" è così composta:

INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI (valori espressi in unità di €)	ANNO 2020	ANNO 2021
Interessi passivi mutuo	3.848	3.616
Interessi passivi su affitti arretrati	0	0
Interessi passivi su depositi cauzionali ospiti	0	0
Interessi passivi diversi	51	26
TOTALE	3.899	3.642



13. L'IMPORTO E LA NATURA DEI SINGOLI ELEMENTI DI RICAVO O DI COSTO DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Nel corso del 2021 la fondazione non ha conseguito ricavi né ha sostenuto costi di entità o incidenza eccezionali.

14. LA DESCRIZIONE DELLE DIFFERENZE TEMPORANEE CHE HANNO COMPORTATO LA RILEVAZIONE DI IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE NONCHE' L'AMMONTARE DELLE IMPOSTE ANTICIPATE CONTABILIZZATO IN BILANCIO ATTINENTI A PERDITE DELL'ESERCIZIO O DI ESERCIZI PRECEDENTI

La casistica in esame non interessa la fondazione.

15. IL NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI, RIPARTITO PER CATEGORIA

La consistenza numerica media del personale, può essere così riassunta:

NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI	31/12/2020	VARIAZIONE	31/12/2021
Dirigenti	1	0	1
Impiegati	4	0	4
Operai	43	+ 2	45
TOTALE DIPENDENTI	48	+ 2	50

16. L'AMMONTARE DEI COMPENSI, DELLE ANTICIPAZIONI E DEI CREDITI CONCESSI AGLI AMMINISTRATORI ED AI SINDACI, NONCHE' GLI IMPEGNI ASSUNTI PER LORO CONTO PER EFFETTO DI GARANZIA DI QUALSIASI TIPO PRESTATE

I compensi spettanti per l'esercizio 2021 sono i seguenti:

Componenti dell'organo	
Amministrativo.....	€ 960
Revisore dei conti.....	€ 6.710

Si precisa inoltre che a favore di amministratori e revisore dei conti non sono state concesse anticipazioni e/o crediti né sono state prestate a loro favore garanzie e/o impegni.

17. IL NUMERO E IL VALORE NOMINALE DEI TITOLI AZIONARI EMESSI DALLA SOCIETA'

La casistica in esame non interessa la fondazione.

18. AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI IN AZIONI, I WARRANTS, LE OPZIONI E I TITOLI O VALORI SIMILARI EMESSI DALLA SOCIETA'

La fondazione non si trova in possesso di azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, warrants, opzioni, titoli o valori simili emessi dalla fondazione stessa.

19. NUMERO E CARATTERISTICHE DEGLI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETA' CON L'INDICAZIONE DEI DIRITTI PATRIMONIALI E PARTECIPATIVI CHE CONFERISCONO E DELLE PRINCIPALI CARATTERISTICHE DELLE OPERAZIONI RELATIVE

La fondazione non ha emesso nessun strumento finanziario.



19. bis. I FINANZIAMENTI EFFETTUATI DAI SOCI ALLA SOCIETA', RIPARTITI PER SCADENZE E CON LA SEPARATA INDICAZIONE DI QUELLI CON CLAUSOLA DI POSTERGAZIONE RISPETTO AGLI ALTRI CREDITORI

Al 31 dicembre 2021 non sono in essere finanziamenti da parte dei Comuni di Canegrate e Busto Garolfo.

20. I DATI RICHIESTI DAL TERZO COMMA DELL'ART. 2447-SEPTIES CON RIFERIMENTO AI PATRIMONI DESTINATO AD UNO SPECIFICO AFFARE AI SENSI DELLA LETTERA A) DEL PRIMO COMMA DELL'ART. 2447-BIS

La fondazione non ha iscritto a bilancio patrimoni destinati ad uno specifico affare.

21. I DATI RICHIESTI DALL'ART. 2447-DECIES, OTTAVO COMMA

La fondazione non ha contratto finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

22. LE OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA CHE COMPORTANO IL TRASFERIMENTO AL LOCATARIO DELLA PARTE PREVALENTE DEI RISCHI E DEI BENEFICI INERENTI AI BENI CHE NE COSTITUISCONO OGGETTO

La fondazione non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

22. bis. LE OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE QUOLORA LE STESSE SIANO RILEVANTI E NON SIANO STATE CONCLUSE A NORMALI CONDIZIONI DI MERCATO

La fondazione non ha concluso operazioni con parti correlate a condizioni diverse da quelle di mercato.

Si indicano di seguito i rapporti intervenuti nel corso dell'anno tra la fondazione e i due enti di riferimento (il Comune di Busto Garolfo e il Comune di Canegrate):

(valori espressi in unità di euro)	SITUAZIONE AL 31.12.2020	INCREMENTI 2021	DECREMENTI 2021	SITUAZIONE AL 31.12.2021
Crediti commerciali verso enti di riferimento	15.128	122.143	132.182	5.089
Crediti finanziari verso enti di riferimento	0	0	0	0
Debiti commerciali verso enti di riferimento	20.578	0	31	20.547
Debiti finanziari verso enti di riferimento	0	0	0	0

(valori espressi in unità di euro)	SITUAZIONE AL 31.12.2020	INCREMENTI 2021	DECREMENTI 2021	SITUAZIONE AL 31.12.2021
Ricavi per rette verso enti di riferimento	69.484	0	17.113	52.371
Ricavi per servizio sad verso enti di riferimento	66.789	5.108	0	71.897
Ricavi per rimborsi verso enti di riferimento	10.500	0	10.500	0
Costi per affitti verso enti di riferimento	20.578	0	31	20.547
Costi per interessi passivi verso enti di riferimento	0	0	0	0

22. ter. LA NATURA E L'OBIETTIVO ECONOMICO DI ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

Non risultano in essere operazioni fuori bilancio.

22. quater. LA NATURA E L'EFFETTO PATRIMONIALE, FINANZIARIO ED ECONOMICO DEI FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Dopo la chiusura dell'esercizio non sono intervenuti fatti di rilievo destinati ad avere un significato effetto sui dati di bilancio della fondazione.

22. quinquies. IL NOME E LA SEDE LEGALE DELL'IMPRESA CHE REDIGE IL BILANCIO CONSOLIDATO DELL'INSIEME PIU' GRANDI DI IMPRESA DI CUI L'IMPRESA FA PARTE IN QUANTO IMPRESA CONTROLLATA, NONCHE' IL LUOGO IN CUI E' DISPONIBILE LA COPIA DEL BILANCIO CONSOLIDATO

A livello centrale la fondazione non rientra nel perimetro di consolidamento della propria controllante.

22. sexies. IL NOME E LA SEDE LEGALE DELL'IMPRESA CHE REDIGE IL BILANCIO CONSOLIDATO DELL'INSIEME PIU' PICCOLO DI IMPRESE DI CUI L'IMPRESA FA PARTE IN QUANTO IMPRESA CONTROLLATA, NONCHE' IL LUOGO IN CUI E' DISPONIBILE LA COPIA DEL BILANCIO CONSOLIDATO

A livello locale la fondazione non rientra nel perimetro di consolidamento della propria controllante.

22. septies. LA PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEGLI UTILI

Il bilancio della fondazione si chiude con un risultato d'esercizio positivo di € 10.000 dopo l'accantonamento dell'importo di € 19.097 al fondo manutenzioni struttura. In ordine alla destinazione dell'utile di € 10.000 si propone che venga iscritto a parziale copertura delle perdite pregresse riportate a bilancio.

INFORMAZIONI COMPLEMENTARI

INFORMAZIONI EX ART. 1 COMMA 125, DELLA LEGGE 4 AGOSTO 2017 N. 124

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la fondazione non ha beneficiato nel corso del 2021 di sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale, privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria. Relativamente, invece, agli aiuti di Stato e agli aiuti "de minimis" si rinvia a quanto contenuto nel Registro nazionale degli aiuti di Stato di cui all'art. 52 della Legge 234/201

Strumenti finanziari derivati.

Non sono iscritti a bilancio strumenti finanziari derivati.

il Presidente del
Consiglio di Amministrazione