

**ATTIVITA'**

	ESERCIZIO 2022	ESERCIZIO 2021
A) CREDITI VERSO I SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	216.206	216.206
- fondi ammortamento	202.651	191.155
- svalutazioni	0	0
totale immobilizzazioni immateriali	13.555	25.051
II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	404.725	369.520
- Fondi ammortamento	270.071	237.664
- svalutazioni	0	0
totale immobilizzazioni materiali	134.654	131.856
III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	148.209	156.907
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I RIMANENZE	9.115	9.292
II CREDITI		
1) esigibili entro l'esercizio successivo	210.153	93.249
2) esigibili oltre l'esercizio successivo	5.603	5.603
totale crediti	215.756	98.852
III ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	0	0
IV DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.305.776	1.181.924
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	1.530.647	1.290.068
D) RATEI E RISCONTI	16.659	18.224
TOTALE ATTIVITA'	1.695.515	1.465.199

PATRIMONIO NETTO E PASSIVITA'

ESERCIZIO 2022

ESERCIZIO 2021

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	-446.905	-456.905
IX	UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	55.377	10.000
X	RISERVA NEGATIVA PER AZIONI PROPRIE IN PORTAFOGLIO	0	0

TOTALE PATRIMONIO NETTO

10.115 -45.262

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

235.457 140.457

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

712.777 658.193

D) DEBITI

1)	esigibili entro l'esercizio successivo	392.816	393.613
2)	esigibili oltre l'esercizio successivo	171.536	170.519
	totale debiti	564.352	564.132

E) RATEI E RISCONTI

172.814 147.679

TOTALE PASSIVITA'

1.695.515 1.465.199



CONTO ECONOMICO

ESERCIZIO 2022

ESERCIZIO 2021

A) VALORE DELLA PRODUZIONE:

1)	ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.614.865	2.384.802
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	110.602	70.339
	totale valore della produzione	2.725.467	2.455.141

B) COSTI DELLA PRODUZIONE:

6)	per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	121.363	133.398
7)	per servizi	800.566	657.420
8)	per godimento di beni di terzi	24.834	24.093
9)	per il personale:		
	a) salari e stipendi	1.080.662	1.089.438
	b) oneri sociali	333.767	334.911
	c) trattamento di fine rapporto	133.653	97.472
	d) trattamento di quiescenza e simili		
	e) altri costi	16.691	19.811
	totale costi per il personale	1.564.773	1.541.632
10)	ammortamenti e svalutazioni:		
	a) amm.to delle immobilizz. immateriali	11.496	20.193
	b) amm.to delle immobilizz. materiali	32.407	27.103
	c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
	d) svalut. dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
	totale costi per ammortamenti e svalutazioni	43.903	47.296
11)	variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	177	5.377
12)	accantonamenti per rischi		
13)	altri accantonamenti	95.000	19.097
14)	oneri diversi di gestione	16.094	13.256
	totale costi della produzione	2.666.710	2.441.569

DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI

DELLA PRODUZIONE (A-B)

58.757

13.572

ESERCIZIO 2022 ESERCIZIO 2021

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI:

15)	proventi da partecipazioni		
16)	altri proventi finanziari	9	70
17)	interessi ed altri oneri finanziari	3.389	3.642
17-bis)	utili e perdite su cambi		
	totale proventi ed oneri finanziari	-3.380	-3.572

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)	55.377	10.000
20)	imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
	totale imposte sul reddito dell'esercizio	0	0
21)	UTILE DELL'ESERCIZIO	55.377	10.000



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 31.12.2022 (redatta ai sensi dell'art. 2435-bis del codice civile)

Signori soci,
il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, 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) 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;
- b) 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 2022 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 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 2021. 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% - 10,00%
- 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.



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



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]



- 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.



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 dei 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]



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 31.12.2021			VARIAZIONI 2022			SITUAZIONE AL 31.12.2022		
	COSTO	AMM.TO	NETTO	incrim.	decrem.	amm.to	COSTO	AMM.TO	NETTO
Costi di impianto e di ampliamento	6.193	6.193	0	0	0	0	6.193	6.193	0
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili:									
licenze software	16.440	13.024	3.416	0	0	1.708	16.440	14.732	1.708
Altre immobilizzazioni immateriali:									
spese di manutenzione	154.859	133.224	21.635	0	0	9.788	154.859	143.012	11.847
migliorie su beni di terzi	38.714	38.714	0	0	0	0	38.714	38.714	0
TOTALI	216.206	191.155	25.051	0	0	11.496	216.206	202.651	13.555

b) Immobilizzazioni materiali.

Le movimentazioni intervenute e gli ammortamenti applicati sono i seguenti:

(valori espressi in unità di euro)	SITUAZIONE AL 31.12.2021			VARIAZIONI 2022		F.D.O. AMM.TO 2022		SITUAZIONE AL 31.12.2022		
	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	44.515	354	14.280	0	0	1.348	59.149	45.863	13.286
Macchine	9.208	9.179	30	0	0	0	18	9.208	9.196	12
Attrezzature varie	42.567	37.538	5.029	1.830	0	0	2.199	44.397	39.737	4.660
Mobili	13.636	6.660	6.976	0	0	0	1.185	13.636	7.855	5.781
Macchine d'ufficio elettroniche	41.093	29.615	11.478	5.995	0	0	7.671	47.088	37.286	9.805
Area verde	6.720	6.720	0	0	0	0	0	6.720	6.720	0
Impianti idrotermosanitari	20.415	10.602	9.813	11.468	0	0	3.922	31.883	14.524	17.359
Impianto fotovoltaico	101.577	46.687	54.890	0	0	0	5.079	101.577	51.766	49.811
Attrezzatura sanitaria	86.984	43.898	43.086	1.629	0	0	10.975	88.613	54.873	33.740
Mezzi di trasporto interni	298	298	0	0	0	0	0	298	298	0
TOTALI	369.520	237.664	131.856	35.205	0	0	22.407	404.725	270.071	134.654

c) Immobilizzazioni finanziarie.

La voce in esame non è stata movimentata.

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 2022, la voce "rimanenze" è stata caratterizzata dalla seguente movimentazione:

RIMANENZE (valori espressi in unità di €)	31/12/2021	VARIAZIONE	31/12/2022
Farmaci e presidi	3.008	194	3.202
Materiale economico	1.574	2.257	3.831
Materiale sanitario	4.710	-2.628	2.082
TOTALE	9.292	-177	9.115

Crediti.

Durante l'esercizio chiuso il 31 dicembre 2022, la voce "crediti" è stata caratterizzata dalla seguente movimentazione:

CREDITI (valori espressi in unità di €)	31/12/2021	VARIAZIONE	31/12/2022
Crediti verso clienti:			
esigibili entro l'esercizio	90.822	119.331	210.153
esigibili oltre l'esercizio	0	0	0
Crediti verso altri:			
esigibili entro l'esercizio	2.427	-2.427	0
esigibili oltre l'esercizio	5.603	0	5.603
TOTALE	98.852	116.904	215.756

La voce "crediti verso clienti" è così composta:

+ clienti	125.483
+ fatture da emettere	84.670
totale	210.153

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 € 56.908.

La voce "crediti verso altri" è così composta:

+ depositi cauzionali per utenze	1.824
+ crediti vari verso terzi	3.779
totale	5.603

Disponibilità liquide.

Durante l'esercizio chiuso il 31 dicembre 2022, la voce "disponibilità liquide" è stata caratterizzata dalla seguente movimentazione:

DISPONIBILITA' LIQUIDE (valori espressi in unità di €)	31/12/2021	VARIAZIONE	31/12/2022
Banca BCC c/c 20464	1.160.851	124.272	1.285.123
Banca BCC c/c 2508€	20.672	-120	20.552
Cassa	396	-300	96
TOTALE	1.181.924	123.852	1.305.776

PASSIVO**Fondi per rischi ed oneri.**

Durante l'esercizio chiuso il 31 dicembre 2022, la voce "fondi per rischi ed oneri" è stata caratterizzata dalla seguente movimentazione:

FONDI PER RISCHI ED ONERI (valori espressi in unità di €)	31/12/2021	VARIAZIONE	31/12/2022
Altri fondi per rischi ed oneri:			
fondo assistenza sanitaria integrat.	5.500	0	5.500
fondo accantonamento manutenzioni	89.957	95.000	184.957
fondo accantonamento produttività	15.000	0	15.000
fondo gestione crediti	30.000	0	30.000
TOTALE	140.457	95.000	235.457

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 2023, 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 2022, 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 2022
Consistenza iniziale	658.193
Decrementi:	
quota liquidata nell'esercizio	-79.869
Incrementi:	
quota maturata nell'esercizio	133.653
Consistenza finale	712.777

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.

Debiti.

Durante l'esercizio chiuso il 31 dicembre 2022, la voce "debiti" è stata caratterizzata dalla seguente movimentazione:

DEBITI (valori espressi in unità di €)	31/12/2021	VARIAZIONE	31/12/2022
Debiti verso banche:			
esigibili entro l'esercizio	0	0	0
esigibili oltre l'esercizio	68.863	-4.833	64.030
Debiti verso fornitori:			
esigibili entro l'esercizio	208.657	18.314	226.971
esigibili oltre l'esercizio	0	0	0
Debiti tributari:			
esigibili entro l'esercizio	28.338	4.637	32.975
esigibili oltre l'esercizio	0	0	0
Debiti verso istituti di previdenza:			
esigibili entro l'esercizio	50.062	2.883	52.945
esigibili oltre l'esercizio	0	0	0
Altri debiti:			
esigibili entro l'esercizio	106.556	-26.631	79.925
esigibili oltre l'esercizio	101.656	5.850	107.506
TOTALE	564.132	220	564.352

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

La voce "debiti verso fornitori" è così composta:

+ fornitori	165.747
+ fatture da ricevere	61.224
totale	226.971

Al 31 dicembre 2022 non sono iscritti debiti verso i due enti di riferimento della fondazione (il Comune di Busto Garolfo e il Comune di Canegrate).

La voce "debiti tributari" è così composta:

+ debiti verso erario per IVA	8.404
+ debiti verso erario per RITENTUE	24.571
totale	32.975

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

+ debiti verso INPS	52.624
+ debiti verso INAIL	321
totale	52.945

La voce "debiti verso altri" è così composta:

+ anticipi da clienti	1.246
+ debiti verso dipendenti per retribuzioni	74.505
+ debiti verso fondi di previdenza	3.696
+ debiti verso sindacati	474
+ altri debiti	4
+ depositi cauzionali ricevuti	107.506
totale	187.431

**PATRIMONIO NETTO**

Durante l'esercizio chiuso il 31 dicembre 2022, la voce "patrimonio netto" è stata caratterizzata dalla seguente movimentazione:

DESCRIZIONE	VALORE AL 31.12.2021	VARIAZIONI		VALORE AL 31.12.2022
		AUMENTO	DIMINUIZIONE	
Capitale sociale	401.643			401.643
Utili/Perdite portate a nuovo	-456.905	10.000		-446.905
Utile/Perdita dell'esercizio	10.000	55.377	10.000	55.377
TOTALI	-45.262	65.377	10.000	10.115

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 2022, effetti significativi nelle variazioni dei cambi valutari.

6. ter. AMMONTARE DEI CREDITI E DEI DEBITI RELATIVI AD OPERAZIONI CHE PREVEDONO L'OBBLIGO 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 RISCO NTI ATTIVI" E "RATEI E RISCO NTI 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 2022, la voce "ratei e risconti attivi" è stata caratterizzata dalla seguente movimentazione:

RATEI e RISCO NTI ATTIVI (valori espressi in unità di €)	31/12/2021	VARIAZIONE	31/12/2022
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	18.224	-1.565	16.659
TOTALE	18.224	-1.565	16.659

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

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

RISCONTI ATTIVI (valori espressi in unità di €)	DAL 01/01/23 AL 31/12/23	DAL 01/01/24 AL 31/12/27	OLTRE I 5 ANNI
Assicurazioni	14.424	0	0
Canoni di manutenzione	787	0	0
Canoni di telefonia	113	0	0
Canoni di noleggio	27	0	0
Canoni di assistenza	190	0	0
Canoni di servizio tele cardiologia	1.118	0	0
TOTALE	16.659	0	0

Ratei e risonci passivi.

Durante l'esercizio chiuso il 31 dicembre 2022, la voce "ratei e risonci passivi" è stata caratterizzata dalla seguente movimentazione:

RATEI e RISCONTI PASSIVI (valori espressi in unità di €)	31/12/2021	VARIAZIONE	31/12/2022
Ratei passivi	147.679	17.422	165.101
Risonci passivi	0	7.713	7.713
TOTALE	147.679	25.135	172.814

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

I ratei passivi sono relativi: per € 164.128 agli oneri differiti maturati a favore del personale dipendente al 31 dicembre 2022 e per € 973 a interessi passivi maturati.

I risonci passivi sono invece relativi al contributo in conto impianti versato dal Comune di Busto Garolfo. In relazione al periodo al quale si riferisce la competenza economica, i risonci passivi possono essere classificati nel seguente modo:

RISCONTI PASSIVI (valori espressi in unità di €)	DAL 01/01/23 AL 31/12/23	DAL 01/01/24 AL 31/12/27	OLTRE I 5 ANNI
Contributo conto impianti	1.251	5.004	1.458
TOTALE	1.251	5.004	1.458

- "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 31.12.2020	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



DESCRIZIONE	VALORE AL 31.12.2021	VARIAZIONI		VALORE AL 31.12.2022
		AUMENTO	DIMINUIZIONE	
Capitale sociale	401.643			401.643
Utili/Perdite portate a nuovo	-456.905	10.000		-446.905
Utile/Perdita dell'esercizio	10.000	55.377	10.000	55.377
TOTALI	-45.262	65.377	10.000	10.115

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 31.12.2022	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	-446.905		-446.905	27.855	0
Utile/Perdita dell'esercizio	55.377	A, B	55.377	-27.855	0
TOTALI	10.115		-391.528		

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 2022 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 2022 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.

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 31.12.2021	VARIAZIONI	SITUAZIONE AL 31.12.2022
Rette ASL	838.044	93.949	931.993
Rette ASL - Iperproduzione 2020	69.026	-69.026	0
Rette ASL - Iperproduzione 2021	0	78.575	78.575
Rette Comuni	52.371	-4.959	47.412
Rette Ospiti	1.274.374	137.558	1.411.932
Servizio RSA Aperta	32.465	-1.925	30.540
Servizio di assistenza domiciliare	116.451	-2.008	114.413
Servizio amministrativo centro prelievi	2.000	-2.000	0
Ricavi centro prelievi	71	-71	0
TOTALE RICAVI DELLE VENDITE	2.384.802	230.063	2.614.865

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

(valori espressi in unità di euro)	SITUAZIONE AL 31.12.2021	VARIAZIONI	SITUAZIONE AL 31.12.2022
Ricavi accessori diversi (lavanderia)	21.856	1.169	23.025
Rimborsi spese	3.822	2.878	6.700
Rimborso spese da Comune di Busto Garolfo	0	38.649	38.649
Rimborsi assicurativi	0	1.957	1.957
Pasti estarni	9.398	-9.398	0
Proventi per distacco personale	17.413	-2.364	15.049
Cinque per mille	613	-220	393
Donazioni ricevute	2.921	-521	2.400
Incentivi GSE	9.759	1.342	11.101
Abbuoni attivi	92	259	351
Sopravvenienze attive	3.967	-1.282	2.685
Contributi conto impianti	0	625	625
Contributi Covid acquisto DPI	468	7.169	7.637
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	70.339	40.263	110.602

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	931.993	0	0
Rette ASL - Iperproduzione 2021	78.575	0	0
Rette Comuni	47.412	0	0
Rette Ospiti	1.411.932	0	0
Servizio RSA Aperta	30.540	0	0
Servizio di assistenza domiciliare	114.413	0	0
TOTALE RICAVI DELLE VENDITE	2.614.865	0	0



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	31/12/2021	VARIAZIONE	31/12/2022
Medicinali e materiali infermeria	50.035	1.927	51.962
Acquisto bavaglie	4.510	-1.670	2.840
Acquisto guanti monouso	15.955	-7.599	8.356
Acquisto ossigeno farmaceutico	7.153	-2.035	5.118
Linea incontinenza	31.655	-145	31.510
Materiale di consumo economale	5.635	2.323	7.958
Materiale di consumo sanitario	1.616	-1.250	366
Materiale igiene alla persona	903	352	1.255
Materiale per pulizia e lavanderia	3.834	830	4.664
Materiale per servizi igienici	881	-881	0
Materiale vario	3.716	-1.029	2.687
Attrezzatura minuta	1.680	895	2.575
Materiali per Covid-19	2.538	-2.538	0
Indumenti da lavoro	3.287	-1.215	2.072
TOTALE	133.398	-12.035	121.363

COSTI PER SERVIZI	31/12/2021	VARIAZIONE	31/12/2022
Acquisti servizi di ristorazione	163.269	10.217	173.486
Utenze	117.897	40.767	158.664
Spese di manutenzione	41.413	15.776	57.189
Canoni di assistenza software fasas	3.294	0	3.294
Consulenze	32.362	13.234	45.596
Compenso parrucchiera	6.913	-920	5.993
Compenso estetista	3.700	-435	3.265
Prestazioni psicologa	9.828	-288	9.540
Prestazioni direttore sanitario	12.050	425	12.475
Prestazioni fisioterapista	10.413	-795	9.618
Prestazioni infermieristiche	25.171	51.422	76.593
Prestazioni medico-sanitarie	29.418	3.855	33.273
Prestazioni telecardiologia	378	1.126	1.504
Prestazioni per RSA Aperta	21.232	-1.973	19.259
Guardia medica	3.847	4.084	7.931
Contributi cassa di previdenza	3.429	2.371	5.800
Compensi CDA	960	-150	810
Contributi su compensi CDA	197	-28	169
Compenso revisore	6.710	0	6.710
Compenso organo di vigilanza	4.060	0	4.060
Spese postali	7	40	47
Assicurazioni	16.965	-857	16.108
Servizio pulizie	109.112	209	109.321
Spese di lavanderia	17.006	204	17.210
Spese di disinfestazione/derattizzazione	1.025	-42	983
Servizio smaltimento rifiuti	4.403	1.536	5.939
Viaggi e trasferte	68	468	536
Spese di animazione e varie	1.755	778	2.533
Canoni utilizzo software	0	510	510
Rimborsi chilometrici	3.165	764	3.929
Formazione e addestramento	0	1.506	1.506
Visite medico competente	3.419	-816	2.603
Verifica legionella	742	-186	556
Commissioni e spese bancarie	2.781	276	3.057
Oneri GSE	97	0	97
Altre spese documentate	334	68	402
TOTALE	657.420	143.146	800.566

COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI	31/12/2021	VARIAZIONE	31/12/2022
Canone di locazione immobile	20.547	586	21.133
Noleggio posate	166	18	184
Noleggio virtual server	1.464	0	1.464
Noleggio multifunzione digit laser	1.916	137	2.053
TOTALE	24.093	741	24.834

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	31/12/2021	VARIAZIONE	31/12/2022
Omaggi	130	50	180
Valori bollati	152	98	250
Imposta di registro	331	3	334
Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	5.705	2.596	8.301
Altre imposte e tasse deducibili	41	-23	18
Sanzioni, penali, multe	80	-35	45
Contributi associativi	0	510	510
Cancelleria varia	3.412	-243	3.169
Abbuoni passivi	58	389	447
Sopravvenienze passive	3.347	-897	2.450
Altri oneri diversi di gestione	0	390	390
TOTALE	13.256	2.838	16.094

11. AMMONTARE DEI PROVENTI DA PARTECIPAZIONI DIVERSI DAI DIVIDENDI

La fondazione non ha conseguito nel corso del 2022 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 2021	ANNO 2022
Interessi passivi mutuo	3.616	3.384
Interessi passivi su affitti arretrati	0	0
Interessi passivi su depositi cauzionali ospiti	0	0
Interessi passivi diversi	26	5
TOTALE	3.642	3.391

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

Nel corso del 2022 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	31/12/2021	VARIAZIONE	31/12/2022
Dirigenti	1	0	1
Impiegati	4	0	4
Operai	45	- 3	42
TOTALE DIPENDENTI	50	- 3	47

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 2022 sono i seguenti:

. Componenti dell'organo	
Amministrativo.....	€ 810
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 2022 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 unit� di euro)	SITUAZIONE AL 31.12.2021	INCREMENTI 2022	DECREMENTI 2022	SITUAZIONE AL 31.12.2022
Crediti commerciali verso enti di riferimento	5.089	199.519	117.700	56.908
Crediti finanziari verso enti di riferimento	0	0	0	0
Debiti commerciali verso enti di riferimento	20.547	0	20.547	0
Debiti finanziari verso enti di riferimento	0	0	0	0

(valori espressi in unit� di euro)	SITUAZIONE AL 31.12.2021	INCREMENTI 2022	DECREMENTI 2022	SITUAZIONE AL 31.12.2022
Ricavi per rete verso enti di riferimento	52.371	0	4.956	47.412
Ricavi per servizio sad verso enti di riferimento	71.897	0	2.832	69.065
Ricavi per rimborsi da enti di riferimento	0	38.649		38.649
Ricavi per contributi impianti da enti di riferimento	0	625	0	625
Costi per affitti verso enti di riferimento	20.547	586	0	21.133
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 significativo 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 € 55.377 dopo l'accantonamento dell'importo di € 95.000 al fondo manutenzioni struttura. In ordine alla destinazione dell'utile di € 55.377 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 2022 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