



Fondazione "Il Cerchio" ONLUS - BILANCIO AL 31.12.2023 - CONTO ECONOMICO

Busto Garolfo - Via A. Di Dio, angolo Via N. Sauro
Registro delle Imprese e Codice Fiscale: 13480520157
Repertorio Economico Amministrativo: 1665357

CONTO ECONOMICO

31/12/2023

31/12/2022

A) VALORE DELLA PRODUZIONE:

1)	ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.713.235	2.614.865
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	12.825	
	- vari	58.055	110.602
	totale valore della produzione	2.784.115	2.725.467

B) COSTI DELLA PRODUZIONE:

6)	per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	136.119	121.363
7)	per servizi	799.699	800.566
8)	per godimento di beni di terzi	31.474	24.834
9)	per il personale:		
	a) salari e stipendi	1.123.093	1.080.662
	b) oneri sociali	348.037	333.767
	c) trattamento di fine rapporto	87.966	133.653
	d) trattamento di quiescenza e simili		
	e) altri costi	26.210	16.691
	totale costi per il personale	1.585.306	1.564.773
10)	ammortamenti e svalutazioni:		
	a) amm.to delle immobilizz. immateriali	22.667	11.496
	b) amm.to delle immobilizz. materiali	35.861	32.407
	c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
	d) svalut. dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
	totale costi per ammortamenti e svalutazioni	58.528	43.903
11)	variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.603	177
12)	accantonamenti per rischi		
13)	altri accantonamenti	130.000	95.000
14)	oneri diversi di gestione	23.125	16.094
	totale costi della produzione	2.765.854	2.666.710
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	18.261	58.757

31/12/2023

31/12/2022

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI:

15)	proventi da partecipazioni		
16)	altri proventi finanziari	2.788	9
17)	interessi ed altri oneri finanziari	4.105	3.389
17-bis)	utili e perdite su cambi		
	totale proventi ed oneri finanziari	-1.317	-3.380

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)

16.944

55.377

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

totale imposte sul reddito dell'esercizio

0

0

21) UTILE DELL'ESERCIZIO**16.944****55.377**

Fondazione "Il Cerchio" ONLUS - BILANCIO AL 31.12.2023 - STATO PATRIMONIALE

Busto Garolfo - Via A. Di Dio, angolo Via M. Sauro
Registro delle Imprese e Codice Fiscale: 13480520157
Repertorio Economico Amministrativo: 1669357



ATTIVITA'

31/12/2023

31/12/2022

A) CREDITI VERSO I SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	276.575	216.206
- fondi ammortamento	225.318	202.651
- svalutazioni	0	0
totale immobilizzazioni immateriali	51.257	13.555
II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	489.310	404.725
- fondi ammortamento	305.932	270.071
- svalutazioni	0	0
totale immobilizzazioni materiali	183.378	134.654
III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	234.635	148.209
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I RIMANENZE	7.512	9.115
II CREDITI		
1) esigibili entro l'esercizio successivo	163.898	210.153
2) esigibili oltre l'esercizio successivo	6.203	5.603
totale crediti	170.101	215.756
III ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	500.000	0
IV DISPONIBILITA' LIQUIDE	815.229	1.305.776
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	1.492.842	1.530.647
D) RATEI E RISCONTI	19.355	16.659
TOTALE ATTIVITA'	1.746.832	1.695.515

PATRIMONIO NETTO E PASSIVITA'

31/12/2023

31/12/2022

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	-391.527	-446.905
IX	UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	16.944	55.377
X	RISERVA NEGATIVA PER AZIONI PROPRIE IN PORTAFOGLIO	0	0

TOTALE PATRIMONIO NETTO

27.060

10.115

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

342.247

235.457

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

667.054

712.777

D) DEBITI

1)	esigibili entro l'esercizio successivo	404.974	392.816
2)	esigibili oltre l'esercizio successivo	167.575	171.536

totale debiti

572.549

564.352

E) RATEI E RISCONTI

137.922

172.814

TOTALE PASSIVITA'

1.746.832

1.695.515



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 31.12.2023

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

Signori soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, 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.

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'), comprensivi degli emendamenti pubblicati il 4 maggio ed il 9 giugno 2022, ed infine, ove mancanti e quando non in contrasto con le norme e i principi contabili italiani, da quelli emanati dall'International Accounting Standard Board (I.A.S.B.).

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 2023 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 2022. 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, della competenza e della rilevanza. La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto in questione.

Per quanto concerne l'utilizzo del postulato della continuità aziendale, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito. Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, considerato il piano di sviluppo in essere e gli impegni dei soci al sostenimento dello stesso, non sono emerse significative incertezze, pertanto gli amministratori hanno valutato che non sussistono dubbi in merito alla continuità aziendale.

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%
- Impianto di videosorveglianza 30,00%
- Attrezzature varie 15,00%
- Mobili 10,00%
- 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, avvalendosi della facoltà prevista dall'OIC 15 e dall'art. 2435-bis del codice civile di non applicare il criterio del costo ammortizzato nella redazione del bilancio in forma abbreviata.

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]

- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:

Le attività finanziarie sono iscritte al minore tra il costo di acquisto, determinato sulla base del corso secco, ed il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato. Nel caso questo ultimo risulti inferiore, le attività finanziarie vengono iscritte a detto minore valore che non verrà mantenuto nei successivi bilanci qualora venissero meno i motivi.

- 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 e dall'art. 2435-bis del codice civile di non applicare il criterio del costo ammortizzato nella redazione del bilancio in forma abbreviata.

- 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]


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 31.12.2022			VARIAZIONI 2023			SITUAZIONE AL 31.12.2023		
	COSTO	AMM.TO	NETTO	incem.	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	14.732	1.708	10.980	0	5.367	27.420	20.099	7.321
Altre immobilizzazioni immateriali									
spese di manutenzione	154.859	143.012	11.847	0	0	7.422	154.859	150.434	4.425
rogatorie su beni di terzi	38.714	38.714	0	49.389	0	9.878	88.103	48.592	39.511
TOTALI	216.206	202.651	13.555	60.369	0	22.667	278.575	225.318	51.257

b) Immobilizzazioni materiali.

Le movimentazioni intervenute e gli ammortamenti applicati sono i seguenti:

Valori espressi in unità di euro	SITUAZIONE AL 31.12.2022			VARIAZIONI 2023		F.DO AMM.TO 2023		SITUAZIONE AL 31.12.2023		
	COSTO	AMM.TO	NETTO	incem.	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	50.149	45.863	13.286	36.796	0	0	4.979	95.945	50.842	45.103
Macchinari	9.208	9.196	12	20.398	0	0	1.652	29.578	10.848	18.728
Impianto di allarme e videosorveglianza	0	0	0	7.540	0	0	1.131	7.540	1.131	6.409
Attrezzature varie	44.397	39.737	4.660	2.954	0	0	2.043	47.351	41.780	5.571
Mobili	13.636	7.855	5.781	0	0	0	1.195	13.636	9.050	4.586
Macchine d'ufficio elettroniche	47.091	37.289	9.802	3.013	0	0	4.199	50.104	41.485	8.619
Area verde	6.720	6.720	0	0	0	0	0	6.720	6.720	0
Impianti idrotermosanitari	31.883	14.524	17.359	0	0	0	3.634	31.883	18.158	13.725
Impianto fotovoltaico	101.577	51.766	49.811	0	0	0	5.079	101.577	56.845	44.732
Attrezzature sanitarie	86.613	54.673	31.940	13.964	0	0	11.949	102.577	66.622	35.955
Mezzi di trasporto interni	298	298	0	0	0	0	0	298	298	0
TOTALI	404.725	270.071	134.654	84.585	0	0	35.861	489.310	305.932	183.378

c) Immobilizzazioni finanziarie.

La voce in esame non è stata movimentata.

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

Durante l'esercizio chiuso il 31 dicembre 2023, la voce "rimanenze" è stata caratterizzata dalla seguente movimentazione:

RIMANENZE (valori espressi in unità di €)	31/12/2022	VARIAZIONE	31/12/2023
Farmaci e presidi	3.202	-474	2.728
Materiale acononale	3.831	-683	3.148
Materiale sanitario	2.082	-446	1.636
TOTALE	9.115	-1.603	7.512

Crediti.

Durante l'esercizio chiuso il 31 dicembre 2023, la voce "crediti" è stata caratterizzata dalla seguente movimentazione:

CREDITI (valori espressi in unità di €)	31/12/2022	VARIAZIONE	31/12/2023
Crediti verso clienti:			
esigibili entro l'esercizio	210.153	-46.255	163.898
esigibili oltre l'esercizio	0	0	0
Crediti verso altri:			
esigibili entro l'esercizio	0	0	0
esigibili oltre l'esercizio	5.603	600	6.203
TOTALE	215.756	-45.655	170.101

La voce "crediti verso clienti" è così composta:

+ clienti	77.560
+ fatture da emettere	86.338
totale	163.898

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 € 6.207.

La voce "crediti verso altri" è così composta:

+ deposito cauzionale autonoleggio	600
+ depositi cauzionali per utenze	1.824
+ crediti vari verso terzi	3.779
totale	6.203

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Durante l'esercizio chiuso il 31 dicembre 2023, la voce "attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni" è stata caratterizzata dalla seguente movimentazione:

ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI (valori espressi in unità di €)	31/12/2022	VARIAZIONE	31/12/2023
Altri titoli:			
certificati di deposito	0	500.000	500.000
TOTALE	0	500.000	500.000

**Disponibilità liquide.**

Durante l'esercizio chiuso il 31 dicembre 2023, la voce "disponibilità liquide" è stata caratterizzata dalla seguente movimentazione:

DISPONIBILITA' LIQUIDE (valori espressi in unità di €)	31/12/2022	VARIAZIONE	31/12/2023
Banca BCC c/c 20464	1.285.123	-497.251	787.872
Banca BCC c/c 25086	20.557	4.038	24.595
Carta prepagata	0	1.937	1.937
Cassa	96	729	825
TOTALE	1.305.776	-490.547	815.229

Ratei e risconti attivi.

Durante l'esercizio chiuso il 31 dicembre 2023, la voce "ratei e risconti attivi" è stata caratterizzata dalla seguente movimentazione:

RATEI e RISCONTI ATTIVI (valori espressi in unità di €)	31/12/2022	VARIAZIONE	31/12/2023
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	16.659	2.696	19.355
TOTALE	16.659	2.696	19.355

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 risconti attivi possono essere classificati nel seguente modo:

RISCONTI ATTIVI (valori espressi in unità di €)	DAL 01/01/24 AL 31/12/24	DAL 01/01/25 AL 31/12/28	OLTRE I 5 ANNI
Assicurazioni	16.179	0	0
Canoni di manutenzione	788	0	0
Canoni di telefonia	115	0	0
Canoni di noleggio	76	0	0
Canoni di consulenza	126	0	0
Canoni di hosting	181	0	0
Canoni di licenza software	525	0	0
Canoni di servizio tele cardiologia	1.365	0	0
TOTALE	19.355	0	0

PASSIVO**Fondi per rischi ed oneri.**

Durante l'esercizio chiuso il 31 dicembre 2023, la voce "fondi per rischi ed oneri" è stata caratterizzata dalla seguente movimentazione:

FONDI PER RISCHI ED ONERI (valori espressi in unità di €)	31/12/2022	VARIAZIONE	31/12/2023
Altri fondi per rischi ed oneri:			
fondo accantonamento dipendenti	0	95.000	95.000
fondo assistenza sanitaria integrat.	5.500	0	5.500
fondo accantonamento manutenzioni	184.957	17.051	202.008
fondo accantonamento produttività	15.000	-10.261	4.739
fondo gestione crediti	30.000	5.000	35.000
TOTALE	235.457	106.790	342.247

Nel corso dell'esercizio sono stati parzialmente utilizzati sia il "fondo accantonamento manutenzioni", per € 12.949, in relazione a interventi non ricorrenti eseguiti sulla struttura di proprietà dei Comuni di Busto Garolfo e di Canegrate e condotta in locazione dalla Fondazione, sia il "fondo accantonamento produttività", per € 10.261, al fine di tener conto degli oneri sorti in sede di definizione dei premi di risultato corrisposti per l'anno 2023.

In sede di chiusura del bilancio sono stati integrati:

- per € 95.000 il "fondo accantonamento dipendenti" in relazione al rinnovo del CCNL di categoria e tenuto conto delle trattative in corso

tra Uneba e Organizzazioni Sindacali che dovrebbero portare al riconoscimento di una tantum per arretrati contrattuali. L'importo è stato accantonato in ragione di una stima di circa il 6% del monte salari;

- per € 30.000 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;
- per € 5.000 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 sono stati mantenuti gli accantonamenti effettuati:

- al "fondo assistenza sanitaria integrativa" nella prospettiva che la Fondazione sostenga il relativo onere;
- al "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 2024.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

Durante l'esercizio chiuso il 31 dicembre 2023, 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 2023
Consistenza iniziale	712.777
Decrementi:	
quota liquidata nell'esercizio	-133.689
Incrementi:	
quota maturata nell'esercizio	87.966
Consistenza finale	667.054

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 2023, la voce "debiti" è stata caratterizzata dalla seguente movimentazione:

DEBITI (valori espressi in unità di €)	31/12/2022	VARIAZIONE	31/12/2023
Debiti verso banche:			
esigibili entro l'esercizio	0	0	0
esigibili oltre l'esercizio	64.030	-4.737	59.293
Debiti verso fornitori:			
esigibili entro l'esercizio	226.971	11.333	238.304
esigibili oltre l'esercizio	0	0	0
Debiti tributari:			
esigibili entro l'esercizio	32.975	-5.273	27.702
esigibili oltre l'esercizio	0	0	0
Debiti verso istituti di previdenza:			
esigibili entro l'esercizio	52.945	-1.223	51.722
esigibili oltre l'esercizio	0	0	0
Altri debiti:			
esigibili entro l'esercizio	79.925	7.321	87.246
esigibili oltre l'esercizio	107.506	776	108.282
TOTALE	564.352	8.197	572.549

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



La voce "debiti verso fornitori" è così composta:

+ fornitori	159.064
+ fatture da ricevere	79.240
totale	238.304

Al 31 dicembre 2023 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	4.362
+ debiti verso erario per RITENTUE	23.340
totale	27.702

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

+ debiti verso INPS	50.846
+ debiti verso INAIL	876
totale	51.722

La voce "debiti verso altri" è così composta:

+ anticipi da clienti	1.246
+ debiti verso dipendenti per retribuzioni	78.976
+ debiti verso fondi di previdenza	5.798
+ debiti verso sindacati	425
+ altri debiti	801
+ depositi cauzionali ricevuti	108.282
totale	195.528

Ratei e risconti passivi.

Durante l'esercizio chiuso il 31 dicembre 2023, la voce "ratei e risconti passivi" è stata caratterizzata dalla seguente movimentazione:

RATEI e RISCONTI PASSIVI (valori espressi in unità di €)	31/12/2022	VARIAZIONE	31/12/2023
Ratei passivi	165.101	-33.642	131.459
Risconti passivi	7.713	-1.250	6.463
TOTALE	172.814	-34.893	137.922

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

I ratei passivi sono relativi: per € 130.486 agli oneri differiti maturati a favore del personale dipendente al 31 dicembre 2023 e per € 973 a interessi passivi maturati sui depositi cauzionali degli utenti.

I risconti 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 risconti passivi possono essere classificati nel seguente modo:

RISCONTI PASSIVI (valori espressi in unità di €)	DAL 01/01/24 AL 31/12/24	DAL 01/01/25 AL 31/12/28	OLTRE I 5 ANNI
Contributo conto impianti	1.251	5.003	209
TOTALE	1.251	5.003	209



PATRIMONIO NETTO

Durante l'esercizio chiuso il 31 dicembre 2023, la voce "patrimonio netto" è stata caratterizzata dalla seguente movimentazione:

DESCRIZIONE	VALORE AL 31.12.2022	VARIAZIONE		VALORE AL 31.12.2023
		AUMENTO	DIMINUZIONE	
Capitale sociale	401.643			401.643
Utile/Perdite portate a nuovo	-446.905	55.378		-391.527
Utile/Perdita dell'esercizio	55.377	16.944	55.377	16.944
TOTALE	10.115	72.322	55.377	27.060

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

La Fondazione non detiene partecipazioni.

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.

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

Non si sono registrati, dopo la chiusura dell'esercizio 2023, effetti significativi nelle variazioni dei cambi valutari.

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.



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 31.12.2021	VARIAZIONI		VALORE AL 31.12.2022
		AUMENTO	DIMINUZIONE	
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

DESCRIZIONE	VALORE AL 31.12.2022	VARIAZIONE		VALORE AL 31.12.2023
		AUMENTO	DIMINUZIONE	
Capitale sociale	401.643			401.643
Utili/Perdite portate a nuovo	-446.905	55.378		-391.527
Utile/Perdita dell'esercizio	55.377	16.944	55.377	16.944
TOTALI	10.115	72.322	55.377	27.060

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 31.12.2023	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	-391.527		-391.527	65.377	0
Utile/Perdita dell'esercizio	16.944	A, B	16.944	-65.377	0
TOTALI	27.060		-374.583		

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 2023 né negli esercizi precedenti si è proceduto alla capitalizzazione di oneri finanziari.

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 2023 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.

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 31.12.2022	VARIAZIONI	SITUAZIONE AL 31.12.2023
Rette ASL	931.993	5.672	937.665
Rette ASL - Iperproduzione 2022	0	12.326	12.326
Rette ASL - Iperproduzione 2021	78.575	-78.575	0
Rette Comuni	47.412	-10.315	37.097
Rette Ospiti	1.411.932	151.101	1.563.033
Servizio RSA Aperta	30.540	15.691	46.231
Servizio di assistenza domiciliare	114.413	2.470	116.883
TOTALE RICAVI DELLE VENDITE	2.614.865	90.370	2.713.235

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

(valori espressi in unità di euro)	SITUAZIONE AL 31.12.2022	VARIAZIONI	SITUAZIONE AL 31.12.2023
Contributo ATS caro energia	0	7.456	7.456
Contributo ATS acquisto DPI	0	5.369	5.369
Ricavi accessori diversi (lavanderia)	23.035	-5.380	17.655
Rimborsi spese	6.700	-6.700	0
Rimborso spese da Comune di Busto Garolfo	38.649	-38.649	0
Rimborsi assicurativi	1.957	-1.957	0
Passi esteri	0	1.760	1.760
Proventi per distacco personale	15.049	4.693	19.742
Cinque per mille	393	37	430
Donazioni ricevute	2.400	-2.181	219
Incentivi GSE	11.101	-619	10.482
Abbuoni attivi	351	-289	62
Sopraavvenienze attive	2.685	3.769	6.454
Contributi conto impianti	625	626	1.251
Contributi Covid acquisto DPI	7.657	-7.657	0
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	110.602	-39.722	70.880



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	937.065	0	0
Rette ASL - Iperproduzione 2022	12.326	0	0
Rette Comuni	37.097	0	0
Rette Ospiti	1.963.033	0	0
Servizio RSA Aperta	46.231	0	0
Servizio di assistenza domiciliare	116.883	0	0
TOTALE RICAVI DELLE VENDITE	2.713.235	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	31/12/2022	VARIAZIONE	31/12/2023
Medicinali e materiali infermeria	51.962	3.577	55.539
Acquisto bavaglie	2.840	-268	2.572
Acquisto guanti monouso	8.356	-3.001	5.355
Acquisto ossigeno farmaceutico	5.118	6.729	11.847
Linea incontinenza	31.510	4.182	35.692
Materiale di consumo economale	7.958	101	8.059
Materiale di consumo sanitario	366	53	419
Materiale igiene alla persona	1.255	-513	742
Materiale per pulizia e lavanderia	4.664	2.840	7.504
Materiale vario	2.687	1.440	4.127
Attrezzatura minuta	2.575	-559	2.016
Indumenti da lavoro	2.072	175	2.247
TOTALE	121.363	14.756	136.119



COSTI PER SERVIZI	31/12/2022	VARIAZIONE	31/12/2023
Acquisti servizi di ristorazione	173.486	9.885	183.371
Utenze	158.664	-25.621	133.043
Spese di manutenzione	57.189	-14.792	42.397
Canoni di assistenza software fasas	3.294	-1.830	1.464
Consulenze	45.596	11.671	57.267
Compenso parrucchiera	5.993	986	6.979
Compenso estetista	3.265	300	3.565
Prestazioni psicologa	9.540	778	10.318
Prestazioni direttore sanitario	12.475	2.228	14.703
Prestazioni fisioterapista	9.618	3.878	13.496
Prestazioni infermieristiche	76.593	-21.070	55.523
Prestazioni medico-sanitarie	33.273	19.773	53.046
Prestazioni telecardiologia	1.504	-1.504	0
Prestazioni per RSA Aperta	19.259	8.970	28.229
Guardia medica	7.931	-1.131	6.800
Contributi cassa di previdenza	5.800	-463	5.337
Lavoro autonomo occasionale	0	300	300
Compensi CDA	810	330	1.140
Contributi su compensi CDA	169	12	181
Compenso revisore	6.710	115	6.825
Compenso organo di vigilanza	4.060	1.232	5.292
Spese postali	47	33	80
Assicurazioni	16.108	-239	15.869
Servizio pulizie	109.321	2.809	112.130
Spese di lavanderia	17.210	1.903	19.113
Costi gestione autovettura	0	64	64
Spese di disinfestazione/derattizzazione	983	-37	946
Servizio smaltimento rifiuti	5.939	284	6.223
Viaggi e trasferte	536	-219	317
Spese di animazione e varie	2.533	-326	2.207
Canoni utilizzo software	510	-486	24
Rimborsi chilometrici	3.929	-3.630	299
Formazione e addestramento	1.506	1.536	3.042
Visite medico competente	2.603	1.723	4.326
Verifica legionella	556	976	1.532
Visite fiscali	0	263	263
Commissioni e spese bancarie	3.057	259	3.316
Oneri GSE	97	0	97
Altre spese documentate	402	173	575
TOTALE	800.566	-867	799.699



COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI	31/12/2022	VARIAZIONE	31/12/2023
Canone di locazione immobile	21.133	1.791	22.924
Noleggio autovettura	0	976	976
Noleggio posate	184	1.869	2.053
Noleggio virtual server	1.464	1.830	3.294
Noleggio multifunzione digit laser	2.053	174	2.227
TOTALE	24.834	6.640	31.474

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	31/12/2022	VARIAZIONE	31/12/2023
Omaggi	180	1.944	2.124
Valori bollati	250	20	270
Imposta di registro	334	12	346
Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	8.301	219	8.520
Altre imposte e tasse deducibili	18	30	48
Sanzioni, penalità, multe	45	-45	0
Contributi associativi	510	-510	0
Cancelleria varia	3.169	2.741	5.910
Abbuoni passivi	447	-434	13
Erogazioni liberali	0	500	500
Sopravvenienze passive	2.450	2.944	5.394
Altri oneri diversi di gestione	390	-390	0
TOTALE	16.094	7.031	23.125

AMMONTARE DEI PROVENTI DA PARTECIPAZIONI DIVERSI DAI DIVIDENDI

La Fondazione non ha conseguito nel corso del 2023 i proventi della specie.

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 2022	ANNO 2023
Interessi passivi mutuo	3.384	4.040
Interessi passivi su affitti arretrati	0	0
Interessi passivi su depositi cauzionali ospiti	0	0
Interessi passivi diversi	5	65
TOTALE	3.391	4.105

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

Nel corso del 2023 la Fondazione non ha conseguito ricavi né ha sostenuto costi di entità o incidenza eccezionali.

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.

IL NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI, RIPARTITO PER CATEGORIA

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

NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI	31/12/2022	VARIAZIONE	31/12/2023
Dirigenti	1	0	1
Impiegati	4	0	4
Operai	42	+ 2	44
TOTALE DIPENDENTI	47	+ 2	49

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 2023 sono i seguenti:

. Componenti dell'organo
 Amministrativo..... € 1.140
 . Revisore dei conti..... € 6.825

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.

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.

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 2023 non sono in essere finanziamenti da parte dei Comuni di Canegrate e Busto Garolfo.



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.

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

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

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.

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 31.12.2022	INCREMENTI 2023	DECREMENTI 2023	SITUAZIONE AL 31.12.2023
Crediti commerciali verso enti di riferimento	56.908	104.969	155.670	6.207
Crediti finanziari verso enti di riferimento	0	0	0	0
Debiti commerciali verso enti di riferimento	0	22.924	22.924	0
Debiti finanziari verso enti di riferimento	0	0	0	0

(valori espressi in unità di euro)	SITUAZIONE AL 31.12.2022	INCREMENTI 2023	DECREMENTI 2023	SITUAZIONE AL 31.12.2023
Ricavi per rette verso enti di riferimento	47.412	0	10.315	37.097
Ricavi per servizio sad verso enti di riferimento	69.065	0	7.217	61.848
Ricavi per rimborsi da enti di riferimento	38.649	0	32.646	6.000
Ricavi per contributi c/impianti da enti di riferimento	625	626	0	1.251
Costi per affitti verso enti di riferimento	21.130	1.791	0	22.924
Costi per interessi passivi verso enti di riferimento	0	0	0	0



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

Non risultano in essere operazioni fuori bilancio.

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

Non si rilevano fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio se non il permanere della crisi energetica e del conflitto in Ucraina a cui si è aggiunto in queste ultime settimane l'acuirsi del conflitto in Medio Oriente. Allo stato attuale si ritiene che tali circostanze non rappresentino un elemento impattante il processo di stima della Direzione con riferimento al bilancio chiuso al 31 dicembre 2023. La Fondazione non risulta esposta in termini di crediti al 31 dicembre 2023 verso soggetti russi e/o ucraini.

LA PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEGLI UTILI

Il bilancio della Fondazione si chiude con un risultato d'esercizio positivo di € 16.944 dopo l'accantonamento dei seguenti importi: € 95.000 al fondo per la copertura degli oneri del rinnovo del CCNL; € 30.000 al fondo manutenzioni struttura ed € 5.000 al fondo gestione crediti. In ordine alla destinazione dell'utile di € 16.944 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 2023 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