

**ATTIVITA'**

	31/12/2024	31/12/2023
A) CREDITI VERSO I SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	335.155	276.575
- fondi ammortamento	255.561	225.318
- svalutazioni	0	0
totale immobilizzazioni immateriali	79.594	51.257
II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	669.285	489.310
- fondi ammortamento	359.210	305.932
- svalutazioni	0	0
totale immobilizzazioni materiali	310.075	183.378
III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	389.669	234.635
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I RIMANENZE	9.843	7.512
II CREDITI		
1) esigibili entro l'esercizio successivo	177.415	163.898
2) esigibili oltre l'esercizio successivo	6.203	6.203
totale crediti	183.618	170.101
III ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	0	500.000
IV DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.326.077	815.229
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	1.519.538	1.492.842
D) RATEI E RISCONTI	22.712	19.355
TOTALE ATTIVITA'	1.931.919	1.746.832



PATRIMONIO NETTO E PASSIVITA'

31/12/2024

31/12/2023

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	-374.584	-391.527
IX	UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	129.432	16.944
X	RISERVA NEGATIVA PER AZIONI PROPRIE IN PORTAFOGLIO	0	0

TOTALE PATRIMONIO NETTO

156.491	27.060
---------	--------

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

413.657	342.247
---------	---------

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

640.474	667.054
---------	---------

D) DEBITI

1)	esigibili entro l'esercizio successivo	419.858	404.974
2)	esigibili oltre l'esercizio successivo	167.076	167.575
	totale debiti	586.934	572.549

E) RATEI E RISCONTI

134.363	137.922
---------	---------

TOTALE PASSIVITA'

1.931.919	1.746.832
-----------	-----------



CONTO ECONOMICO

31/12/2024

31/12/2023

A) VALORE DELLA PRODUZIONE:

1)	ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.116.969	2.713.235
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	26.535	12.825
	- vari	84.504	58.055
	totale valore della produzione	3.228.008	2.784.115

B) COSTI DELLA PRODUZIONE:

6)	per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	168.956	136.119
7)	per servizi	884.829	799.699
8)	per godimento di beni di terzi	39.172	31.474
9)	per il personale:		
	a) salari e stipendi	1.253.142	1.123.093
	b) oneri sociali	390.762	348.037
	c) trattamento di fine rapporto	98.031	87.966
	d) trattamento di quiescenza e simili		
	e) altri costi	35.967	26.210
	totale costi per il personale	1.777.902	1.585.306
10)	ammortamenti e svalutazioni:		
	a) amm.to delle immobilizz. immateriali	30.243	22.667
	b) amm.to delle immobilizz. materiali	53.278	35.861
	c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
	d) svalut. dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
	totale costi per ammortamenti e svalutazioni	83.521	58.528
11)	variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-2.331	1.603
12)	accantonamenti per rischi		
13)	altri accantonamenti	123.261	130.000
14)	oneri diversi di gestione	30.221	23.125
	totale costi della produzione	3.105.531	2.765.854

DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI

DELLA PRODUZIONE (A-B)

122.477

18.261



FOND. IL CERCHIO VIA DI DIO-ANG.NAZARIO SAURO - C.F/P.IVA 13480520157

LIBRO VERBALI DEL CDA

Fondazione "Il Cerchio" ONLUS - BILANCIO AL 31.12.2024 - CONTO ECONOMICO

Busto Garolfo - Via Alfredo Di Dio, 14

Registro delle Imprese e Codice Fiscale: 13480520157

Repertorio Economico Amministrativo: 1665357

31/12/2024

31/12/2023

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI:

15)	proventi da partecipazioni		
16)	altri proventi finanziari	12.052	2.788
17)	interessi ed altri oneri finanziari	5.097	4.105
17-bis)	utili e perdite su cambi		
	totale proventi ed oneri finanziari	<u>6.955</u>	<u>-1.317</u>

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

18)	rivalutazioni		
19)	svalutazioni		
	totale delle rettifiche (18-19)	<u>0</u>	<u>0</u>

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

129.432

16.944

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

totale imposte sul reddito dell'esercizio

0

0

21) UTILE DELL'ESERCIZIO

129.432

16.944



FONDAZIONE "IL CERCHIO" - ONLUS

Sede Legale: Busto Garolfo (Mi) - Via Alfredo Di Dio, 14
Codice Fiscale & Registro Imprese: 13480520157
Repertorio Economico Amministrativo: MI 1665357

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2024 (redatta ai sensi dell'art. 2435-bis del codice civile)

Signori soci,
il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024, 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 2024 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 2023. 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 prospettiva 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.

Si precisa che non ci sono stati impatti significativi e rilevanti dall'applicazione dell'OIC 34 entrato in vigore dal 1 gennaio 2024.

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%
- Autocarri 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 verifichino 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 31.12.2023			VARIAZIONI 2024			SITUAZIONE AL 31.12.2024		
	COSTO	AMM.TO	NETTO	increm.	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	27.420	20.099	7.321	4.236	0	5.072	31.656	25.171	6.485
Altre immobilizzazioni immateriali:									
spese di manutenzione	154.859	150.434	4.425	0	0	4.425	154.859	154.859	0
migliorie su beni di terzi	88.103	48.592	39.511	54.344	0	20.746	142.447	69.338	73.109
TOTALI	276.575	225.318	51.257	58.580	0	30.243	335.155	255.561	79.594

b) Immobilizzazioni materiali.

Le movimentazioni intervenute e gli ammortamenti applicati sono i seguenti:

(valori espressi in unità di euro)	SITUAZIONE AL 31.12.2023			VARIAZIONI 2024		F.DO AMM.TO 2024		SITUAZIONE AL 31.12.2024		
	COSTO	AMM.TO	NETTO	increm.	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	95.945	50.842	45.103	88.631	0	0	14.309	184.576	65.151	119.425
Macchinari	29.576	10.848	18.728	0	0	0	3.037	29.576	13.885	15.691
Impianto di allarme e videosorveglianza	7.540	1.131	6.409	0	0	0	2.262	7.540	3.393	4.147
Attrezzature varie	47.301	41.780	5.521	13.570	0	0	2.804	60.871	44.584	16.287
Mobili	13.636	9.050	4.586	3.717	0	0	1.381	17.353	10.431	6.922
Macchine d'ufficio elettroniche	50.104	41.485	8.619	3.888	0	0	4.282	53.992	45.767	8.225
Autocarri	0	0	0	39.894	0	0	3.989	39.894	3.989	35.905
Area verde	6.720	6.720	0	0	0	0	0	6.720	6.720	0
Impianti idrotermosanitari	31.883	18.158	13.725	0	0	0	3.137	31.883	21.295	10.588
Impianto fotovoltaico	101.577	56.845	44.732	0	0	0	5.079	101.577	61.924	39.653
Attrezzatura sanitaria	102.577	66.622	35.955	30.275	0	0	12.998	132.852	79.620	53.232
Mezzi di trasporto interni	298	298	0	0	0	0	0	298	298	0
TOTALI	489.310	305.932	183.378	179.975	0	0	53.278	669.285	359.210	310.075

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 2024, la voce "rimanenze" è stata caratterizzata dalla seguente movimentazione:

RIMANENZE (valori espressi in unità di €)	31/12/2023	VARIAZIONE	31/12/2024
Farmaci e presidi	2.728	1.756	4.484
Materiale economale	3.148	670	3.818
Materiale sanitario	1.636	-95	1.541
TOTALE	7.512	2.331	9.843

Crediti.

Durante l'esercizio chiuso il 31 dicembre 2024, la voce "crediti" è stata caratterizzata dalla seguente movimentazione:

CREDITI (valori espressi in unità di €)	31/12/2023	VARIAZIONE	31/12/2024
Crediti verso clienti:			
esigibili entro l'esercizio	163.898	7.436	171.334
esigibili oltre l'esercizio	0	0	0
Crediti verso altri:			
esigibili entro l'esercizio	0	6.081	6.081
esigibili oltre l'esercizio	6.203	0	6.203
TOTALE	170.101	13.517	183.618

La voce "crediti verso clienti" è così composta:

+ clienti	88.329
+ fatture da emettere	91.422
- note credito da emettere	-8.417
totale	171.334

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 € 10.496.

La voce "crediti verso altri" è così composta:

+ anticipi a fornitori	6.081
+ deposito cauzionale autonoleggio	600
+ depositi cauzionali per utenze	1.824
+ crediti vari verso terzi	3.779
totale	12.284

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Durante l'esercizio chiuso il 31 dicembre 2024, 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 €)	31/12/2023	VARIAZIONE	31/12/2024
Altri titoli:			
certificati di deposito	500.000	-500.000	0
TOTALE	500.000	-500.000	0

**Disponibilità liquide.**

Durante l'esercizio chiuso il 31 dicembre 2024, la voce "disponibilità liquide" è stata caratterizzata dalla seguente movimentazione:

DISPONIBILITA' LIQUIDE (valori espressi in unità di €)	31/12/2023	VARIAZIONE	31/12/2024
Banca BCC c/c 20464	787.872	509.918	1.297.790
Banca BCC c/c 25086	24.595	-136	24.459
Carta prepagata	1.937	274	2.211
Cassa	825	792	1.617
TOTALE	815.229	510.848	1.326.077

Ratei e risconti attivi.

Durante l'esercizio chiuso il 31 dicembre 2024, la voce "ratei e risconti attivi" è stata caratterizzata dalla seguente movimentazione:

RATEI e RISCONTI ATTIVI (valori espressi in unità di €)	31/12/2023	VARIAZIONE	31/12/2024
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	19.355	3.357	22.712
TOTALE	19.355	3.357	22.712

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 01/01/25 AL 31/12/25	DAL 01/01/26 AL 31/12/29	OLTRE I 5 ANNI
Assicurazioni	17.163	0	0
Canoni di manutenzione	1.446	0	0
Canoni di telefonia	848	0	0
Canoni di noleggio	57	0	0
Canoni di consulenza	127	0	0
Canoni di hosting	549	0	0
Canoni di licenza software	1.154	0	0
Canoni di servizio tele cardiologia	1.368	0	0
TOTALE	22.712	0	0

PASSIVO**Fondi per rischi ed oneri.**

Durante l'esercizio chiuso il 31 dicembre 2024, la voce "fondi per rischi ed oneri" è stata caratterizzata dalla seguente movimentazione:

FONDI PER RISCHI ED ONERI	VALORE AL 31.12.2023	VARIAZIONI		VALORE AL 31.12.2024
		AUMENTO	DIMINUIZIONE	
Fondo acc.to dipendenti	95.000		11.225	83.775
Fondo assisenza sanitaria integr.	5.500			5.500
Fondo acc.to manutenzioni	202.008	80.000	40.626	241.382
Fondo acc.to produttività	4.739	43.261		48.000
Fondo gestione crediti	35.000			35.000
TOTALI	342.247	123.261	51.851	413.657

Nel corso dell'esercizio sono stati parzialmente utilizzati sia il "fondo accantonamento manutenzioni", per € 40.626, 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 indennità dipendenti", per € 11.225, al fine di tener conto degli oneri sorti in sede di liquidazione di spettanze arretrate corrisposte per l'anno 2024. In sede di chiusura del bilancio sono stati integrati:

- per € 80.000 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 € 43.261 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.

Si segnala, infine, che sono stati mantenuti gli accantonamenti effettuati:

- al "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;
- al "fondo assistenza sanitaria integrativa" nella prospettiva che la Fondazione sostenga il relativo onere;
- al "fondo accantonamento gestioni crediti" al fine di tener conto degli eventuali maggiori oneri che potrebbero derivare dal mancato incasso dei crediti della Fondazione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

Durante l'esercizio chiuso il 31 dicembre 2024, 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 2024
Consistenza iniziale	667.054
Decrementi: quota liquidata nell'esercizio	-124.611
Incrementi: quota maturata nell'esercizio	98.031
Consistenza finale	640.474

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 2024, la voce "debiti" è stata caratterizzata dalla seguente movimentazione:

DEBITI (valori espressi in unità di €)	31/12/2023	VARIAZIONE	31/12/2024
Debiti verso banche:			
esigibili entro l'esercizio	0	0	0
esigibili oltre l'esercizio	59.293	-4.614	54.679
Debiti verso fornitori:			
esigibili entro l'esercizio	238.304	-13.551	224.753
esigibili oltre l'esercizio	0	0	0
Debiti tributari:			
esigibili entro l'esercizio	27.702	-443	27.259
esigibili oltre l'esercizio	0	0	0
Debiti verso istituti di previdenza:			
esigibili entro l'esercizio	51.722	11.391	63.113
esigibili oltre l'esercizio	0	0	0
Altri debiti:			
esigibili entro l'esercizio	87.246	17.487	104.733
esigibili oltre l'esercizio	108.282	4.115	112.397
TOTALE	572.549	14.385	586.934

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



La voce "debiti verso fornitori" è così composta:

+ fornitori	151.626
+ fatture da ricevere	73.127
totale	224.753

Al 31 dicembre 2024 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	6.219
+ debiti verso erario per RITENTUE	21.040
totale	27.259

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

+ debiti verso INPS	61.667
+ debiti verso INAIL	1.446
totale	63.113

La voce "debiti verso altri" è così composta:

+ anticipi da clienti	1.504
+ debiti verso dipendenti per retribuzioni	96.070
+ debiti verso fondi di previdenza	4.111
+ debiti verso sindacati	1.559
+ altri debiti	1.489
+ depositi cauzionali ricevuti	112.397
totale	217.130

Ratei e risconti passivi.

Durante l'esercizio chiuso il 31 dicembre 2024, la voce "ratei e risconti passivi" è stata caratterizzata dalla seguente movimentazione:

RATEI e RISCONTI PASSIVI (valori espressi in unità di €)	31/12/2023	VARIAZIONE	31/12/2024
Ratei passivi	131.459	-2.308	129.151
Risconti passivi	6.463	-1.251	5.212
TOTALE	137.922	-3.559	134.363

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

I ratei passivi sono relativi: per € 125.888 agli oneri differiti maturati a favore del personale dipendente al 31 dicembre 2024, per € 973 a interessi passivi maturati sui depositi cauzionali degli utenti, per € 1.199 a conguaglio dei premi assicurativi e per € 1.091 a oneri di cancelleria.

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 01/01/25 AL 31/12/25	DAL 01/01/26 AL 31/12/29	OLTRE I 5 ANNI
Contributo conto impianti	1.251	3.961	0
TOTALE	1.251	3.961	0

**PATRIMONIO NETTO**

Durante l'esercizio chiuso il 31 dicembre 2024, la voce "patrimonio netto" è stata caratterizzata dalla seguente movimentazione:

DESCRIZIONE	VALORE AL 31.12.2023	VARIAZIONE		VALORE AL 31.12.2024
		AUMENTO	DIMINUZIONE	
Capitale sociale	401.643			401.643
Utili/Perdite portate a nuovo	-391.527	16.943		-374.584
Utile/Perdita dell'esercizio	16.944	129.432	16.944	129.432
TOTALI	27.060	146.375	16.944	156.491

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 2024, 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 31.12.2022	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

DESCRIZIONE	VALORE AL 31.12.2023	VARIAZIONE		VALORE AL 31.12.2024
		AUMENTO	DIMINUZIONE	
Capitale sociale	401.643			401.643
Utili/Perdite portate a nuovo	-391.527	16.943		-374.584
Utile/Perdita dell'esercizio	16.944	129.432	16.944	129.432
TOTALI	27.060	146.375	16.944	156.491

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 31.12.2024	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	-374.584		-374.584	82.320	0
Utile/Perdita dell'esercizio	129.432	A, B	129.432	-82.320	0
TOTALI	156.491		-245.152		

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 2024 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 2024 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 31.12.2023	VARIAZIONI	SITUAZIONE AL 31.12.2024
Rette ASL	937.665	160.502	1.098.167
Rette ASL - Iperproduzione 2022	12.326	-12.326	0
Rette ASL - Iperproduzione 2023	0	97.353	97.353
Rette Comuni	37.097	3.179	40.276
Rette Ospiti	1.563.033	59.759	1.622.792
Servizio RSA Aperta	46.231	31.448	77.679
Servizio di assistenza domiciliare	116.883	19.963	136.846
Servizio di somministrazione pasti esterni	0	43.856	43.856
TOTALE RICAVI DELLE VENDITE	2.713.235	403.734	3.116.969

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

(valori espressi in unità di euro)	SITUAZIONE AL 31.12.2023	VARIAZIONI	SITUAZIONE AL 31.12.2024
Contributo in conto esercizio	0	14.257	14.257
Contributo ATS caro energia	7.456	4.822	12.278
Contributo ATS acquisto DPI	5.369	-5.369	0
Ricavi accessori diversi (lavanderia)	17.655	2.067	19.722
Rimborso spese da Comune di Busto Garolfo	0	0	0
Rimborsi assicurativi	0	0	0
Pasti esterni	1.760	-1.760	0
Proventi per distacco personale	19.742	13.258	33.000
Cinque per mille	430	-430	0
Donazioni ricevute	219	-219	0
Incentivi GSE	10.482	-1.440	9.042
Abbuoni attivi	62	27	89
Sopravvenienze attive	4.054	-1.329	2.725
Contributi conto impianti	1.251	16.275	17.526
Altri contributi attivi	2.400	0	2.400
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	70.880	40.159	111.039



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	1.098.167	0	0
Rette ASL - Iperproduzione 2023	97.353	0	0
Rette Comuni	40.276	0	0
Rette Ospiti	1.622.792	0	0
Servizio RSA Aperta	77.679	0	0
Servizio di assistenza domiciliare	136.846	0	0
Servizio di somministrazione pasti esterni	43.856	0	0
TOTALE RICAVI DELLE VENDITE	3.116.969	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	31/12/2023	VARIAZIONE	31/12/2024
Medicinali e materiali infermeria	55.539	11.823	67.362
Acquisto bavaglie	2.572	-1.719	853
Acquisto guanti monouso	5.355	-4.418	937
Acquisto ossigeno farmaceutico	11.847	9.692	21.539
Linea incontinenza	35.692	2.907	38.599
Materiale di consumo economale	8.059	4.922	12.981
Materiale di consumo sanitario	419	-419	0
Materiale igiene alla persona	742	2.057	2.799
Materiale per pulizia e lavanderia	7.504	1.565	9.069
Materiale vario	4.127	1.608	5.735
Attrezzatura minuta	2.016	-2.016	0
Indumenti da lavoro	2.247	6.835	9.082
TOTALE	136.119	32.837	168.956



COSTI PER SERVIZI	31/12/2023	VARIAZIONE	31/12/2024
Servizio di ristorazione	183.371	6.974	190.345
Servizio pasti esterni	0	29.249	29.249
Utenze	131.790	38.251	170.041
Spese di manutenzione	42.397	11.157	53.554
Canoni di assistenza software fasas	1.464	0	1.464
Consulenze	57.267	11.230	68.497
Consulenze cure domiciliari	0	16.892	16.892
Compenso parrucchiera	6.979	-231	6.748
Compenso estetista	3.565	34	3.599
Prestazioni psicologa	10.318	-1.152	9.166
Prestazioni direttore sanitario	14.703	5.425	20.128
Prestazioni fisioterapista	13.496	33.441	46.937
Prestazioni infermieristiche	55.523	-798	54.725
Prestazioni medico-sanitarie	53.046	13.273	66.319
Prestazioni telecardiologia	1.253	535	1.788
Prestazioni per RSA Aperta	28.229	10.423	38.652
Guardia medica	6.800	401	7.201
Contributi cassa di previdenza	5.337	822	6.159
Lavoro autonomo occasionale	300	270	570
Compensi CDA	1.140	-630	510
Contributi su compensi CDA	181	-73	108
Compenso revisore	6.825	-125	6.700
Compenso organo di vigilanza	5.292	462	5.754
Spese postali	80	101	181
Assicurazioni	15.869	6.165	22.034
Servizio pulizie	112.130	-112.130	0
Spese di lavanderia	19.113	-1.780	17.333
Costi gestione autovettura	64	901	965
Spese di disinfestazione/derattizzazione	946	152	1.098
Servizio smaltimento rifiuti	6.223	194	6.417
Viaggi e trasferite	317	-317	0
Spese di animazione e varie	2.207	246	2.453
Canoni utilizzo software	24	2.906	2.930
Rimborsi chilometrici	299	2.357	2.656
Formazione e addestramento	3.042	6.505	9.547
Visite medico competente	4.326	1.644	5.970
Verifica legionella	1.532	-278	1.254
Visite fiscali	263	181	444
Commissioni e spese bancarie	3.316	1.654	4.970
Oneri GSE	97	-97	0
Altre spese documentate	575	896	1.471
TOTALE	799.699	85.130	884.829



COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI	31/12/2023	VARIAZIONE	31/12/2024
Canone di locazione immobile	22.924	103	23.027
Noleggio autovettura	976	6.832	7.808
Noleggio posate/lavatrice/etichettatrice	2.053	1.867	3.920
Noleggio virtual server	3.294	0	3.294
Noleggio multifunzione digit laser	2.227	-1.104	1.123
TOTALE	31.474	7.698	39.172

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	31/12/2023	VARIAZIONE	31/12/2024
Omaggi	2.124	-364	1.760
Valori bollati	270	-62	208
Imposta di registro	346	44	390
Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	8.520	680	9.200
Altre imposte e tasse deducibili	48	-7	41
Sanzioni, penalità, multe	0	59	59
Cancelleria varia	5.910	476	6.386
Abbuoni passivi	13	155	168
Erogazioni liberali	500	-200	300
Sopravvenienze passive	5.394	6.317	11.711
TOTALE	23.125	7.098	30.223

AMMONTARE DEI PROVENTI DA PARTECIPAZIONI DIVERSI DAI DIVIDENDI

La Fondazione non ha conseguito nel corso del 2024 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 2023	ANNO 2024
Interessi passivi mutuo	4.040	4.928
Interessi passivi su affitti arretrati	0	0
Interessi passivi su depositi cauzionali ospiti	0	0
Interessi passivi diversi	65	169
TOTALE	4.040	5.097

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

Nel corso del 2024 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	31/12/2023	VARIAZIONE	31/12/2024
Dirigenti	1	0	1
Impiegati	4	+ 1	5
Operai	44	+ 8	52
TOTALE DIPENDENTI	49	+ 9	58

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 2024 sono i seguenti:

. Componenti dell'organo		
Amministrativo.....	€	570
. Revisore dei conti.....	€	6.700

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 2024 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 31.12.2023	INCREMENTI 2024	DECREMENTI 2024	SITUAZIONE AL 31.12.2024
Crediti commerciali verso enti di riferimento	6.207	160.290	156.001	10.496
Crediti finanziari verso enti di riferimento	0	0	0	0
Debiti commerciali verso enti di riferimento	0	23.027	23.027	0
Debiti finanziari verso enti di riferimento	0	0	0	0

(valori espressi in unità di euro)	SITUAZIONE AL 31.12.2023	INCREMENTI 2024	DECREMENTI 2024	SITUAZIONE AL 31.12.2024
Ricavi per rette verso enti di riferimento	37.097	3.179	0	40.276
Ricavi per servizio sad verso enti di riferimento	61.848	14.655	0	76.503
Ricavi per rimborsi da enti di riferimento	6.000	27.000	0	33.000
Ricavi per contributi c/impianti da enti di riferimento	1.251	0	0	1.251
Costi per affitti verso enti di riferimento	22.924	103	0	23.027
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 del conflitto in Ucraina e della situazione di crisi che caratterizza attualmente l'intero 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 2024.

LA PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEGLI UTILI

Il bilancio della Fondazione si chiude con un risultato d'esercizio positivo di € 129.432 dopo l'accantonamento dei seguenti importi: € 80.000 al fondo manutenzioni struttura ed € 43.261 al fondo produttività. In ordine alla destinazione dell'utile di € 129.432 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 2024 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

