

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: FONDAZIONE GEMELLARO ONLUS

Sede: VIA XXV APRILE 32 20080 ALBAIRATE MI

Codice CCIAA: Milano

Partita IVA: 03345430965

Codice fiscale: 97146120155

Numero REA: 1685858

Forma giuridica: FONDAZIONE

Settore di attività prevalente (ATECO): 873000 Strutture di assistenza residenziale per anziani e disabili

Stato patrimoniale abbreviato

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	7.254.988	7.066.620
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.731.130	1.531.130
Totale immobilizzazioni (B)	8.986.118	8.597.750
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	22.283	18.287
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	163.810	168.608
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	163.810	168.608
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	1.126.133	1.240.884
Totale attivo circolante (C)	1.312.226	1.427.779
D) Ratei e risconti	79.794	28.853
Totale attivo	10.378.138	10.054.382
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Fondo di dotazione	1.827.050	1.827.050
II- Patrimonio vincolato	3.520.483	3.520.482

1 - Riserve di statutarie	0	0
III- Patrimonio libero	3.068.798	3.067.359
IV) Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	251.697	1.440
Totale patrimonio netto	8.668.028	8.416.330
B) Fondi per rischi e oneri	97.800	7.800
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	123.776	111.872
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.211.521	1.115.176
esigibili oltre l'esercizio successivo	253.271	374.784
Totale debiti	1.464.792	1.489.960
E) Ratei e risconti	23.742	28.420
Totale passivo	10.378.138	10.054.382

Conto economico

	31-12- 2023	31-12- 2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.601.081	2.449.240
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	22.283	18.287
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	22.283	18.287
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.415.849	1.416.726
altri	141.732	41.278
Totale altri ricavi e proventi	1.557.581	1.458.004
Totale valore della produzione	4.180.945	3.925.531
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	499.971	468.460
7) per servizi	2.903.139	3.027.302
8) per godimento di beni di terzi	6.263	5.694
9) per il personale		
a) salari e stipendi	160.962	152.895
b) oneri sociali	48.565	45.760
Totale costi per il personale	209.527	198.655
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	154.957	136.168
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	154.957	136.168

Totale ammortamenti e svalutazioni	154.957	136.168
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	18.287	24.474
12) accantonamenti per rischi	90.000	0
14) oneri diversi di gestione	17.968	44.961
Totale costi della produzione	3.900.112	3.905.714
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	280.833	19.817
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.053	4.071
Totale proventi diversi dai precedenti	2.053	4.071
Totale altri proventi finanziari	2.053	4.071
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	20.376	8.213
Totale interessi e altri oneri finanziari	20.376	8.213
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(18.323)	(4.142)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	262.510	15.675
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte differite e anticipate	10.813	14.235
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	10.813	14.235
21) Utile (perdita) dell'esercizio	251.697	1.440

RELAZIONE DI MISSIONE AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2023

Dati anagrafici

Denominazione: FONDAZIONE GEMELLARO ONLUS

Sede: VIA XXV APRILE 32 20080 ALBAIRATE MI

Codice CCIAA: Milano

Partita IVA: 03345430965

Codice fiscale: 97146120155

Numero REA: 1685858

Forma giuridica: FONDAZIONE

Settore di attività prevalente (ATECO): 873000 Strutture di assistenza residenziale per anziani e disabili

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, evidenzia un avanzo di gestione euro 251.697 contro un avanzo del precedente esercizio di euro 1.440 dell'anno 2022.

Origine

La "Fondazione Giuseppe Gemellaro O.N.L.U.S." è un Ente Non Lucrativo di Utilità Sociale costituito in esecuzione della volontà testamentaria del defunto signor Giuseppe Gemellaro e delle delibere del Consiglio Comunale (n. 7 del 19 febbraio 1999, n. 18 del 25 febbraio 2000, n. 5 del 26 febbraio 2001, n. 13 del 2 aprile 2001) e della Giunta Municipale (n. 68 del 19 aprile 2001 e n. 125 del 20 dicembre 2002) del Comune di Albairate.

La Fondazione ha sede in Albairate (MI), via XXV Aprile n. 32.

Attività svolte

L'analisi per "centri di attività" dell'anno 2023 dà i seguenti risultati:

	RICAVI	COSTI	RISULTATO
RSA	2.608.826	2.441.398	167.428
CDI	564.232	536.055	28.177
LA MERIDIANA	811.460	761.332	50.129
SERV. AMB.	6.932	1.629	5.303
ADI	0	0	0
FONDAZIONE	134.478	66.209	68.269
RSA APERTA	57.068	34.676	22.392

I costi del personale dipendente sono stati pari a € 222.901, il costo del personale cooperativa Nuova Assistenza/Fisiolife pari ad euro € 2.284.531 ed il costo dei liberi professionisti pari ad euro € 93.304

Fatti di rilievo successivamente alla chiusura dell'esercizio

A seguito del CCNL Cooperative Sociali riconosciuto al personale dal 01/02/24 emerge un incremento pari a 8.66% (2024 su 2023) e ulteriore incremento pari al 6.00% (2025 su 2024) per un totale pari al 15.18%. Sono in corso trattative individuare le incidenze e gli eventuali adeguamenti.

STRUTTURA E CONTENUTO DELLA RELAZIONE DI MISSIONE

La relazione di missione illustra, da un lato, le poste di bilancio e dall'altro lato, l'andamento economico e finanziario dell'ente e le modalità di perseguimento delle finalità statutarie, cumulando informazioni che il Codice Civile colloca per le società di capitali, distintamente, nella nota integrativa e nella relazione sulla gestione.

La Relazione di Missione, predisposta secondo le indicazioni espresse nel Decreto n. 39 del 5 marzo 2020, rappresenta uno degli strumenti di trasparenza pensati dal legislatore per dare conto del modo con il quale l'ente ha assolto alla missione che ha dichiarato di perseguire.

MISSIONE PERSEGUITA E ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE

L'ente nel perseguimento delle finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale opera nei seguenti ambiti:

- interventi e servizi sociali ai sensi dell'articolo 1, commi 1 e 2, della legge 8/11/2000, n. 328, e successive modificazioni, e interventi, servizi e prestazioni di cui alla legge 5/02/1992, n. 104, e alla legge 22/06/2016, n. 112, e successive modificazioni;
- interventi e prestazioni sanitarie;
- prestazioni socio-sanitarie di cui al decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 14/02/2001, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n.129 del 06/06/2001, e successive modificazioni;
- alloggio sociale, ai sensi del decreto del Ministero delle Infrastrutture del 22/04/2008, e successive modificazioni, nonché ogni altra attività di carattere residenziale temporaneo diretta a soddisfare bisogni sociali, sanitari, culturali, formativi o lavorativi.

SEZIONE REGISTRO UNICO TERZO SETTORE E REGIME FISCALE APPLICATO

La Fondazione essendo iscritta all'Anagrafe Unica delle Onlus, ai sensi dell'articolo 101, c. 4 del D. Lgs. 117/2017, si qualifica come ETS pur non avendo ancora adempiuto all'iscrizione in una delle sezioni del Registro ed è soggetta agli obblighi recati dall'articolo 13 del citato Decreto Legislativo (Nota Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali n. 19740 del 29 dicembre 2021 e Nota 55941 del 5 aprile 2022).

SEDI E ATTIVITA' SVOLTE

- Indirizzo della sede legale: VIA XXV APRILE 32 20080 ALBAIRATE MI
- In particolare.... R.S.A. autorizzata accreditata ed a contratto per 64 posti;
- Centro Diurno Integrato per Anziani autorizzato accreditato ed a contratto per 30 posti ed autorizzato nell'anno 2016 per ulteriori 4 posti;
- dall'anno 2011 in struttura appositamente costruita (condominio solidale) per n. 32 anziani autorizzata ed accreditata da ASL MI1 ad Alloggi Protetti;

- ad integrazione delle offerte in regime residenziale e semiresidenziale, la Fondazione ha aderito all’offerta di RSA Aperta e Residenzialità Leggera promossa da Regione Lombardia con DGR 856 del 25/10/2013; successiva 2942 in vigore dal 19/12/2014 e 7769 del 2017 ed inoltre offre al proprio interno un servizio di trattamenti riabilitativi, a prezzi contenutissimi;
- Le quote delle rette in vigore, come peraltro riportato nelle relative e specifiche carte dei servizi per ogni servizio al 31.12.2023 sono le seguenti:
 - Ospiti RSA/die
 - non res. € 65,10
 - res. € 58,68
 - nucleo D camera singola € 67,70
 - nucleo D camera doppia € 66,41
 - Ospiti CDI/die € 19,30 escluso: trasporto (€ 7,2 per trasporto a/r) e buoni pasto (€ 6,20 per pranzo e € 5,20 per cena)
 - Ospiti del condominio solidale
 - € 1430 mese camera doppia
 - € 1735 mese camera singola
- La Fondazione ha mantenuto l’affidamento alla cooperativa Nuova Assistenza Cooperativa Sociale Onlus per i servizi alberghieri e socio sanitari ed alla società Fisiolife Srl i servizi fisioterapici (TDR). La titolarità dell’accreditamento e l’incasso delle rette rimangono in capo alla Fondazione così come l’organizzazione la gestione ed il coordinamento. Il servizio di ristorazione è stato assegnato dal 01/01/2017 ad altra società specializzata nel settore identificata in Ristorazione Oggi.

DATI FONDATORI E INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI

Di seguito sono fornite le informazioni in merito ai fondatori e alle attività svolte nei loro confronti, nonché le informazioni sulla partecipazione alla vita dell’ente.

Dati sulla struttura dell’ente ed informazioni in merito al funzionamento degli organi amministrativi	Dati
Fondatori dell’ente- esecutrice testamentaria	1
Consigli di amministrazione svolti nell’esercizio	5

ILLUSTRAZIONE DELLE POSTE DI BILANCIO

La predisposizione del Bilancio di esercizio degli enti di cui all’art. 13, c. 1, del Codice del Terzo Settore è conforme alle clausole generali, ai principi generali di bilancio e ai criteri di valutazione di cui,

rispettivamente, agli articoli 2423, 2423-bis e 2426 del Codice Civile e ai principi contabili nazionali, in quanto compatibili con l'assenza dello scopo di lucro e con le finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale degli enti di Terzo Settore.

INTRODUZIONE

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, composto da Stato Patrimoniale, Rendiconto Gestionale e Relazione di Missione, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in base alle disposizioni contenute nell'art. 13, comma 1 e 3 del decreto legislativo 3 luglio 2017 n. 117 (c.d. "Codice del Terzo Settore").

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio. La sua struttura è conforme a quella delineata negli allegati al DM 5 marzo 2020 n. 39, Mod. A) Stato Patrimoniale, Mod. B) rendiconto gestionale, Mod. C) relazione di missione, e a tutte le disposizioni che fanno riferimento a detto Decreto.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'ente, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Relazione di missione, sono stati redatti in unità di Euro.

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITA' E DI ADATTAMENTO

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore normalmente determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata, con eccezione dell'avviamento.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna, ovvero al valore di conferimento basato sulla perizia di stima del patrimonio aziendale. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Laddove non sia stato possibile iscrivere al costo di acquisto (donazione in natura), l'immobilizzazione è stata iscritta al fair value.

Sono stati ricompresi anche altri costi, per la quota ragionevolmente imputabile ai beni, sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato.

Con gli stessi criteri sono stati aggiunti gli oneri di finanziamento relativi alla fabbricazione interna o presso terzi.

Le aliquote di ammortamento utilizzate sono le seguenti, limitatamente ai beni rimasti a carico della

Fondazione:

- Immobili Istituzionali 3,00%
- Immobile Condominio Solidale 3,00%
- Mobili e arredi Condominio Solidale 10,00%
- Impianti e macchinari 15,00%
- Attrezzature minute 12,50%
- Attrezzature sanitarie 12,50%
- Autovetture per trasporto persone 25,00%
- Macchine elettroniche d'ufficio 20,00%
- Mobili e arredi RSA 10,00%
- Attrezzature cucina 12,50%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono state valutate secondo il metodo del costo, comprensivo degli oneri accessori; il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione o del valore attribuito ai beni conferiti.

Il costo come sopra determinato viene ridotto in caso si accertino perdite durevoli di valore; qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata, il valore della partecipazione è ripristinato nel limite del costo di acquisizione.

Il valore così determinato non risulta superiore al valore che si sarebbe determinato applicando i criteri previsti dall'art. 2426, punto 4, del Codice Civile.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta, pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale. Relativamente ai ratei e risconti pluriennali si è provveduto a verificare il mantenimento della originaria iscrizione e laddove necessario sono state operate le necessarie variazioni.

Contributi pubblici

I contributi pubblici in conto esercizio sono contabilizzati secondo le previsioni di cui al paragrafo 25 del principio contabile OIC

Fondi per rischi ed oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno dell'ente nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta, pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società.

Indebitamento finanziario netto

Si fornisce di seguito il prospetto dell'Indebitamento finanziario netto; il prospetto, predisposto in base agli Orientamenti ESMA, evidenzia la composizione dell'indebitamento finanziario; un valore negativo indica una situazione in cui le attività finanziarie sono superiori alle passività finanziarie.

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Rettifica es. corrente	Esercizio corrente
A) Disponibilità liquide	1.240.884	-114.751		1.126.133
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide				
C) Altre attività finanziarie correnti				
Altre attività a breve				
D) Liquidità (A+B+C)	1.240.884	-114.751		1.126.133
E) Debito finanziario corrente	118.221	3.292		121.513
F) Parte corrente del debito finanziario non corrente				
Altre passività a breve				
G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)	118.221	3.292		121.513
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	-1.122.663	118.043		-1.004.620
I) Debito finanziario non corrente	374.784	-121.513		253.271
J) Strumenti di debito				
K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti				
L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)	374.784	-121.513		253.271
M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)	-747.879	-3.470		-751.349

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	2.449.240		2.601.081	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni	18.287	0,75	22.283	0,86
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	492.934	20,13	518.258	19,92
Costi per servizi e godimento beni di terzi	3.032.996	123,83	2.909.402	111,85
VALORE AGGIUNTO	-1.058.403	-43,21	-804.296	-30,92
Ricavi della gestione accessoria	1.458.004	59,53	1.557.581	59,88
Costo del lavoro	198.655	8,11	209.527	8,06
Altri costi operativi	44.961	1,84	17.968	0,69
MARGINE OPERATIVO LORDO	155.985	6,37	525.790	20,21
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	136.168	5,56	244.957	9,42
RISULTATO OPERATIVO	19.817	0,81	280.833	10,80
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-4.142	-0,17	-18.323	-0,70
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	15.675	0,64	262.510	10,09
Imposte sul reddito	14.235	0,58	10.813	0,42
Utile (perdita) dell'esercizio	1.440	0,06	251.697	9,68

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

A) QUOTE ASSOCIATIVE O APPORTI ANCORA DOVUTI

Non ricorre la fattispecie.

B) IMMOBILIZZAZIONI

I) Immobilizzazioni immateriali

L'importo delle immobilizzazioni immateriali è rappresentato da moduli software per 9.742 che risultano interamente ammortizzati.

II) Immobilizzazioni materiali

La composizione delle immobilizzazioni materiali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

	31/12/2023	31/12/2022
Terreni	1.527.568,91	1.527.568,91
terreni e fabbricati a reddito	1.186.568,91	1.186.568,91
Terreno Via M.Palestra	341.000,00	341.000,00
Fabbricati Industriali	6.644.941,47	6.479.941,47
Immobile RSA	2.975.670,75	2.975.670,75
Incremento valore immobile RSA	324.938,71	324.938,71
Immobiolo Condominio Solidale	2.567.734,52	2.567.734,52
Ampliamento RSA beni Immobili	611.597,49	611.597,49
Ampliamento due nuclei	165.000,00	-
(Fondi di ammortamento)	1.776.953,53	1.690.173,34
F.do Amm. Ampliamento RSA immobili	611.597,49	611.597,49
F.do Amm.Immobile Condominio Solidale	957.561,89	880.529,86
F.do Amm.Incremento valore Immobili	207.794,15	198.045,99
Impianto	603.933,96	427.119,96
Impianti e macchinari fondazione	34.086,16	34.086,16
Impianti e macchinari CDR	269.566,75	253.218,75
Impianti solari	225.642,50	71.642,50
Impianti e macchinari la Meridiana	32.956,40	26.490,40
Impianti Esterni	28.091,64	28.091,64
Impianto telefonico	13.590,51	13.590,51
(Fondi di ammortamento)	298.898,81	243.565,97
F.do Amm. Impianti e macchinari Cdr	160.423,48	127.524,03
F.do Amm. Impianti solari	47.580,01	33.142,50
F.do Amm.Impianti e macchinari la Meridiana	24.446,90	19.338,15
F.do Amm.Impianti Esterni	25.916,97	25.068,42
F.do Amm.Impianti e macchinari Fondazione	34.086,16	34.086,16
F.do Amm. Impianto telefonico	6.445,29	4.406,71
Attrezzature	173.187,10	171.675,48
Attrezzature per mensa	27.239,93	27.239,93
Attrezzature da cucina	27.239,93	27.239,93

Altre	145.947,17	144.435,55
Attrezzature sanitaria	106.665,09	105.153,47
Attrezzatura minuta	35.458,88	35.458,88
Ampliamento RSA Attrezzatura sanitaria	3.823,20	3.823,20
(Fondi di Ammortamento)	160.699,24	156.710,97
F.do Amm. Attrezzatura da cucina	25.695,16	25.008,31
F.do Amm. Attrezzature sanitarie	95.722,00	92.420,58
F.do Amm. Attrezzature minute	35.458,88	35.458,88
F.do Amm. Ampliamento RSA Attrezzatura Sa	3.823,20	3.823,20
Mobili, Arredi e dotazioni d'ufficio	1.109.614,76	1.109.614,76
Mobili e arredi	176.867,50	176.867,50
Ampliamento RSA Beni Mobili	41.966,33	41.966,33
Mobili e arredi da conferimento	482.148,52	482.148,52
Mobili e arredi Condominio solidale	355.760,76	355.760,76
Mobili d'Ufficio	13.894,61	13.894,61
Biancheria	38.977,04	38.977,04
(Fondi di Ammortamento)	568.407,16	559.868,10
F.do Amm. Mobili e Arredi	165.207,18	162.328,80
F.do Amm. Ampliamento RSA Beni mobili	41.966,33	41.966,33
F.do Amm. Mobili e arredi Condominio Solidale	308.362,01	302.701,33
F.do Amm. Mobili d'Ufficio	13.894,61	13.894,61
F.do Amm. Biancheria	38.977,03	38.977,03
Macchine ordinarie d'Ufficio	13.860,53	13.860,53
Macchine d'ufficio	13.860,53	13.860,53
(Fondi di Ammortamento)	13.160,25	12.843,88
F.do Amm. Macchine d'ufficio	13.160,25	12.843,88
Automezzi	28.245,00	28.245,00
Automezzi	28.245,00	28.245,00
(Fondi di Ammortamento)	28.244,64	28.244,64
F.do Amm. Autovetture	28.244,64	28.244,64
TOTALE	7.254.988,10	7.066.619,21

Le immobilizzazioni materiali al netto del fondo ammortamento risultano pari ad euro 7.254.988 contro euro 7.066.620 del precedente esercizio. Nel corso del 2023 sono stati realizzati i seguenti investimenti:

- installazione di condizionatori in cucina e in lavanderia
- sostituzione in tutta la struttura dei neon obsoleti con lampade LED a minor consumo energetico
- installazione pannelli solari presso sede RSA e residenza La Meridiana, per 225.652
- è stato dato il primo acconto di avviamento due nuclei per euro 165.000

Grazie all'installazione di impianti fotovoltaici attivati nel mese di Agosto la Fondazione è in grado di vendere energia elettrica ma soprattutto abbattere i costi energetici che di fatto rispetto allo scorso anno sono notevolmente diminuiti.

Si ricorda che in data 30/6/2003 il comune di Albairate ha conferito il Fabbricato Istituzionale sede della Casa di Riposo e degli annessi mobili e arredi con rogito Notaio Luciano Amato n. 3592 serie 1V come risulta dal seguente prospetto riepilogativo:

	anno 2003
Immobile Istituzionale	2.975.671
Mobili e arredi	482.149
Riclassifica del conto: Crediti v/comune per Costruzione Casa di Riposo al conto	- 315.039
Incremento valore Casa di Riposo	- 315.039
Fondo patrimoniale vincolato	3.457.819

III) Immobilizzazioni finanziarie

Tali titoli rappresentano un investimento duraturo da parte della Fondazione e non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore.

Di seguito il confronto tra costo d'acquisto e valore di mercato al 31 dicembre 2023:

	COSTO DI ACQUISTO	VALORE DI MERCATO
Fondi c/BPM	485.193	539.659
Pol.Ass.ve C/BPM	397.699	398.697
Pol.Ass.ve MPS	100.000	109.246
Fondi c/MPS	148.237	147.993
Fondi c/Banca Prossima	200.000	209.197
Pol.Ass.ve C/Intesa San Paolo	200.000	211.587
Titoli intesa San Paolo	200.000	199.234
Totale	1.731.129	1.815.613

Il valore dei titoli c/o Intesa San Paolo si è incrementato di euro 200.000 nel corso del 2023.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I) Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti	18.287	3.996	22.283
Totale rimanenze	18.287	3.996	22.283

II) Crediti

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	125.740	25.590	151.330	151.330	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	0	3.614	3.614	3.614	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	42.868	(34.002)	8.866	8.866	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	168.608	(4.798)	163.810	163.810	0	0

I crediti verso clienti sono composti per euro 152.401 da fatture da emettere nei confronti di ATS. Gli altri crediti verso clienti si riferiscono ad affitti non riscossi 2022 e 2023 a fronte dei quali è stato stanziato il fondo svalutazione crediti per euro 6.425 che non ha subito movimentazione nel 2023.

IV) Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.237.891	(114.744)	1.123.147
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	2.993	(7)	2.986
Totale disponibilità liquide	1.240.884	(114.751)	1.126.133

D) RATEI E RISCOINTI ATTIVI

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	52.030	52.030

Risconti attivi	28.853	(1.089)	27.764
Totale ratei e risconti attivi	28.853	50.941	79.794

I risconti attivi si riferiscono a polizze assicurative, mentre nei ratei attivi sono state accantonate note di credito ricevute nel 2024 con competenza 2023 legate al conguaglio per errata lettura contatori.

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 8.663.703 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Saldo iniziale	Destinazioni e risultato esercizio precedente	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Saldo finale
I) Fondo di dotazione	1.827.050					1.827.050
II) Patrimonio vincolato:	3.520.482		-1			3.520.481
1) Riserve statutarie	3.520.482		-1			3.520.481
2) Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali						
3) Riserve vincolate destinate da terzi						
III) Patrimonio libero:	3.067.359		1.440			3.068.798
1) Riserve di utili o avanzi di gestione						
2) Altre riserve	3.067.359		1.440			3.068.798
IV) Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	1.440		250.257			251.697
Totale patrimonio netto	8.416.330		251.697			8.668.028

FONDO DI DOTAZIONE ammonta ad euro 1.827.050

Il valore degli immobili della Fondazione risultano da una perizia giurata e dagli utili precedenti all'esercizio dell'anno 2002.

PATRIMONIO LIBERO RISERVA PATRIMONIALE (SVILUPPO IMMOBILI) ammonta ad euro 3.068.798

Deriva da accantonamenti di utili destinati a nuovi investimenti immobiliari e si si è incrementata, rispetto all'anno precedente del risultato di gestione 2022.

PATRIMONIO VINCOLATO ammonta ad euro 3.520.481

Questa voce è composta da una parte, per euro 3.457.820, dal conferimento dell'immobile Casa di Riposo dal Comune di Albairate e una parte, per euro 62.661, dalla destinazione da preesistente Fondo di Avviamento per CDI (creato con avanzo di gestione dell'esercizio anno 2002) .

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

I fondi per rischi e oneri rappresentano passività di natura determinata, certe o probabili, con data di sopravvenienza o ammontare indeterminati.

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di	Accantona	Utilizzo	Altre	Totale	Valore di
--	-----------	-----------	----------	-------	--------	-----------

	inizio esercizio	mento nell'esercizi o	nell'esercizi o	variazioni	variazioni	fine esercizio
Altri fondi	7.800	90.000			90.000	97.800
Totale fondi per rischi e oneri	7.800			90.000	90.000	7.800

Fondo rischi composto per euro 2.800 a fondo per debiti tributari e per euro 5.000 a fondo spese legali. Quest'anno a tutela dei prossimi tre anni sono stanziati euro 90.000 per far fronte ad eventuali imprevisti per la realizzazione dei nuclei di ampliamento.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	111.872
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	11.904
Totale variazioni	11.904
Valore di fine esercizio	123.776

D) DEBITI

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	493.005	(118.221)	374.784	121.513	253.271	0
Debiti verso fornitori	779.609	79.322	858.931	858.931	0	0
Debiti tributari	9.363	2.651	12.014	12.014	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.175	240	10.415	10.415	0	0
Altri debiti	205.608	3.040	208.648	208.648	0	0
Totale debiti	1.497.760	(32.968)	1.464.792	1.211.521	253.271	0

Il saldo "Debiti verso banche" si riferisce al mutuo ipotecario c/BPM, la cui suddivisione per scadenza risulta la seguente:

Rate in scadenza entro i 12 mesi - Euro 121.513 quota capitale più Euro 9.581 quota interessi come da piano di ammortamento a tasso variabile.

Rate in scadenza oltre i 12 mesi - Euro 253.271 quota capitale come da piano di ammortamento a tasso variabile.

La data di estinzione del mutuo è il 2026.

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	10.261	10.395	134
Debiti verso Inail	-86	20	106

Totale debiti previd. e assicurativi	10.175	10.415	240
--------------------------------------	--------	--------	-----

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	205.608	208.648	3.040
Debiti verso dipendenti/assimilati	10.887	11.458	571
- altri	194.721	197.190	2.469
Totale Altri debiti	205.608	208.648	3.040

	31/12/2023
Altri debiti	197.189,98
Depositi cauzionali CDI	13.167,00
Depositi cauzionali Condominio	41.960,00
Depositi cauzionali ospiti CDR	121.975,00
Depositi cauzionali inquilini fondazione	19.964,73
Imposta sostitutiva tfr	- 6,75
Caparre da terzi	130,00

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	20.301	(3.997)	16.304
Risconti passivi	8.119	(681)	7.438
Totale ratei e risconti passivi	28.420	(4.678)	23.742

Nella voce di ratei passivi sono stati accantonati le rettifiche dei contributi cdi sulla base delle rendicontazioni effettive.

Nei risconti passivi invece sono state inserite rette di competenza 2024 ma che sono state incassate nell'esercizio 2023.

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	2.449.240	2.601.081	151.841	6,20
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	18.287	22.283	3.996	21,85
Altri ricavi e proventi	1.458.004	1.557.581	99.577	6,83
Totali	3.925.531	4.180.945	255.414	

Il numero degli ospiti è rimasto invariato: 64 rsa, 34 centro diurno, 32 meridiana

	31/12/2023
Ricavi vendite e prestazioni	2.601.080,82
Rette Ospiti CDR	1.495.804,93
Rette Ospiti c.d.i	249.804,30
Rette Condominio Solidale	746.346,44
Affitti attivi Fondazione	109.125,15
Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	1.557.579,99
Rimborsi assicurativi	1.450,00
Sopravvenienze attive	77.949,17
Liberalità	3.710,71
Contributi vari	1.393.875,80
Contributi Regionali	265.231,40
Contributi Regionali CDI	1.014.519,40
Contributi regionali Meridiana	56.452,00
Contr.Regionali RSA aperta	56.428,00
Rimborso servizio trasporto ospiti	1.245,00
Altri riCAVI	75.892,82
servizi Ambulatoriali	6.932,00
Rimborso servizio infermieristico e disabili	
Recupero spese su immobili Fondazione	25.353,02
Rimborso spese varie	209,70
Contributo comunale manutenzione parco B	10.500,00
Ricavi da comune per pasti esterni	14.520,00
Abbuoni attivi	10,16
Ricavi per credito energia	17.271,83
	1.096,11
Contributi 5 per mille	4.701,49

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	468.460	499.971	31.511	6,73
Per servizi	3.027.302	2.903.139	-124.163	-4,10
Per godimento di beni di terzi	5.694	6.263	569	9,99
Per il personale:				
a) salari e stipendi	152.895	160.962	8.067	5,28
b) oneri sociali	45.760	48.565	2.805	6,13
b) immobilizzazioni materiali	136.168	154.957	18.789	13,80
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	24.474	18.287	-6.187	-25,28

Accantonamento per rischi		90.000	90.000	
Oneri diversi di gestione	44.961	17.968	-26.993	-60,04
Totali	3.905.714	3.900.112	-5.602	

In considerazione dell'aumento generalizzato dei costi, è stato riconosciuto un aumento dall'inizio dell'anno a Ristorazione Oggi per costo Vitto ospiti pari al 7%.

Sempre per i maggiori costi sostenuti anche Nuova Assistenza ha richiesto un conguaglio Istat pari a 20.000€ più iva 4% a chiusura tombale sino al 31/12/2023.

Con l'installazione di pannelli solari c'è stata una significativa riduzione del costo dell'energia elettrica e delle spese di riscaldamento in concomitanza alla diminuzione delle tariffe.

Il costo per il servizio ASA, Animazione e Fisioterapico ha subito un aumento dovuto alle maggiori ore impiegate nella riapertura della RSA aperta.

Anche i servizi ambulatoriali sono rientrati a pieno regime dopo la sospensione dovuta per la pandemia. Per quanto riguarda gli ammortamenti, sono entrati in ammortamento gli impianti fotovoltaici.

Dall'anno 2023 viene meno il diritto di superficie corrisposto al comune di Albairate per anni 20 pari ad euro 20.659,78.

RENDICONTO GESTIONALE

Il rendiconto gestionale ha quale scopo fondamentale quello di rappresentare il risultato gestionale (positivo o negativo) di periodo e di illustrare, attraverso il confronto tra ricavi/proventi e costi/oneri suddivisi per aree gestionali, come si sia pervenuti al risultato di sintesi.

È questo un risultato complesso che misura l'andamento economico della gestione ma anche il contributo dei proventi e degli oneri non legati a rapporto di scambio. L'attività di rendicontazione negli enti non profit ha come scopo principale quello di informare i terzi sull'attività posta in essere dall'ente nell'adempimento della missione istituzionale ed ha, come oggetto, le modalità attraverso le quali l'ente ha acquisito ed impiegato le risorse nello svolgimento di tali attività.

Il rendiconto gestionale a ricavi/proventi e costi/oneri informa, pertanto, sulle modalità con le quali le risorse sono state acquisite ed impiegate nel periodo con riferimento alle cosiddette aree gestionali.

Il rendiconto gestionale ha le seguenti caratteristiche:

- la rappresentazione dei valori è a sezioni contrapposte. Per ogni area è riportato il risultato di gestione "parziale" che non costituisce il risultato fiscale della singola sezione;
- la classificazione dei proventi è fatta in funzione della loro origine e non in base alla destinazione;
- la classificazione degli oneri/costi è stata fatta in relazione all'assorbimento diretto di ogni voce di costo nelle diverse aree gestionali. Per i costi indiretti, confluiti nell'area delle attività di supporto generale, gli stessi sono stati ribaltati in relazione a specifici criteri oggettivamente individuati.

Le aree gestionali individuate dalle lettere maiuscole sono:

- A) Attività di interesse generale: sono esercitate in via esclusiva o principale e, nel rispetto delle norme particolari che ne regolano il loro esercizio.
- B) Attività diverse: sono strumentali e secondarie rispetto alle attività di interesse generale. A prescindere dal loro oggetto sono considerate secondarie e strumentali se finalizzate a finanziare l'attività di interesse generale.
- C) Attività di raccolta fondi: sono il complesso delle attività ed iniziative attuate da un ente del Terzo Settore al fine di finanziare le proprie attività di interesse generale.
- D) Attività finanziarie e patrimoniali: si tratta di attività di gestione patrimoniale finanziaria strumentali alle attività di interesse generale.

E) Attività di supporto generale: si tratta dell'attività di direzione e di conduzione dell'ente che garantisce il permanere delle condizioni organizzative di base che ne assicura la continuità.

A) COMPONENTI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE

	A) Costi e oneri da attività di interesse generale		A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	491.175	460.328	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	0
2) Servizi	3.367.493	3.013.878	2) Proventi dagli associati per attività mutuali	0
3) Godimento beni di terzi	6.263	0	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0
4) Personale	192.902	189.583	4) Erogazioni liberali	3.711
5) Ammortamenti	154.957	136.168	5) Proventi del 5 per mille	4.701
5-bis) Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali	0	0	6) Contributi da soggetti privati	0
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	90.000	0	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	2.498.888
7) Oneri diversi di gestione	17.968	208	8) Contributi da enti pubblici	10.500
8) Rimanenze iniziali	18.287	24.474	9) Proventi da contratti con enti pubblici	1.915.078
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0	0	10) Altri ricavi, rendite e proventi	99.222
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0	0	11) Rimanenze finali	22.283
Totale	4.339.045	3.824.639	Totale	215.338
			Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)	215.338
				-24.586

B) COMPONENTI DA ATTIVITA' DIVERSE

Non ce ne sono.

C) COMPONENTI DA ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI

Non ce ne sono.

D) COMPONENTI DA ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI

D) Costi ed oneri da attività finanziarie e patrimoniali		D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali		
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
1) Su rapporti bancari	0	0	1) Da rapporti bancari	0
2) Su prestiti	0	0	2) Da altri investimenti finanziari	0
3) Da patrimonio edilizio	0	0	3) Da patrimonio edilizio	134.489
4) Da altri beni patrimoniali	0	0	4) Da altri beni patrimoniali	0
5) Accantonamenti per rischi ed oneri	0	0	5) Altri proventi	2.053
6) Altri oneri	59.100	59.287		4.043
Totale	59.100	59.287	Totale	136.542
			Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)	77.442
				129.548
				70.261

E) COMPONENTI DI SUPPORTO GENERALE

E) Costi ed oneri di supporto generale		E) Proventi di supporto generale		
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	0	1) Proventi da distacco del personale	0
2) Servizi	0	0	2) Altri proventi di supporto generale	0
3) Godimento beni di terzi	0	0		
4) Personale	30.000	30.000		
5) Ammortamenti	0	0		
5-bis) Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	0	0		
6) Accantonamento per rischi ed oneri	0	0		
7) Altri oneri	0	0		
8) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0	0		
9) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0	0		
Totale	30.000	30.000	Totale	0
				0

Imposte sul reddito d'esercizio

L'ente, con comunicazione n° 2001002504 del 09/07/2001 alla Direzione Regionale delle Entrate, ha assunto la qualifica di Onlus, Organizzazione non Lucrativa di Utilità Sociale.

A seguito dell'iscrizione nell'anagrafe Unica delle Onlus, l'ente è esente dall'Imposta Regionale sulle Attività Produttive (la Finanziaria Regionale dal 2008 ha rinnovato l'esenzione dall'imposta per le Onlus operanti in Lombardia).

In quanto O.N.L.U.S., l'attività svolta non è produttiva di reddito d'impresa. Più precisamente l'attività istituzionale, nel perseguimento di esclusive finalità di solidarietà sociale, non costituisce esercizio di attività commerciale, mentre le attività direttamente connesse non concorrono alla formazione del reddito imponibile (art. 150 TUIR).

In seguito all'entrata in vigore del D. Lgs. 117/2017 (Codice del Terzo Settore del 3 agosto 2017), l'ente, nelle more di istituzione del Registro Unico Nazionale degli enti di Terzo Settore, si può qualificare come Ente del Terzo Settore e godere delle agevolazioni, oggi in vigore, recate dal Codice citato.

Pertanto l'ente continua a qualificarsi (e segnatamente godere) della normativa sulle Onlus, D. Lgs. 460/1997, e contestualmente qualificarsi (e segnatamente godere) delle agevolazioni oggi in vigore del D. Lgs. 117/2017. Solo dal 1° gennaio dell'esercizio successivo all'entrata in funzione del RUNTS e del parere della commissione europea (ancora in attesa che venga reso), l'ente cesserà di applicare la normativa fiscale regolante le Onlus, come sopra richiamata, e sarà assoggettata alle disposizioni fiscali regolanti gli ETS nella formulazione licenziata dalla Commissione europea.

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	14.235	-3.422	-24,04	10.813
Totali	14.235	-3.422		10.813

Le imposte hanno potuto scontare il credito di imposta per i pannelli solari che sono stati realizzati nel corso del 2023.

ALTRE INFORMAZIONI

Indicazione degli impegni di spesa o reinvestimento di fondi o contributi ricevuti con finalità specifiche

- Non esiste fattispecie

Numero di dipendenti e volontari

Si dà atto che il rapporto tra volontari e lavoratori dipendenti/lavoratori autonomi rispetta i limiti recati dall'art. 33 c.1, del Decreto Legislativo 117/2017.

	Numero medio
Impiegati	4
Totale Dipendenti	4

ILLUSTRAZIONE DELL'ANDAMENTO ECONOMICO E FINANZIARIO DELL'ENTE E DELLE MODALITÀ DI PERSEGUIMENTO DELLE FINALITÀ STATUTARIE

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

Come indicato al punto 6 dell'OIC 35, l'organo di amministrazione ha effettuato una valutazione prospettica della capacità dell'ente di continuare a svolgere la propria attività per un arco temporale di almeno 12 mesi dalla data di riferimento del bilancio, valutando la presenza di tale capacità rispetto a quanto oggi conosciuto e prevedibile.

Compensi all'organo esecutivo, all'organo di controllo e al soggetto incaricato della revisione legale (Punto 14 del Mod. C allegato al DM 5 marzo 2020)

L'importo dei compensi spettanti all'organo esecutivo, all'organo di controllo, nonché al soggetto incaricato della revisione legale.

All'organo esecutivo sono stati erogati complessivamente nell'anno 2023 indennità per euro 4.446

All'organo di controllo, è stato attribuito un compenso di Euro 5.710

Al revisore legale è stato attribuito un compenso di euro 4.441

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Con riferimento alla disciplina sopra richiamata è stato specificato che gli obblighi di trasparenza non si applicano alle attribuzioni che costituiscano un corrispettivo per le prestazioni svolte o alle retribuzioni per un incarico ricevuto o che sono dovute a titolo di risarcimento.

L'obbligo riguarda in ogni caso le somme effettivamente erogate ai beneficiari secondo il criterio di cassa.

In ogni caso, stante quando sopra descritto, per migliorare l'informativa e verso terzi si evidenziano anche i contributi incassati nel 2023 a fronte di specifica attività progettuale e derivanti da convenzioni con pubbliche amministrazioni.

Non ci sono proventi pubblici da convenzioni e/o appalti con Pubblica Amministrazione

Proventi da destinazione del 5 per mille per l'anno 2022 Euro 4.701 incassati a dicembre 2023 verranno utilizzati per l'installazione di sollevatori a soffitto in 4 camere designate all'interno dei nuclei.

Contributo delle attività diverse al perseguimento della missione dell'ente e indicazione del loro carattere secondario e strumentale

Nell'anno l'ente non ha svolto attività diverse.

Operazioni realizzate con parti correlate

Ai sensi DM 5 marzo 2021 punto 16 si segnala che nell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Proposta di destinazione dell'avanzo o di copertura del disavanzo

Gentili consiglieri,

l'anno terminato in data 31/12/2023 chiude con un avanzo di euro 251.697; si propone di destinare l'avanzo al fondo sviluppo immobili.

DICHIARAZIONE DI CONFORMITÀ DEL BILANCIO

Il sottoscritto , in qualità di Legale rappresentante, consapevole delle responsabilità penali ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 del medesimo decreto, la corrispondenza del documento depositato contenente il Bilancio, il Rendiconto gestionale, la Relazione di missione e le informazioni richieste dall'art. 13 del Codice del Terzo settore (Dlgs. 117/2017) a quelli conservati agli atti della società.

ALBAIRATE, il 19/04/2024

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

MARCO GEMIGNANI


