

				FONDAZIONE GIUSEPPE GEMELLARO ONLUS		
				VIA XXV APRILE N.32 ALBAIRATE		
				P.IVA 03345430965 - C.F. 97146120155		
				Bilancio al 31/12/2024		
				STATO PATRIMONIALE		
					31/12/2024	31/12/2023
				ATTIVO		
				A) QUOTE ASSOCIATIVE O APPORTI ANCORA DOVUTI		
					€	-
				B) IMMOBILIZZAZIONI		
				I - Immobilizzazioni immateriali		
				1) costi di impianto e di ampliamento		
				2) costi di sviluppo	€	-
				3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	€	-
				4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	€	-
				5) avviamento	€	-
				6) immobilizzazioni in corso e acconti	€	-
				7) altre	€	-
				Totale immobilizzazioni immateriali	€	-
				II - Immobilizzazioni materiali		
				1) terreni e fabbricati	€ 7.156.883	€ 6.395.557
				2) impianti e macchinari	€ 275.474	€ 305.035
				3) attrezzature	€ 23.322	€ 12.488
				4) altri beni	€ 558.616	€ 541.908
				5) immobilizzazioni in corso e acconti	€	-
				Totale immobilizzazioni materiali	€ 8.014.295	€ 7.254.988
				III - Immobilizzazioni finanziarie		
				1) partecipazioni in:		
				<i>Totale partecipazioni</i>	€	-
				2) crediti		
				<i>Totale crediti</i>	€	-
				3) altri titoli	€ 1.133.430	€ 1.731.130
				Totale immobilizzazioni finanziarie	€ 1.133.430	€ 1.731.130
				TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	€ 9.147.725	€ 8.986.118
				C) ATTIVO CIRCOLANTE		
				I - Rimanenze		
				1) materie prime, sussidiarie e di consumo		
				2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	€	-
				3) lavori in corso su ordinazione	€	-
				4) prodotti finiti e merci	€ 14.452	€ 22.283
				5) acconti	€	-
				Totale rimanenze	€ 14.452	€ 22.283
				II - Crediti		
				1) verso utenti e clienti		
				esigibili entro l'esercizio successivo	€ 802	€ 7.283
				esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-
				<i>Totale crediti verso utenti e clienti</i>	€ 802	€ 7.283
				2) verso associati e fondatori		

		<i>Totale crediti verso associati e fondatori</i>		€	-
		3) verso enti pubblici			
		esigibili entro l'esercizio successivo	€	106.622	€ 152.402
		esigibili oltre l'esercizio successivo			€ -
		<i>Totale crediti verso enti pubblici</i>	€	106.622	€ 152.402
		4) verso soggetti privati per contributi			
		<i>Totale crediti verso soggetti privati per contributi</i>			€ -
		5) verso enti della stessa rete associativa			
		<i>Totale crediti verso enti della stessa rete associativa</i>			€ -
		6) verso altri enti del Terzo settore			
		<i>Totale crediti verso altri enti del Terzo settore</i>			€ -
		7) verso imprese controllate			
		<i>Totale crediti verso imprese controllate</i>			€ -
		8) verso imprese collegate			
		<i>Totale crediti verso imprese collegate</i>			€ -
		9) crediti tributari			
		esigibili entro l'esercizio successivo	€	-	€ 3.614
		esigibili oltre l'esercizio successivo			€ -
		<i>Totale crediti tributari</i>	€	-	€ 3.614
		10) da 5 per mille			
		<i>Totale crediti da 5 per mille</i>			€ -
		11) imposte anticipate			
		<i>Totale crediti imposte anticipate</i>			€ -
		12) verso altri			
		esigibili entro l'esercizio successivo	€	512	€ 512
		esigibili oltre l'esercizio successivo			€ -
		<i>Totale crediti verso altri</i>	€	512	€ 512
		<i>Totale crediti</i>	€	107.935	€ 163.810
		III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
		<i>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>			€ -
		IV - Disponibilità liquide			
		1) depositi bancari e postali	€	1.440.875	€ 1.123.147
		2) assegni			€ -
		3) danaro e valori in cassa	€	3.406	€ 2.986
		<i>Totale disponibilità liquide</i>	€	1.444.281	€ 1.126.132
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	€	1.566.668	€ 1.312.225
		D) RATEI E RISCOINTI ATTIVI	€	34.852	€ 79.794
		<i>Totale Attivo</i>	€	10.749.245	€ 10.378.137
		PASSIVO			
		A) PATRIMONIO NETTO			
		I - Fondo di dotazione dell'ente	€	1.827.050	€ 1.827.050
		II - Patrimonio vincolato	€	3.520.481	€ 3.520.481
		<i>Totale patrimonio vincolato</i>	€	3.520.481	€ 3.520.481
		III - Patrimonio libero			
		1) riserve di utili o avanzi di gestione			
		2) altre riserve	€	3.320.496	€ 3.068.799
		<i>Totale patrimonio libero</i>	€	3.320.496	€ 3.068.799
		IV - Avanzo/Disavanzo d'esercizio	€	207.160	€ 251.697

TOTALE PATRIMONIO NETTO	€ 8.875.187	€ 8.668.027
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	€ 140.000	€ 97.800
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	€ 140.000	€ 97.800
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	€ 137.520	€ 123.776
D) DEBITI		
1) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	€ 124.897	€ 121.513
esigibili oltre l'esercizio successivo	€ 128.374	€ 253.271
<i>Totale debiti verso banche</i>	€ 253.271	€ 374.784
2) debiti verso altri finanziatori		
3) debiti verso associati e fondatori per finanziamenti		
4) debiti verso enti della stessa rete associativa		
5) debiti per erogazioni liberali condizionate		
6) acconti		
<i>Totale acconti</i>		€ -
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	€ 1.065.748	€ 858.931
esigibili oltre l'esercizio successivo		
<i>Totale debiti verso fornitori</i>	€ 1.065.748	€ 858.931
8) debiti verso imprese controllate e collegate		
<i>Totale debiti verso imprese controllate e collegate</i>		€ -
9) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	€ 14.699	€ 12.014
esigibili oltre l'esercizio successivo		€ -
<i>Totale debiti tributari</i>	€ 14.699	€ 12.014
10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	€ 11.203	€ 10.415
esigibili oltre l'esercizio successivo		€ -
<i>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>	€ 11.203	€ 10.415
11) debiti verso dipendenti e collaboratori	€ 11.729	€ 11.458
<i>Totale debiti verso dipendenti e collaboratori</i>	€ 11.729	€ 11.458
12) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	€ 209.289	€ 197.190
esigibili oltre l'esercizio successivo		€ -
<i>Totale altri debiti</i>	€ 209.289	€ 197.190
TOTALE DEBITI	€ 1.565.939	€ 1.464.792
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	€ 30.598	€ 23.742
Totale Passivo	€ 10.749.245	€ 10.378.137

FONDAZIONE GIUSEPPE GEMELLARO ONLUS						
VIA XXV APRILE N.32 ALBAIRATE						
P.IVA 03345430965 - C.F. 97146120155						
Bilancio al 31/12/2024						
BILANCIO AL 31/12/2024						
RENDICONTO GESTIONALE A PROVENTI E ONERI						
ONERI E COSTI		PROVENTI E RICAVI				
		31/12/2024	31/12/2023		31/12/2024	31/12/2023
A) Costi e oneri da attività di interesse generale				A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		504.494	491.175	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori		
2) Servizi		2.873.648	3.336.506	2) Proventi degli associati per attività mutuali		
3) Godimento beni di terzi		6.281	6.263			
4) Personale		184.092	192.902	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori		
5) Ammortamenti		168.336	154.957	4) Erogazioni liberali	5.812	3.711
6) Accantonamenti per rischi ed oneri		60.000	90.000	5) Proventi del 5 %	4.573	4.701
7) Oneri diversi di gestione		45.933	18.238	6) Contributi da soggetti privati		
8) Rimanenze iniziali		22.283	18.287	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	2.527.296	2.491.956
				8) Contributi da enti pubblici	0	10.500
				9) Proventi da contratti con enti pubblici	1.470.928	1.915.078
				10) Altri ricavi, rendite e proventi	34.560	99.222
				11) Rimanenze finali	14.452	22.283
TOTALE A)		3.865.067	4.308.328	TOTALE A)	4.057.622	4.547.450
				Avanzo (Disavanzo) attività di interesse generale	192.555	239.123
B) Costi e oneri da attività diverse				B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori		
2) Servizi		1.564		2) Contributi da soggetti privati		
3) Godimento beni di terzi				3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	6.222	6.932
4) Personale				4) Contributi da enti pubblici		
5) Ammortamenti				5) Proventi da contratti con enti pubblici		
6) Accantonamenti per rischi ed oneri				6) Altri ricavi, rendite e proventi		
7) Oneri diversi di gestione				7) Rimanenze finali		

8) Rimanenze iniziali				TOTALE B)	6.222	6.932
TOTALE B)		1.564		Avanzo attività diverse	4.658	6.932
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi				C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi		
1) Oneri per raccolte fondi abituali				1) Proventi da raccolte fondi abituali		
2) Oneri per raccolte fondi occasionali				2) Proventi da raccolte fondi occasionali		
3) Altri oneri				3) altri proventi		
TOTALE C)				TOTALE C)		
				Avanzo attività di raccolta fondi		
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali				D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali	140.221	136.542
1) su rapporti bancari	85.397	54.332	90.087	1) su rapporti bancari		
2) su prestiti	16.375		20.372	2) da altri investimenti finanziari		
3) da patrimonio edilizio	14.690		14.623	3) da patrimonio edilizio	140.221	136.542
4) da altri beni patrimoniali				4) da altri beni patrimoniali		
5) Accantonamento per rischi e oneri				5) altri proventi		
6) Altri oneri						
TOTALE D)	85.397		90.087	TOTALE D)	140.221	136.542
				Avanzo attività finanziarie e patrimoniali	54.824	46.455
E) Costi e oneri di supporto generale				E) Proventi di supporto generale		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				1) Proventi da distacco del personale		
2) Servizi				2) altri proventi di supporto generale		
3) Godimento beni di terzi						
4) Personale	30.000		30.000			
5) Ammortamenti						
6) Accantonamenti per rischi ed oneri						
7) Oneri diversi di gestione						
TOTALE E)	30.000		30.000	TOTALE E)		
TOTALE ONERI E COSTI	3.982.028	4.428.414	4.428.414	TOTALE PROVENTI E RICAVI	4.204.064	4.690.924
Avanzo d'esercizio prima delle imposte	222.037	262.510	262.510	Disavanzo d'esercizio prima delle imposte		
Imposte	14.877	10.813	10.813	Imposte		
AVANZO d'esercizio	207.160	251.697	251.697	Avanzo (Disavanzo) d'esercizio		

RELAZIONE DI MISSIONE AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2024

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 2024, evidenzia un avanzo di gestione euro 207.160 contro un avanzo del precedente esercizio di euro 251.697 dell'anno 2023.

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 2024 dà i seguenti risultati:

	RICAVI	COSTI	RISULTATO
RSA	2.603.493	2.497.871	105.622
CDI	540.074	564.664	-24.589
LA MERIDIANA	833.759	796.832	36.927
SERV. AMB.	6.222	1.564	4.658
ADI	0	0	0
FONDAZIONE	131.916	95.563	36.353
RSA APERTA	88.600	40.411	48.190

I costi del personale dipendente sono stati pari a € 229.183 , il costo del personale cooperativa Nuova Assistenza/Fisiolife pari ad euro € 2.233.764 ed il costo dei liberi professionisti pari ad euro € 99.275

Fatti di rilievo successivamente alla chiusura dell'esercizio

A seguito del CCNL Cooperative Sociali riconosciuto al personale dal 01/02/24 è emerso 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 per individuare eventuali ulteriori adeguamenti con Nuova Assistenza oltre a conguaglio ISTAT più IVA 4% non ancora richiestoci da quantificarsi sul 10% del costo di appalto 2024. Ampliamento due nuclei : Euro 220.000,00 per secondo acconto inizio fase esecutiva.

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
- 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 31.12.2024 sono le seguenti:
- Ospiti RSA/die
- non res. € 65,10
- res. € 58,68
- nucleo D camera singola € 69,70
- nucleo D camera doppia € 66,41
- Ospiti CDI/die € 19,30 escluso: trasporto (€ 7,2 per trasporto a/r) e buoni pasto (€ 6,40 per pranzo e € 5,40 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 31/12/2024, 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	1.126.133	318.148		1.444.281
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide				
C) Altre attività finanziarie correnti				
Altre attività a breve				
D) Liquidità (A+B+C)	1.126.133	318.148		1.444.281
E) Debito finanziario corrente	374.784	-121.513		253.271
F) Parte corrente del debito finanziario non corrente				
Altre passività a breve				
G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)	374.784	-121.513		253.271
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	-751.349	-439.661		-1.191.010
I) Debito finanziario non corrente				
J) Strumenti di debito				
K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti				
L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)				
M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)	-751.349	-439.661		-1.191.010

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	2.609.673		2.640.789	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni	22.283	0,85	14.452	0,55
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	518.258	19,86	526.777	19,95

Costi per servizi e godimento beni di terzi	2.909.402	111,49	2.935.825	111,17
VALORE AGGIUNTO	-795.704	-30,49	-807.361	-30,57
Ricavi della gestione accessoria	1.548.989	59,36	1.540.569	58,34
Costo del lavoro	209.527	8,03	214.092	8,11
Altri costi operativi	17.968	0,69	60.623	2,30
MARGINE OPERATIVO LORDO	525.790	20,15	458.493	17,36
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	244.957	9,39	228.336	8,65
RISULTATO OPERATIVO	280.833	10,76	230.157	8,72
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-18.323	-0,70	-8.120	-0,31
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	262.510	10,06	222.037	8,41
Imposte sul reddito	10.813	0,41	14.877	0,56
Utile (perdita) dell'esercizio	251.697	9,64	207.160	7,84

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.

	31/12/2024	31/12/2023
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	4.793.047,60	6.644.941,47
Immobile RSA	275.670,75	2.975.670,75
Incremento valore immobile RSA	324.938,71	324.938,71
Immobiole Condominio Solidale	2.567.734,52	2.567.734,52
Ampliamento RSA beni Immobili	611.597,49	611.597,49
Ampliamento due nuclei	1.013.106,13	165.000,00
(Fondi di ammortamento)	1.863.733,72	1.776.953,53
F.do Amm. Ampliamento RSA immobili	1.034.593,92	611.597,49
F.do Amm.Immobile Condominio Solidale	611.597,49	957.561,89
F.do Amm.Incremento valore Immobili	217.542,31	207.794,15
Impianto	635.061,06	603.933,96
Impianti e macchinari fondazione	34.086,16	34.086,16
Impianti e macchinari CDR	296.911,85	269.566,75
Impianti solari	225.642,50	225.642,50
Impianti e macchinari la Meridiana	36.738,40	32.956,40
Impianti Esterni	28.091,64	28.091,64
Impianto telefonico	13.590,51	13.590,51
(Fondi di ammortamento)	360.087,58	298.898,81
F.do Amm. Impianti e macchinari Cdr	187.260,67	160.423,48
F.do Amm. Impianti solari	76.455,02	47.580,01
F.do Amm.Impianti e macchinari la Meridian	27.036,35	24.446,90
F.do Amm.Impianti Esterni	26.765,52	25.916,97
F.do Amm.Impianti e macchinari Fondazione	34.086,16	34.086,16
F.do Amm. Impianto telefonico	8.483,86	6.445,29
Attrezzature	188.526,10	173.187,10
<u>Attrezzature per mensa</u>	<u>29.618,93</u>	<u>27.239,93</u>
Attrezzature da cucina	29.618,93	27.239,93

Altre	158.907,17	145.947,17
Attrezzature sanitaria	119.625,09	106.665,09
Attrezzatura minuta	35.458,88	35.458,88
Ampliamento RSA Attrezzatura sanitaria	3.823,20	3.823,20
(Fondi di Ammortamento)	165.203,71	160.699,24
F.do Amm. Attrezzatura da cucina	26.211,43	25.695,16
F.do Amm. Attrezzature sanitarie	99.710,20	95.722,00
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	1.117.214,77	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	363.360,77	355.760,76
Mobili d'Ufficio	13.894,61	13.894,61
Biancheria	38.977,04	38.977,04
(Fondi di Ammortamento)	577.326,22	568.407,16
F.do Amm. Mobili e Arredi	168.085,56	165.207,18
F.do Amm. Ampliamento RSA Beni mobili	41.966,33	41.966,33
F.do Amm. Mobili e arredi Condominio Solidale	314.402,69	308.362,01
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	15.922,83	13.860,53
Macchine d'ufficio	15.922,83	13.860,53
(Fondi di Ammortamento)	15.422,13	13.160,25
F.do Amm. Macchine d'ufficio	15.422,13	13.160,25
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	5.295.568,27	7.254.988,10

Le immobilizzazioni materiali al netto del fondo ammortamento risultano pari ad euro 8.014.295 contro euro 7.254.988 del precedente esercizio. Nel corso del 2024 sono stati realizzati i seguenti investimenti:

- Acquisto di armadio frigorifero per locale Cucuna
- N.4 sollevatori a soffitto
- Sollevatore verticale
- Impianto dual split e mono split, tende da sole e N.2 Gazebo presso Residenza Meridiana
- Lavapadelle Nucleo A
- Essiccatore e stirella locale Lavanderia
- Adeguamento impianto idraulico presso Nucleo C in RSA
- Software, tablet e potenziamento di rete per cartella sanitaria elettronica
- Investimento per ampliamento dei due nuclei:
 - Euro 385.000,00 a saldo per ottenimento PDC
 - 220.000,00 acconto per inizio fase esecutiva

Grazie all'installazione di impianti fotovoltaici attivati nel mese di Agosto 2023 la Fondazione è in grado di vendere energia elettrica ma soprattutto abbattere i costi energetici .

In data 07/10/2023 è stato siglato l'appalto per i lavori di ampliamento che inizieranno nel corso del 2025 dopo aver espletato indagini ambientali in corso, il comune ha trasferito il diritto di superficie valido fino al 2102 con atto notarile del 13/11/2024 .

In data 23/12/2024 è formalizzato il contratto di mutuo di credito edilizio con Monte Paschi Siena presso Notaio Grossi Elena in Abbiategrasso.

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	- 315.039
Costruzione Casa di Riposo	
al conto	
Incremento valore Casa di	- 315.039
Riposo	
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 2024

	COSTO DI ACQUISTO	VALORE DI MERCATO
Fondi c/BPM	485.193	554.271
Pol.Ass.ve C/BPM	200.000	199.000
Pol.Ass.ve MPS	100.000	110.397
Fondi c/MPS	148.237	153.927
Fondi c/Banca Prossima	0	

Pol.Ass.ve C/Intesa San Paolo	200.000	215.297
Titoli intesa San Paolo	0	
Totale	1.133.430	1.232.892

Al fine di reperire liquidità per ottemperare a quanto previsto nel contratto di appalto per ampliamento due nuclei sono stati smobilizzati:

- Titoli per Euro 200.000,00
- Polizze Assicurative BPM per Euro 197.699,96
- Fondi Banca Prossima per Euro 200.000,00

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
Materie prime, sussidiarie e di consumo	22.283	(7.831)	14.452
Totale rimanenze	22.283	(7.831)	14.452

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	151.330	(43.909)	107.421	107.421	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	8.866	(8.354)	512	512	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	160.196	(52.263)	107.933	107.933	0	0

I crediti verso clienti sono composti per euro 113.045 da fatture da emettere nei confronti di ATS. Gli altri crediti verso clienti si riferiscono ad affitti non riscossi 2024 a fronte dei quali è stato stanziato il fondo svalutazione crediti per euro 6.425 che non ha subito movimentazione nel 2024.

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	1.123.147	317.728	1.440.875
Denaro e altri valori in cassa	2.986	420	3.406
Totale disponibilità liquide	1.126.133	318.148	1.444.281

Su incipit MPS per una durata di 90gg, in attesa inizio lavori per ampliamento due nuclei, è stato firmato un deposito vincolato per investimento 1 mln al tasso nominale lordo 2,5%.

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	52.030	(50.273)	1.757
Risconti attivi	27.764	5.331	33.095
Totale ratei e risconti attivi	79.794	(44.942)	34.852

I risconti attivi si riferiscono a polizze assicurative mentre, i ratei attivi sono note di credito ricevute nel 2025 con competenza 2024 per un totale di Euro 1.757,00.

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	Destinazione 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:	3.068.798		251.697			3.320.495
1) Riserve di utili o avanzi di gestione						
2) Altre riserve	3.068.798		251.697			3.320.495
IV) Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	251.697		-44.537			207.160
Totale patrimonio netto	8.668.028		207.158			8.875.186

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).

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	90.000	90.000
Altre variazioni	0	0	0	50.000	50.000
Totale variazioni	0	0	0	50.000	50.000
Valore di fine esercizio	0	0	0	140.000	140.000

Quest'anno a tutela dei potenziali rischi di costruzione sono stanziati euro 50.000 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	123.776
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	13.744
Totale variazioni	13.744
Valore di fine esercizio	137.520

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
Debiti verso banche	374.784	(121.513)	253.271	124.897	128.374
Debiti verso fornitori	858.931	206.817	1.065.748	1.065.748	0
Debiti tributari	11.200	3.499	14.699	14.699	0

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.415	788	11.203	11.203	0
Altri debiti	213.648	7.370	221.018	221.018	0
Totale debiti	1.468.978	96.961	1.565.939	1.437.565	128.374

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 124.897 quota capitale

Rate in scadenza oltre i 12 mesi – Euro 128.374 quota capitale come da piano di ammortamento a tasso variabile.

La data di estinzione del mutuo è il 31.12.2026

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	10.395	11.191	796
Debiti verso Inail	20	12	-8
Totale debiti previd. e assicurativi	10.415	11.203	788

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	213.648	221.018	7.370
Debiti verso dipendenti/assimilati	11.458	11.729	271
- altri	202.190	209.289	7.099
b) Altri debiti oltre l'esercizio			
Totale Altri debiti	213.648	221.018	7.370

	31/12/2024
	221.018,00
Depositi cauzionali CDI	15.237,20
Depositi cauzionali Condominio	43.930,00
Depositi cauzionali ospiti CDR	118.650,00
Depositi cauzionali inquilini fondazione	1.464,73
Imposta sostitutiva tfr	120,48
Caparre da terzi	135,00
altri	41.480,59

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	16.304	(1.626)	14.678
Risconti passivi	7.438	8.482	15.920

Totale ratei e risconti passivi	23.742	6.856	30.598
---------------------------------	--------	-------	--------

Nella voce di ratei passivi sono stati accantonati le rettifiche dei contributi cdi sulla base delle rendicontazioni effettive per euro 223,20.

Nei risconti passivi sono state inserite rette ed affitti di competenza 2025 ma che sono state incassate nell'esercizio 2024.

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	2.609.673	2.640.789	31.116	1,19
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	22.283	14.452	-7.831	-35,14
Altri ricavi e proventi	1.548.989	1.540.569	-8.420	-0,54
Totali	4.180.945	4.195.810	14.865	

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

	31/12/2024
Ricavi vendite e prestazioni	2.634.566,57
Rette Ospiti CDR	1.496.345,01
Rette Ospiti c.d.i	253.743,50
Rette Condominio Solidale	777.207,27
Affitti attivi Fondazione	107.270,79
Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	1.546.190,27
Rimborsi assicurativi	3.084,00
Sopravvenienze attive	28.327,18
Liberalità	5.212,24
Contributi vari	1.458.056,40
Contributi Regionali	1.052.295,60
Contributi Regionali CDI	269.320,80
Contributi regionali Meridiana	47.146,00
Contr.Regionali RSA aperta	88.194,00
Rimborso servizio trasporto ospiti	1.100,00
Altri riCAVI	46.937,76
servizi Ambulatoriali	6.222,00
Rimborso servizio infermieristico e disabili	
Recupero spese su immobili Fondazione	24.644,75
Rimborso spese varie	0,00
Contributo comunale manutenzione parco B	
Ricavi da comune per pasti esterni	13.972,00
Abbuoni attivi	50,18
Ricavi per credito energia	2.048,83
Contributi 5 per mille	4.572,69

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	499.971	504.494	4.523	0,90
Per servizi	2.903.139	2.929.544	26.405	0,91
Per godimento di beni di terzi	6.263	6.281	18	0,29
Per il personale:				
a) salari e stipendi	160.962	165.032	4.070	2,53
b) oneri sociali	48.565	49.060	495	1,02
b) immobilizzazioni materiali	154.957	168.336	13.379	8,63

Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	18.287	22.283	3.996	21,85
Accantonamento per rischi	90.000	50.000	-40.000	-44,44
Altri accantonamenti		10.000	10.000	
Oneri diversi di gestione	17.968	60.623	42.655	237,39
Totali	3.900.112	3.965.653	65.541	

Da Giugno 2024 a fronte richieste di Nuova Assistenza, è stato concesso un aumento delle tariffe relative al costo del personale pari al 2%.

Dall'anno 2023 viene meno il diritto di superficie corrisposto al comune di Albairate per anni 20 pari ad euro 20.659,78 mentre dall'anno 2024 per un totale di Euro 7.276,50 e per una durata di anni 10 sino al 2033 compreso, è iniziato il diritto di superficie relativo al terreno sul quale verrà realizzato l'ampliamento. Nel Bilancio 2024 sono stati addebitati anche i costi sospesi per diritto superficie succitato pari ad Euro 5.573,13.

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		
	31/12/2024	31/12/2023		31/12/2024	31/12/2023
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	504.494	491.175	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	0	0
2) Servizi	2.873.648	3.336.506	2) Proventi dagli associati per attività mutuali	0	0
3) Godimento beni di terzi	6.281	6.263	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0	0
4) Personale	184.092	192.902	4) Erogazioni liberali	5.812	3.711
5) Ammortamenti	168.336	154.957	5) Proventi del 5 per mille	4.573	4.701
5-bis) Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali	0	0	6) Contributi da soggetti privati	0	0
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	60.000	90.000	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	2.527.296	2.491.956
7) Oneri diversi di gestione	45.933	18.238	8) Contributi da enti pubblici	0	10.500
8) Rimanenze iniziali	22.283	18.287	9) Proventi da contratti con enti pubblici	1.470.928	1.915.078
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0	0	10) Altri ricavi, rendite e proventi	34.560	99.222
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0	0	11) Rimanenze finali	14.452	22.283
Totale	3.865.067	4.308.328	Totale	4.057.622	4.547.450
			Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)	192.555	239.123

B) COMPONENTI DA ATTIVITA' DIVERSE

B) Costi e oneri da attività diverse			B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori		
2) Servizi		1.564	2) Contributi da soggetti privati		
3) Godimento beni di terzi			3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	6.222	6.932
4) Personale			4) Contributi da enti pubblici		
5) Ammortamenti			5) Proventi da contratti con enti pubblici		
6) Accantonamenti per rischi ed oneri			6) Altri ricavi, rendite e proventi		
7) Oneri diversi di gestione			7) Rimanenze finali		
8) Rimanenze iniziali			TOTALE B)	6.222	6.932
TOTALE B)		1.564	Avanzo attività diverse	4.658	6.932

C) COMPONENTI DA ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI

Non ce ne sono.

D) COMPONENTI DA ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI

	31/12/2024	31/12/2023		31/12/2024	31/12/2023
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali	85.397	90.087	D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali	140.221	136.542
1) su rapporti bancari	54.332	55.092	1) su rapporti bancari		
2) su prestiti	16.375	20.372	2) da altri investimenti finanziari		
3) da patrimonio edilizio	14.690	14.623	3) da patrimonio edilizio	140.221	136.542
4) da altri beni patrimoniali			4) da altri beni patrimoniali		
5) Accantonamento per rischi e oneri			5) altri proventi		
6) Altri oneri					
TOTALE D)	85.397	90.087	TOTALE D)	140.221	136.542
			Avanzo attività finanziarie e patrimoniali	54.824	46.455

E) COMPONENTI DI SUPPORTO GENERALE

	31/12/2024	31/12/2023		31/12/2024	31/12/2023
E) Costi e oneri di supporto generale			E) Proventi di supporto generale		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			1) Proventi da distacco del personale		
2) Servizi			2) altri proventi di supporto generale		
3) Godimento beni di terzi					
4) Personale	30.000	30.000			
5) Ammortamenti					
6) Accantonamenti per rischi ed oneri					
7) Oneri diversi di gestione					
TOTALE E)	30.000	30.000	TOTALE E)		

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	10.813	4.064	37,58	14.877
Totali	10.813	4.064		14.877

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 2024 indennità per euro 4.301

All'organo di controllo, è stato attribuito un compenso di Euro 1.000 +IVA e CPA

Al revisore contabile è stato attribuito un compenso di euro 4.441,00

All'ODV, è stato attribuito un compenso di Euro 4.000 +IVA e CPA

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 quanto sopra descritto, per migliorare l'informativa e verso terzi si evidenziano anche i contributi incassati nel 2024 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 31/12/2024 chiude con un avanzo di euro 207.160 che si propone di rinviare a nuovo.

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 27/03/2025

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

MARCO GEMIGNANI

