

CASA DI RIPOSO FRANCESCO E TERESA VALLARDI ETS

Sede in APPIANO GENTILE VIA ABATE POZZONE 2
Fondo di dotazione art.22 del CTS: Euro 500.000,00
Iscritta al Registro Unico Terzo Settore alla Sezione G - art.5 lett.c)
Codice fiscale 80064030150 - Partita IVA 09905400157

RELAZIONE DI MISSIONE AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2022

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.

L'articolo 13 del D. Lgs. 117/2017 ha introdotto l'obbligo per gli ETS di non minori dimensioni (vale a dire per gli ETS con volumi di ricavi, proventi ed entrate superiori od uguali a 220.000,00 euro) di predisporre il bilancio che consta di Stato Patrimoniale, Rendiconto Gestionale e Relazione di missione.

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.
La presente relazione di missione è relativa all'anno chiuso il 31/12/2022.

INFORMAZIONI GENERALI SULL'ENTE

L'Ente era originariamente denominata "CASA DI RIPOSO F. E T. VALLARDI", con sede in Comune di Milano, eretta in Ente Morale con R.D. 27 luglio 1934 n.1264 e già in possesso di personalità giuridica di diritto pubblico in qualità di Istituzione Pubblica di Assistenza e Beneficenza ai sensi e per gli effetti di cui alla L. 6972/1890 (I.P.A.B.).

Con Decreto dirigenziale della Regione Lombardia n.61 del 10/01/2003 l'Ente ha richiesto e ottenuto la depubblicizzazione, in applicazione delle ll.rr. 27 marzo 1990, nn.21 e 22, con conseguente mutamento della relativa personalità giuridica da pubblica a privata e iscrizione nel Registro delle Persone giuridiche di Regione Lombardia al n.1538.

In dipendenza della mutata natura della propria personalità giuridica la allora denominata "CASA DI RIPOSO F. E T. VALLARDI" non è stata più soggetta alla normativa in vigore riguardante le I.P.A.B. ma ha trovato applicazione ad ogni conseguente effetto, come previsto dall'art.5, co.2 della l.r. 21/1990, il regime giuridico degli Enti Morali Assistenziali privati giuridicamente riconosciuti.

Da ultimo, con provvedimento n.223/2022 del 21/03/2022, l'Ente è stato iscritto nella sezione "ALTRI ENTI DEL TERZO SETTORE" del Registro Unico Nazionale del Terzo Settore (RUNTS), ai sensi dell'art.22 del D.Lgs. del 3 luglio 2017 e dell'art.16/17 del Decreto Ministeriale n.106 del 15/09/2020.

Di seguito si riportano le informazioni generali dell'ente:

- Nome completo e per esteso dell'organizzazione: CASA DI RIPOSO FRANCESCO E TERESA VALLARDI ETS
- Codice fiscale: 80064030150
- Partita iva: 09905400157
- Forma giuridica: FONDAZIONE DI DIRITTO PRIVATO
- Qualificazione ai sensi del Codice Terzo Settore: ENTE NON COMMERCIALE
- Possesso della personalità giuridica
- Patrimonio costituente il fondo di dotazione ai sensi dell'art. 22 del CTS: 500.000,00

MISSIONE PERSEGUITA E ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE

Art.2: Statuto

La Fondazione ha quale attività prevalente e con finalità solidaristiche e civiche la erogazione senza fini di lucro della ospitalità e della assistenza in propria struttura di persone autosufficienti o in tutto o in parte o non autosufficienti, in aderenza alle modalità stabilite dalle leggi e dai regolamenti di settore, per lo svolgimento di prestazioni socio-sanitarie ai sensi dell'art.5 lett.c) d. Lgs. 117/2017.

SEZIONE REGISTRO UNICO TERZO SETTORE E REGIME FISCALE APPLICATO

Di seguito si riportano le informazioni relative alla sezione del registro unico del Terzo settore d'iscrizione ed il regime fiscale applicato:

- Indicazione della sezione del Registro unico nazionale del Terzo settore in cui l'ente è iscritto:
G
- Attività di interesse generale: prestazioni socio-sanitarie di cui al Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 14 febbraio 2001, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n.129 del 6 giugno 2001, e successive modificazioni (art.5, lett. c) del Decreto legislativo n.117/2017
- Regime fiscale applicabile, subordinatamente al parere Ue di cui all'art. 101 CTS
Ai fini della qualificazione del regime fiscale applicabile si precisa che:
 - a) l'art.79 del Decreto legislativo n.117/2017 considera sempre non commerciali, indipendentemente dalle modalità di svolgimento delle stesse, le prestazioni sanitarie e socio-sanitarie, se esercitate da fondazioni ex I.P.A.B., a condizione che gli utili siano interamente reinvestiti nelle suddette attività e che non sia previsto alcun compenso a favore degli amministratori.
L'Ente soddisfa le condizioni richieste;
 - b) l'attività di interesse generale è svolta dall'Ente dietro versamento di corrispettivi che non superano i costi effettivi, tenuto conto anche degli apporti economici delle pubbliche amministrazioni e al netto dei contributi pubblici non previsti come obbligatori dall'ordinamento;
 - c) i ricavi conseguiti dall'Ente non superano di oltre il 6% i relativi costi per ciascuna attività di interesse generale.

SEDI E ATTIVITA' SVOLTE

- La sede legale coincide con l'unica sede operativa dell'Ente ed è ubicata APPIANO GENTILE (CO), VIA ABATE GIUSEPPE POZZONE N.2 22070.

DATI FONDATORI E INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI

Si da che la Fondazione CASA DI RIPOSO FRANCESCO E TERESA VALLARDI è sorta per iniziativa del Gr. Uff. Dr. Cecilio Vallardi e in virtù dei testamenti pubblici a rogito Dr. Galbiati di Milano e da questi pubblicati con atto 18 settembre 1933.

Al fine di preservare la continuità dello spirito che animò il Fondatore e nel solo interesse della Fondazione, l'insieme dei parenti e degli affini di Vallardi Francesco fu Pietro si riuniscono in assemblea per assumere le deliberazioni previste dallo Statuto. I parenti e gli affini della discendenza di Vallardi Francesco fu Pietro sono di diritto, salva loro rinuncia espressa, membri dell'Assemblea.

Enti del Terzo settore fondazioni

Dati sulla struttura dell'ente ed informazioni in merito al funzionamento degli organi amministrativi	Dati
Consiglieri di amministrazione in carica per l'esercizio 2022	8 su 9
Consigli di amministrazione svolti nell'esercizio	100%

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 31/12/2022, composto da Stato Patrimoniale, Rendiconto Gestionale e Relazione di Missione, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste dal DM 39 del 5 marzo 2020, dagli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.) per gli ETS.

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.

A tal riguardo si precisa che l'Ente, ai fini di fornire una migliore informativa, indica ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce, l'importo dell'esercizio precedente, non avvalendosi della facoltà prevista dall'OIC 35, punto 33 a) di omettere la comparazione del bilancio 2021.

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

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2022 è il primo redatto secondo gli schemi di cui al DM 5 marzo 2020.

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

Ai fini di consentire una utile comparazione il bilancio 2021 è stato riproposto secondo tale modello pur nella consapevolezza della diversa impostazione delle voci nello schema precedentemente adottato.

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.

L'IVA indetraibile sugli acquisti è stata capitalizzata nel valore dell'immobilizzazione, in quanto onere accessorio di diretta imputazione.

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

Crediti

I crediti sono stati iscritti al valore nominale.

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, appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

Attività finanziarie non immobilizzate

Nella voce trovano allocazione titoli valutati al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

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.

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

I debiti sono espressi al loro valore nominale, al netto di premi, sconti, abbuoni, e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Contributi in conto esercizio

I contributi in conto esercizio sono contabilizzati secondo le previsioni di cui al paragrafo 17 del OIC35, in contropartita all'iscrizione nello stato patrimoniale delle attività tra i proventi nel rendiconto gestionale.

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

B) IMMOBILIZZAZIONI

I) Immobilizzazioni immateriali

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

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento	10.506	5.604	2.895	13.215
Costi di sviluppo				
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno				
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	4.817	-	1.282	3.535
Avviamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre immobilizzazioni immateriali				
Totali	15.323	5.604	4.177	16.750

In particolare:

- i costi di impianto, ampliamento, e i costi di sviluppo sono interamente riferiti alle spese sostenute per modifiche statutarie.
- i costi per concessioni, licenze, marchi e diritti simili sono interamente riferiti al costo di acquisto di software gestionali.

Le spese sopra indicate sono state iscritte nell'attivo poiché si è ritenuto che tali voci non realizzeranno la loro utilità in un solo periodo, ma manifesteranno i benefici economici lungo un arco temporale di più esercizi.

II) Immobilizzazioni materiali

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

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati	6.983.881	11.208	202.446	6.792.643
Impianti e macchinari				
Attrezzature industriali e commerciali	23.120	5.169	7.410	20.879
Altri beni	40.295	15.038	7.099	48.234
- Mobili e arredi	34.402	14.806	3.842	45.366
- Autovetture e motocicli	-	-	-	-
- Automezzi	-	-	-	-
- Beni diversi dai precedenti	5.893	232	3.257	2.868
Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-
Totali	7.047.296	31.415	216.955	6.861.756

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	20.648	1.618	22.266
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
Lavori in corso su ordinazione			
Prodotti finiti e merci			
Acconti			
Totale rimanenze	20.648	1.618	22.266

Si evidenzia che i criteri adottati nella valutazione delle singole voci hanno portato all'iscrizione di valori non sensibilmente differenti rispetto ai costi correnti dei beni rilevabili alla data di chiusura dell'esercizio (art. 2426, punto 10 del Codice Civile).

II) Crediti

Scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante.

	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 utenti e clienti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso associati e fondatori						
Crediti verso enti pubblici	375	68.523	68.898	68.898		
Crediti verso soggetti privati per contributi						
Crediti verso enti della stessa rete associativa						
Crediti verso altri enti del Terzo settore						
Crediti verso imprese controllate iscritte nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese collegate iscritte nell'attivo circolante						
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.545	14.545	18.090	18.090		
Crediti da 5xmille						

Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante				
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.340	24.553	31.893	31.893
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	11.260	107.621	118.881	118.881

Si precisa che la voce "Crediti verso enti pubblici" di Euro 68.898.= è interamente rappresentata da crediti per contributi ancora da erogare da ATS INSUBRIA di competenza dell'esercizio.

III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Si fornisce di seguito un prospetto relativo alla composizione ed alla variazione delle attività finanziarie non immobilizzate.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllate			
Partecipazioni non immobilizzate in imprese collegate			
Altri titoli non immobilizzati	2.508	984.119	986.627
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2.508	984.119	986.627

IV) Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.305.901	-696.654	1.609.247
Assegni			
Danaro e altri valori in cassa	558	-263	295
Totale disponibilità liquide	2.306.459	-696.917	1.609.542

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi			
Risconti attivi	4.503	720	5.223
Totale ratei e risconti attivi	4.503	720	5.223

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 7.867.925.

Ha registrato le movimentazioni riportate nel seguente prospetto.

	Saldo iniziale	Destinazione risultato esercizio precedente	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Saldo finale
I) Fondo di dotazione	7.958.632					7.958.632
II) Patrimonio vincolato:						
1) Riserve statutarie						
2) Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali						
3) Riserve vincolate destinate da terzi						
III) Patrimonio libero:	-4.126		-110.944			-115.070
1) Riserve di utili o avanzi di gestione	-4.126		-110.943			-115.069
2) Altre riserve			-1			-1
IV) Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	-110.943		135.305			24.362
Totale patrimonio netto	7.843.563		24.362			7.867.925

Il fondo di dotazione pari ad Euro 7.958.632.= rappresenta il patrimonio posto a garanzia dei terzi creditori sul quale è stata concessa la personalità giuridica nella fase di depubblicizzazione da I.P.A.B. a Fondazione di diritto privato.

Si attesta che nell'ambito della procedura di iscrizione nel registro unico nazionale del Terzo settore è stata attestata la sussistenza del patrimonio dell'Ente pari ad Euro 500.000.=. in conformità dell'art.22, comma 4, Codice del Terzo settore.

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 voce accoglie fondi per rischi che rappresentano passività di natura determinata ed esistenza probabile, i cui valori sono stimati. Si tratta, quindi, di passività potenziali connesse a situazioni già esistenti alla data di bilancio, ma caratterizzate da uno stato d'incertezza, il cui esito dipende dal verificarsi o meno di uno o più eventi in futuro.

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella.

	Valore di inizio esercizio	Accantonamento nell'esercizio	Utilizzo nell'esercizio	Altre variazioni	Totale variazioni	Valore di fine esercizio
Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili						
Fondo per imposte anche						

differite		
Altri fondi	375.000	375.000
Totale fondi per rischi e oneri	375.000	375.000

Variazione dei fondi per rischi e oneri

Il presente prospetto fornisce il dettaglio della voce relativa agli altri fondi per rischi ed oneri, nonché la variazione intervenuta rispetto all'esercizio precedente.

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazione	Valore di fine esercizio
Fondo garanzie prestate			
Fondo spese manutenzioni cicliche			
Fondo recupero ambientale			
Fondo contestazioni da parte di terzi			
Altri fondi per rischi e oneri:			
- Fondi diversi dai precedenti	375.000		375.000
Totali	375.000		375.000

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione; negli altri casi il TFR viene trasferito al Fondo di Tesoreria gestito dall'INPS.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue:

	Valore di inizio esercizio	Accantonamento nell'esercizio	Utilizzo nell'esercizio	Altre variazioni	Totale variazioni	Valore di fine esercizio
Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	781.302	152.978		-39.661	113.317	894.619

D) DEBITI

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto.

	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						
Debiti verso altri finanziatori						
Debiti verso associati e fondatori per finanziamenti						
Debiti verso enti della stessa rete associativa						

Debiti per erogazioni liberali condizionate				
Acconti				
Debiti verso fornitori	148.482	28.540	177.022	177.022
Debiti verso imprese controllate e collegate				
Debiti tributari	21.419	32.270	53.689	53.689
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	62.074	-3.981	58.093	58.093
Debiti verso dipendenti e collaboratori	51.779	8.152	59.931	59.931
Altri debiti	124.378	7.388	131.766	131.766
Totale debiti	408.132	72.369	480.501	480.501

Si precisa che la voce “Debiti verso fornitori”, di Euro 177.022.=, include fatture da ricevere per Euro 80.314.=.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e relativa analisi

Si precisa che non vi sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali né debiti esigibili oltre il quinquennio, di cui indicare la composizione.

E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi		3.000	3.000
Risconti passivi			
Totale ratei e risconti passivi		3.000	3.000

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.

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	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	145.746	145.331	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	0
2) Servizi	735.488	611.244	2) Proventi dagli associati per attività mutuali	0
3) Godimento beni di terzi	2.496	3.000	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0
4) Personale	1.648.425	1.403.671	4) Erogazioni liberali	0
5) Ammortamenti	220.824	219.018	5) Proventi del 5 per mille	0
5-bis) Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali	0	113.000	6) Contributi da soggetti privati	0
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0	0	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	1.714.570
7) Oneri diversi di gestione	33.959	33.308	8) Contributi da enti pubblici	22.064
8) Rimanenze iniziali	20.648	16.741	9) Proventi da contratti con enti pubblici	1.020.270
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0	0	10) Altri ricavi, rendite e proventi	92.526
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0	0	11) Rimanenze finali	22.266
Totale	2.807.586	2.545.313	Totale	2.871.696
			Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)	64.109
				-73.000

B) COMPONENTI DA ATTIVITA' DIVERSE

L'Ente non ha posto in essere "attività diverse".

C) COMPONENTI DA ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI

L'Ente non ha attuato "attività di raccolta fondi".

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		
	31/12/2022	31/12/2021		31/12/2022	31/12/2021
1) Su rapporti bancari	0	0	1) Da rapporti bancari	6.267	2.953
2) Su prestiti	0	0	2) Da altri investimenti finanziari	7	2
3) Da patrimonio edilizio	0	0	3) Da patrimonio edilizio	0	0
4) Da altri beni patrimoniali	0	0	4) Da altri beni patrimoniali	0	0
5) Accantonamenti per rischi ed oneri	0	0	5) Altri proventi	0	0
6) Altri oneri	663	631			
Totale	663	631	Totale	6.274	2.955
			Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)	5.611	2.324

E) COMPONENTI DI SUPPORTO GENERALE

Si ritiene che non vi siano componenti da classificare nell'area delle "attività di supporto generale", in quanto l'Ente svolge unicamente ed esclusivamente l'attività di interesse generale di cui all'art.5, lett. c) del Decreto legislativo n.117/2007, fatto salvo per una marginale attività di gestione patrimoniale finanziaria strumentale alle attività di interesse generale.

Pertanto tutti i costi sostenuti, inclusi quelli per la gestione dell'organizzazione complessivamente intesa, sono tutti interamente riconducibili all'attività di interesse generale.

Imposte

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.

In particolare, l'attività di interesse generale svolta dall'Ente non è considerata commerciale in quanto trova applicazione la disposizione dell'art.79 del Decreto legislativo n.117/2017 che stabilisce che sono considerate sempre non commerciali, indipendentemente dalle modalità di svolgimento delle stesse, le prestazioni sanitarie e socio-sanitarie, se esercitate da fondazioni ex I.P.A.B., a condizione che gli utili siano interamente reinvestiti nelle suddette attività e che non sia previsto alcun compenso a favore degli amministratori.

Tali condizioni, previste dallo Statuto, risultano verificate, unitamente alla condizione di essere una ex I.P.A.B.

Pertanto la determinazione dell'imposta IRES è stata effettuata sui soli redditi fondiari.

L'IRAP, quando non venga espressamente esclusa per disposizione di legge, viene conteggiata sulla base del metodo retributivo.

Singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si riportano i singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali, con indicazione dell'importo e della relativa natura.

Voce di ricavo	Importo	Natura
Altri ricavi e proventi	Euro 22.064.=	Contributo in conto esercizio
Totale	Euro 22.064.=	

L'Ente ha beneficiato, avendone i requisiti, di contributi erogati da ATS in conto copertura spese gas e di altri contributi erogati agli Enti del Terzo Settore legati all'emergenza Covid.

Singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si riportano i singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali, con indicazione dell'importo e della relativa natura

Voce di costo	Importo	Natura
Rivalutazione T.F.R.	Euro 76.159	Costo del personale dipendente
Totale	Euro 76.159	

Si dà atto che l'eccezionale incremento del coefficiente di rivalutazione del fondo T.F.R. (per effetto dell'aumento dell'indice ISTAT per il consumo delle famiglie di operai e impiegati), rispetto alla serie storica (9,97% nel 2022, 4,35% nel 2021, 1,50% nel 2020) ha comportato la rilevazione di un costo di eccezionale entità.

ALTRE INFORMAZIONI

Descrizione della natura delle erogazioni liberali ricevute

L'Ente non ha attuato attività di raccolta fondi continuativa non corrispettiva.

Numero di dipendenti e volontari

Si precisa che l'Ente non si è avvalso di volontari.

Prospetto degli elementi patrimoniali e finanziari e delle componenti economiche inerenti i patrimoni destinati ad uno specifico affare

L'Ente non ha costituito patrimoni destinati ad uno specifico affare.

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 amministratori,

l'anno terminato in data 31/12/2022 chiude con un avanzo (disavanzo) di euro 24.362; si propone di destinare l'avanzo a riserve da avanzi di gestione.

Prospetto illustrativo dei costi e dei proventi figurativi

Si informa che nel corso dell'esercizio l'Ente ha ricevuto in donazione da ATS INSUBRIA i dispositivi medici di seguito elencati, il cui valore complessivo determinato sulla base del costo di acquisizione, è indicativamente pari ad Euro 1.600.=:

28/01/2022	nr.100	Mascherine FFP2
	nr. 1100	Mascherine chirurgiche
08/02/2022	nr. 100	Test antigenici
24/02/2022	nr. 80	Test antigenici
21/03/2022	nr. 80	Test antigenici
17/06/2022	nr. 40	Test antigenici
	nr. 500	Mascherine chirurgiche
07/11/2022	nr. 14	Saturimetri
	nr.14	Termometri
	nr. 700	Mascherine chirurgiche
	nr. 35	Occhiali
	nr. 35	Visiere

Differenza retributiva tra lavoratori dipendenti

Ai sensi di quanto previsto all'articolo 16 del D. Lgs. 117/2017 si dà atto che è stato verificato che non vi è una differenza di rapporto superiore a 8 punti percentuali tra le retribuzioni dei dipendenti dell'ente.

Descrizione e rendiconto specifico dell'attività di raccolta fondi

L'ente non ha svolto attività di raccolta fondi.

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.

Evoluzione prevedibile della gestione e previsioni di mantenimento degli equilibri economici e finanziari

Alla data di approvazione del presente bilancio l'attività è caratterizzata da elementi di continuità con l'esercizio precedente relativamente alle entrate da Enti Pubblici che da Privati, con un andamento dei costi incrementale che non si ritiene possa compromettere il mantenimento degli equilibri economici e finanziari di breve termine.

Nel corso dell'esercizio, la Fondazione ha erogato 25.329 giornate di assistenza a soggetti non autosufficienti sui 71 p.l. ubicati nel proprio immobile in conformità alla normativa di settore per Residenza sanitario assistenziale per anziani ai sensi del "Contratto per la definizione dei rapporti giuridici ed economici tra ATS e Soggetto Gestore di unità d'offerta socio-sanitarie accreditate" con ATS Insubria sottoscritto il 23.6.2022.

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.

DICHIARAZIONE DI CONFORMITÀ DEL BILANCIO

Il sottoscritto VALLARDI GIOVANNI, 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.

APPIANO GENTILE, 27/03/2023

Per il Consiglio direttivo

Il Presidente

VALLARDI GIOVANNI
