
FONDAZIONE SANT'ERASMO ETS

CORSO SEMPIONE 34
20025 LEGNANO (MI)

Registro Unico Nazionale del Terzo Settore di **MILANO** del 4 maggio 2022
Cod. Fiscale: **84001690159**

ENTI TERZO SETTORE

STATO PATRIMONIALE
RENDICONTO GESTIONALE
RELAZIONE DI MISSIONE

BILANCIO AL 31/12/2022

BILANCIO ENTI NO PROFIT STATO PATRIMONIALE ATTIVO

	2022	2021
A) Quote associative o apporti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni:		
I Immobilizzazioni immateriali:		
1) Costi d'impianto e d'ampliamento		
2) Costi di sviluppo		
3) Diritti brevetto industr.e diritti di utilizzaz.opere d'ing.	259,59	18.301,40
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
7) Altre	2.830,28	4.583,90
Totale	3.089,87	22.885,30
II Immobilizzazioni materiali:		
1) Terreni e fabbricati	12.219.925,25	12.309.782,61
2) Impianti e macchinari	296.503,93	219.470,09
3) Attrezzature	42.606,96	34.398,74
4) Altri beni	39.947,31	18.112,93
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
Totale	12.598.983,45	12.581.764,37
III Immobilizzazioni finanziarie con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo:		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) altre imprese	900,00	900,00
2) Crediti:		
a) verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
c) verso altri Enti del terzo settore		
d) verso altri	1.833,44	1.833,44
3) Altri titoli	132.833,56	
Totale	135.567,00	2.733,44
Totale immobilizzazioni	12.737.640,32	12.607.383,11
C) Attivo circolante:		
I Rimanenze:		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	52.546,97	40.902,91
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) Lavori in corso su ordinazione		
4) Prodotti finiti e merci		
5) Acconti	1.965,17	1.965,17
Totale	54.512,14	42.868,08
II Crediti con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:		

1) verso utenti e clienti	287.686,87	299.828,56
2) verso associati e fondatori		
3) verso Enti pubblici	10.139,19	2.350,00
4) verso soggetti privati per contributi		
5) verso Enti della stessa rete associativa	-1,00	
6) verso altri Enti del Terzo settore		
7) verso imprese controllate		
8) verso imprese collegate		
9) crediti tributari	24.202,14	4.815,83
10) da 5 per mille		
11) imposte anticipate		
12) verso altri	8.688,56	3.815,04
Totale	330.715,76	310.809,43

III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

- 1) partecipazioni in imprese controllate
- 2) partecipazioni in imprese collegate
- 3) altri titoli

Totale

IV Disponibilità liquide:

- | | | |
|-------------------------------|------------|------------|
| 1) depositi bancari e postali | 644.199,67 | 969.091,69 |
| 2) assegni | | |
| 3) denaro e valori in cassa | 301,98 | 89,62 |

Totale

Totale attivo circolante

D) Ratei e risconti attivi

644.501,65

1.029.729,55

27.105,03

969.181,31

1.322.858,82

20.323,40

Totale Attivo Patrimoniale**13.794.447,90****13.950.565,33****PASSIVO****A) Patrimonio netto:****2022****2021**

I Fondo di dotazione dell'ente

16.686.401,63

16.686.401,63

II Patrimonio vincolato

- 1) Riserve statutarie
- 2) Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali
- 3) Riserve vincolate destinate da terzi

III Patrimonio libero

- 1) riserve di utili o avanzi di gestione
- 2) altre riserve

-5.323.989,50

-5.274.926,94

IV Avanzo/Disavanzo d'esercizio

-279.144,36

-49.062,56

Totale

11.083.267,77

11.362.412,13

B) Fondi per rischi e oneri:

- 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili
- 2) per imposte, anche differite
- 3) altri

16.000,00

16.000,00

Totale

16.000,00

16.000,00

C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

1.317.366,59

1.257.028,81

D) Debiti con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna

voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:

esigibili oltre esercizio successivo

1) Debiti verso banche

esigibili oltre esercizio successivo	196.617,35	269.911,67
--------------------------------------	------------	------------

2) Debiti verso altri finanziatori

	196.617,35	269.911,67
--	------------	------------

esigibili oltre esercizio successivo

3) Debiti verso associati e fondatori per finanziamenti

esigibili oltre esercizio successivo

4) Debiti verso Enti della stessa rete associativa

esigibili oltre esercizio successivo

5) Debiti per erogazioni liberali condizionate

esigibili oltre esercizio successivo

6) Acconti

2.106,50

esigibili oltre esercizio successivo

7) Debiti verso fornitori

	531.815,43	436.920,01
--	------------	------------

esigibili oltre esercizio successivo

8) Debiti verso controllate e collegate

esigibili oltre esercizio successivo

9) Debiti tributari

	69.026,97	53.391,07
--	-----------	-----------

esigibili oltre esercizio successivo

10) Debiti istituti di previdenza e sicurezza sociale

	139.737,88	115.577,36
--	------------	------------

esigibili oltre esercizio successivo

11) Debiti verso dipendenti e collaboratori

	10.771,20	15.634,86
--	-----------	-----------

esigibili oltre esercizio successivo

12) Altri debiti

	185.469,22	179.609,22
--	------------	------------

Totale

	1.133.438,05	1.073.150,69
--	--------------	--------------

E) Ratei e risconti passivi

	244.403,49	241.973,70
--	------------	------------

Totale Passivo Patrimoniale

	13.794.447,90	13.950.565,33
--	----------------------	----------------------

RENDICONTO GESTIONALE ENTI NO PROFIT

O N E R I E C O S T I

2022

2021

P R O V E N T I E R I C A V I

2022

2021

A) Costi e Oneri da attivita' di interesse generale:

- 1) Materie prime,sussidiare di consumo e di merci
- 2) Servizi
- 3) Godimento beni di terzi
- 4) Personale
- 5) Ammortamenti
- 5 bis)Svalutazioni immobilizzazioni materiali ed immateriali
- 6) Accantonamenti per rischi e oneri
- 7) Oneri diversi di gestione
- 8) Esistenze iniziali
- 9) Accant.a riserva vincolata decisione organi istituzion.
- 10) Utilizzo riserva vincolata decisione organi istituzion.

Tot.Costi/Oneri attivita' di interesse generale(A)

- 1) Proventi da quote associative e da fondatori
- 2) Proventi dagli associati per attività mutuali
- 3) Ricavi per prestazioni, cessioni ad associati e fondatori
- 4) Erogazioni liberali
- 5) Proventi del 5 per mille
- 6) Contributi da soggetti privati
- 7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi
- 8) Contributi da Enti pubblici

A) Ricavi, rendite e proventi da att. di interesse generale:

466.340,25	448.827,81	35.201,23
860.110,70	783.656,89	110.466,39
5.897,48	1.972,74	3.106.222,72
3.977.168,13	4.505.109,96	2.272.588,32
239.565,26	243.441,77	2.226.735,88
3.974,77		
2.838,29	40.902,91	75.881,96
73.624,01		52.546,97
5.629.518,89	6.023.912,08	5.779.700,84
		-244.211,24
		5.429.192,15
		-200.326,74

Tot.Ricavi, rendite e proventi da attivita' d'interesse gen.
Avanzo/Disavanzo attivita' d'interesse generale (+/-)

B) Costi e oneri da attivita' diverse:

- 1) Materie prime,sussidiare di consumo e di merci
- 2) Servizi
- 3) Godimento beni di terzi
- 4) Personale
- 5) Ammortamenti
- 5 bis)Svalutazioni immobilizzazioni materiali ed immateriali
- 6) Accantonamenti per rischi e oneri
- 7) Oneri diversi di gestione
- 8) Esistenze iniziali

Tot. Costi e oneri attivita' diverse

- 1) Ricavi per prestazioni, cessioni ad associati e fondatori
- 2) Contributi da soggetti privati
- 3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi
- 4) Contributi da Enti pubblici
- 5) Proventi da contratti con Enti pubblici

B) Ricavi da attivita' diverse:

13.458,58	17.177,48	64.748,86
30.949,31		
44.407,89	17.177,48	64.748,86
	-27.230,41	64.748,86

Tot. Ricavi da attivita' diverse
Avanzo/Disavanzo da attivita' diverse (+/-)

C) Costi e oneri da attivita' di raccolta fondi:

- 1) Oneri per racconta fondi abituali

C) Ricavi attivita' raccolta fondi:

- 1) Proventi raccolta fondi abituali

2) Oneri per raccolta fondi occasionali
 3) Altri oneri
 Tot. costi e oneri raccolta fondi

3) Altri proventi
 Tot. Ricavi attività raccolta fondi
 Avanzo/Disavanzo da attività raccolta fondi (+/-)

D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali:

1) su rapporti bancari
 2) su prestiti
 3) da patrimonio edilizio
 4) da altri beni patrimoniali
 5) accantonamenti per rischi e oneri
 6) altri oneri
 Tot. costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali

8.690,81
 22.290,42
 12.019,00
 43.000,23

9.469,65
 14.182,26
 15.079,10
 38.731,01

4.013,98
 50.239,55
 54.253,53
 11.253,30

,07
 43.549,94

43.550,01
 4.819,00

E) Costi e oneri di supporto generale:

1) Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci
 2) Servizi
 3) Godimento beni di terzi
 4) Personale
 5) Ammortamenti
 5 bis) Svalutazioni immobilizzazioni materiali ed immateriali
 6) Accantonamenti per rischi e oneri
 7) Oneri diversi di gestione
 8) Accanti a riserva vincolata decisione organi istituzion.
 9) Utilizzo riserva vincolata decisione organi istituzion.
 Tot. costi e oneri di supporto generale
 Totale oneri e costi

E) Proventi di supporto generale

1) Proventi da distacco personale
 2) Altri proventi supporto generale

232.542,16

47.789,39
 6.159.109,59

142.389,82
 5.810.639,72

Tot. Proventi di supporto generale
 Totale Proventi e Ricavi
 Avanzo/Disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)
 Imposte
 Avanzo/Disavanzo d'esercizio (+/-)

232.542,16
 5.770.033,18
 -40.606,54
 8.456,02
 -49.062,56

Sommario

1.	Informazioni generali	8
2.	Dati sugli associati, fondatori e attività svolta nei loro confronti	Errore. Il segnalibro non è definito.
3.	Criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio	9
4.	Movimenti delle immobilizzazioni	11
5.	Composizione delle immobilizzazioni immateriali	12
6.	Crediti e debiti di durata superiori a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali	13
7.	Ratei, risconti e fondi	14
8.	Il patrimonio netto	15
9.	Fondi con finalità specifica.....	16
10.	Debiti per erogazioni liberalità condizionate	16
11.	Il rendiconto gestionale.....	16
12.	Erogazioni liberali ricevute.....	17
13.	I dipendenti e i volontari.....	Errore. Il segnalibro non è definito.
14.	Importi relativi agli apicali.....	18
15.	Patrimoni destinati ad uno specifico affare.....	18
16.	Operazioni con parti correlate	18
17.	Destinazione dell'avanzo	18
18.	Situazione dell'ente e andamento della gestione	18
19.	Evoluzione prevedibile della gestione	18
20.	Modalità di perseguimento delle finalità statutarie	18
21.	Attività diverse e carattere secondario e strumentale delle medesime	19
22.	Costi figurativi ed erogazioni liberali ricevute ed effettuate	19
23.	Informazioni relative al costo del personale	20
24.	Raccolta fondi	20
25.	Ulteriori informazioni	20

1. Informazioni generali

L'ente FONDAZIONE SANT'ERASMO ETS è un Ente del Terzo Settore iscritto al Registro Unico Nazionale del Terzo Settore a mezzo decreto Dirigenziale n.3356 del 03/05/2022 nella sezione G e l'ente ha personalità giuridica.

Dati anagrafici	
<i>Sede legale in</i>	LEGNANO (MI) CORSO SEMPIONE 34
<i>Codice Fiscale</i>	84001690159
<i>Registro Unico Nazionale del Terzo Settore</i>	SI
<i>Sezione del RUNTS</i>	G "altri enti del terzo settore"
<i>Fondo di dotazione Euro</i>	16.686.401
<i>Forma Giuridica</i>	Fondazione
<i>Indirizzo di posta elettronica certificata</i>	fondazioneanterasmo@registerpec.it
<i>Rete associativa cui l'ente aderisce</i>	Nessuna rete

1.2) Mission perseguita

La Fondazione persegue esclusivamente finalità di solidarietà sociale nei settori dell'assistenza sociale e socio-sanitaria, assistenza sanitaria, beneficenza.

La Fondazione concorre con le sue strutture e con i suoi servizi alla realizzazione di un sistema socio-assistenziale che meglio risponda alla domanda sociale espressa dalla popolazione anziana e non, operando – in conformità e coerenza con i piani regionali e le indicazioni programmatiche degli Enti responsabili di zona - per l'attuazione di una organizzazione di servizi tra loro integrati e complementari per dare risposte articolate ai bisogni che esprimono gli anziani utenti. Si rimanda al sito della fondazione (www.fondazioneanterasmo.it).

1.3) Attività di interesse generale svolte

La Fondazione eroga servizi socio-sanitari rivolti alla popolazione anziana e non, residente prevalentemente nell'ambito territoriale dell'Azienda Tutela della Salute Ats Città Metropolitana.

Scopo dell'Ente è quindi offrire solidarietà sociale nei settori dell'assistenza sociale e socio-sanitaria. Si tratta dell'attività istituzionale svolta dall'Ente senza scopo di lucro così come previsto dallo Statuto.

L'attività si qualifica come assistenza diretta alla persona nel soddisfacimento dei suoi bisogni sia di tipo fisico (igiene, alimentazione, riposo, ecc.) che di tipo sanitario (diagnosi e cura), psicologico e sociale (sicurezza, socializzazione, ecc.) al fine di mantenere e, se possibile, migliorare le condizioni di salute dell'anziano e nel contempo ridurre i rischi di isolamento e di emarginazione sociale.

Comprende la gestione dell'attività di R.S.A. e di R.S.A. Aperta.

La Fondazione eroga pertanto servizi di natura assistenziale, sociale e socio-sanitaria, principalmente in favore di soggetti anziani che necessitano di un intervento assistenziale permanente, poiché versano in una situazione di inabilità grave, o di ridotta autonomia personale, riconosciuta e documentata dal Servizio Sanitario. L'attività della Fondazione viene svolta nel rispetto della normativa regionale e nazionale di settore.

A seguito dell'adeguamento statutario da farsi al fine dell'iscrizione al Runts, si indica che le attività di interesse generale svolte dalla Fondazione sono individuate nelle seguenti, come da elenco di cui all'art.5 del Codice del Terzo Settore:

- interventi e servizi sociali ai sensi dell'articolo 1, commi 1 e 2, della legge 8 novembre 2000, n. 328, e successive modificazioni, e interventi, servizi e prestazioni di cui alla legge 5 febbraio 1992, n. 104, e alla legge 22 giugno 2016, n. 112, e successive modificazioni;
- interventi e prestazioni sanitarie;
- 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.

1.4) Regime fiscale applicato

Il regime tributario è da riferirsi all'art.79 del D.lgs. 117/17 ai fini della tassazione IRES e ai sensi dell'art.82 del D.lgs. 117/17 ai fini IRAP.

2. Dati sugli associati, fondatori e attività svolta nei loro confronti

La seguente tabella illustra alcuni dati fondamentali in merito ai fondatori e al funzionamento degli organi di governance dell'ente.

Dati sulla struttura dell'ente ed informazioni in merito al funzionamento degli organi di governance	Numero
---	---------------

Fondatori dell'ente	1
Consigli direttivi tenutisi nell'esercizio	12

3. Criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio

La predisposizione del bilancio è conforme alle clausole generali, ai principi generali di bilancio e ai criteri di valutazione di cui, rispettivamente, agli articoli 2423 e 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 del Terzo Settore.

I criteri di valutazione adottati sono coerenti con quelli approvati con appositi principi e raccomandazioni dall'Organismo Italiano di Contabilità con riferimento agli enti del terzo settore e, in mancanza ed ove compatibili, con i principi contabili adottati dal medesimo organismo in materia di bilanci delle società di capitali.

Il bilancio dell'esercizio è redatto nel rispetto del principio di competenza temporale.

Alle voci di natura contabile evidenziate nel rendiconto e nella presente relazione sono attribuiti i significati, salvo ove diversamente precisato, di cui all'Allegato I del DM 5 marzo 2020.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo delle immobilizzazioni è stato ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

Non si è ritenuto necessario scorporare dal valore dei fabbricati quello delle aree sottostanti in quanto i beni immobili partecipano alla determinazione del reddito secondo le regole dei redditi fondiari.

Il valore, così ottenuto ed esposto in bilancio, non supera il valore di mercato.

Le spese di manutenzione e riparazione delle immobilizzazioni tecniche sono state imputate direttamente nell'esercizio e sono perciò estranee alla categoria dei costi capitalizzati, salvo quelle che, avendo valore incrementativo, sono state portate ad incremento del valore del cespite.

Il criterio di ammortamento applicato per l'esercizio 2022, "a quote costanti", è conforme a quello utilizzato nell'esercizio precedente.

Il piano di ammortamento verrà eventualmente riadeguato qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella attualmente stimata. Oltre a considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, gli eventuali termini contrattuali alla durata dell'utilizzo ecc.

Le immobilizzazioni che, alla data della chiusura dell'esercizio, risultassero durevolmente di valore inferiore a quello risultante dall'applicazione del criterio sopra esposto verranno iscritta a tale minor valore. Le cause che, eventualmente, comportassero il ricorso a tali svalutazioni dovranno tuttavia avere carattere di straordinarietà e di gravità, al di là dei fatti che richiedono invece normali adattamenti del piano di ammortamento.

La durata ipotizzata per l'ammortamento è la seguente:

- fabbricati istituzionali: aliquota 1,50%
- impianti e macchinari: aliquota 15%
- attrezzature: aliquota 12,50%
- macchine uff. elettroniche: aliquota 20%
- mobili ed arredi: aliquota 10%
- automezzi: aliquota 20%
- attrezzature e app.tecn.economali: aliquota 12,50%
- beni mobili di natura non sanitaria: aliquota 12,50%

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori. Le spese pluriennali sono state capitalizzate solo a condizione che potessero essere "recuperate" grazie alla redditività futura dell'impresa e nei limiti di questa. Se in esercizi successivi a quello di capitalizzazione venisse meno detta condizione, si provvederebbe a svalutare l'immobilizzazione.

Gli Oneri pluriennali accolgono le spese di istruttoria e i costi iniziali di stipula sui mutui accessi.

La durata ipotizzata per il processo di ammortamento, distinta per singola categoria, risulta la seguente:

- oneri pluriennali: nella stessa misura del piano di ammortamento del finanziamento/mutuo.

- licenze d'uso software: aliquota 33,33%
- sito internet: aliquota 20%

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie, iscritte a costo storico più i relativi oneri accessori ai sensi del disposto dell'articolo 2426 del Codice civile, sono costituite dal portafoglio titoli che la Fondazione ritiene siano un *asset* stabile non vendibili nel breve termine pari ad euro 132.834, partecipazione al consorzio Con.te.s.(euro 900) e per la restante parte da depositi cauzionali.

Saldo al 31/12/2022	Variazione	Saldo al 31/12/2021
135.567	132.834	2.733

Crediti

I crediti presenti in bilancio sono esclusivamente di durata inferiore ai dodici mesi, non si rende pertanto necessario applicare il criterio del costo ammortizzato.

I crediti sono iscritti secondo il valore presumibile di realizzazione, che corrisponde al valore risultante dalla differenza tra il nominale e il fondo di svalutazione crediti costituito nel corso degli esercizi precedenti, del tutto adeguato ad ipotetiche insolvenze ed incrementato della quota accantonata nell'esercizio.

La svalutazione dei crediti tiene quindi conto delle singole situazioni già manifestatesi, o desumibili da elementi certi e precisi, che possono dar luogo a perdite.

Rimanenze

Le rimanenze di materie prime, ausiliarie e di consumo sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo del costo medio ponderato.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale, e sono costituite da somme in giacenza su conti bancari e postali, oltre alle disponibilità di cassa alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Fondo di dotazione

Il Fondo di dotazione rappresenta il valore di quanto conferito in sede di costituzione per il perseguimento degli scopi istituzionali.

Avanzi/perdite esercizi precedenti

È costituito dal risultato gestionale dell'esercizio in corso e dal risultato gestionale degli esercizi precedenti. Questa voce di patrimonio è libera da vincoli specifici e quindi può essere liberamente utilizzata per il perseguimento delle finalità istituzionali.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri riguardano costi e oneri di natura determinata e di esistenza certa o probabile che alla data di chiusura del periodo sono indeterminati nell'ammontare o nella data di sopravvenienza. Gli accantonamenti sono rilevati quando:

- (1) è probabile l'esistenza di un'obbligazione attuale, legale o implicita, derivante da un evento passato
- (2) è probabile che l'adempimento dell'obbligazione sia oneroso;
- (3) l'ammontare dell'obbligazione può essere stimato attendibilmente.

Gli accantonamenti sono iscritti al valore rappresentativo della migliore stima dell'ammontare che l'Ente razionalmente pagherebbe per estinguere l'obbligazione ovvero per trasferirla a terzi alla data di chiusura dell'esercizio.

Fondo TFR di lavoro subordinato

L'accantonamento per trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR maturata, ai sensi dell'art. 2120 del Codice civile, successivamente al 1° gennaio 2001, così come previsto dall'articolo 11, comma 4, del D. Lgs. n. 47/2000.

Si informa che alcuni dipendenti hanno deciso di destinare le proprie quote di Tfr a un Fondo di previdenza complementare.

Di seguito vengono riepilogati i movimenti intervenuti nel corso dell'esercizio:

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.317.367	1.257.029	60.338

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.257.029
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	227.720
Utilizzo nell'esercizio	(168.680)
Altre variazioni	1.298
Totale variazioni	60.338
Valore di fine esercizio	1.317.367

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di estinzione.

4. Movimenti delle immobilizzazioni

Le seguenti tabelle evidenziano i movimenti delle "immobilizzazioni materiali" specificandone la composizione.

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
12.598.983	12.581.764	17.219

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	14.367.387	914.589	433.250	1.592.603		17.307.829
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(3.012.340)	(695.119)	(398.851)	(619.753)		(4.726.063)
Svalutazioni						
Valore di bilancio	11.355.047	219.470	34.399	972.850		12.581.764
Incrementi per acquisizioni	67.916	126.249	17.505	28.963		240.633
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e						

dismissioni (del valore di bilancio)						
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	(157.774)	(49.216)	(9.296)	(7.129)		(223.415)
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni	(89.858)	77.033	8.209	21.834		17.218
Costo	14.435.303	1.040.838	450.755	1.621.566		17.548.462
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(3.170.114)	(744.335)	(408.147)	(626.882)		(4.949.478)
Svalutazioni						
Valore di bilancio	11.265.189	296.503	42.607	994.684		12.598.983

Sulla base del principio contabile OIC 16 è stato scorporato il valore del terreno oggetto di sedime del fabbricato principale.

5. Composizione delle immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
3.089	22.885	(19.796)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo			107.890				7.681	115.571
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)			(89.589)				(3.097)	(92.686)
Svalutazioni								
Valore di bilancio			18.301				4.584	22.885
Incrementi per acquisizioni			232				0	232
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								

Ammortamento dell'esercizio		(18.274)			(1.754)	(20.028)
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni		(18.042)			(1.754)	(19.796)
Costo		108.122			7.681	115.803
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		(107.863)			(4.851)	(112.716)
Svalutazioni						
Valore di bilancio		259			2.830	3.089

Sono rappresentati da licenze di uso di software, sito internet e oneri accessori su finanziamenti di terzi.

6. Crediti e debiti di durata superiori a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali

Le seguenti tabelle illustrano la composizione della voce dei crediti e dei debiti evidenziando gli importi totali e la frazione dei medesi esigibile oltre l'esercizio successivo nonché di durata residua superiore a cinque anni. Con riferimento ai debiti è evidenziata inoltre l'eventuale componente assistita da garanzie reali su beni sociali e la natura della garanzia.

	Totale	Di cui oltre esercizio successivo	Di cui di durata residua superiore a cinque anni
Crediti verso clienti	287.687	0	
Crediti verso associate e fondatori	0	0	
Crediti verso enti pubblici	10.139	10.139	
Crediti verso soggetti privati per contributi	0	0	
Crediti verso enti della stessa rete associativa	-1	0	
Crediti verso enti del Terzo Settore	0	0	
Crediti verso imprese controllate	0	0	
Crediti verso imprese collegate	0	0	
Crediti tributari	24.202	0	
Crediti da 5 per mille	0	0	
Attività per imposte anticipate	0		
Crediti verso altri	8.689	0	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	330.716		

Nei crediti vs altri sono compresi crediti vs dipendenti e crediti vs inail. Nella voce dei crediti vs clienti sono comprese anche fatture da emettere per contributi regionali vs ATS Metropolitana Città di Milano e la posta è al netto del f.do svalutazione crediti pari ad euro 13.812.

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2021	22.792	396	23.188
Utilizzo nell'esercizio	(9.376)		(9.376)
Accantonamento esercizio			
Saldo al 31/12/2022	13.416	396	13.812

	Totale	Di cui oltre esercizio successivo	Di cui di durata residua superiore a cinque anni
Debiti verso banche	196.617	78.377	196.617
Debiti verso altri finanziatori	0	0	
Debiti verso associati e fondatori per finanziamenti	0	0	
Debiti verso enti della stessa rete associativa	0	0	
Debiti per erogazioni liberali condizionate	0	0	
Acconti	0	0	
Debiti verso fornitori	531.815	0	
Debiti verso imprese controllate e collegate	0	0	
Debiti tributari	69.027	0	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	139.738	0	
Debiti verso dipendenti e collaboratori	10.771	0	
Altri debiti	185.469	0	
Totale debiti	1.133.438		

Nella voce altri debiti sono compresi debiti per cauzioni ricevute dagli ospiti e dagli affittuari. Il debito verso banche è da riferirsi a un mutuo bancario scadente in data 31/07/2025.

7. Ratei, risconti e fondi

La composizione e le variazioni della voce "ratei e risconti attivi" è evidenziata nelle seguenti tabelle:

	Risconti attivi	Ratei attivi	Totale
Valore di inizio esercizio	20.323	0	20.323
Variazione nell'esercizio	6.174	607	6.782
Valore di fine esercizio	26.498	607	27.105

La composizione della voce è così dettagliata

Descrizione	Importo
Assicurazioni	14.133
Fornitori con competenza a cavallo d'anno	4.212
Spese condominiali	5.244
altre	3.516
Totale	27.105

La composizione e la variazione della voce "ratei e risconti passivi" è evidenziata nelle seguenti tabelle:

	Risconti passivi	Ratei passivi	Totale
Valore di inizio esercizio	10.799	231.175	241.974
Variazione nell'esercizio	-9.976	12.406	2.430
Valore di fine esercizio	822	243.581	244.403

Descrizione	Importo
Ratei personale dipendente	242.247
altre	2.156
Totale	244.403

La composizione e la variazione della voce "fondi per rischi e oneri" è evidenziata nella seguente tabella:

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	16.000	16.000
Variazioni nell'esercizio				
Accantonamento nell'esercizio				
Utilizzo nell'esercizio				
Altre variazioni				
Totale variazioni	0	0	0	0
Valore di fine esercizio	0	0	16.000	16.000

Tale Fondo è rappresentato da accantonati a seguito di un accertamento INPS/INAIL avvenuto nell'anno 2016, con notifica a febbraio 2017.

8. Il patrimonio netto

Il patrimonio netto dell'ente al termine dell'esercizio è pari ad € 11.083.268 e la sua composizione, nonché movimentazione, è indicata nella seguente tabella:

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Avanzo / disavanzo di esercizio	Valore di fine esercizio
Il Fondo di dotazione dell'ente	16.686.402					16.686.402
Il patrimonio vincolato						
Riserve statutarie	0					0
Riserve vincolate: per decisioni degli organi istituzionali	0					0
Fondi vincolati destinati da terzi	0					0
III patrimonio libero						
Riserve di utili o avanzi di gestione	-5.274.927					-5.323.990

Altre riserve	0				0
Avanzo / disavanzo di esercizio	-49.063				-279.144
Totale patrimonio netto	11.362.412				11.083.268

9. Fondi con finalità specifica

Nei casi nei quali vengano ricevuti dall'ente fondi, contributi o comunque liberalità con uno specifico vincolo finalistico, è effettuato un apposito monitoraggio atto a verificare che sia rispettata la finalità specifica impressa dal donatario. Nel caso in cui al termine dell'esercizio una parte dei fondi ricevuti non sia ancora stata spesa per la finalità cui la stessa è riferita è movimentata un'apposita riserva parte del patrimonio netto per pari importo al fine di vincolare una parte del patrimonio stesso.

Non sono presenti.

10. Debiti per erogazioni liberalità condizionate

Le erogazioni liberali ricevute con apposizione di una condizione sono iscritte in bilancio quali debiti nei confronti dell'erogatore e partecipano alla formazione dell'avanzo solo nell'esercizio nel quale la condizione si realizza nel senso di concretizzare la circostanza che la liberalità diventa di piena titolarità e disponibilità dell'ente.

Non sono presenti.

11. Il rendiconto gestionale

Il rendiconto gestionale evidenzia gli oneri e i proventi con una classificazione per destinazione (distinguendo fra cinque aree di operatività) e per natura (classificando le voci economiche in micro componenti). In particolare le aree sono quelle inerenti: A) alle attività di interesse generale, B) alle attività diverse, C) alle attività di raccolta fondi, D) alle attività finanziarie e patrimoniali, E) all'ambito di supporto generale.

Si evidenziano i risultati di ogni area operativa con evidenza degli oneri e proventi aventi carattere straordinario.

	Oneri e costi	€		Proventi e ricavi	€
A	Costi e oneri da attività di interesse generale	6.023.912	A	Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale	5.779.701
	<i>di cui di carattere straordinario</i>			<i>di cui di carattere straordinario</i>	
<i>Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)</i>					-244.211

L'attività si è svolta regolarmente e si rimanda al bilancio sociale.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

Voce di costo	Importo	Natura
Fornitore: Acinque innovazione Srl	475.360	Energia
Totale	475.360	

Elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionale

Voce di ricavo	Importo	Natura
Eredità di Colombo Licia	79.935	Lascito
Totale	79.935	

	Oneri e costi	€		Proventi e ricavi	€
B	Costi e oneri da attività diverse	44.408	B	Ricavi, rendite e proventi da attività diverse	17.177
	<i>di cui di carattere straordinario</i>			<i>di cui di carattere straordinario</i>	
<i>Avanzo/disavanzo attività diverse (+/-)</i>					-27.230

Sono da riferirsi alla produzione e consegna di pasti a utenti esterni alla Fondazione.

	Oneri e costi	€		Proventi e ricavi	€
C	Costi e oneri da attività di raccolta fondi	0	C	Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi	0
	<i>di cui di carattere straordinario</i>			<i>di cui di carattere straordinario</i>	
<i>Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)</i>					0

	Oneri e costi	€		Proventi e ricavi	€
D	Costi e oneri da attività da attività finanziarie e patrimoniali	43.000	D	Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali	54.254
	<i>di cui di carattere straordinario</i>			<i>di cui di carattere straordinario</i>	
<i>Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)</i>					11.253

E' da riferirsi alla gestione del patrimonio finanziario e immobiliare della Fondazione.

	Oneri e costi	€		Proventi e ricavi	€
E	Costi e oneri di supporto generale	47.789	E	Proventi di supporto generale	32.759
	<i>di cui di carattere straordinario</i>			<i>di cui di carattere straordinario</i>	
<i>Imposte</i>					3.926
<i>Avanzo/disavanzo d'esercizio (+/-)</i>					-279.144

I proventi di supporto generale sono da considerare come rimborsi assicurativi, rimborsi spese e sopravvenienze attive non relative alla gestione delle attività di interesse generale.

12. Erogazioni liberali ricevute

L'ente ha ricevuto erogazioni liberali durante l'esercizio pari ad euro 3.920 e si rimanda al punto che segue.

13. Dipendenti e volontari

Descrizione	Operai	Impiegati	Quadri	Dirigenti	Totale
Numero medio lavoratori dipendenti	93,08	23,25	2,67	1	120

Descrizione	Numero
Numero dei volontari al termine dell'esercizio	15
Numero medio dei volontari nell'esercizio	9

Classe	Descrizione	Ore complessive	%
Volontari	Ore complessive di attività di volontariato	260,00	0,14
Dipendenti	Ore complessive di attività dei lavoratori dipendenti	160.235,50	89,14
Altri	Ore complessive di attività dei lavoratori non dipendenti	19.256,85	10,72
	Totale ore di lavoro prestate per l'esercizio delle attività	179.752,35	100%

Tutti i volontari impiegati nell'attività dell'ente sono assicurati contro gli infortuni e le malattie connesse allo svolgimento dell'attività di volontariato, nonché per la responsabilità civile verso i terzi ai sensi dell'articolo 18 del D.lgs. n. 117/2017.

14. Importi relativi agli apicali

La seguente tabella evidenzia, complessivamente per singola categoria, i compensi spettanti all'organo amministrativo, all'organo di controllo e al soggetto incaricato della revisione legale.

Categoria	€
Organo amministrativo	0
Organismo di vigilanza D.lgs. 231/01	7.968
Organo di controllo e di revisione	6.217

È assicurato il rispetto delle previsioni di cui all'articolo 14 comma 2 del D.lgs. n. 117/2017 tramite le modalità ivi previste.

15. Patrimoni destinati ad uno specifico affare

L'ente non ha costituito "patrimoni destinati ad uno specifico affare" ai sensi dell'articolo 10 del D.lgs. n. 117/2017.

16. Operazioni con parti correlate

L'ente non ha effettuato nel corso dell'esercizio operazioni con parti correlate.

17. Destinazione dell'avanzo

L'ente non ha scopo di lucro e nel rispetto delle previsioni statutarie e dell'articolo 8 del D.lgs. n. 117/2017 il disavanzo di gestione è coperto dalle poste del patrimonio netto nel rispetto dello svolgimento dell'attività statutaria e ai fini dell'esclusivo perseguimento di finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale.

18. Situazione dell'ente e andamento della gestione

L'ente ha svolto regolarmente le proprie attività, anche in riferimento alle limitazioni organizzative e sanitarie del Covid 19 presenti almeno fino al primo semestre 2022. Si rimanda al bilancio sociale per gli approfondimenti relativi all'andamento della gestione.

19. Evoluzione prevedibile della gestione

La Fondazione ha approvato il bilancio di previsione 2023 che tiene conto dell'andamento dei conti economici del 2022. Va evidenziato, però, che nel corso del corrente anno 2023, in considerazione dell'incremento medio dell'indice al prezzo al consumo si dovrà monitorare attentamente l'andamento dei costi degli approvvigionamenti. L'andamento e le valutazioni sui costi e ricavi di competenza, saranno oggetto di attento e costante monitoraggio, in quanto si potrà riflettere sui flussi di cassa di competenza pertanto anche sotto l'aspetto del cash-flow della Fondazione verranno

attuare tutte le politiche di miglioramento degli incassi e recupero crediti al fine di evitare crisi di liquidità per evitare il ricorso all'anticipazione di tesoreria per far fronte ai pagamenti.

20. Modalità di perseguimento delle finalità statutarie

La Fondazione intende perseguire e raggiungere gli obiettivi agendo, da una parte, sul volume delle entrate per il 2022 e le voci correlate, nello specifico le previsioni dei ricavi del 2023 in base alla presunta saturazione delle Unità di Offerta RSA e RSA Aperta e le previsioni di remunerazione da ATS considerando il budget assegnato con rimodulazione nel 2022. Infine, sono state considerate anche le altre entrate diverse come voci aggiuntive dei ricavi. Quindi le azioni messe in campo nel corso dell'anno 2023 sono volte a massimizzare e valorizzare le unità d'offerta della Fondazione, ad operare in maniera efficace con la lista d'attesa per le persone che intendono entrare in struttura e adeguare il costo delle rette giornaliere. Per quanto attiene, invece, le USCITE per il 2023 non si prevedono particolari variazioni rispetto al 2022, si pone particolare attenzione alle voci di costo del personale sia dipendente che libero professionista, poiché potrebbero aumentare e si metterà in atto un attento costante sistema di monitoraggio al fine di poter attuare, ove possibile, delle azioni di contenimento delle suddette voci di costo. Informazioni e riferimenti in ordine al contributo che le attività diverse forniscono al perseguimento della missione dell'Ente e l'indicazione del carattere secondario e strumentale delle stesse. Capitolo finale va dedicato al tema caro energia nei confronti del quale la Fondazione ha in essere politiche di efficientamento.

21. Attività diverse e carattere secondario e strumentale delle medesime

Durante l'esercizio l'ente ha esercitato attività diverse ai sensi dell'articolo 6 del D.lgs. n. 117/2017 rappresentate da pasti veicolati al domicilio di persone nel rispetto dei parametri di cui sotto.

	€ proventi dell'esercizio	Criteri di secondarietà	
Ricavi da "attività diverse"	17.177	A	B
Entrate complessive dell'ente (*)		30% delle entrate	66% dei costi complessivi
Costi complessivi dell'ente (**)	6.159.110		

22. Costi figurativi ed erogazioni liberali ricevute ed effettuate

Si illustrano di seguito, con utilizzo di apposite tabelle, i costi e proventi figurativi, già indicati in calce al rendiconto gestionale e non già inseriti nel rendiconto gestionale stesso, distinti per macro tipologia.

I volontari

Costi figurativi relativi ai volontari	N.	Ore complessive di attività effettivamente prestata	€/ora	€ costo figurativo dell'esercizio
Volontari utilizzati (associati)		260	16,37	4.256
Volontari utilizzati (di ETS aderenti)				
Totale				4.256

Le erogazioni effettuate e ricevute

Costi e Proventi figurativi da erogazioni	€ costi figurativo dell'esercizio	€ proventi figurativo dell'esercizio	Inserita nel rendiconto gestionale
Erogazioni in denaro	3.920	26.585	SI
Erogazioni di beni			SI
Erogazioni di servizi			SI
Totale già inserita nel rendiconto gestionale	3.920	26.585	
Erogazioni in denaro			NO
Erogazioni di beni			NO

Erogazioni di servizi			NO
Totale già inserita nel rendiconto gestionale			

23. Informazioni relative al costo del personale

L'ente utilizza, per l'inquadramento dei propri lavoratori dipendenti, il contratto collettivo UNEBA e ENTI LOCALI stipulati ai sensi dell'articolo 51 del D.lgs. 15 giugno 2015, n. 81. La seguente tabella indica le informazioni previste dall'articolo 16 del D.lgs. n. 117/2017 in materia di lavoro negli enti del Terzo settore e da atto del rispetto del relativo rapporto massimo ivi indicato.

	€	Nota
Retribuzione annua lorda minima	73.893,26	A
Retribuzione annua lorda massima	17.617,74	B
Rapporto tra retribuzione minima e massima	4,19	A:B

24. Raccolta fondi

Come ricavo di raccolta fondi di € 3.946 si intende una raccolta fondi programmata e avviata nel 2021 e terminata nel 2022.

25. Ulteriori informazioni

La Fondazione conferma gli assetti organizzativi, amministrativi e contabili anche in funzione del mantenimento dei requisiti di accreditamento regionale.

Legnano, 16 maggio 2023

Il Presidente

