

FONDAZIONE PONTIROLO ONLUS INTERCOMUNALE - RSA**Bilancio di esercizio al 31/12/2022**

Dati anagrafici	
Denominazione	FONDAZIONE PONTIROLO ONLUS RSA
Sede	VIA VOLTA 4 20090 ASSAGO (MI)
Capitale sociale	103.066
Capitale sociale interamente versato	si
Codice CCIAA	MI
Partita IVA	04583730967
Codice fiscale	97305410157
Numero REA	1710450
Forma giuridica	FONDAZIONE
Settore di attività prevalente (ATECO)	Strutture di assistenza residenziale per anziani e disabili (87.30.00)

STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2022

	31/12/2022	31/12/2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	229.805	241.337
II - Immobilizzazioni materiali	58.028	82.800
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni (B)	287.833	324.137
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	5.384	4.797
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	80.800	84.372
esigibili oltre l'esercizio successivo		
imposte anticipate		
Totale crediti	80.800	84.372
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide	432.291	302.642
Totale attivo circolante (C)	518.475	391.811
D) Ratei e risconti	26.408	17.429
Totale attivo	832.716	733.377
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	103.066	103.066
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione		
IV - Riserva legale		
V - Riserve statutarie		
VI - Altre riserve	257.634	206.990
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	18.725	50.644
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	379.425	360.700
B) Fondi per rischi e oneri		
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	84.827	73.418
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	248.591	188.600
esigibili oltre l'esercizio successivo	119.873	110.659
Totale debiti	368.464	299.259
E) Ratei e risconti		
Totale passivo	832.716	733.377

CONTO ECONOMICO AL 31/12/2022

	31/12/2022	31/12/2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.413.767	2.187.866
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione		
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio		
altri	46.618	28.304
Totale altri ricavi e proventi	46.618	28.304
Totale valore della produzione	2.460.385	2.216.170
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	75.119	58.690
7) per servizi	2.161.471	1.901.884
8) per godimento di beni di terzi	604	232
9) per il personale		
a) salari e stipendi	106.182	97.928
b) oneri sociali	27.368	23.388
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	12.654	7.542
c) trattamento di fine rapporto	12.654	7.542
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi		
Totale costi per il personale	146.204	128.858
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	39.324	43.389
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	11.532	11.532
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	27.792	31.857
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
Totale ammortamenti e svalutazioni	39.324	43.389
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(587)	1.059
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	19.525	31.414
Totale costi della produzione	2.441.660	2.165.526
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	18.725	50.644
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		

da imprese controllanti
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti
altri

Totale proventi da partecipazioni

16) altri proventi finanziari

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni

da imprese controllate

da imprese collegate

da imprese controllanti

da imprese sottoposte al controllo delle controllanti

altri

Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni

b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni

b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni

c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni

d) proventi diversi dai precedenti

da imprese controllate

da imprese collegate

da imprese controllanti

da imprese sottoposte al controllo delle controllanti

altri

Totale proventi diversi dai precedenti

Totale altri proventi finanziari

17) interessi e altri oneri finanziari

verso imprese controllate

verso imprese collegate

verso imprese controllanti

verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

altri

Totale interessi e altri oneri finanziari

17-bis) utili e perdite su cambi

Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)

D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

18) rivalutazioni

a) di partecipazioni

b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni

c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni

d) di strumenti finanziari derivati

di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria

Totale rivalutazioni

19) svalutazioni

a) di partecipazioni

b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni

c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni

d) di strumenti finanziari derivati

di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria

Totale svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	18.725	50.644
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti		
imposte relative a esercizi precedenti		
imposte differite e anticipate		
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
21) Utile (perdita) dell'esercizio	18.725	50.644

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2022

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Consiglieri,

Il bilancio chiuso al 31/12/2022, che chiude con un avanzo di gestione pari a € 18.725, è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Principi di Redazione

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto esprimendo in tal modo il principio, obbligatorio laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio, della prevalenza della sostanza sulla forma, che consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- in ottemperanza al principio di prudenza sono stati indicati gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, senza contabilizzazione degli utili attesi non ancora realizzati, mentre è stato dato riflesso in bilancio alle perdite anche se non definitivamente realizzate;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione, nonché del risultato economico;
- La Nota Integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi e, in taluni casi, un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 del Codice Civile e dalle altre disposizioni applicabili;
- Inoltre, vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge;
- in applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta;
- la Fondazione ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

Applicazione del costo ammortizzato

Il D.Lgs 139/15 introduce il criterio di valutazione del costo ammortizzato da utilizzare per la rappresentazione dei crediti, dei debiti e delle immobilizzazioni rappresentate da titoli.

In ottemperanza a quanto previsto dall'art 2435 bis del Codice Civile e in deroga a quanto disposto dall'articolo 2426, crediti, debiti e immobilizzazioni rappresentate da titoli iscritti prima e dall'1 aprile 2016 non sono state valutate con il criterio del costo ammortizzato, ma sono rimaste contabilizzate con le vecchie regole: i titoli al costo di acquisto, i crediti al valore di presumibile realizzo e i debiti al loro valore nominale.

Attività svolta

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale e a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Si segnala che, con il mitigarsi dello stato di emergenza dovuto alla pandemia da Coronavirus e con il conseguente ridursi delle misure restrittive per il suo contenimento, l'occupazione massima autorizzata dal Referente covid nel 2022 è stata sbloccata, consentendo l'utilizzo di 59 posti letto (in ottemperanza alla normativa contingente e di riferimento). Si precisa che, nel 2021, l'occupazione massima era di 56 posti letto utilizzabili su un totale di 60 posti disponibili.

Tale miglioramento della situazione ha permesso un aumento dei ricavi di 225.901 €, dovuti anche ad un'occupazione media nell'anno di 57,08 ospiti.

Non si segnalano, inoltre, fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori, con il consenso, ove richiesto, del Collegio dei Revisori, e risultano evidenziate in bilancio alla voce B.I. dell'attivo dello Stato patrimoniale.

I costi pluriennali sono stati capitalizzati solo a condizione che potessero essere "recuperati" grazie alla redditività futura dell'impresa e nei limiti di questa.

L'immobilizzazione che, alla data della chiusura dell'esercizio, risulti durevolmente di valore inferiore a quello determinato secondo i numeri 1) e 2) dell'art.2426 del c.c. viene iscritta a tale minore valore; il minor valore non può essere mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o costo.

Il costo delle immobilizzazioni in oggetto, infatti, è stato ammortizzato sulla base di un "piano" che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene cui si riferisce, periodo in ogni caso non superiore a cinque anni.

Il piano di ammortamento verrà eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. Il piano di ammortamento applicato, "a quote costanti", non si discosta da quello utilizzato per gli esercizi precedenti.

Non si evidenzia la necessità di operare svalutazioni ex-art. 2426, primo comma, n.3, codice civile.

Per quanto concerne le singole voci, si sottolinea che sono state iscritte nell'attivo dello Stato Patrimoniale sulla base di una prudente valutazione della loro utilità poliennale ed in particolare:

Altre Immobilizzazioni Immateriali

I costi iscritti in questa voce residuale sono ritenuti produttivi di benefici per la Fondazione lungo un arco temporale di più esercizi e sono caratterizzati da una chiara evidenza di recuperabilità nel futuro.

I costi sostenuti per migliorie e spese incrementative su beni di terzi sono iscritti nella voce in commento in quanto non separabili dai beni stessi.

Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali risultano iscritte al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili.

Processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali

L'ammortamento è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene.

I costi "incrementativi" sono stati eventualmente computati sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero, infine, di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni.

Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato al conto economico.

Il criterio di ammortamento applicato per l'esercizio chiuso al 31/12/2022 non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti.

Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. In particolare, oltre alle 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, etc..

Sulla base della residua possibilità di utilizzazione, i coefficienti adottati nel processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali sono i seguenti:

Descrizione	Coefficienti Ammortamento
IMPIANTI E MACCHINARI	
Impianti Generici	25%
Macchinari generici	15%
ALTRI BENI	
Mobili e arredi ufficio	10%
Macchine ufficio elettroniche e computer	20%

Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	241.337	683.651	924.988
Rivalutazioni			
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		600.851	600.851
Svalutazioni			
Valore di bilancio	241.337	82.800	324.137
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni		3.020	3.020
Riclassifiche (del valore di bilancio)			
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)			
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	11.532	27.792	39.324
Svalutazioni effettuate nell'esercizio			
Altre variazioni			
Totale variazioni	(11.532)	(24.772)	(36.304)
Valore di fine esercizio			
Costo	229.805	686.671	916.476
Rivalutazioni			
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		628.643	628.643
Svalutazioni			
Valore di bilancio	229.805	58.028	287.833

La variazione nelle immobilizzazioni immateriali riguarda esclusivamente le migliorie su beni di terzi, i cui costi sono ammortizzati sulla base della durata del contratto di comodato d'uso gratuito dell'immobile dove viene esercitata l'attività della Fondazione.

Relativamente al contratto di comodato d'uso gratuito, è stato rinnovato per altri 10 anni in data 21/07/2020.

La variazione per incrementi nelle immobilizzazioni materiali deriva dai seguenti acquisti effettuati durante l'esercizio:

- N. 1 abbattitore per la cucina della RSA.

Attivo circolante

L'attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C", le seguenti voci della sezione "attivo" dello stato patrimoniale:

- Voce I - Rimanenze

- Voce II - Crediti;

- Voce IV - Disponibilità Liquide.

L'ammontare totale dell'attivo circolante al 31/12/2022 è pari a euro 518.475. Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in aumento pari a euro 126.664.

Rimanenze

L'importo totale delle rimanenze è collocato nella sezione "attivo" dello stato patrimoniale alla voce "C.I" per un importo complessivo di euro 5.384.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le seguenti variazioni:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	4.797	587	5.384
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
Lavori in corso su ordinazione			
Prodotti finiti e merci			
Acconti			
Totale rimanenze	4.797	587	5.384

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono esposti al netto di svalutazioni necessarie per ricondurli al valore di presumibile realizzo.

I crediti sono iscritti al valore nominale, in quanto come previsto dall'art. 2435, non vi è l'obbligo di applicare il criterio del costo ammortizzato.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

L'importo totale dei Crediti è collocato nella sezione "attivo" dello stato patrimoniale alla voce "C.II" per un importo complessivo di euro 80.800.

Si evidenzia che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Crediti".

Saldo al 31/12/2022	€	80.800
Saldo al 31/12/2021	€	84.372
Variazioni	€	-3.572

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2021
Verso Clienti	13.386	3.975
Crediti per ricavi da fatturare	64.014	78.057
Crediti per rimborsi da enti pubblici	108.121	108.121
Crediti per rimborsi assicurativi	0	2.340
Crediti per rimborsi da enti locali	3.071	0
F.do svalutazione	-108.121	-108.121
Crediti verso altri	329	0
Totale redditi esigibili entro esercizio successivo	80.800	84.372

- Il residuo credito verso enti pubblici, pari a € 108.121, è stato svalutato mediante appostazione del corrispondente fondo svalutazione crediti, in quanto alla data di redazione del presente bilancio per il Comune di Cesano Boscone (€ 50.304) e per il Comune di Corsico (€ 57.817) non si hanno elementi certi circa l'esigibilità del medesimo credito.
- L'importo totale dei crediti verso clienti, che ammonta a € 13.386, è dato dalla differenza tra fatture ancora da incassare e le note di credito ancora da pagare.
- I crediti per ricavi da fatturare sono pari a € 64.014, di cui saldo ATS 2022 per € 46.521 e integrazione del 1,88% per € 17.493 riconosciuta sempre da ATS sul budget 2022. La Fondazione è in attesa di conferma per poter emettere la fattura.
- I crediti per rimborsi da enti locali sono pari a € 3.071 e sono dati, in larga parte, dalla quota del comune di Buccinasco per un rimborso spese straordinarie urgenti e indifferibili effettuate sulla colonna impianto di riscaldamento: il totale della spesa originale, pari a € 13.018,01, è stato richiesto a rimborso ai 5 Comuni sulla base delle percentuali di possesso statutarie:
 - Assago 11,70% € 1.523,11
 - Buccinasco 23,30% € 3.033,19
 - C. Boscone 11,70% € 1.523,11
 - Corsico 41,60% € 5.415,49
 - Trezzano s/n 11,70% € 1.523,11

Le somme sono state incassate da tutti i comuni eccetto quella del comune di Buccinasco.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale alla data di bilancio e rappresentano le reali risorse liquide disponibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	302.149	130.127	432.276
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	493	(478)	15
Totale disponibilità liquide	302.642	129.649	432.291

Ratei e risconti attivi

I ratei ed i risconti attivi, iscritti nella sezione "attivo" dello stato patrimoniale alla voce "D", ammontano a euro 26.408.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio		17.429	17.429
Variazione nell'esercizio		8.979	8.979
Valore di fine esercizio		26.408	26.408

In particolare, l'importo iscritto in tale voce per complessivi euro 26.408 si riferisce alla quota dei costi sostenuti durante l'esercizio per il nuovo bando di gara per l'assegnazione della gestione di servizi sanitari ed alberghieri della R.S.A. Pontirolo, la cui competenza è stata differita negli esercizi futuri in base alla durata del contratto di appalto del servizio di 9 anni (5+4). Si è inoltre proceduto alla chiusura dei risconti attivi dell'esercizio precedente, per € 13.564,51, e relativi al residuo spese Bando di Gara 2017, girando tale importo a costo.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Il patrimonio netto ammonta a euro 379.425 evidenzia una variazione in aumento di euro 18.725.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato di esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	103.066							103.066
Varie altre riserve	206.990		50.644					257.634
Totale altre riserve	206.990		50.644					257.634
Utile (perdita) dell'esercizio	50.644		(50.644)				18.725	18.725
Totale patrimonio netto	360.700						18.725	379.425

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati. Sono stati accantonati i ratei del TFR e ad oggi il fondo corrisponde esattamente a quanto dovrà essere liquidato ai dipendenti.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	73.418
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	12.654
Utilizzo nell'esercizio	
Altre variazioni	(1.245)
Totale variazioni	11.409
Valore di fine esercizio	84.827

Il decremento esposto nelle "altre variazioni" pari a euro 1.245 è da ricondurre all'imposta sostitutiva sulle rivalutazioni del fondo per il trattamento di fine rapporto.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto come previsto dall'art. 2435, non vi è l'obbligo trattandosi di bilancio in forma abbreviata.

Variazioni e scadenza dei debiti

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti e le variazioni che le hanno interessate, inclusa la relativa scadenza.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le seguenti variazioni:

Saldo al 31/12/2022	€	368.464
Saldo al 31/12/2021	€	299.259
Variazioni	€	69.205

Si riporta di seguito il dettaglio delle singole voci componenti i debiti con l'esposizione degli aumenti e delle diminuzioni di valore rispetto al precedente esercizio:

	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 fornitori	177.961	56.506	234.467	234.467		
Debiti tributari	1.010	2.281	3.291	3.291		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	907	560	1.467	1.467		
Altri debiti	119.379	9.860	129.239	9.366	119.873	
Totale debiti	299.259	69.205	368.464	248.591	119.873	

Nella voce "debiti verso fornitori" sono ricomprese fatture da ricevere per un importo pari a € 233.120.

Nella voce "altri debiti" sono ricompresi i debiti per "salari e stipendi da liquidare". In particolare si tratta dello stanziamento per i premi di fine anno del personale amministrativo pari a € 4.988 lordi.

Nota integrativa, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi e i costi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Valore della produzione

Voce A - Valore della produzione

L'ammontare complessivo della voce è pari ad euro 2.460.385.

Voce A1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni

L'ammontare della voce si riferisce ai ricavi delle prestazioni ed è pari ad euro 2.413.767, così composto:

- 628 € per prestazioni sanitarie Covid;
- 947.958 € per contributo di accreditamento regionale ATS per R.S.A.;
- 1.465.181 € per Servizio Sanitario – Alberghiero.

Voce A5 (a) - Ricavi e proventi diversi

L'ammontare della voce pari a € 46.618 comprende:

- 1.033 € per cinque per mille;
- 13.027 € per proventi vari;

Che comprendono:

- Rimborso spese manutenzioni straordinarie, pari a 13.018 €;
- abbuoni attivi, pari a 9 €.
- 24.558 € per lavanderia (trattasi del riaddebito integrale dei costi sostenuti per il medesimo servizio, contabilizzati nella voce B7 per servizi);
- 8.000 € di sanzioni contrattuali applicate a Elleuno.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni	
2.441.660	2.165.526	276.134	
Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	75.119	58.690	16.429
Servizi	2.161.471	1.901.884	259.587
Godimento di beni di terzi	604	232	372
Salari e stipendi	106.182	97.928	8.254
Oneri sociali	27.368	23.388	3.980
Trattamento di fine rapporto	12.654	7.542	5.112
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	11.532	11.532	0
Ammortamento immobilizzazioni materiali	27.792	31.857	(4.065)
Variazione rimanenze materie prime	(587)	1.059	(1.646)
Oneri diversi di gestione	19.525	31.414	(11.889)
Totale	2.441.660	2.165.526	276.134

Per quanto riguarda i costi della produzione, si segnala che, esattamente come per lo scorso esercizio, in considerazione del perdurare dello stato di emergenza legata al Covid-19, a seguito di accordo con la Fondazione, la Coop. Elleuno ha provveduto alla revisione del canone mensile fatturando sulla base dei posti letto realmente occupati.

Nota integrativa, altre informazioni

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427, c. 1, n. 16 c.c., si segnala che il compenso per il Collegio dei Revisori legali dei conti è pari a complessivi € 23.031.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si evidenzia che non sussistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La Fondazione non ha costituito all'interno del proprio patrimonio alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si segnalano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Alla luce di quanto esposto nei punti precedenti l'Organo Amministrativo propone di approvare il bilancio al 31 dicembre 2022 e di deliberare in merito all'imputazione ad Altre Riserve (Fondo di Gestione) dell'avanzo d'esercizio consuntivato, pari a euro 18.725.

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della Fondazione tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Assago, 31 marzo 2023

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente QUARTA ALESSANDRO

