



BILANCIO 2023

STATO PATRIMONIALE	ANNO 2023	ANNO 2022
ATTIVO		
A) quote associative o apporti ancora dovuti		
Totale quote associative o apporti ancora dovuti	€ 0,00	€ 0,00
B) immobilizzazioni		
I immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e ampliamento	€ 0,00	€ 0,00
2) costi di sviluppo	€ 676.520,88	€ 668.197,68
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	€ 3.949,91	€ 390,56
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	€ 0,00	€ 0,00
5) avviamento	€ 0,00	€ 0,00
6) immobilizzazioni in corso e acconti	€ 0,00	€ 0,00
7) altre	€ 0,00	€ 0,00
Totale.	€ 680.470,79	€ 668.588,24
II immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	€ 339.733,69	€ 464.487,82
2) impianti e macchinari	€ 0,00	€ 0,00
3) attrezzature	€ 75.467,53	€ 56.342,50
4) altri beni	€ 0,00	€ 0,00
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ 8.130,98	€ 0,00
Totale.	€ 423.332,20	€ 464.487,82
III immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni	€ 0,00	€ 0,00
2) crediti	€ 0,00	€ 0,00
3) altri titoli	€ 0,00	€ 0,00
Totale.	€ 0,00	€ 0,00
Totale immobilizzazioni	€ 1.103.802,99	€ 1.133.076,06
C) attivo circolante		
I rimanenze	€ 0,00	€ 0,00
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	€ 0,00	€ 0,00
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	€ 0,00	€ 0,00
3) lavori in corso su ordinazione	€ 0,00	€ 0,00
4) prodotti finiti e merci	€ 0,00	€ 0,00
5) acconti	€ 0,00	€ 0,00
Totale.	€ 0,00	€ 0,00
II crediti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
1) verso utenti e clienti	€ 0,00	€ 0,00
- entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00
- oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00
2) verso associati e fondatori	€ 0,00	€ 0,00
- entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00
- oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00
3) verso enti pubblici	€ 377.647,56	€ 342.108,51
- entro 12 mesi	€ 377.647,56	€ 342.108,51
- oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00
4) verso soggetti privati per contributi	€ 67.342,19	€ 65.518,27
- entro 12 mesi	€ 67.342,19	€ 65.518,27
- oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00
5) verso enti della stessa rete associativa	€ 0,00	€ 0,00
- entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00
- oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00
6) verso altri enti del Terzo settore	€ 1.873,92	€ 5.422,66
- entro 12 mesi	€ 1.873,92	€ 5.422,66
- oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00
7) verso imprese controllate	€ 0,00	€ 0,00
- entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00
- oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00

8) verso imprese collegate	€ 0,00	€ 0,00
- entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00
- oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00
9) crediti tributari	€ 510,55	€ 130,15
- entro 12 mesi	€ 510,55	€ 0,00
- oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 130,15
10) da 5 per mille	€ 0,00	€ 0,00
- entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00
- oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00
11) imposte anticipate	€ 0,00	€ 0,00
12) verso altri	€ 72.239,03	€ 310.771,40
- entro 12 mesi	€ 72.239,03	€ 310.771,40
- oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00
Totale.	€ 519.613,25	€ 723.950,99
III attività finanziarie non immobilizzate		
1) partecipazioni in imprese controllate	€ 0,00	€ 0,00
2) partecipazioni in imprese collegate	€ 0,00	€ 0,00
3) altri titoli	€ 2.305,29	€ 2.305,29
Totale.	€ 2.305,29	€ 2.305,29
IV disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	€ 332.924,44	€ 152.809,49
2) assegni	€ 0,00	€ 0,00
3) denaro e valori in cassa	€ 359,36	€ 1.400,20
Totale.	€ 333.283,80	€ 154.209,69
Totale attivo circolante	€ 855.202,34	€ 880.465,97
D) ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	€ 17.885,00	€ 32.172,07
TOTALE ATTIVO	€ 1.976.890,33	€ 2.045.714,10
PASSIVO		
A) patrimonio netto		
I capitale - fondo di dotazione dell'ente		
Totale.	€ 816.727,44	€ 286.471,26
II patrimonio vincolato		
1) riserve Statutarie	€ 0,00	€ 0,00
2) riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	€ 0,00	€ 0,00
3) riserve vincolate destinate da terzi	€ 0,00	€ 0,00
Totale.	€ 0,00	€ 0,00
III patrimonio libero		
1) riserve di utili o avanzi di gestione	€ 0,00	€ 0,00
2) altre riserve	€ 0,00	€ 0,00
Totale.	€ 0,00	€ 0,00
IV) avanzo/disavanzo d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00
Totale patrimonio netto	€ 816.727,44	€ 286.471,26
B) fondi per rischi e oneri		
1) fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	€ 0,00	€ 0,00
2) fondo per imposte, anche differite	€ 0,00	€ 0,00
3) altri accantonamenti	€ 0,00	€ 0,00
Totale fondi per rischi e oneri	€ 0,00	€ 0,00
C) trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
Totale Trattamento di Fine Rapporto di lavoro subordinato	€ 423.086,14	€ 430.725,59
D) debiti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
1) debiti verso banche	€ 325.263,09	€ 280.633,86
- entro 12 mesi	€ 257.683,23	€ 203.458,43
- oltre 12 mesi	€ 67.579,86	€ 77.175,43
2) debiti verso altri finanziatori	€ 0,00	€ 0,00
- entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00
- oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00
3) debiti verso associati e fondatori per finanziamenti	€ 0,00	€ 0,00
- entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00
- oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00

4) debiti verso enti della stessa rete associativa	€ 0,00	€ 0,00
- entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00
- oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00
5) debiti per erogazioni liberali condizionate	€ 0,00	€ 0,00
- entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00
- oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00
6) acconti	€ 0,00	€ 0,00
- entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00
- oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00
7) debiti verso fornitori	€ 106.112,64	€ 125.036,63
- entro 12 mesi	€ 106.112,64	€ 125.036,63
1. Fornitori	€ 106.112,64	€ 125.036,63
- oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00
1. Fornitori	€ 0,00	€ 0,00
8) debiti verso imprese controllate e collegate	€ 0,00	€ 0,00
- entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00
- oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00
9) debiti tributari	€ 34.383,88	€ 41.643,26
- entro 12 mesi	€ 34.383,88	€ 41.643,26
- oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00
10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	€ 52.459,73	€ 61.455,25
- entro 12 mesi	€ 52.459,73	€ 61.455,25
- oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00
11) debiti verso dipendenti e collaboratori	€ 104.763,61	€ 80.547,32
- entro 12 mesi	€ 104.763,61	€ 80.547,32
- oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00
12) altri debiti	€ 13.783,00	€ 52.012,60
- entro 12 mesi	€ 13.783,00	€ 52.012,60
- oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00
Totale debiti	€ 636.765,95	€ 1.358.525,77
E) ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	€ 179.151,25	€ 156.932,15
TOTALE PASSIVO	€ 2.055.730,78	€ 1.515.457,92

RENDICONTO GESTIONALE	ANNO 2023	ANNO 2022
ONERI E COSTI		
A) Costi e oneri da attività di interesse generale		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ 102.713,40	€ 87.621,14
1.01.01 ACQUISTI DI MATERIALE DI CONSUMO	€ 102.713,40	€ 87.621,14
1.01.02 ACQUISTI DI MATERIALE VARIO	€ 0,00	€ 0,00
1.01.03 ACQUISTI DI MODULISTICA E STAMPATI	€ 0,00	€ 0,00
1.01.04 ACQUISTI DI BENI STRUMENTALI DI VALORE <516,00	€ 0,00	€ 0,00
2) Servizi	€ 583.005,17	€ 541.487,06
1.02.01 QUOTE SOCIALI - SEDE NAZIONALE	€ 3.749,00	€ 3.749,00
1.02.02 QUOTE SOCIALI - SEDE REGIONALE	€ 611,00	€ 1.022,00
1.02.03 QUOTE PER ADESIONI A ORGANISMI PARALLELI	€ 0,00	€ 0,00
1.02.04 ENERGIA ELETTRICA	€ 34.828,47	€ 30.769,17
1.02.05 PULIZIA	€ 37.909,88	€ 57.001,23
1.02.06 SPESE DI RISCALDAMENTO	€ 36.175,23	€ 86.092,40
1.02.07 SERVIZI TELEFONICI, CONNESSIONE, TELEGRAFICI E TELEX	€ 7.034,73	€ 5.287,29
1.02.08 SPESE TRASPORTO	€ 635,04	€ 131,35
1.02.09 SPESE PER AUTOMEZZI	€ 28.539,20	€ 9.874,55
1.02.10 SERVIZI DI MENSA E RISTORAZIONE	€ 36.477,73	€ 48.766,28
1.02.11 PUBBLICITA' E PROMOZIONE	€ 0,00	€ 49,74
1.02.12 CANONI DI ASSISTENZA	€ 6.331,88	€ 6.932,46
1.02.13 ASSICURAZIONI DIVERSE	€ 6.550,53	€ 6.358,44
1.02.14 SERVIZI VARI	€ 17.850,04	€ 334,36
1.02.15 ASSEMBLEE ED EVENTI ISTITUZIONALI	€ 0,00	€ 0,00
1.02.16 VIAGGI, SOGGIORNO E RIMBORSI VARI	€ 214,20	€ 0,00
1.02.17 RIMBORSI ORGANI ISTITUZIONALI	€ 0,00	€ 0,00
1.02.18 SPESE SERVIZI BANCARI E POSTALI	€ 1.293,35	€ 737,47
1.02.19 CONSULENZE VARIE (TECNICHE, NOTARILI, AMM.VE ETC)	€ 14.595,33	€ 14.222,46
1.02.20 COLLABORAZIONI OCCASIONALI	€ 2.112,00	€ 7.399,50
1.02.21 COLLABORAZIONI A PROGETTO	€ 22.499,49	€ 20.688,98
1.02.22 CONSULENZE MEDICHE	€ 45.379,50	€ 48.122,35
1.02.23 SERVIZIO INFERMIERISTICO E ASSISTENZA NOTTURNA	€ 74.080,44	€ 45.075,94
1.02.24 CONSULENZE LEGALI E NOTARILI	€ 7.981,01	€ 0,00
1.02.25 ONERI SOCIALI COLLABORAZIONI A PROGETTO	€ 3.611,32	€ 3.254,60
1.02.26 MANUTENZIONI E RIPARAZIONI BENI IMMOBILI	€ 30.463,69	€ 22.916,92
1.02.27 MANUTENZIONI E RIPARAZIONI BENI MOBILI	€ 7.043,12	€ 1.714,82
1.02.28 SPESE PER PROGETTI SPECIFICI	€ 40.447,88	€ 0,00
1.02.29 ACQUA	€ 3.457,00	€ 1.727,16
1.02.30 SPESE PER CONTO TERZI	€ 3.103,32	€ 4.222,52
1.02.31 SPESE TRASPORTO UTENTI	€ 58.642,20	€ 52.276,32
1.02.32 CANONI DI NOLEGGIO	€ 10.660,99	€ 26.029,75
1.02.33 COMPENSO SINDACO E REVISORE	€ 3.997,60	
1.02.34 DIREZIONE CLINICA	€ 36.730,00	€ 36.730,00
3) Godimento beni di terzi	€ 33.305,62	€ 23.035,00
1.03.01 AFFITTI E LOCAZIONI PASSIVE	€ 33.305,62	€ 23.035,00
4) Per il personale	€ 1.463.038,23	€ 1.465.369,22
a). Salari e stipendi	€ 1.037.250,21	€ 1.016.835,10
1.04.01.A RETRIBUZIONI	€ 1.026.653,29	€ 1.015.005,10
1.04.02.A PREST. LAVORO INTERINALE/SOMMINISTRATO	€ 10.596,92	€ 1.830,00

b). Oneri sociali	€ 306.251,87	€ 299.656,35
1.04.01.B ONERI SOCIALI SU RETRIBUZIONI	€ 306.251,87	€ 299.656,35
c). T.F.R.	€ 81.066,96	€ 107.060,41
1.04.01.C T.F.R.	€ 81.066,96	€ 107.060,41
d). Trattamento di quiescenza e simili	€ 0,00	€ 0,00
1.04.01.D TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI	€ 0,00	€ 0,00
e). Altri costi del personale	€ 38.469,19	€ 41.817,36
1.04.01.E PREMI I.N.A.I.L.	€ 9.436,48	€ 9.315,64
1.04.02.E RIMBORSI SPESE VARI	€ 3.876,06	€ 3.132,23
1.04.03.E ALTRI COSTI DEL PERSONALE (FORMAZIONE, BUONI PASTO ETC)	€ 17.940,65	€ 17.894,49
1.04.04.E SICUREZZA - HACCP	€ 7.216,00	€ 11.475,00
5) Ammortamenti	€ 0,00	€ 82.248,95
a). Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	€ 0,00	€ 62.983,65
1.05.01.A AMMORTAMENTO COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	€ 0,00	€ 62.727,60
1.05.02.A AMMORTAMENTO COSTI DI SVILUPPO	€ 0,00	€ 256,05
1.05.03.A AMMORTAMENTO COSTI DI BREVETTO INDUSTRIALE E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DELL'INGEGNO	€ 0,00	€ 0,00
1.05.04.A AMMORTAMENTO CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI	€ 0,00	€ 0,00
1.05.05.A AMMORTAMENTO AVVIAMENTO	€ 0,00	€ 0,00
1.05.06.A AMMORTAMENTO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 0,00	€ 0,00
b). Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€ 0,00	€ 19.265,30
1.05.01.B AMM.TO ORDINARIO TERRENI E FABBRICATI	€ 0,00	€ 5.320,58
1.05.02.B AMM.TO ORDINARIO IMPIANTI E ATTREZZATURE	€ 0,00	€ 1.353,65
1.05.03.B AMM.TO ORDINARIO ALTRI BENI MATERIALI	€ 0,00	€ 12.591,07
c). Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€ 0,00	€ 0,00
d). Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo	€ 0,00	€ 0,00
6) Accantonamenti per rischi e oneri	€ 0,00	€ 0,00
1.06.01 ACCANTONAMENTO FONDO IMPOSTE	€ 0,00	€ 0,00
1.06.02 ACCANTONAMENTO FONDO RISCHI CONTRATTUALI	€ 0,00	€ 0,00
1.06.03 ACCANTONAMENTO FONDO PER CAUSE LEGALI	€ 0,00	€ 0,00
1.06.04 ACCANTONAMENTO PER CESSAZIONE DI RAPPORTI DI COLLABORAZIONE COORDINATA E CONTINUATIVA	€ 0,00	
1.06.05 ACCANTONAMENTO FONDO PER COSTRUZIONI - CASE FAMIGLIE	€ 0,00	€ 0,00
1.06.06 ACCANTONAMENTO FONDO PER PROGETTI SPECIFICI	€ 0,00	€ 0,00
1.06.07 ALTRO	€ 0,00	€ 0,00
7) Oneri diversi di gestione	€ 37.118,20	€ 8.954,65
1.07.01 IMPOSTE COMUNALI - ICI - TASSA RIFIUTI	€ 4.364,00	€ 1.805,00
1.07.02 DIRITTO ANNUALE CCIAA	€ 0,00	€ 18,00
1.07.03 IMPOSTA DI REGISTRO	€ 0,00	€ 0,00
1.07.04 IMPOSTA DI BOLLO - CONTRIBUTI UNIFICATI	€ 396,78	€ 332,40
1.07.05 VIDIMAZIONI LIBRI SOCIALI	€ 0,00	€ 0,00
1.07.06 SANZIONI AMMINISTRATIVE	€ 1.327,51	€ 24,00
1.07.07 ARROTONDAMENTI PASSIVI	€ 4,61	€ 11,14
1.07.08 SPESE NON DEDUCIBILI	€ 135,54	€ 44,13
1.07.09 RIMBORSO ASSEMBLEARI, AMMINISTRATORI E REVISORI	€ 937,85	€ 0,00
1.07.10 SPESE DI RAPPRESENTANZA (OMAGGI ECC...)	€ 1.194,41	€ 1.659,25
1.07.11 LIBERALITA' E BENEFICENZA	€ 150,00	€ 0,00
1.07.12 VIDIMAZIONI LIBRI SOCIALI	€ 0,00	€ 0,00
1.07.13 POSTALI E VALORI BOLLATI	€ 0,00	€ 230,62
1.07.14 ABBONAMENTI E RIVISTE	€ 0,00	€ 40,00
1.07.15 ALTRI COSTI	€ 15,00	€ 3.326,00
1.07.16 INTERESSI DI MORA E DILAZIONE PAGAMENTI	€ 1.088,85	€ 3,65

1.07.17 SOPRAVVVENIENZE PASSIVE	€ 7.522,55	€ 931,96
1.07.18 TEMPO LIBERO E SOGGIORNI	€ 0,00	€ 0,00
1.07.19 REGISTRAZIONE CONTRATTI	€ 0,00	€ 62,00
1.07.20 SPESE DI ISTRUTTORIA	€ 91,50	€ 466,50
1.07.21 IRES	€ 650,00	
1.07.22 SPESE DI PROGETTAZIONE	€ 0,00	
1.07.23 COSTI LASCITI	€ 19.239,60	
8) Rimanenze iniziali	€ 0,00	€ 0,00
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	€ 0,00	€ 0,00
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	€ 0,00	€ 0,00
Totale costi e oneri da attività di ineteresse generale	€ 2.219.180,62	€ 2.208.716,02
B) Costi e oneri da attività diverse		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ 0,00	€ 0,00
2.01.01 ACQUISTI DI MATERIALE DI CONSUMO	€ 0,00	€ 0,00
2.01.02 ACQUISTI DI MATERIALE VARIO	€ 0,00	€ 0,00
2.01.03 ACQUISTI DI MODULISTICA E STAMPATI	€ 0,00	€ 0,00
2.01.04 ACQUISTI DI BENI STRUMENTALI DI VALORE <516,00	€ 0,00	€ 0,00
2) Servizi	€ 0,00	€ 0,00
2.02.01 QUOTE SOCIALI - SEDE NAZIONALE	€ 0,00	€ 0,00
2.02.02 QUOTE SOCIALI - SEDE REGIONALE	€ 0,00	€ 0,00
2.02.03 QUOTE PER ADESIONI A ORGANISMI PARALLELI	€ 0,00	€ 0,00
2.02.04 ENERGIA ELETTRICA	€ 0,00	€ 0,00
2.02.05 PULIZIA	€ 0,00	€ 0,00
2.02.06 SPESE DI RISCALDAMENTO	€ 0,00	€ 0,00
2.02.07 SERVIZI TELEFONICI, CONNESSIONE, TELEGRAFICI E TELEX	€ 0,00	€ 0,00
2.02.08 SPESE TRASPORTO	€ 0,00	€ 0,00
2.02.09 SPESE PER AUTOMEZZI	€ 0,00	€ 0,00
2.02.10 SERVIZI DI MENSA E RISTORAZIONE	€ 0,00	€ 0,00
2.02.11 PUBBLICITA' E PROMOZIONE	€ 0,00	€ 0,00
2.02.12 CANONI DI ASSISTENZA	€ 0,00	€ 0,00
2.02.13 ASSICURAZIONI DIVERSE	€ 0,00	€ 0,00
2.02.14 SERVIZI VARI	€ 0,00	€ 0,00
2.02.15 ASSEMBLEE ED EVENTI ISTITUZIONALI	€ 0,00	€ 0,00
2.02.16 VIAGGI, SOGGIORNO E RIMBORSI VARI	€ 0,00	€ 0,00
2.02.17 RIMBORSI ORGANI ISTITUZIONALI	€ 0,00	€ 0,00
2.02.18 SPESE SERVIZI BANCARI	€ 0,00	€ 0,00
2.02.19 CONSULENZE VARIE (TECNICHE, NOTARILI, AMINISTRATIVE ETC)	€ 0,00	€ 0,00
2.02.20 COLLABORAZIONI OCCASIONALI	€ 0,00	€ 0,00
2.02.21 COLLABORAZIONI A PROGETTO	€ 0,00	€ 0,00
2.02.22 CONSULENZE MEDICHE	€ 0,00	€ 0,00
2.02.23 CONSULENZE LEGALI	€ 0,00	€ 0,00
2.02.24 ONERI SOCIALI COLLABORAZIONI A PROGETTO	€ 0,00	€ 0,00
2.02.25 MANUTENZIONI E RIPARAZIONI BENI IMMOBILI	€ 0,00	€ 0,00
2.02.26 MANUTENZIONI E RIPARAZIONI BENI MOBILI	€ 0,00	€ 0,00
2.02.27 SPESE PER PROGETTI SPECIFICI	€ 0,00	€ 0,00
3) Godimento beni di terzi	€ 0,00	€ 0,00
2.03.01 AFFITTI E LOCAZIONI PASSIVE	€ 0,00	€ 0,00
4) Personale	€ 0,00	€ 0,00
a). Salari e stipendi	€ 0,00	€ 0,00
2.04.01.A RETRIBUZIONI	€ 0,00	€ 0,00
b). Oneri sociali	€ 0,00	€ 0,00
2.04.01.B ONERI SOCIALI SU RETRIBUZIONI	€ 0,00	€ 0,00

c). T.F.R.	€ 0,00	€ 0,00
2.04.01.C T.F.R.	€ 0,00	€ 0,00
d). Trattamento di quiescenza e simili	€ 0,00	€ 0,00
3.04.01.D TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI	€ 0,00	€ 0,00
e). Altri costi del personale	€ 0,00	€ 0,00
3.04.01.E PREMI I.N.A.I.L.	€ 0,00	€ 0,00
3.04.02.E RIMBORSI SPESE VARI	€ 0,00	€ 0,00
3.04.03.E ALTRI COSTI DEL PERSONALE (FORMAZIONE ETC)	€ 0,00	€ 0,00
5) Ammortamenti	€ 0,00	€ 0,00
a). Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	€ 0,00	€ 0,00
2.05.01.A AMMORTAMENTO COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	€ 0,00	€ 0,00
2.05.02.A AMMORTAMENTO COSTI DI SVILUPPO	€ 0,00	€ 0,00
2.05.03.A AMMORTAMENTO COSTI DI BREVETTO INDUSTRIALE E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DELL'INGEGNO	€ 0,00	€ 0,00
2.05.04.A AMMORTAMENTO CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI	€ 0,00	€ 0,00
2.05.05.A AMMORTAMENTO AVVIAMENTO	€ 0,00	€ 0,00
2.05.06.A AMMORTAMENTO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 0,00	€ 0,00
b). Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€ 0,00	€ 0,00
2.05.01.B AMM.TO ORDINARIO TERRENI E FABBRICATI	€ 0,00	€ 0,00
2.05.02.B AMM.TO ORDINARIO IMPIANTI E ATTREZZATURE	€ 0,00	€ 0,00
2.05.03.B AMM.TO ORDINARIO ALTRI BENI MATERIALI	€ 0,00	€ 0,00
c). Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€ 0,00	€ 0,00
d). Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo	€ 0,00	€ 0,00
6) Accantonamenti per rischi e oneri	€ 0,00	€ 0,00
2.06.01 ACCANTONAMENTO FONDO IMPOSTE	€ 0,00	€ 0,00
2.06.02 ACCANTONAMENTO FONDO RISCHI CONTRATTUALI	€ 0,00	€ 0,00
2.06.03 ACCANTONAMENTO FONDO PER CAUSE LEGALI	€ 0,00	€ 0,00
2.06.04 ACCANTONAMENTO PER CESSAZIONE DI RAPPORTI DI COLLABORAZIONE COORDINATA E CONTINUATIVA		
2.06.05 ACCANTONAMENTO FONDO PER COSTRUZIONI - CASE FAMIGLIE	€ 0,00	€ 0,00
2.06.06 ACCANTONAMENTO FONDO PER PROGETTI SPECIFICI	€ 0,00	€ 0,00
2.06.07 ALTRO	€ 0,00	€ 0,00
7) Oneri diversi di gestione	€ 0,00	€ 0,00
2.07.02 IMPOSTE E TASSE - I.R.E.S.	€ 0,00	€ 0,00
2.07.03 IMPOSTE COMUNALI - ICI - TASSA RIFIUTI	€ 0,00	€ 0,00
2.07.04 DIRITTO ANNUALE CCIAA	€ 0,00	€ 0,00
2.07.05 IMPOSTA DI REGISTRO	€ 0,00	€ 0,00
2.07.06 IMPOSTA DI BOLLO - CONTRIBUTI UNIFICATI	€ 0,00	€ 0,00
2.07.07 VIDIMAZIONI LIBRI SOCIALI	€ 0,00	€ 0,00
2.07.08 SANZIONI AMMINISTRATIVE	€ 0,00	€ 0,00
2.07.09 ARROTONDAMENTI PASSIVI	€ 0,00	€ 0,00
2.07.10 SPESE NON DEDUCIBILI	€ 0,00	€ 0,00
2.07.11 RIMBORSO ASSEMBLEARI, AMMINISTRATORI E REVISORI	€ 0,00	€ 0,00
2.07.12 SPESE DI RAPPRESENTANZA (OMAGGI ECC...)	€ 0,00	€ 0,00
2.07.13 LIBERALITA' E BENEFICENZA	€ 0,00	€ 0,00
2.07.14 VIDIMAZIONI LIBRI SOCIALI	€ 0,00	€ 0,00
2.07.15 POSTALI E VALORI BOLLATI	€ 0,00	€ 0,00
2.07.16 ABBONAMENTI E RIVISTE	€ 0,00	€ 0,00
2.07.17 ALTRI COSTI	€ 0,00	€ 0,00
8) Rimanenze iniziali	€ 0,00	€ 0,00
Totale costi e oneri da attività diverse	€ 0,00	€ 0,00
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi		

1) Oneri per raccolte fondi abituali	€ 7.594,39	€ 3.405,04
3.01.01 RACCOLTA FONDI 1 (Campagna Natale)	€ 6.779,36	€ 3.405,04
3.01.01.01 ONERI PER ACQUISTO BENI		€ 2.751,84
3.01.01.02 ONERI PER ACQUISTO SERVIZI		€ 0,00
3.01.01.03 ONERI PER NOLEGGI, AFFITTO O UTIIZZO ATTREZZATURE		€ 0,00
3.01.01.04 ONERI PROMOZIONALI PER LA RACCOLTA		€ 91,60
3.01.01.05 ONERI PER LAVORO AUTONOMO O DIPENDENTE		€ 561,60
3.01.01.06 ONERI PER RIMBORSI A VOLONTARI		€ 0,00
3.01.01.07 ALTRI ONERI		€ 0,00
3.01.02 RACCOLTA FONDI 2 (5 x 1000)	€ 815,03	
3.01.03 RACCOLTA FONDI 3	€ 0,00	€ 0,00
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	€ 0,00	€ 1.963,51
Totale	€ 0,00	€ 0,00
3.02.01 RACCOLTA FONDI 1 (ACINO CHI LEGGE)	€ 0,00	€ 1.351,99
3.02.01.01 ONERI PER ACQUISTO BENI		€ 0,00
3.02.01.02 ONERI PER ACQUISTO SERVIZI		€ 0,00
3.02.01.03 ONERI PER NOLEGGI, AFFITTO O UTIIZZO ATTREZZATURE		€ 0,00
3.02.01.04 ONERI PROMOZIONALI PER LA RACCOLTA		€ 42,95
3.02.01.05 ONERI PER LAVORO AUTONOMO O DIPENDENTE		€ 1.309,04
3.02.01.06 ONERI PER RIMBORSI A VOLONTARI		€ 0,00
3.02.01.07 ALTRI ONERI		€ 0,00
3.02.02 RACCOLTA FONDI 2 (BONSAI)	€ 0,00	€ 611,52
3.02.02.01 ONERI PER ACQUISTO BENI		€ 0,00
3.02.02.02 ONERI PER ACQUISTO SERVIZI		€ 0,00
3.02.02.03 ONERI PER NOLEGGI, AFFITTO O UTIIZZO ATTREZZATURE		€ 0,00
3.02.02.04 ONERI PROMOZIONALI PER LA RACCOLTA		€ 0,00
3.02.02.05 ONERI PER LAVORO AUTONOMO O DIPENDENTE		€ 611,52
3.02.02.06 ONERI PER RIMBORSI A VOLONTARI		€ 0,00
3.02.02.07 ALTRI ONERI		€ 0,00
3.02.03 RACCOLTA FONDI 3		€ 0,00
3) Altri oneri	€ 3.043,12	€ 7.237,98
3.03.01 ATTIVITA' GENERALI DI PROMOZIONE	€ 0,00	€ 90,00
3.03.02 ALTRI ONERI (SPESE FUNDRAISING)	€ 3.043,12	€ 6.799,06
3.03.03 RACCOLTA FONDI 5X 1000		€ 348,92
Totale costi e oneri da raccolta fondi	€ 10.637,51	€ 12.606,53
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali		
1) Su rapporti bancari	€ 16.777,93	€ 15.604,79
4.01.01 INTERESSI PASSIVI	€ 16.777,93	€ 15.604,79
4.01.02 RESTITUZIONE QUOTA CAPITALE	€ 0,00	€ 0,00
2) Su prestiti	€ 2.588,37	€ 2.542,39
4.02.01 INTERESSI PASSIVI	€ 2.588,37	€ 2.542,39
4.02.02 RESTITUZIONE QUOTA CAPITALE	€ 0,00	€ 0,00
3) Da patrimonio edilizio	€ 0,00	€ 0,00
4.03.01 MANUTENZIONI ORDINARIE	€ 0,00	€ 0,00
4.03.02 MANUTENZIONI STRAORDINARIE	€ 0,00	€ 0,00
4.03.03 MINUSVALENZE	€ 0,00	€ 0,00
4) Da altri patrimoni immobiliari	€ 10.245,94	€ 0,00
4.04.01 MANUTENZIONI ORDINARIE	€ 0,00	€ 0,00
4.04.02 MANUTENZIONI STRAORDINARIE	€ 0,00	€ 0,00
4.04.03 MINUSVALENZE DA ALIENAZIONE TITOLI	€ 10.245,94	€ 0,00
5) Accantonamenti per rischi e oneri	€ 0,00	€ 0,00
4.05.01 ACCANTONAMENTO FONDO IMPOSTE	€ 0,00	€ 0,00

4.05.02 ACCANTONAMENTO FONDO RISCHI CONTRATTUALI	€ 0,00	€ 0,00
4.05.03 ACCANTONAMENTO FONDO PER CAUSE LEGALI	€ 0,00	€ 0,00
COORDINATA E CONTINUATIVA	€ 0,00	€ 0,00
4.05.05 ACCANTONAMENTO FONDO PER COSTRUZIONI - CASE FAMIGLIE	€ 0,00	€ 0,00
4.05.06 ACCANTONAMENTO FONDO PER PROGETTI SPECIFICI	€ 0,00	€ 0,00
4.05.07 ALTRO	€ 0,00	€ 0,00
6) Altri oneri	€ 0,00	€ 0,00
Totale costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali	€ 29.612,24	€ 18.147,18
E) Costi e oneri di supporto generale		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ 0,00	€ 0,00
5.01.01 ACQUISTI DI MATERIALE DI CONSUMO	€ 0,00	€ 0,00
5.01.02 ACQUISTI DI MATERIALE VARIO	€ 0,00	€ 0,00
5.01.03 ACQUISTI DI MODULISTICA E STAMPATI	€ 0,00	€ 0,00
5.01.04 ACQUISTI DI BENI STRUMENTALI DI VALORE <516,00	€ 0,00	€ 0,00
2) Servizi	€ 0,00	€ 0,00
5.02.01 QUOTE SOCIALI - SEDE NAZIONALE	€ 0,00	€ 0,00
5.02.02 QUOTE SOCIALI - SEDE REGIONALE	€ 0,00	€ 0,00
5.02.03 QUOTE PER ADESIONI A ORGANISMI PARALLELI	€ 0,00	€ 0,00
5.02.04 ENERGIA ELETTRICA	€ 0,00	€ 0,00
5.02.05 PULIZIA	€ 0,00	€ 0,00
5.02.06 SPESE DI RISCALDAMENTO	€ 0,00	€ 0,00
5.02.07 SERVIZI TELEFONICI, CONNESSIONE, TELEGRAFICI E TELEX	€ 0,00	€ 0,00
5.02.08 SPESE TRASPORTO	€ 0,00	€ 0,00
5.02.09 SPESE PER AUTOMEZZI	€ 0,00	€ 0,00
5.02.10 SERVIZI DI MENSA E RISTORAZIONE	€ 0,00	€ 0,00
5.02.11 PUBBLICITA' E PROMOZIONE	€ 0,00	€ 0,00
5.02.12 CANONI DI ASSISTENZA	€ 0,00	€ 0,00
5.02.13 ASSICURAZIONI DIVERSE	€ 0,00	€ 0,00
5.02.14 SERVIZI VARI	€ 0,00	€ 0,00
5.02.15 ASSEMBLEE ED EVENTI ISTITUZIONALI	€ 0,00	€ 0,00
5.02.16 VIAGGI, SOGGIORNO E RIMBORSI VARI	€ 0,00	€ 0,00
5.02.17 RIMBORSI ORGANI ISTITUZIONALI	€ 0,00	€ 0,00
5.02.18 SPESE SERVIZI BANCARI	€ 0,00	€ 0,00
5.02.19 CONSULENZE VARIE (TECNICHE, NOTARILI, AMINISTRATIVE ETC)	€ 0,00	€ 0,00
5.02.20 COLLABORAZIONI OCCASIONALI	€ 0,00	€ 0,00
5.02.21 COLLABORAZIONI A PROGETTO	€ 0,00	€ 0,00
5.02.22 CONSULENZE MEDICHE	€ 0,00	€ 0,00
5.02.23 CONSULENZE LEGALI	€ 0,00	€ 0,00
5.02.24 ONERI SOCIALI COLLABORAZIONI A PROGETTO	€ 0,00	€ 0,00
5.02.25 MANUTENZIONI E RIPARAZIONI BENI IMMOBILI	€ 0,00	€ 0,00
5.02.26 MANUTENZIONI E RIPARAZIONI BENI MOBILI	€ 0,00	€ 0,00
5.02.27 SPESE PER PROGETTI SPECIFICI	€ 0,00	€ 0,00
3) Godimento beni di terzi	€ 0,00	€ 0,00
5.03.01 AFFITTI E LOCAZIONI PASSIVE	€ 0,00	€ 0,00
4) Personale	€ 0,00	€ 0,00
a). Salari e stipendi	€ 0,00	€ 0,00
5.04.01.A RETRIBUZIONI	€ 0,00	€ 0,00
b). Oneri sociali	€ 0,00	€ 0,00
5.04.01.B ONERI SOCIALI SU RETRIBUZIONI	€ 0,00	€ 0,00
c). T.F.R.	€ 0,00	€ 0,00
5.04.01.C T.F.R.	€ 0,00	€ 0,00
d). Trattamento di quiescenza e simili	€ 0,00	€ 0,00

5.04.01.D TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI	€ 0,00	€ 0,00
e). Altri costi del personale	€ 0,00	€ 0,00
5.04.01.E PREMI I.N.A.I.L.	€ 0,00	€ 0,00
5.04.02.E RIMBORSI SPESE VARI	€ 0,00	€ 0,00
5.04.03.E ALTRI COSTI DEL PERSONALE (FORMAZIONE ETC)	€ 0,00	€ 0,00
5) Ammortamenti	€ 0,00	€ 0,00
a). Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	€ 0,00	€ 0,00
5.05.01.A AMMORTAMENTO COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	€ 0,00	€ 0,00
5.05.02.A AMMORTAMENTO COSTI DI SVILUPPO	€ 0,00	€ 0,00
5.05.03.A AMMORTAMENTO COSTI DI BREVETTO INDUSTRIALE E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DELL'INGEGNO	€ 0,00	€ 0,00
5.05.04.A AMMORTAMENTO CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI	€ 0,00	€ 0,00
5.05.05.A AMMORTAMENTO AVVIAMENTO	€ 0,00	€ 0,00
5.05.06.A AMMORTAMENTO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 0,00	€ 0,00
b). Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€ 0,00	€ 0,00
5.05.01.B AMM.TO ORDINARIO TERRENI E FABBRICATI	€ 0,00	€ 0,00
5.05.02.B AMM.TO ORDINARIO IMPIANTI E ATTREZZATURE	€ 0,00	€ 0,00
5.05.03.B AMM.TO ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI	€ 0,00	€ 0,00
5.05.04.B AMM.TO ORDINARIO ALTRI BENI MATERIALI	€ 0,00	€ 0,00
c). Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€ 0,00	€ 0,00
d). Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo	€ 0,00	€ 0,00
6) Accantonamenti per rischi e oneri	€ 0,00	€ 0,00
6.06.01 ACCANTONAMENTO FONDO IMPOSTE	€ 0,00	€ 0,00
6.06.02 ACCANTONAMENTO FONDO RISCHI CONTRATTUALI	€ 0,00	€ 0,00
6.06.03 ACCANTONAMENTO FONDO PER CAUSE LEGALI	€ 0,00	€ 0,00
6.06.04 ACCANTONAMENTO PER CESSAZIONE DI RAPPORTI DI COLLABORAZIONE COORDINATA E CONTINUATIVA	€ 0,00	€ 0,00
6.06.05 ACCANTONAMENTO FONDO PER COSTRUZIONI - CASE FAMIGLIE	€ 0,00	€ 0,00
6.06.06 ACCANTONAMENTO FONDO PER PROGETTI SPECIFICI	€ 0,00	€ 0,00
6.06.07 ALTRO	€ 0,00	€ 0,00
7) Altri oneri	€ 0,00	€ 0,00
8) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	€ 0,00	€ 0,00
9) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	€ 0,00	€ 0,00
Totale	€ 0,00	€ 0,00
Imposte	€ 0,00	€ 0,00
8.01 IMPOSTE E TASSE - I.R.E.S.	€ 0,00	€ 0,00
8.01 IMPOSTE E TASSE - I.R.A.P.	€ 0,00	€ 0,00
Avanzo d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00
Totale oneri e costi	€ 2.259.430,37	€ 2.239.469,73
Avanzo d'esercizio		€ 530.256,18
Totale a pareggio		€ 2.769.725,91
PROVENTI E RICAVI		
A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale		
1) Proventi da quote associative e apporti fondatori	€ 880,00	€ 1.020,00
2) Proventi dagli associati per attività mutuali	€ 0,00	€ 0,00
3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	€ 0,00	€ 0,00
4) Erogazioni liberali	€ 0,00	€ 5.585,40
5) Proventi del 5 per mille	€ 6.088,55	€ 6.449,11
6) Contributi da soggetti privati (progetto sollievo)	€ 6.923,13	€ 17.770,38
7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	€ 0,00	€ 0,00
8) Contributi da enti pubblici (Convenzione CISS)	€ 2.015,28	€ 2.842,52

9) Proventi da contratti con enti pubblici	€ 1.918.449,71	€ 1.901.350,22
10) Contributi per mensa e trasporti	€ 40.637,43	€ 37.016,00
11) Contributi da Progetti	€ 47.000,00	€ 800,00
12) Contributo soggiorno estivo	€ 12.190,00	€ 0,00
13) Altri ricavi, rendite e proventi (Riaddebito spese utenze)	€ 14.231,49	€ 0,00
Totale ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale	€ 2.048.415,59	€ 1.972.833,63
B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse		
1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	€ 0,00	€ 0,00
2) Contributi da soggetti privati	€ 0,00	€ 0,00
3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	€ 0,00	€ 0,00
4) Contributi da enti pubblici	€ 0,00	€ 0,00
5) Proventi da contratti con enti pubblici	€ 0,00	€ 0,00
6) Altri ricavi, rendite e proventi da attività connesse	€ 10.673,24	€ 10.861,58
7) Rimanenze finali	€ 0,00	€ 0,00
Totale ricavi, rendite e proventi da attività diverse	€ 10.673,24	€ 10.861,58
C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi		
1) Ricavi per raccolte fondi abituali	€ 12.801,78	€ 0,00
3.01.01 RACCOLTA FONDI 1		€ 0,00
3.01.01.01 LIBERALITA' MONETARIE	€ 10.000,00	€ 0,00
3.01.01.02 VALORE DI MERCATO LIBERALITA' NON MONETARIE	€ 0,00	€ 0,00
3.01.01.03 ALTRI PROVENTI	€ 2.801,78	€ 0,00
3.01.01.04 PROVENTI DEL 5 PER MILLE		€ 0,00
3.01.02 RACCOLTA FONDI 2	€ 0,00	€ 0,00
3.01.03 RACCOLTA FONDI 3	€ 0,00	€ 0,00
2) Ricavi per raccolte fondi occasionali	€ 21.596,81	€ 14.942,31
3.02.01 RACCOLTA FONDI 2 - Campagna Natale	€ 21.596,81	€ 14.942,31
3.02.01.01 LIBERALITA' MONETARIE	€ 0,00	€ 0,00
3.02.01.02 VALORE DI MERCATO LIBERALITA' NON MONETARIE	€ 0,00	€ 0,00
3.02.01.03 ALTRI PROVENTI	€ 0,00	€ 0,00
3.02.02 RACCOLTA FONDI 2	€ 0,00	€ 0,00
3.02.02.01 LIBERALITA' MONETARIE	€ 0,00	€ 0,00
3.02.02.02 VALORE DI MERCATO LIBERALITA' NON MONETARIE	€ 0,00	€ 0,00
3.02.02.03 ALTRI PROVENTI	€ 0,00	€ 0,00
3.02.03 RACCOLTA FONDI 3	€ 0,00	€ 0,00
3) Altri ricavi	€ 63.493,28	€ 724.354,09
3.03.01 ATTIVITA' GENERALI DI PROMOZIONE	€ 0,00	€ 0,00
3.03.02 ALTRI RICAVI	€ 0,00	€ 0,00
3.03.03 INTERESSI ATTIVI		€ 0,17
3.03.04 OMAGGI	€ 652,41	€ 0,00
3.03.05 ARROTONDAMENTI ATTIVI	€ 10,81	€ 140,29
3.03.06 RIMBORSI SPESE	€ 22,00	€ 104,00
3.03.07 RIMBORSI DA ASSICURAZIONE		€ 361,44
3.03.08 SOPRAVVENIENZE ATTIVE	€ 40.055,11	€ 574,20
3.03.09 CONTRIBUTO IN C/ESERCIZIO		€ 1.598,36
3.03.10 LASCITI SOLIDALI	€ 22.752,95	€ 721.575,63
Totale ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi	€ 97.891,87	€ 739.296,40
D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali		
1) Da rapporti bancari	€ 0,07	€ 0,00
4.01.01 INTERESSI ATTIVI	€ 0,07	
2) Da altri investimenti finanziari	€ 0,00	€ 0,00
4.02.01 INTERESSI ATTIVI	€ 0,00	€ 0,00
4.02.02 ALTRI PROVENTI FINANZIARI	€ 0,00	€ 0,00

3) Da patrimonio edilizio	€ 1.125,00	€ 0,00
4.03.01 LOCAZIONI ATTIVE	€ 0,00	€ 0,00
4.03.02 PLUSVALENZE	€ 1.125,00	€ 0,00
4) Da altri beni patrimoniali	€ 0,00	€ 0,00
4.04.01 LOCAZIONI ATTIVE	€ 0,00	€ 0,00
4.04.02 PLUSVALENZE	€ 0,00	€ 0,00
Totale ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali	€ 1.125,07	€ 0,00
E) Proventi di supporto generale		
5.01. Proventi da distacco del personale	€ 22.484,15	€ 46.734,30
5.01.01 DISTACCO PRESSO ENTE 1	€ 22.484,15	€ 46.734,30
5.01.01 DISTACCO PRESSO ENTE 2	€ 0,00	€ 0,00
5.02. Altri proventi di supporto generale	€ 0,00	€ 0,00
Totale proventi di supporto generale	€ 22.484,15	€ 46.734,30
Totale proventi e ricavi	€ 2.180.589,92	€ 2.769.725,91
Disavanzo d'esercizio	€ 78.840,45	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 2.259.430,37	€ 2.769.725,91

RENDICONTO GESTIONALE

ONERI E COSTI	2023	2022
A) Costi e oneri da attività di interesse generale		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ 102.713,40	€ 87.621,14
2) Servizi	€ 583.005,17	€ 541.487,06
3) Godimento beni di terzi	€ 33.305,62	€ 23.035,00
4) Per il personale	€ 1.463.038,23	€ 1.465.369,22
5) Ammortamenti	€ 0,00	€ 82.248,95
6) Accantonamenti per rischi e oneri	€ 0,00	€ 0,00
7) Oneri diversi di gestione	€ 37.118,20	€ 8.954,65
8) Rimanenze iniziali	€ 0,00	€ 0,00
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	€ 0,00	€ 0,00
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	€ 0,00	€ 0,00
Totale costi e oneri da attività di ineteresse generale	€ 2.219.180,62	€ 2.208.716,02
B) Costi e oneri da attività diverse	€ 0,00	€ 0,00
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ 0,00	€ 0,00
2) Servizi	€ 0,00	€ 0,00
3) Godimento beni di terzi	€ 0,00	€ 0,00
4) Personale	€ 0,00	€ 0,00
5) Ammortamenti	€ 0,00	€ 0,00
6) Accantonamenti per rischi e oneri	€ 0,00	€ 0,00
7) Oneri diversi di gestione	€ 0,00	€ 0,00
8) Rimanenze iniziali	€ 0,00	€ 0,00
Totale costi e oneri da attività diverse	€ 0,00	€ 0,00
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi	€ 0,00	€ 0,00
1) Oneri per raccolte fondi abituali	€ 7.594,39	€ 3.405,04
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	€ 0,00	€ 1.963,51
3) Altri oneri	€ 3.043,12	€ 7.237,98
Totale costi e oneri da raccolta fondi	€ 10.637,51	€ 12.606,53
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali	€ 0,00	€ 0,00
1) Su rapporti bancari	€ 16.777,93	€ 15.604,79
2) Su prestiti	€ 2.588,37	€ 2.542,39
3) Da patrimonio edilizio	€ 0,00	€ 0,00
4) Da altri patrimoni immobiliari	€ 10.245,94	€ 0,00

PROVENTI E RICAVI	2023	2022
A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale		
1) Proventi da quote associative e apporti fondatori	€ 880,00	€ 1.020,00
2) Proventi dagli associati per attività mutuali	€ 0,00	€ 0,00
3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	€ 0,00	€ 0,00
4) Erogazioni liberali	€ 0,00	€ 5.585,40
5) Proventi del 5 per mille	€ 6.088,55	€ 6.449,11
6) Contributi da soggetti privati (progetto sollievo)	€ 6.923,13	€ 17.770,38
7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	€ 0,00	€ 0,00
8) Contributi da enti pubblici (Convenzione CISS)	€ 2.015,28	€ 2.842,52
9) Proventi da contratti con enti pubblici	€ 1.918.449,71	€ 1.901.350,22
11) Contributi da Progetti	€ 47.000,00	€ 800,00
Totale ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale	€ 2.048.415,59	€ 1.972.833,63
B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse	€ 0,00	€ 0,00
1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	€ 0,00	€ 0,00
2) Contributi da soggetti privati	€ 0,00	€ 0,00
3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	€ 0,00	€ 0,00
4) Contributi da enti pubblici	€ 0,00	€ 0,00
5) Proventi da contratti con enti pubblici	€ 0,00	€ 0,00
6) Altri ricavi, rendite e proventi da attività connesse	€ 10.673,24	€ 10.861,58
7) Rimanenze finali	€ 0,00	€ 0,00
Totale ricavi, rendite e proventi da attività diverse	€ 10.673,24	€ 10.861,58
Avanzo/disavanzo attività diverse (+/-)	€ 10.673,24	€ 10.861,58
C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi	€ 0,00	€ 0,00
1) Ricavi per raccolte fondi abituali	€ 85.090,09	€ 754.238,71
2) Ricavi per raccolte fondi occasionali	€ 21.596,81	€ 14.942,31
3) Altri ricavi	€ 63.493,28	€ 14.942,31
Totale ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi	€ 97.891,87	€ 724.354,09
Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)	€ 87.254,36	€ 711.747,56
D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali	€ 0,00	€ 0,00
1) Da rapporti bancari	€ 0,07	€ 0,00
2) Da altri investimenti finanziari	€ 0,00	€ 0,00
3) Da patrimonio edilizio	€ 1.125,00	€ 0,00
4) Da altri beni patrimoniali	€ 0,00	€ 0,00

5) Accantonamenti per rischi e oneri	€ 0,00	€ 0,00
6) Altri oneri	€ 0,00	€ 0,00
Totale costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali	€ 29.612,24	€ 18.147,18
E) Costi e oneri di supporto generale	€ 0,00	€ 0,00
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ 0,00	€ 0,00
2) Servizi	€ 0,00	€ 0,00
3) Godimento beni di terzi	€ 0,00	€ 0,00
4) Personale	€ 0,00	€ 0,00
5) Ammortamenti	€ 0,00	€ 0,00
6) Accantonamenti per rischi e oneri	€ 0,00	€ 0,00
7) Altri oneri	€ 0,00	€ 0,00
8) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	€ 0,00	€ 0,00
9) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	€ 0,00	€ 0,00
Totale	€ 0,00	€ 0,00
Totale oneri e costi	€ 2.259.430,37	€ 2.239.469,73
Imposte	€ 0,00	€ 0,00

Totale ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali	€ 1.125,07	€ 0,00
Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)	-€ 28.487,17	-€ 18.147,18
E) Proventi di supporto generale	€ 0,00	€ 0,00
5.01. Proventi da distacco del personale	€ 22.484,15	€ 46.734,30
5.02. Altri proventi di supporto generale	€ 0,00	€ 0,00
Totale proventi di supporto generale	€ 22.484,15	€ 46.734,30
Avanzo/disavanzo attività di supporto generale (+/-)	€ 22.484,15	€ 46.734,30
Totale proventi e oneri	€ 2.180.589,92	€ 2.754.783,60
Avanzo/disavanzo prima delle imposte (+/-)	-€ 78.840,45	€ 515.313,87
Avanzo/disavanzo d'esercizio	-€ 78.840,45	€ 515.313,87



RELAZIONE DI MISSIONE DELL'ESERCIZIO 2023

PREMESSA

Il Bilancio relativo all'esercizio 2023, di cui la presente Relazione è parte integrante, è redatto in applicazione dell'art. 13, commi 1 e 2, del D. Lgs 3 luglio 2017 e del D.M. 5 marzo 2020 secondo il criterio di competenza economica e, in particolare, segue la struttura obbligatoria prevista dal Modello C dell'Allegato approvato dal citato D.M. Quindi da un lato illustra le poste dello stato patrimoniale e del rendiconto gestionale e dall'altro le modalità di perseguimento da parte dell'Ente delle finalità statutarie.

L'Ente adotta questo schema di bilancio in quanto non svolge in via prevalente attività in forma d'impresa commerciale.

Il presente Bilancio è conforme alle clausole, ai principi generali e ai criteri di valutazione previsti per il bilancio dagli articoli 2423, 2423-bis e 2426 del Codice civile, nonché ai principi contabili nazionali emanati dall'Organismo Italiano di contabilità (di seguito OIC), come integrati con lo specifico principio dedicato al Terzo settore.

Esso rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente e il risultato economico dell'esercizio e viene espresso in unità di euro, senza cifre decimali.

CLAUSOLE, PRINCIPI E CRITERI DI VALUTAZIONE PREVISTI DAL CODICE CIVILE

Gli amministratori con riferimento alla previsione dell'art. 2423 sul principio di rilevanza precisano di non aver applicato deroghe agli obblighi di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa.

Al presente bilancio sono stati applicati i principi contabili emanati dall'OIC, in quanto compatibili con l'assenza dello scopo di lucro e con le finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale che caratterizzano l'Ente, e in particolare lo specifico principio contabile dedicato al Terzo settore (OIC 35) emanato nel 2022.

Gli amministratori confermano che sono stati osservati i seguenti principi previsti dall'art. 2423-bis c.c.:

- 1) La valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- 2) La rilevazione e presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- 3) Si sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- 4) Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data di incasso o di pagamento;
- 5) Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- 6) Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- 7) I criteri di valutazione non sono modificati rispetto al precedente esercizio salvo deroghe consentite in casi eccezionali.

Si precisa, per quanto attiene al punto 1), che la verifica della continuità dell'attività è stata effettuata dall'organo amministrativo con la redazione di un bilancio preventivo che è stato sottoposto al consiglio direttivo in data 11 Ottobre 2021.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Con riferimento al punto 7) si conferma che non vi è stata deroga alla costanza dei criteri di valutazione.

Per quanto riguarda i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 c.c. se ne riassume di seguito sinteticamente le modalità di applicazione.

IMMOBILIZZAZIONI

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte/valutate al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e vengono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità

di utilizzazione tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile (quest'anno però si è usufruito della sospensione degli ammortamenti come di seguito precisato).

L'immobilizzazione, che alla data di chiusura dell'esercizio sia durevolmente di valore inferiore, è corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione/costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene. Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

Le immobilizzazioni materiali esistenti e funzionanti alla data di chiusura dell'esercizio sono sistematicamente ammortizzate a quote costanti sulla base di aliquote economiche-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione del singolo cespite e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte in funzione del periodo di utilizzo dei beni. Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Automezzi	20%
Attrezzature	15%
Mobili e arredi	12%
Macchinari	12%
Macchine ufficio elettriche	20%
Attrezzature elettroniche	20%
Impianto di allarme	12%
Fabbricati	3%
Impianti	8%

Quest'anno però si è usufruito della sospensione degli ammortamenti come di seguito precisato. Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione. All'Ente, nel corso dell'esercizio non sono stati concessi contributi in conto impianti.

Le immobilizzazioni immateriali e materiali in corso e gli anticipi ai fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

Si rileva che l'Ente ha usufruito della sospensione degli ammortamenti ai sensi dell'art.60, comma 7-bis, D.L.

104/2020 prorogato dall'art. 3, comma 8, D.L. 198/2022 (cd. "Milleproroghe 2023") per l'esercizio 2023.

ATTIVO CIRCOLANTE

CREDITI

I crediti sono valutati secondo il valore di presumibile realizzo e non sono stati, a questo fine, rettificati da un fondo svalutazione crediti.

ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minore fra il costo d'acquisto inclusivo degli oneri accessori ed il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

RATEI E RISCONTI ATTIVI E PASSIVI

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico, costituiscono quote di costi e ricavi comuni a due o più esercizi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

PATRIMONIO NETTO E PASSIVITA'

FONDI PER RISCHI E ONERI

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per

il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

DEBITI

I debiti sono valutati secondo il valore nominale, aumentato degli eventuali oneri da sostenere per la loro estinzione.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

COSTI E PROVENTI/RICAVI

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

EROGAZIONI LIBERALI

Le erogazioni liberali sono iscritte tra i proventi della sezione C del rendiconto gestionale nella misura in cui sono libere da vincoli di destinazione o condizioni. Quelle acquisite nell'esercizio ma sottoposte a condizione sono iscritte tra i debiti e quelle vincolate, sia per disposizione del terzo disponente sia per scelta dell'organo amministrativo, sono inserite tra le riserve vincolate del patrimonio non disponibile. Entrambe le categorie vengono rilasciate al rendiconto solo quando viene realizzata la condizione o soddisfatta la destinazione impressa.

IMPOSTE

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

PRINCIPI CONTABILI

Al presente bilancio sono stati applicati i principi contabili emanati dall'OIC, in quanto compatibili con l'assenza dello scopo di lucro e con le finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale che caratterizzano l'Ente, e in particolare lo specifico principio contabile dedicato al Terzo settore emanato nel gennaio del 2022.

SCHEMI DI STATO PATRIMONIALE E DI RENDICONTO GESTIONALE

Per quanto riguarda l'utilizzo degli schemi obbligatori di Stato patrimoniale e di Rendiconto gestionale previsti dal D.M. 5 marzo 2020 si conferma che essi non sono stati adattati secondo le possibilità ammesse dallo stesso decreto.

1. INFORMAZIONI GENERALI SULL'ENTE

L'Ente Anffas Onlus Borgomanero ha perseguito nell'esercizio la propria missione che si sviluppa su tre direttrici:

1. **UNICITA'** Mettiamo la PcD sempre al centro degli interventi, garantendo ai singoli rispetto, stima e dignità; orientiamo il nostro agire per far sì che le persone disabili e le loro famiglie possano vivere la miglior condizione di benessere possibile nell'arco di tutta la loro esistenza senza discriminazioni fondate sulla disabilità.
2. **VALORI** Ci impegniamo affinché il nostro operato sia coerente con i principi fondanti del Terzo Settore a cui apparteniamo come organizzazione sia giuridicamente sia culturalmente. Ci ispiriamo ai valori della solidarietà e della cittadinanza attiva, operiamo con il pieno rispetto delle regole e in regime di trasparenza.
3. **CURA** in termini di servizio la finalità primaria è rivolta al "percorso di vita" delle persone con disabilità intellettiva e relazionale attraverso l'elaborazione, l'implementazione e la verifica costante di progetti educativi personalizzati: abbiamo a cuore un reale impatto positivo sulla vita sia delle persone con disabilità che dei loro familiari.

La missione si è concretizzata nell'esercizio 2023, come nei precedenti, nello svolgimento delle seguenti attività di interesse generale:

- La progettazione e la gestione di servizi socio-sanitari accreditati diurni e residenziali
- La prestazione di servizi e attività ai soci
- La partecipazione alla rete associativa Anffas
- La partecipazione alla rete dei servizi e delle attività associative come organizzazione del terzo settore

- La progettazione e la realizzazione di campagne di raccolta fondi

L'Ente ha sede legale in Borgomanero – Via Cornice 19/21 – gli uffici amministrativi hanno sede in V.le Marazza 54 a Borgomanero, i servizi diurni e residenziali hanno sede nei Comuni di Borgomanero e Gozzano;

L'Ente è iscritto nel Registro delle persone giuridiche della Regione Piemonte (n°921) dal 20/07/2009 e nel registro delle Anagrafe Regionale delle Onlus dal 24/02/2012

1. DATI SUGLI ASSOCIATI

L'Ente è costituito nella forma giuridica di Associazione e alla fine dell'esercizio di riferimento contava n°33 associati. Nel corso dell'esercizio non si sono iscritti nuovi associati e non sono receduti e cessati dall'Associazione altri soci.

Nell' Assemblee tenute nel corso dell'esercizio ha partecipato il seguente numero di associati:

- Assemblea del 24 maggio 2023. N° 25 associati pari al 75 %
- La quota associativa dovuta per l'anno 2023 all'associazione ammonta ad euro 40. Sono state rimosse alla fine dell'esercizio euro 880.

2. ESAME DELLE VOCI DI BILANCIO

Per i criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato, si rinvia a quanto indicato nel precedente paragrafo B.

Per l'indicazione di eventuali accorpamenti ed eliminazioni delle voci di bilancio rispetto al modello previsto dal DM 5.3.2020 si rinvia al precedente paragrafo B.

Si indicano e commentano nelle tabelle seguenti le variazioni intervenute nei valori delle poste dello stato patrimoniale tra l'esercizio precedente e quello di riferimento.

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi d'impianto e ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto e su opera dell'ingegno	Concessioni, Licenze, marchi e simili	Altre
Valore di inizio esercizio					
Costo			6.624		945.698
Ammortamenti (Fondo ammortamento)			6.233		277.500
Valore di bilancio			391		668.198
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni			3.559		8.323
Decrementi per cessioni					
Totale variazioni			3.559		8.323
Valore di fine esercizio					
Costo			10.183		954.021
Ammortamenti (Fondo ammortamento)			6.233		277.500
Valore di bilancio			3.950		676.521

La voce "Diritti di brevetto e su opera dell'ingegno" del valore di € 3.950 al netto del fondo ammortamento si riferisce al software in uso all'ufficio amministrativo e ad un software utilizzato per la gestione dei volontari dall'ufficio Fundraising.

La voce "Altre" del valore di € 676.521 al netto del fondo ammortamento ha avuto un incremento pari a € 8.323 che si riferisce alle spese sostenute per i lavori di installazione delle tende parasole presso la struttura residenziale RAF B "Il Glicine", e la realizzazione di una parete in cartongesso con inserimento isolante per isolamento acustico.

Per informazioni sui criteri di valutazione si rimanda al paragrafo B della presente relazione di missione.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinari	Attrezzature	Altri beni	Immobilizzazioni in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	413.466		39.816	266.687		719.969
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.321		37.939	212.221		-255.481
Valore di bilancio	408.145		1.877	54.466		464.488
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	5.463		4.546	14.579	8.131	32.719
Incrementi da alienazione cespiti						
Decrementi per cessioni	75.000					-75.000
Totale variazioni	69.537		4.546	14.579	8.131	-42.281
Valore di fine esercizio						
Costo	338.608		44.362	281.266	8.131	422.207
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.196		37.939	212.221		-254.356
Valore di bilancio	339.733		6.423	69.045	8.131	423.332

La voce "Terreni e Fabbricati" del valore di € 339.733 al netto del fondo ammortamento comprende l'incremento per le consulenze dei tecnici sull'abitazione di Briga Novarese (€ 5.463), e il decremento per la vendita del capannone (€ 75.000) con la rilevazione della plusvalenza da alienazione cespiti (€ 1.125).

La voce "Attrezzature" del valore di € 6.423 al netto del fondo ammortamento comprende attrezzature sanitarie in uso nelle strutture da anni precedenti ed è stata incrementata nel corso dell'anno con l'acquisizione di una barella doccia del valore di € 3.600 e una sedia doccia del valore di € 946.

La voce "Altri Beni" del valore di € 69.045 al netto del fondo ammortamento si riferisce a:

-arredamento che nel corso del 2023 ha subito un incremento di € 13.181 per l'acquisizione dei mobili per gli uffici amministrativi per l'importo di € 7.032, consulenza dei tecnici per la valutazione dei beni mobili del lascito testamentario per l'importo di € 5.661 struttura letto completo di materasso ignifugo in uso presso la struttura residenziale "Il Girasole" per l'importo di € 488;

- macchine Ufficio Elettroniche e Ordinarie in dotazione agli uffici non hanno subito variazioni nel corso del 2023;
- Elettrodomestici costituiti da lavatrici, lavastoviglie, asciugatrici il cui valore è incrementato nel corso del 2023 per l'acquisto di un'altra lavatrice per l'importo di € 470 in uso presso la struttura residenziale "Il Girasole";
- automezzi che nel corso del 2023 sono incrementati per l'importo di € 133 relativo alle spese sostenute per il passaggio di proprietà della Panda acquistata nell'anno precedente;
- altri beni inferiori a 516,46€ per il valore di € 988.

La voce "Immobilizzazioni in Corso" del valore di € 8.131 è costituita da somme versate a titolo di acconto per la fornitura della stanza multisensoriale (€ 5.631) in dotazione presso il Centro Diurno "L'Aurora" di Gozzano e per l'acquisizione di un mezzo attrezzato per il trasporto di carrozze (€ 2.500)

Per informazioni sui criteri di valutazione si rimanda al paragrafo B della presenta relazione di missione.

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso utenti e clienti					
Crediti verso associate e fondatori					
Crediti verso enti pubblici	342.109	35.539	377.648	377.648	
Crediti verso soggetti privati per contributi	65.518	1.824	67.342	67.342	
Crediti verso enti della stessa rete associativa					
Crediti verso altri ETS	5.423	- 3.549	1.874	1.874	
Crediti verso imprese controllate					
Crediti verso imprese collegate					
Crediti tributari	130	381	511	511	
Crediti verso società					
Crediti da 5 per mille					
Attività per imposte anticipate					
Crediti verso altri	310.771	- 238.532	72.239	72.239	
Totale crediti	723.951	-204.337	519.614	519.614	

Non vi sono crediti verso clienti e verso associati nel corso del 2023.

I crediti verso gli enti pubblici iscritti per € 377.648 derivano da:

- ASL Novara € 181.103,
- ASL VCO € 13.277,
- ASL Biella € 5.273, relativi alle rette per i servizi in convenzione;
- Consorzio CISS Borgomanero € 172.822,
- CISAS Castelletto € 960,
- CISS Cusio € 4.042 relativi alle rette per i servizi in convenzione;
- Comune di Arona € 171 relativi alle rette per i servizi in convenzione;

Crediti verso ETS per il valore di € 1.874 derivano dall'attività di assistenza tecnica Fundraising svolta dalla consulente.

Crediti verso altre società per il valore di € 891 sono costituiti dal lavoro svolto dal laboratorio in c/terzi.

La voce "Crediti verso Altri" per l'importo di € 72.239 è così composta:

- Fornitori c/Anticipi € 6.402;
- Credito per Imposta sostitutiva TFR versata in eccedenza per l'importo di € 837;
- Credito v/Fondazione CARIPLO per l'importo di € 35.000 relativo a contributi da ricevere per un bando vinto e che verranno utilizzati per formazione del personale dipendente;
- Crediti da ricevere da INVITALIA (Ministero dell'Economia e delle Finanze) per l'importo di € 30.000 relativi a contributi da ricevere a titolo rimborso per l'eccessivo incremento dei costi delle utenze energetiche nel periodo luglio 2021/settembre 2022.

I crediti tributari sono relativi all'acconto Ires per € 281 e per il credito IVA per € 230.

Non vi sono crediti per il contributo 5 per mille

Non vi sono imposte anticipate.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso enti pubblici iscritti nell'attivo circolante	100%	377.648
Crediti verso soggetti privati per contributi	100%	67.342
Crediti verso alter ETS iscritti nell'attivo circolante	100%	1.874
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	100%	72.239
Crediti verso società iscritti nell'attivo circolante	100%	891
Crediti tributari	100%	511
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	100%	519.614

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	152.809	180.115	332.924
Denaro e altri valori in cassa	1.400	- 1.041	359
Totale disponibilità liquide	154.209	179.074	333.283

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	4.570	5.324	9.894
Risconti attivi	27.602	- 19.611	7.991
Totale ratei e risconti attivi	32.172	-14.287	17.885

La voce ratei attivi si riferisce a ricavi o proventi di competenza dell'esercizio che avranno manifestazione finanziaria negli esercizi successivi. In particolare, la voce comprende Contributi Trasporti e Mensa e Donazioni di competenza dell'anno precedente perché relative alla Campagna Natale.

La voce risconti attivi si riferisce a costi di competenza futura che hanno già avuto manifestazione finanziaria nell'esercizio corrente. In particolare, la voce comprende Canoni di Assistenza e Noleggio per € 3.004, Assicurazioni € 3.349, Imposta di bollo € 44, Formazione Dipendenti € 1.000, e quota Medico di competenza € 594.

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Fondo di dotazione dell'ente	286.471	530.256			816.727
Patrimonio vincolato					
Riserve statutarie					
Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali					
Riserve vincolate destinate a terzi					
Totale patrimonio vincolato					
Patrimonio libero					
Riserve di utili o avanzi di gestione					

Altre riserve					
Totale patrimonio libero					
Avanzo (disavanzo) dell'esercizio					
Totale patrimonio netto	286.471	530.256			816.727

Non vi sono riserve vincolate

PASSIVITÀ

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	430.726
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	50.152
Utilizzo nell'esercizio	57.792
Totale variazioni	
Valore di fine esercizio	423.086

Nel corso dell'anno sono stati liquidati € 33.300 per anticipo su richiesta dipendenti, sono stati liquidati € 24.492 per rapporti di lavoro cessati.

Inoltre, è stato rilevato il s.do Debito per Imposta sostitutiva TFR € e accantonata la quota che verrà liquidata nell'anno successivo per l'importo di € 6.

Inoltre, sono stati accantonati € 17.638 a Fondi di Previdenza Complementare e versati agli stessi € 21.452.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	280.634	44.629	325.263	257.683	67.580
Debiti verso altri finanziatori					
Debiti verso associate e fondatori per finanziamenti					
Debiti verso enti della stessa rete associativa					
Debiti per erogazioni liberali condizionate					

Acconti					
Debiti verso fornitori	125.037	- 18.924	106.113	106.113	
Debiti verso imprese controllate e collegate					
Debiti tributari	41.643	- 7.259	34.384	34.384	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	61.455	- 8.995	52.460	52.460	
Debiti verso dipendenti e collaboratori	80.547	24.217	104.764	104.764	
Altri debiti	52.013	- 38.230	13.783	13.783	
Totale debiti	641.329	- 4.562	636.767	569.187	67.580

Per quanto riguarda i debiti verso le banche comprendono:

- Anticipi fatture € 230.775.
- Finanziamento entro 12 mesi € 26.908.
- Finanziamento oltre 12 mesi € 67.580.

I debiti verso fornitori per € 106.113 sono valutati secondo il valore nominale, non sono stati effettuati aumenti dati dagli eventuali oneri da sostenere per la loro estinzione. Non sono presenti debiti per erogazioni liberali condizionate. I debiti verso fornitori si riferiscono ai fornitori da saldare

La voce "debiti tributari" è rappresentata da:

- Debiti verso Erario per Ritenute IRPEF dipendenti € 33.128.
- Ritenute Acconto professionisti € 600.
- Debito IRES € 650.

I debiti verso istituti di previdenza comprendono:

- Debiti v/INPS € 48.373,
- Debito v/INAIL € 121,
- Debiti v/Fondi Previdenza Complementare € 3.966.

I debiti verso dipendenti e collaboratori per € 104.382 si riferiscono alle retribuzioni del mese di dicembre.

La voce "altri debiti" comprende:

- Debiti v/assistiti € 2.100;
- Cessione 1/5 stipendio € 141;
- Liquidazione controllata € 1.542;
- Comodato CTH € 10.000.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	UNIONE EUROPEA	Totale
Debiti verso banche	325.263		325.263
Debiti verso altri finanziatori			
Debiti verso associate e fondatori per finanziamenti			
Debiti verso enti della stessa rete associativa			
Debiti per erogazioni liberali condizionate			
Acconti			
Debiti verso fornitori	106.113		106.113
Debiti verso imprese controllate e collegate			
Debiti tributari	34.384		34.384
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	52.460		52.460
Debiti verso dipendenti e collaboratori	104.764		104.764
Altri debiti	13.783		13.783
Totale debiti	636.767		636.767

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	156.243	22.441	178.684
Risconti passivi	690	-223	467
Totale ratei e risconti passivi	156.933	22.218	179.151

I ratei passivi per totali € 178.684 sono rappresentati per € 11.468 da competenze bancarie, per € 103.087 da ratei oneri, ferie e festività sopresse dipendenti maturate nel 2023 e non godute. Per la restante parte pari a € 64.129 da costi vari di competenza 2023 ma sostenuti nell'esercizio successivo.

I risconti passivi pari a € 467 si riferiscono per € 463 a una borsa lavoro di competenza 2023 ma non ancora liquidata e per la restante parte pari a € 4 a canoni di assistenza.

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Per la illustrazione dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie si rimanda alle tabelle riportate all'inizio del precedente paragrafo 3.

COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO E COSTI DI SVILUPPO

L'Ente non presenta costi di impianto e ampliamento e costi di sviluppo.

CREDITI E DEBITI DI DURATA SUPERIORE A 5 ANNI E DEBITI CON GARANZIE REALI

Non vi sono crediti e debiti di durata superiore ai cinque anni.

COMPOSIZIONE DEI RATEI E RISCONTI E DEI FONDI PER RISCHI E ONERI

La composizione dei ratei e risconti attivi e passivi risulta dalle tabelle illustrative inserite nel precedente paragrafo 3.

MOVIMENTAZIONE E COMPOSIZIONE DEL PATRIMONIO NETTO

Per la composizione e la movimentazione delle voci del patrimonio netto si rinvia alla specifica tabella inserita nel precedente paragrafo 3. Si conferma il pieno rispetto degli obblighi di non distribuzione delle riserve e degli utili realizzati.

IMPEGNI DI SPESA DI FONDI ED EROGAZIONI RICEVUTI

Non vi sono impegni di spesa e/o di reinvestimento dei contributi ricevuti nell'esercizio.

DEBITI PER EROGAZIONI LIBERALI CONDIZIONATE

Non sono presenti debiti per erogazioni liberali condizionate.

ANALISI DEL RENDICONTO GESTIONALE

Composizione del rendiconto gestionale

Categoria di attività	Importo 2023	% sul totale	Importo 2022	% sul totale
A) ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE				
Ricavi, rendite e proventi	2.048.416	93,94	1.972.834	71
Costi e oneri	2.219.181	98,22	2.208.716	99
Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali				
Rilascio riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali				
Avanzo (disavanzo) da attività di interesse generale	- 170.765		- 235.882	
B) ATTIVITA' DIVERSE				
Ricavi, rendite e proventi	10.673	0,49	10.862	0,39
Costi e oneri	0		0	
Avanzo (disavanzo) da attività diverse	10.673		10.862	
C) ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI				
Ricavi, rendite e proventi	97.892	4,49	739.296	26,69
Costi e oneri	10.638	0,47	12.606	0,56
Avanzo (disavanzo) da attività di raccolta fondi	87.254		726.690	
D) ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI				
Ricavi, rendite e proventi	1.125	0,05	0	

Costi e oneri	29.612	1,31	18.147	0,81
Avanzo (disavanzo) da attività finanziarie e patrimoniali	-28.487		-18.147	
E) SUPPORTO GENERALE				
Proventi	22.484	1,03	46.734	1,69
Costi e oneri	0		0	
Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali				
Rilascio riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali				
Avanzo (disavanzo) di supporto generale	22.484		46.734	
Avanzo (disavanzo) d'esercizio				
Imposte				
Avanzo (disavanzo) d'esercizio	-78.841		530.256	

I ricavi e i proventi delle attività di interesse generale di € 2.048.416 sono così scomponibili tra le diverse attività svolte:

Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale	2023	2022
Proventi da quote associative e apporti fondatori	€ 880	€ 1.020
Erogazioni Liberali	€ 0	€ 5.585
Proventi del 5 per mille	€ 6.089	€ 6.449
Contributi da soggetti privati - Progetto Solievo	€ 6.923	€ 17.770
Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	€ 0	€ 0,00
Contributi da enti pubblici - Convenzione CISS	€ 2.015	€ 2.843
Proventi da contratti con enti pubblici	€ 1.918.450	€ 1.901.350
Contributi per mensa e trasporti	€ 40.637	€ 37.016
Contributi su progetti	€ 47.000	€ 800
Contributi soggiorno estivo	€ 12.190	€ 0,00
Altri ricavi, rendite e proventi (riaddebito spese utenze)	€ 14.231	€ 0,00
Totale	€2.048.416	€ 1.972.834

I costi e oneri delle attività di interesse generale di € 2.219.181 sono così scomponibili tra le diverse attività svolte:

Costi e oneri da attività di interesse generale	2023	2022
Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ 102.713	€ 87.621
Servizi	€ 583.005	€ 541.487
Godimento beni di terzi	€ 33.306	€ 23.035
Per il personale	€ 1.463.038	€ 1.465.369

Ammortamenti	€ 0	€ 82.249
Accantonamenti per rischi e oneri	€ 0	€ 0
Oneri diversi di gestione	€ 37.118	€ 8.955
Totale	€ 2.219.180	€ 2.208.716

La gestione delle attività di interesse generale ha comportato un disavanzo pari a € 170.765.

I ricavi e proventi derivanti da attività diverse si riferiscono ai proventi del Laboratorio Caleffi e ammontano a complessivi € 10.673.

Ricavi, rendite e proventi da attività diverse	2023	2022
Contributi da soggetti privati	0	0
Altri ricavi, rendite e proventi da attività connesse	€ 10.673	€ 10.862
Rimanenze finali	€ 0,00	€ 0,00
Totale	€ 10.673	€ 10.862

La gestione delle attività diverse chiude con un avanzo di € 10.673 che è stato destinato al sostegno delle attività di interesse generale.

I ricavi e i proventi delle attività di supporto generale sono così scomponibili tra le diverse attività svolte:

Proventi di supporto generale	2023	2022
Proventi da distacco del personale - Direzione Anffas	€ 22.484	€ 46.734
Altri proventi di supporto generale - Contributi Covid	€ 0	€ 0
Totale	€ 22.484	€ 46.734

I rendiconti delle singole raccolte fondi occasionali previste dagli artt. 48, co.3, e 87, co.6, del D. Lgs. 117/2017 sono riportati nel successivo paragrafo 24. Non sono presenti i seguenti elementi di fiscalità differita.

La gestione della raccolta fondi ha portato alla raccolta di entrate complessive per € 34.399. = che sono state contabilizzate come risulta nella seguente tabella.

Tipo di raccolta fondi	Raccolta fondi portata a rendiconto	Raccolta fondi portata a riserva vincolata interna	Raccolta fondi portata a riserva vincolata da terzi	Totale raccolta fondi
Raccolte fondi abituali	33.061			33.061

Raccolte fondi occasionali	1.338			1.338
Totale	34.399			34.399

I rendiconti delle singole raccolte fondi occasionali previste dagli artt. 48, co.3, e 87, co.6, del D. Lgs. 117/2017 sono riportati nel successivo paragrafo 24.

ANALISI DELLE EROGAZIONI LIBERALI RICEVUTE

Per quanto riguarda l'analisi delle erogazioni ricevute nella raccolta fondi si rinvia alla tabella riportata nel paragrafo precedente e riferita alla sezione C) del rendiconto gestionale.

Per quanto riguarda il gettito del 5 per mille Irpef ricevuto in data 12 dicembre 2023, riferito all'anno fiscale 2022 e ai redditi 2021, esso ammonta ad euro 6.089 ed è stato contabilizzato nella voce A.5) del rendiconto gestionale ed è stato destinato alla copertura dei seguenti costi: acquisto di n. 01 Automezzo Renault Master del valore totale di € 12.680 attrezzato per il trasporto delle carrozze. Per coprire il costo di questo acquisto è stato utilizzato anche il residuo accantonato nell'anno fiscale 2020 pari a € 2.849.

Si conferma che gli obblighi di rendicontazione del gettito 5 per mille Irpef ricevuto nell'esercizio precedente sono stati adempiuti con trasmissione dello specifico rendiconto al ministero del lavoro e pubblicazione sul sito dell'ente (o della rete associativa).

Con riferimento all'obbligo di rendiconto specifico delle raccolte fondi occasionali legate a celebrazioni, ricorrenze o campagne di sensibilizzazione (art. 87, co.6, D. Lgs. 117/2017) sono riportate nel successivo paragrafo 24 della presente relazione.

ANALISI DEGLI OCCUPATI E DEI VOLONTARI

Il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria, nonché il numero di volontari iscritti nel registro dei volontari di cui all'art. 17, co. 1, D. Lgs. 117/2017 che svolgono la loro attività in modo non occasionale è indicato nella tabella successiva.

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	19
Operai	21
Altri dipendenti	6
Totale Dipendenti	48

Totale volontari non occasionali[s1]	8
--------------------------------------	---

COMPENSI RICONOSCIUTI AGLI ORGANI DELL'ENTE

Gli importi relativi ai compensi degli organi dell'ente sono esposti al lordo delle ritenute fiscali e previdenziali.

	Organo di amministrazione	Organo di controllo	Revisore legale
Compensi		1.460,00	2.537,60

Si precisa che la revisione legale è stata affidata a Medina dott. Fabio Pietro

PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE

Non sono presenti patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui all'art. 10 del D. Lgs. 117/2017.

OPERAZIONI EFFETTUATE CON PARTI CORRELATE

Si intendono per parti correlate gli enti e i soggetti indicati nel "glossario" contenuto nell'allegato al D.M. 5.5.2020, regolante il bilancio d'esercizio.

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DELL'AVANZO ECONOMICO O DI COPERTURA DEL DISAVANZO ECONOMICO

Il bilancio dell'esercizio chiude con un disavanzo di euro 78.840,45.= che l'organo amministrativo propone all'assemblea di coprire con le seguenti modalità: viene portato in diminuzione del Fondo di Dotazione.

ANALISI DELLA GESTIONE DELL'ENTE

Dal punto di vista economico aziendale, le organizzazioni non profit sono realtà che perseguono finalità sociali indicate dalla missione. Il problema gestionale caratteristico delle organizzazioni non profit è quindi un problema di "massimizzazione vincolata", e cioè, di massimizzazione del livello di perseguimento della missione, sotto un costante vincolo economico. Ciò implica che i sistemi di gestione delle organizzazioni non profit, e quindi i corrispondenti strumenti di misurazione della performance, non possono essere i medesimi di quelli utilizzati nel mondo delle imprese profit poiché le finalità e le logiche operative di gestione sono solo

in parte compatibili e comuni rispetto a quelle delle imprese profit, dove, la finalità è di natura reddituale sia nel breve che nel medio lungo periodo.

Si tratta quindi di soggetti che presentano un "DNA" sostanzialmente che necessita di essere supportato da strumenti di management particolari, che tengano conto di tale essenza, pena il rischio di perderla con il passare del tempo, specie quando l'organizzazione subisce un veloce percorso di crescita gestionale e dimensionale.

ANFFAS produce infatti un servizio per il mercato nella forma di una prestazione socialmente rilevante prodotta in convenzione (i servizi sono stati tutti accreditati nel 2009) e pertanto presentano un ciclo gestionale simile a quello delle imprese profit di produzione di beni e servizi consumando e combinando condizioni produttive materiali e immateriali per la produzione di un bene o servizio ceduto sul mercato a un prezzo sostanzialmente "in linea" con quello degli altri soggetti produttori. (Le rette dei servizi accreditati Anffas sono stabilite dal sistema di programmazione socio-sanitaria della regione Piemonte e stabilite dalla ASL di competenza). Questo è il motivo per cui il codice civile propone per queste particolari aziende non profit il modello di bilancio tipico delle imprese profit (e cioè composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa disciplinato dagli artt. 2423 e seguenti del codice civile): un modello che si presta all'analisi del livello di equilibrio patrimoniale, finanziario e reddituale della azienda non profit, mentre non si presta all'analisi dei risultati sociali raggiunti dall'ente, che, a differenza dell'impresa profit, costituiscono l'aspetto centrale di tali specifiche forme di impresa.

Il processo di valutazione della performance può dunque partire riclassificando lo stato patrimoniale secondo criteri finanziari e il conto economico a valore aggiunto (in modo aggregato e non identificando però la sua distribuzione).

Il processo di valutazione della performance può dunque partire riclassificando lo stato patrimoniale secondo criteri finanziari e il conto economico a valore aggiunto (in modo aggregato e non identificando però la sua distribuzione).

ATTIVITA'	31-dic-23		31-dic-22	
	A - VALORI	%	B - VALORI	%
Disponibilità liquide	333.283	16,86%	154.209	7,54%
Crediti finanziari entro 12 mesi	2.305	0,12%	2.305	0,11%
Crediti v.so "clienti" e enti entro 12 mesi	444.990	22,51%	407.627	19,93%
Altri crediti entro 12 mesi	74.623	3,77%	316.324	15,46%
Ratei e risconti attivi	17.885	0,90%	32.172	1,57%
ATTIVITA' A BREVE (CORRENTI)	873.086	44,16%	912.637	44,61%
Immobilizzazioni immateriali	680.471	34,42%	668.588	32,68%
Immobilizzazioni materiali	423.332	21,41%	464.488	22,71%
Altri crediti oltre 12 mesi	0	0,00%	0	0,00%
ATTIVITA' IMMOBILIZZATE	1.103.803	55,84%	1.133.076	55,39%
TOTALE ATTIVITA' (IMPIEGHI)	1.976.889	100,00%	2.045.713	100,00%

PASSIVITA'	31-dic-23 A - VALORI	%	31-dic-22 B - VALORI	%
Debiti per obbligazioni a B/T	0	0,00%	0	0,00%
Debiti verso banche entro 12 mesi	257.683	13,03%	203.458	9,95%
Acconti entro 12 mesi	0	0,00%	0	0,00%
Debiti verso fornitori entro 12 mesi	106.113	5,37%	125.037	6,11%
Debiti tributari/previd entro 12 mesi	86.844	4,39%	103.099	5,04%
Altri debiti entro 12 mesi	118.547	6,00%	132.560	6,48%
Ratei e risconti passivi	179.150	9,06%	156.932	7,67%
PASSIVITA' A BREVE (CORRENTI)	748.337	37,85%	721.086	35,25%
Fondo TFR	423.086	21,40%	430.726	21,06%
Fondi per rischi e oneri	0	0,00%	0	0,00%
Debiti v/fornitori oltre 12 mesi	67.580	3,42%	77.175	3,77%
PASSIVITA' A M/L TERMINE	490.666	24,82%	507.901	24,83%
TOTALE PASSIVITA'	1.239.003	62,67%	1.228.987	60,08%
Capitale	816.727	41,31%	286.471	14,00%
Riserve (e utili a nuovo)	0	0,00%	0	0,00%
Capitale proprio	816.727	41,31%	286.471	14,00%
Risultato dell'esercizio	(78.841)	-3,99%	530.256	25,92%
PATRIMONIO NETTO	737.886	37,33%	816.727	39,92%
TOTALE PASSIVITA' + P.NETTO	1.976.889	100,00%	2.045.713	100,00%

CONTO ECONOMICO	31-dic-23 A - VALORI	%	31-dic-22 B - VALORI	%
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.048.416	93,94%	1.972.834	71,23%
Ricavi e proventi diversi	132.175	6,06%	796.892	28,77%
1) VALORE DELLA PRODUZIONE NETTA	2.180.591	100,00%	2.769.726	100,00%
Costi mat prime-sussid-cons-merci	(102.713)	-4,71%	(87.621)	-3,16%
Costo per servizi	(583.005)	-26,74%	(541.487)	-19,55%
Costo per godimento di beni di terzi	(33.306)	-1,53%	(23.035)	-0,83%
Oneri diversi	(47.758)	-2,19%	(21.561)	-0,78%
2) TOTALE ONERI ESTERNI	(766.782)	-35,16%	(673.704)	-24,32%
3) VALORE AGGIUNTO	1.413.809	64,84%	2.096.022	75,68%
4) Costo del personale	(1.463.038)	-67,09%	(1.465.369)	-52,91%
5) MARGINE OPERATIVO LORDO	(49.229)	-2,26%	630.652	22,77%
Ammortamenti imm. Immateriali	0	0,00%	(62.984)	-2,27%
Ammortamenti imm. Materiali	0	0,00%	(19.265)	-0,70%
6) Tot. Ammortamenti e accantonamenti	0	0,00%	(82.249)	-2,97%
7) TOTALE COSTI GESTIONE CARATTERISTICA (2+4+6)	(2.229.820)	-102,26%	(2.221.323)	-80,20%
8) MARGINE OPERATIVO NETTO (5 + 6 = 1 - 7)	(49.229)	-2,26%	548.403	19,80%
8c) Oneri finanziari	(29.612)	-1,36%	(18.147)	-0,66%
9) Saldo Gestione Finanziaria	(29.612)	-1,36%	(18.147)	-0,66%
13) RISULTATO ECONOMICO AL LORDO DELLE IMPOSTE	(78.841)	-3,62%	530.256	19,14%
13a) Imposte sul reddito	0	0,00%	0	0,00%
14) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	(78.841)	-3,62%	530.256	19,14%

A questo punto è possibile ricorrere alla teoria dell'analisi di bilancio per rappresentare in modo sintetico il livello di performance economica raggiunta dal nostro Ente. Si ricorda che obiettivo fondamentale della ratio analysis è trarre giudizi sintetici sulla situazione economica, finanziaria e patrimoniale delle aziende. Gli indici non vanno interpretati singolarmente ma in modo sistemico e hanno valore meramente segnaletico.

INDICE DI ROTAZIONE DEGLI IMPIEGHI				
		VALORI		VALORI
FORMULA / VOCI DI BILANCIO	31-dic-2023		31-dic-2022	
RICAVI DI VENDITA/TOTALE IMPIEGHI		1,04		0,96
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	2.048.416		1.972.834	
TOTALE IMPIEGHI	1.976.889		2.045.713	

Esprime il numero di volte in cui il capitale investito si rinnova, in quanto ottenuto dal rapporto tra i ricavi di vendita e il totale degli Impieghi. Più l'indice è elevato, tanto maggiore può essere considerata la produttività del capitale investito e della gestione.

INCIDENZA DEL COSTO DEL LAVORO				
		VALORI		VALORI
FORMULA / VOCI DI BILANCIO	31-dic-2023		31-dic-2022	
1) COSTI DEL PERSONALE/COSTI DELLA PRODUZIONE		65,61%		65,97%
COSTI DEL PERSONALE	1.463.038		1.465.369	
COSTI DELLA PRODUZIONE	2.229.820		2.221.323	
2) COSTI DEL PERSONALE/RICAVI DI VENDITA		71,42%		74,28%
COSTI DEL PERSONALE	1.463.038		1.465.369	
RICAVI DI VENDITA	2.048.416		1.972.834	

Sopra è invece riportata l'incidenza dei costi del personale sui costi della produzione e sui ricavi di vendita.

INCIDENZA DEI DEBITI A MEDIO E LUNGO TERMINE				
FORMULA / VOCI DI BILANCIO	VALORI		VALORI	
	31-dic-2023	%	31-dic-2022	%
PASSIVITA' CONSOLIDATE/TOTALE IMPIEGHI		24,82%		24,83%
PASSIVITA' CONSOLIDATE	490.666		507.901	
TOTALE IMPIEGHI	1.976.889		2.045.713	

RIGIDITA' DEGLI IMPIEGHI				
FORMULA / VOCI DI BILANCIO	VALORI		VALORI	
	31-dic-2023	%	31-dic-2022	%
IMMOBILIZZAZIONI/TOTALE IMPIEGHI		55,84%		55,39%
IMMOBILIZZAZIONI	1.103.803		1.133.076	
TOTALE IMPIEGHI	1.976.889		2.045.713	

ELASTICITA' DEGLI IMPIEGHI				
FORMULA / VOCI DI BILANCIO	VALORI		VALORI	
	31-dic-2023	%	31-dic-2022	%
ATTIVO CIRCOLANTE/TOTALE IMPIEGHI		44,16%		44,61%
ATTIVO CIRCOLANTE	873.086		912.637	
TOTALE IMPIEGHI	1.976.889		2.045.713	

Gli indici esprimono il peso degli investimenti caratterizzati da elevata mobilità finanziaria rispetto al totale degli investimenti in attesa di realizzo, fornendo informazioni circa la possibilità del capitale di ritornare in forma liquida

INCIDENZA DEI DEBITI A BREVE TERMINE				
FORMULA / VOCI DI BILANCIO	VALORI		VALORI	
	31-dic-2023	%	31-dic-2022	%
PASSIVITA' A BREVE TERMINE/TOTALE IMPIEGHI		37,85%		35,25%
PASSIVITA' A BREVE TERMINE	748.337		721.086	
TOTALE IMPIEGHI	1.976.889		2.045.713	

L'indice evidenzia il grado di dipendenza della struttura finanziaria dai finanziamenti ottenuti a titolo di credito (capitale di terzi). La variabilità ottimale è tra 0 e 1, come nel caso dell'Ente.

DIPENDENZA FINANZIARIA				
		VALORI		VALORI
FORMULA / VOCI DI BILANCIO	31-dic-2023		31-dic-2022	
CAPITALE DI TERZI/TOTALE IMPIEGHI		0,63		0,60
CAPITALE DI TERZI	1.239.003		1.228.987	
(passività a breve + passività consolidate)				
TOTALE IMPIEGHI	1.976.889		2.045.713	
COPERTURA GLOBALE DELLE IMMOBILIZZAZIONI				
		VALORI		VALORI
FORMULA / VOCI DI BILANCIO	31-dic-2023		31-dic-2022	
CAPITALE PERMANENTE/TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		1,11		1,17
CAPITALE PROPRIO + UTILE DI ESERCIZIO	737.886		816.727	
PASSIVITA' CONSOLIDATE	490.666		507.901	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	1.103.803		1.133.076	

Indica in quale percentuale gli investimenti in immobilizzazioni sono coperti con le fonti di finanziamento a medio e lungo termine. L'insieme del capitale proprio e dei debiti a medio/lungo termine (capitale permanente) deve superare l'importo delle immobilizzazioni e l'indice deve essere superiore a 1.

INDICE DI DISPONIBILITA' O LIQUIDITA' TOTALE (CURRENT TEST)				
		VALORI		VALORI
FORMULA / VOCI DI BILANCIO	31-dic-2023		31-dic-2022	
ATTIVO CIRCOLANTE/PASSIVITA' CORRENTI		1,17		1,27
ATTIVITA' CORRENTI	873.086		912.637	
PASSIVITA' CORRENTI	748.337		721.086	

L'indice prende in considerazione gli elementi del patrimonio circolante netto. È costituito dal rapporto tra attivo circolante e passività correnti. Esprime la capacità dell'ente di far fronte agli impegni a breve termine con le proprie risorse non immobilizzate. L'indice non deve essere inferiore a 1.

INDICE DI LIQUIDITA' PRIMARIA (INDICE SECCO DI LIQUIDITA' - QUICK TEST)				
		VALORI		VALORI
FORMULA / VOCI DI BILANCIO	31-dic-2023		31-dic-2022	
DISPONIBILITA' LIQUIDE/PASSIVITA' CORRENTI		0,45		0,21
DISPONIBILITA' LIQUIDE	333.283		154.209	
PASSIVITA' CORRENTI	748.337		721.086	

Esprime la capacità immediata dell'azienda di far fronte alle passività correnti. L'indice è poco significativo in quanto le passività correnti non hanno scadenza immediata ma ripartita nel tempo sia pure nel breve periodo.

INDICE DI LIQUIDITA' SECONDARIA (ACID TEST)				
	VALORI		VALORI	
FORMULA / VOCI DI BILANCIO	31-dic-2023		31-dic-2022	
DISPONIB. FINANZ. E LIQUIDE/PASSIVITA' A BREVE		1,17		1,27
DISPONIBILITA' FINANZIARIE E LIQUIDE disponibilità liquide crediti a breve ratei e risconti	873.086		912.637	
PASSIVITA' CORRENTI	748.337		721.086	

L'indice stabilisce in quale misura le risorse già liquide o realizzabili nei 12 mesi successivi riescono a far fronte ai debiti in scadenza entro l'esercizio. Il suo valore deve essere superiore a 1. Man mano che si allontana da 1 per avvicinarsi allo 0, l'azienda presenta difficoltà nel far fronte puntualmente ai propri debiti. Tuttavia, anche un indice troppo elevato non è positivo, in quanto corrisponde ad un eccesso di liquidità non investita nell'attività produttiva.

3. EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Si informa sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio:

1. Adempimenti Associativi: nel rispetto delle previsioni statutarie si sono svolti n. 6 Consigli Direttivi alla presenza dell'Organo di controllo, n. 1 Assemblea dei soci, contemporaneamente all'approvazione del bilancio consuntivo. Il Consiglio Direttivo si è impegnato a seguire un percorso con lo studio APS di Milano nell'ambito del progetto "A più voci" (vincitore sul Bando Cariplo Capacity Building 2022) per lavorare ad un piano strategico pluriennale. Si tratta di un percorso di accompagnamento e formazione organizzativa, volto a rafforzare la capacità di costruire una visione strategico - gestionale di Anffas Onlus Borgomanero all'interno del proprio contesto di riferimento, per favorire la crescita di consapevolezza delle leve strategiche e di sostenibilità da parte del Consiglio di amministrazione e della direzione; tale percorso vedrà il coinvolgimento dell'Assemblea dei soci e degli stakeholder del nostro territorio, portando alla costruzione di un piano programmatico di missione 2024-2026. L'Associazione garantirà la propria partecipazione agli incontri convocati dall'Organismo Regionale Anffas Onlus Piemonte e agli incontri ed iniziative di interesse realizzate da Anffas Nazionale. Allo stesso modo parteciperà agli incontri del CST - Centro Servizi per il Territorio ETS - e degli altri organismi di cui fa parte. Si riserva particolare attenzione alle novità introdotte dalla riforma del Terzo Settore - dal D.lgs. 117/2017 - che disciplina il nuovo assetto sia civilistico che fiscale degli Enti del Terzo Settore, ancora in fase di attuazione.

2. Programmazione servizi: il rapporto con la rete dei servizi invianti ha continuato con gli incontri volti a concludere gli accordi per il contratto dei servizi attuali; nelle sedi dei gruppi di lavoro inter-servizi si cercherà di chiarire quali siano i nuovi bisogni emergenti e le modificazioni di quelli attuali, per andare a modificare l'assetto attuale dei Centri Diurni. Tale percorso dovrebbe portare, in una logica di sistema, ad un potenziamento della filiera dei servizi a disposizione delle persone disabili e delle loro famiglie, dato il continuo mutamento dei bisogni, soprattutto relativamente all'area giovani e adolescenti. Nella logica del durante – dopo di noi stiamo cercando di collaborare e attivare possibili collaborazioni con altri soggetti ritenuti idonei a collaborare in quest'ottica, come la cooperativa "Il Ponte" di Invorio. Anffas è stato scelto per partecipare alla sperimentazione del SIAR, flusso di dati che registra le schede dei bisogni delle persone disabili inserite nei nostri servizi e supera la mera programmazione del bisogno basata sui posti disponibili previsti dalla normativa 8 ter. L'organizzazione dei servizi ha continuato con investimenti di formazione specifiche per i dipendenti e con la costruzione di équipe integrate da diverse figure specialistiche (psichiatra, infermiere, tecnici della riabilitazione psichiatrica e analisti del comportamento), finalizzate alla condivisione di processi lavorativi e di interazioni tra diverse professionalità. Questo ha notevolmente migliorato l'efficienza del personale, il senso di appartenenza e la capacità di far fronte comune ad eventuali periodi di criticità nel servizio. Verrà implementata la formazione del personale attraverso i corsi di con "Fondazione Sospiro" per la gestione dei comportamenti problema e la realizzazione del "progetto di vita". In materia di gestione del personale verranno completate le redazioni di regolamenti e protocolli che favoriscano il lavoro di squadra e la gestione del turno di lavoro. Si intende potenziare il rapporto con i tirocini delle scuole di formazione professionale per Oss e dell'Università Cattolica per facilitare e migliorare la funzione di ricerca del personale adeguato. Si continueranno a programmare e realizzare i periodi di sollievo per i soci all'interno del servizio residenziale, volti a preparare le persone disabili ad una vita comunitaria.

3. Progettazione, Comunicazione e Raccolta fondi: in prospettiva futura l'impegno maggiore sarà quello di presentato a tutte le Associazioni interessate, lo sportello del servizio BonSai: l'attenzione sarà rivolta alle scuole e all'attivazione di ulteriori servizi per le famiglie: in particolare con un progetto per il rafforzamento della rete di accesso ai servizi sanitari e di informazione/formazione dedicato ai caregiver. Continua la messa in comune con Anffas Novara delle risorse per la gestione dell'ufficio Comunicazione e Raccolta fondi. L'organizzazione dei dati sulle donazioni e sui donatori porterà alla gestione di un database specifico e all'implementazione delle azioni a supporto delle due Campagne di raccolta Fondi principali. L'obiettivo è il finanziamento dei progetti di tempo libero e dei laboratori inclusivi. Prosegue l'azione strategica a supporto della gestione dei volontari, prendendosi cura con azioni specifiche del loro ingaggio, della loro formazione e del loro senso di appartenenza.

4. Area gestione amministrativa: la corretta imputazione dei costi ad ogni servizio e all'area generale ha evidenziato come ci siano delle sofferenze da monitorare con attenzione. Lo squilibrio di bilancio ha visto aumenti i costi per servizi relativi soprattutto a: manutenzioni, prestazioni sanitarie (dovuti ad aggravamenti delle condizioni di salute delle persone disabili inserite nella RAF) e soprattutto i trasporti. Tale costo, non risulta coperto in alcun modo né dai contributi delle famiglie né da alcun contributo pubblico ed è un servizio fondamentale per garantire l'accesso ai CD e la mobilità delle persone in residenza. Il paventato aumento Istat da parte delle Asl e degli Enti gestori, non è stato riconosciuto. Si sta pressando anche attraverso gli organismi Regionali affinché si arrivi ad un accordo, ad oggi indispensabile. Il costo del personale è rimasto invariato e in corso d'anno sono stati regolarmente liquidati i TFR delle chiusure contrattuali e degli anticipi richiesti secondo le norme di legge, dimostrando attenzione e solidità nella gestione delle risorse umane. In prospettiva futura l'impegno maggiore sarà quello di comprimere i costi di gestione generale attraverso un'attenta selezione di tutte le forniture e rivendendo in generale l'organizzazione e la remunerazione del servizio trasporti. I progetti specifici sono remunerati a saldo con i Bandi delle Fondazioni e i progetti specifici con le raccolte fondi..

4. ANALISI DELLE MODALITA' DI PERSEGUIMENTO DELLE FINALITA' STATUTARIE

Le attività generali svolte dall'ente nell'esercizio 2023 in conformità allo statuto sono state le seguenti:

DESCRIZIONE ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE SVOLTE	CONTROPARTI CONTRATTUALI O CONVENZIONALI	BENEFICIARI	SEDI DI GESTIONE /EROGAZIONE	RICAVI /PROVENTI DA UTENTI (in valore)	RICAVI PROVENTI DA TERZI (in valore)
La progettazione e la gestione di servizi socio-sanitari accreditati diurni e residenziali	ASL/COMUNI	Persone con disabilità e loro familiari	BORGOMANERO		1.231.633,70
	Utenti			269.191,16	
	Fondazioni				47.000,00
	Consorzi di comuni				2.015,28
	Soci				880,00
	CISS/CISAS/ COMUNI				477.375,41
TOTALE				269.191,16	346.771,03

5. ANALISI DELLE ATTIVITA' DIVERSE E VERIFICA DELLA LORO SECONDARIETA'

DESCRIZIONE ATTIVITA'	CONTROPARTI CONTRATTUALI O CONVENZIONALI	BENEFICIARI /UTENTI	SEDI DI GESTIONE /EROGAZIONE	RICAVI /PROVENTI DA UTENTI (in valore)	RICAVI PROVENTI DA TERZI (in valore)
		Persone con disabilità esterne ai servizi e all'Associazione	RAF B "Il Glicine" - Laboratorio di assemblaggio		10.673,24
Totale					10.673,24

6. VERIFICA DELLA DIFFERENZA RETRIBUTIVA TRA I LAVORATORI DIPENDENTI

Ai fini della verifica del rispetto del rapporto uno a otto di cui all'art. 16, D. Lgs. 117/2017, si precisa che la retribuzione lorda degli occupati presso l'ente varia in base a un rapporto massimo pari a **2.3** Il rapporto è determinato sulla base della retribuzione annua **lorda**[s2].

7. ANALISI DELLA ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI

A. RENDICONTO GENERALE DELL'ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI REDATTO AI SENSI DELL'ARTICOLO 48, COMMA 3 DEL DLGS 3 AGOSTO 2017, N. 117

	Raccolte pubbliche effettuate occasionalmente		Raccolte pubbliche effettuate non occasionalmente	
	2023	2022	2023	2022
a) Proventi della raccolta fondi				
- liberalità monetarie	21.596,81	14.942,31	12.801,78	724.354,09
- valore di mercato liberalità non monetarie				
- altri proventi		5.585,40		
Totale a)	21.596,81	20.527,71	12.801,78	724.354,09
b) Oneri per la raccolta fondi				
- oneri per acquisto beni	3.968,13	2.751,84		348,92
- oneri per acquisto servizi (consulenze)		6.889,06		
- oneri per noleggi, affitti o utilizzo attrezzature				
- oneri promozionali per la raccolta		134,55		
- oneri per lavoro dipendente o autonomo	719,68	2.482,16		
- oneri per rimborsi a volontari				
- altri oneri	2.091,55		182,74	
Totale b)	6.779,36	12.257,61	182,78	348,92
Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi (a-b)	14.817,45	8.270,10	12.619,00	724.005,17

La somma dell'avanzo/disavanzo dall'attività di raccolta fondi coincide con il risultato della Sezione C del Rendiconto gestionale.

NR. 1 - RENDICONTO DELLA SINGOLA RACCOLTA FONDI OCCASIONALE REDATTO AI SENSI DELL'ARTICOLO 87, COMMA 6, DLGS 3 AGOSTO 2017, N. 117, E DELL'ARTICOLO 79, COMMA 4, LETTERA A)

RENDICONTO DELLA SINGOLA RACCOLTA FONDI OCCASIONALE

Descrizione della celebrazione, ricorrenza o campagna di sensibilizzazione

Eventuale denominazione dell'evento FATTI UNA RISATA Durata della raccolta fondi: dal 02.11.2023 al 31.12.2023

a) Entrate della raccolta fondi occasionale	
- liberalità monetarie	21.596,81
- altre entrate	
Totale a)	21.596,81
b) Uscite per la raccolta fondi occasionale	
- uscite per acquisto beni	3.968,13
- uscite per acquisto servizi	
- uscite per noleggi, affitti o utilizzo attrezzature	
- uscite promozionali per la raccolta	2.091,55
- uscite per lavoro dipendente o autonomo	719,68
- uscite per rimborsi a volontari	
- altre uscite	
Totale b)	6.779,36
Risultato della singola raccolta (a-b)	14.817,45

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLA INIZIATIVA DI RACCOLTA FONDI OCCASIONALE NR. 1

Descrizione dell'iniziativa:

L'ETS Anffas Onlus Borgomanero, dal 02 novembre 2023 al 31 dicembre 2023 ha posto in essere un'iniziativa denominata FATTI UNA RISATA,

Sono stati raccolti fondi in danaro per un totale di € 21.596,81.=

Le elargizioni in danaro sono state ricevute in contanti per un totale di € 14.179,00.= su c/c bancario per un totale di € 6.766,00.= c/c Paypal per un totale di € 651,81.=

Le spese sostenute per la realizzazione dell'evento sono così dettagliate:

€ 719,68 Lavoro grafico

€ 1.656,15 materiale di confezionamento

€ 435,40 materiali cartacei di comunicazione

€ 3.968,13 acquisto beni

I fondi raccolti verranno impiegati per la seguente finalità di interesse generale:

Realizzazione dei soggiorni estivi.

INFORMAZIONI EX ART. 1, COMMA 125, L. 4.8.2017, N. 124

Si evidenzia che l'ente nel corso dell'esercizio ha ricevuto le seguenti sovvenzioni e/o contributi:

Data Incasso	Denominazione Ente Erogante	Somma Incassata o valore beneficio	Causale
12/12/2023	Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali	6.088,55	Contributo 5x1000 anno 2022 per scelte
	Comune di Gozzano	12.600,00 €	Contratto di comodato registrato il 10/04/2017 al nr. 2012 - immobile identificato al catasto al fg 11 part. 988 rendita € 5.686,53 adibito a Centro Diurno Socio-Terapeutico Riabilitativo RAF Tipo A "L'Aurora"
	Comune di Borgomanero	18.547,20 €	Contratto di comodato registrato il 29/07/1998 al nr. 2682 - immobile identificato al catasto al fg 9 part. 195 rendita € 4.586,14 adibito a Centro Residenziale - RAF di tipo B

CONCLUSIONI

Il presente Bilancio di esercizio, composto di stato patrimoniale, rendiconto gestionale e relazione di missione, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico del periodo di riferimento e corrisponde alle risultanze contabili. La Relazione di missione descrive anche le modalità di perseguimento dei fini dell'ente e il rispetto dei principi e delle regole che improntano gli enti del Terzo settore.

Il bilancio dell'esercizio chiude con un disavanzo di euro 78.840,45 che si propone di destinare in diminuzione del Fondo di Dotazione.

Per l'Organo Amministrativo

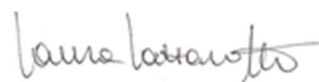
Il Presidente

Fiorenzo Agazzini



La Direttrice

Laura Lazzarotto



Relazione dell'organo di controllo all'assemblea dei soci in occasione dell'approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 redatta in base all'attività di vigilanza eseguita ai sensi dell'art. 30 del d. lgs n. 117 del 3 luglio 2017

*Agli associati di **Anffas Onlus Borgomanero***

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento dell'organo di controllo degli enti del Terzo settore emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, pubblicate nel dicembre 2020.

Di tale attività e dei risultati conseguiti Vi portiamo a conoscenza con la presente relazione.

È stato sottoposto al Vostro esame dal Consiglio Direttivo dell'ente il bilancio d'esercizio di **Anffas Onlus Borgomanero** al 31.12.2023, redatto in conformità all'art. 13 del D.Lgs. n. 117 del 3 luglio 2017 (d'ora in avanti anche "Codice del Terzo settore" o "CTS") e del D.M. 5 marzo 2020 del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, così come integrato dall'OIC 35 Principio contabile ETS (d'ora in avanti anche "OIC 35") che ne disciplinano la redazione; il bilancio evidenzia un disavanzo d'esercizio di euro 78.841. A norma dell'art. 13, co. 1, del Codice del Terzo Settore esso è composto da stato patrimoniale, rendiconto gestionale e relazione di missione.

L'organo di controllo, non essendo stato incaricato di esercitare la revisione legale dei conti, per attribuzione volontaria di specifico incarico di revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza e i controlli previsti dalla Norma 3.8. delle Norme di comportamento dell'organo di controllo degli enti del Terzo settore, consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. L'attività svolta non si è quindi sostanziata in una revisione legale dei conti.

Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti Dott. Fabio Medina mi ha consegnato la propria relazione datata 10.04.2024 contenente un giudizio positivo.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale dei conti, il bilancio d'esercizio al 31.12.2023 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico del Vostro ente in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione.

1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 30, co. 7 del Codice del Terzo Settore

Ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza degli assetti organizzativi, del sistema amministrativo e contabile, e sul loro concreto funzionamento; ho inoltre monitorato, tenendo in considerazione le pertinenti indicazioni ministeriali, l'osservanza delle finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale, con particolare riguardo alle disposizioni di cui all'art. 5 del Codice del Terzo Settore, inerente all'obbligo di svolgimento in via esclusiva o principale di una o più attività di interesse generale, all'art. 6, inerente al rispetto dei limiti di svolgimento di eventuali attività diverse, all'art. 7,

inerente alla raccolta fondi, e all' art. 8, inerente alla destinazione del patrimonio e all'assenza (diretta e indiretta) di scopo lucro.

Per quanto concerne il monitoraggio degli aspetti sopra indicati e delle relative disposizioni, si riferiscono di seguito le risultanze dell'attività svolta:

- l'ente persegue in via prevalente, in linea con quanto previsto all'art. 5 del Codice del Terzo Settore e nello statuto, le attività di interesse generale costituite dal prestare servizi a favore delle persone con disabilità;
- l'ente effettua attività diverse previste dall'art. 6 del Codice del Terzo Settore in base a quanto disposto dalle disposizioni statutarie e rispettando i criteri e limiti previsti dal D.M. 19.5.2021, n. 107, come dimostrato nella Relazione di missione;
- l'ente ha posto in essere attività di raccolta fondi secondo le modalità e i limiti previsti dall'art. 7 del Codice del Terzo Settore e dalle relative linee guida approvate dal D.M. 9.6.2022; ha inoltre correttamente rendicontato i proventi e i costi di tali attività nella Relazione di missione riportando nella stessa la rendicontazione di ciascuna raccolta fondi occasionale eseguita nell'esercizio predisposta in base alle menzionate linee guida;
- l'ente ha rispettato il divieto di distribuzione diretta o indiretta di avanzi e del patrimonio; a questo proposito, ai sensi dell'art. 14 del Codice del Terzo Settore, ha pubblicato gli eventuali emolumenti, compensi o corrispettivi a qualsiasi titolo attribuiti ai componenti degli organi sociali, ai dipendenti apicali e agli associati.

Ho vigilato sull'osservanza delle disposizioni recate dal D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231.

Ho partecipato alle assemblee degli associati e alle riunioni del Consiglio Direttivo e, sulla base delle informazioni disponibili, non ho rilevato particolari da segnalare.

Ho acquisito dal Consiglio Direttivo, con adeguato anticipo, anche nel corso delle sue riunioni, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dall'ente e, in base alle informazioni acquisite, non ho osservazioni particolari da riferire.

2) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 30, co. 7 del Codice del Terzo Settore

Ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza degli assetti organizzativi, del sistema amministrativo e contabile, e sul loro concreto funzionamento; ho inoltre monitorato, tenendo in considerazione le pertinenti indicazioni ministeriali, l'osservanza delle finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale, con particolare riguardo alle disposizioni di cui all'art. 5 del Codice del Terzo Settore, inerente all'obbligo di svolgimento in via esclusiva o principale di una o più attività di interesse generale, all'art. 6, inerente al rispetto dei limiti di svolgimento di eventuali attività diverse, all'art. 7, inerente alla raccolta fondi, e all' art. 8, inerente alla destinazione del patrimonio e all'assenza (diretta e indiretta) di scopo lucro.

Per quanto concerne il monitoraggio degli aspetti sopra indicati e delle relative disposizioni, si riferiscono di seguito le risultanze dell'attività svolta:

- l'ente persegue in via prevalente, in linea con quanto previsto all'art. 5 del Codice del Terzo Settore e nello statuto, le attività di interesse generale costituite dal prestare servizi a favore delle persone con disabilità;
- l'ente effettua attività diverse previste dall'art. 6 del Codice del Terzo Settore in base a quanto disposto dalle disposizioni statutarie e rispettando i criteri e limiti previsti dal D.M. 19.5.2021, n. 107, come dimostrato nella Relazione di missione;
- l'ente ha posto in essere attività di raccolta fondi secondo le modalità e i limiti previsti dall'art. 7 del Codice del Terzo Settore e dalle relative linee guida approvate dal D.M. 9.6.2022; ha inoltre correttamente rendicontato i proventi e i costi di tali attività nella Relazione di missione riportando nella stessa la rendicontazione di ciascuna raccolta fondi occasionale eseguita nell'esercizio predisposta in base alle menzionate linee guida;
- l'ente ha rispettato il divieto di distribuzione diretta o indiretta di avanzi e del patrimonio; a questo proposito, ai sensi dell'art. 14 del Codice del Terzo Settore, ha pubblicato gli eventuali emolumenti, compensi o corrispettivi a qualsiasi titolo attribuiti ai componenti degli organi sociali, ai dipendenti apicali e agli associati.

Ho vigilato sull'osservanza delle disposizioni recate dal D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231.

Ho partecipato alle assemblee degli associati e alle riunioni del Consiglio Direttivo e, sulla base delle informazioni disponibili, non ho rilevato particolari da segnalare.

Ho acquisito dal Consiglio Direttivo, con adeguato anticipo, anche nel corso delle sue riunioni, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dall'ente e, in base alle informazioni acquisite, non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho scambiato tempestivamente dati e informazioni rilevanti per lo svolgimento della nostra attività di vigilanza con il soggetto incaricato della revisione legale dei conti.

Ho acquisito conoscenza e ho vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dagli associati ex art. 29, co. 2, del Codice del Terzo Settore.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

3) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

L'organo di controllo, non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste Norma 3.8. delle *"Norme di comportamento dell'organo di controllo degli enti del Terzo settore"* consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. In assenza di un soggetto incaricato della revisione legale, inoltre, l'organo di controllo ha verificato la rispondenza del bilancio e della relazione di missione ai fatti e alle informazioni di rilievo di cui l'organo di controllo era a conoscenza a seguito della partecipazione alle riunioni degli organi sociali, dell'esercizio dei suoi doveri di vigilanza, dei suoi compiti di monitoraggio e dei suoi poteri di ispezione e controllo.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale "il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria di **Anffas Onlus Borgomanero** al 31.12.2023 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione".

L'Organo di controllo ha verificato che gli schemi di bilancio fossero conformi a quanto disposto dal D.M. 5 marzo 2020 del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, così come integrato dall'OIC 35.

Per quanto a mia conoscenza, il Consiglio Direttivo, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, c.c.

4) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da me effettuata e il giudizio espresso nella relazione di revisione rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, invito gli associati ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, così come redatto dal Consiglio Direttivo. L'organo di controllo concorda con la proposta di copertura del disavanzo formulata dal Consiglio Direttivo.

Oleggio Castello, 10.04.2024

L'organo di controllo

Stefania Vercellotti


A.N.F.F.A.S. ONLUS DI BORGOMANERO

Sede in VIA CORNICE, 19/21 - 28021 BORGOMANERO (NO)

R.e.a. di Novara N. 228546
Codice fiscale / Partita Iva 01892050038**Relazione del Revisore legale
ai sensi dell'art. 14, primo comma, lettera a) del D.Lgs. n. 39/2010**

Ai Soci della A.N.F.F.A.S. ONLUS DI BORGOMANERO

a) ho svolto la Revisione legale dei conti del bilancio d'esercizio della A.N.F.F.A.S. ONLUS DI BORGOMANERO chiuso al 31/12/2023. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'organo amministrativo della A.N.F.F.A.S. ONLUS DI BORGOMANERO. E' mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale dei conti.

Lo stato patrimoniale evidenzia una perdita di esercizio di Euro 78.840,45 e si riassume nei seguenti valori:

	2.023	2.022
Quote associative non ancora versate	0	0
Immobilizzazioni	1.103.803	1.133.076
Attivo circolante	855.202	880.466
Ratei e risconti	17.885	32.172
Perdita esercizi precedenti		
Perdita d'esercizio	78.840	
TOTALE ATTIVO	2.055.730	2.045.714

PASSIVO		2.023	2.022
A)	Patrimonio netto	816.727	286.472
B)	Fondi per rischi e oneri		
C)	Trattamento fine rapporto	423.086	430.726
D)	Debiti	636.766	641.328
E)	Ratei e risconti	179.151	156.932
	Utile d'esercizio		530.256
TOTALE PASSIVO		2.055.730	2.045.714

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

CONTO ECONOMICO **2.023** **2.022**

PROVENTI E RICAVI

Proventi e ricavi da attività di interesse gen.	2.048.417	1.972.834
Proventi da attività diverse	10.673	10.862
Proventi da attività di raccolta fondi	97.892	739.296
Proventi finanziari e patrimoniali	1.125	0
Proventi di supporto generali	22.484	46.734
TOTALE PROVENTI E RICAVI	2.180.591	2.769.726

ONERI

Oneri da attività da attività di interesse gen.	2.219.181	2.208.716
Oneri da attività diverse	0	0
Oneri da attività di raccolta fondi	10.638	12.607
Oneri da attività finanziarie e patrimoniali	29.612	18.147
Oneri di supporto generale		
Oneri straordinari		
TOTALE ONERI	2.259.431	2.239.470

UTILE D'ESERCIZIO **-78.840** **530.256**

b) Il mio esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione legale dei conti. In conformità ai predetti principi, la revisione legale dei conti è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione

legale dei conti è stato svolto in modo coerente con la dimensione dell'Associazione e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.

c) A mio giudizio, il sopramenzionato bilancio nel suo complesso è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della A.N.F.F.A.S. ONLUS DI BORGOMANERO per l'esercizio chiuso al 31/12/2023.

Il risultato d'esercizio è stato negativo. Risulta pertanto imprescindibile una verifica dei costi e dei ricavi, al fine di ritornare ad una situazione di equilibrio economico.

Inoltre, eventuali eccedenze di liquidità dovranno essere investite in titoli che garantiscano il rimborso del capitale a scadenza, evitando tutte le altre forme di investimento, che mancassero di questa imprescindibile condizione per un'associazione.

Borgomanero, 10 aprile 2024

Il Revisore legale

Dott. Fabio Pietro Medina