

FONDAZIONE ZACCHEO

sede in Via Contardo Ferrini 9/11 San Macario - 21017 Samarate (VA)
Codice fiscale 91028310125 - Partita I.V.A. 02105760025



Nota integrativa bilancio chiuso il 31/12/2024

Informazioni generali

La Fondazione Zaccheo nel corso dell'anno 2024 ha assicurato agli ospiti inseriti un servizio assistenziale continuo per tutti i giorni dell'anno ed un servizio educativo diurno con progettazione individuale. Anche in questo anno gli utenti hanno potuto godere del soggiorno estivo al mare. Tale iniziativa è impegnativa ma molto positiva per gli ospiti della comunità e integrazione maggiore con il personale. La Fondazione vuole continuamente garantire agli utenti una vita serena e inserita nel contesto sociale, e nel territorio. L'attuale Consiglio ha da sempre posto al primo posto il benessere dell'ospite e l'assistenza sanitaria, garantendo settimanalmente la presenza in struttura del medico, dell'infermiere professionale, del fisioterapista e dello Psicologo. L'attuale Consiglio ha mantenuto le scelte fatte garantendo agli Ospiti non solo i servizi previsti dalla normativa assistenziale delle comunità alloggio come da DPR 6933, ma garantendo un tenore di vita familiare assistenziale ludico e di inserimento sociale nel territorio. Importante, con le giuste precauzioni, è stato mantenere i contatti con i familiari e parenti/amici. Nel 2024 sono state effettuate delle gite e serate a teatro.

Sono state fatte ogni mese, con macchinario "san case" usato internamente dagli operatori, sanificazione e igienizzazione ambienti. Non si sono avuti casi di contagio.

L'esercizio chiude con un saldo positivo di euro 6.510

Ci si è avvalsi della proroga per l'iscrizione al registro Runtis (attivato nel novembre 2021), per applicare il regime fiscale normato dal Decreto-legge 460/97 con riferimento alle ONLUS.

La Fondazione è assoggettata al pagamento dell'IRES per quanto concerne il valore dei fabbricati non strumentali all'attività dell'ente e dei terreni di proprietà.

Risulta invece esonerata dal pagamento dell'IRAP secondo quanto disposto dalla Regione Lombardia con legge n. 27 del 18 dicembre 2001.

La Fondazione come Onlus gode anche dell'esenzione IMU prevista dalla delibera Comune di Samarate. Nell'anno 2020 è iniziata l'attività dell'appartamento "Casa Zaccheo 1" con quattro ospiti inviati dai Comuni.

Avendo ottenuto risultati positivi per le persone che hanno alloggiato nell'appartamento, e vista la forte richiesta da parte degli Enti, il Consiglio ha deliberato di aprire un altro appartamento: "Casa Zaccheo 2", attivato nel 2023.

Anche nel 2024, essendo molto richiesto il servizio dai Comuni, si sono attivati altri due appartamenti.



Nel corso del 2023, grazie alla donazione, della cara Benefattrice, di un locale vicino alla Sede della Fondazione, e all'altro locale acquistato dalla Fondazione si è potuto aprire la "portineria sociale" e aderire al Progetto Prints fornendo servizi sociali gratuiti alla popolazione di Samarate e Paesi limitrofi. Nell'anno 2024 questo servizio "portineria Sociale" è stato sospeso per causa chiusura progetto e mancanza di fondi. Il servizio è stato molto apprezzato e molto utile al territorio, ci si augura che si possano trovare fondi per riattivare il servizio.

Attività esercitata

La Fondazione Zaccheo è una comunità residenziale socio-sanitaria per adulti disabili. I principi che guidano il lavoro derivano dal considerare la disabilità come risultato dell'interazione fra il deficit di funzionamento della persona e il contesto sociale in cui si colloca.

Anche quest'anno sono stati fatti vari corsi di formazione specifici del personale effettuati da professionisti specializzati nel settore, oltre ai corsi interni di formazione equipe che si svolgono settimanalmente al fine di migliorare la qualità assistenziale e di sostegno agli operatori. Alcuni membri del C.d.a hanno partecipato a varie iniziative e corsi svolti sul territorio Lombardo.

Anche per il 2024 in funzione alla pandemia mondiale si è continuato ad attuare i protocolli di comportamento Covid sia per gli ospiti e per i dipendenti. Grazie all'impegno della Dottoressa che segue la Fondazione sono stati effettuati i tamponi internamente. Si può sinora affermare che non vi sono stati casi di contagio.

Contenuto e forma del Bilancio al 31 dicembre 2024

Il presente bilancio assolve il fine di informare i terzi in merito all'attività della Fondazione nel conseguimento della missione istituzionale, esprimendo le modalità tramite le quali ha acquisito ed impiegato risorse. E' la sintesi delle scritture contabili istituite, volte alla sistematica rilevazione degli eventi che hanno interessato l'Ente e che competono all'esercizio cui il bilancio riferisce. Redatto secondo le indicazioni contenute nel documento "Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit" predisposte dall'Agenzia delle Onlus, si compone dello Stato Patrimoniale, del Rendiconto gestionale, della presente Nota integrativa.



Il documento di Stato Patrimoniale esprime la complessiva situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente alla data di chiusura dell'esercizio. Viene redatto secondo lo schema previsto dall'ex articolo 2435 bis del Codice Civile, opportunamente adattato al fine di considerare le peculiarità dell'Ente ed espone in termini comparativi i valori riferiti all'esercizio precedente. Si è recepito nella stesura il D.Lgs. 139/2015 del 18/8/2015 che ha modificato gli schemi dello stato Patrimoniale ed economico, oltre ai principi di redazione del bilancio.

In data 18 aprile 2020 sono stati approvati gli schemi di bilancio per gli Enti del terzo settore, il cui utilizzo sarà obbligatorio per tutti gli ETS iscritti nel registro unico. Le disposizioni contenute nel Decreto Legge 05/03/2020 pubblicato in G.U 18/04/2020 si applicheranno a partire dalla redazione del bilancio relativo al primo esercizio finanziario successivo a quello in corso alla data di pubblicazione.

La Fondazione OIC ha emanato nel mese di febbraio 2022, un nuovo principio contabile di riferimento per quanto concerne tutti gli enti del terzo settore (ETS). Tale principio contabile diviene un punto di riferimento fondamentale per tutti gli ETS che redigono il bilancio in base alle disposizioni dell' art.. 13, c.1 e 3 del D.LGS 117/2017 (Codice del terzo settore).

Il Rendiconto gestionale espone le modalità tramite le quali l'Ente ha acquisito ed impiegato risorse, evidenzia le componenti economiche positive e negative che competono all'esercizio e sintetizza il risultato di gestione conseguito. La forma prescelta è a sezioni contrapposte con classificazione dei proventi e ricavi in funzione della loro origine e dei costi ed oneri sulla base della loro destinazione.

Le aree gestionali, individuate dalla Agenzia delle Onlus, nelle quali si concretizza l'attività della Fondazione sono le seguenti:

- Gestione tipica: comprende le attività tipiche della Fondazione, volte al perseguimento degli scopi statutari. Quest'area rileva quindi gli oneri sostenuti per la gestione delle attività di C.S.S. ed i relativi proventi costituiti da rette.
- Gestione promozionale e di raccolta fondi – comprende le attività volte a promuovere la Fondazione e le sue iniziative al fine di reperire le risorse finanziarie da destinarsi al perseguimento degli scopi statutari. Gestione accessoria: comprende le attività strumentali alla gestione tipica.
- Gestione finanziaria e patrimoniale: comprende gli oneri ed i proventi derivanti dall'impiego e dalla gestione delle risorse patrimoniali e finanziarie della Fondazione.
- Gestione straordinaria: comprende gli oneri ed i proventi di natura straordinaria rispetto all'ordinaria gestione.
- Gestione di supporto generale: comprende le attività comuni e di supporto alle altre gestioni.

Al fine di completare l'informazione fornita, è stato anche predisposto un conto economico gestionale in forma scalare, al fine di meglio evidenziare i risultati intermedi conseguiti nello svolgimento dell'attività.

La Relazione di missione espone prevalentemente con criterio descrittivo le finalità dell'ente, le attività istituzionali volte al perseguimento dei fini statutari, le attività accessorie a quelle istituzionali, strumentali al perseguimento dei fini.

Criteri di valutazione e di classificazione

Sono stati adottati i criteri di valutazione e classificazione previsti dagli artt. 2423 e seguenti del c.c.. I criteri adottati non risultano modificati rispetto all'esercizio precedente consentendo conseguentemente la diretta comparabilità dei valori.

In particolare:

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto ed assoggettate al processo di ammortamento in relazione alla loro residua utilità futura.

Le aliquote di ammortamento adottate, ritenute rappresentative della vita utile del bene, vengono di seguito evidenziate

Descrizione Fondi ammortamento	Aliquote
Spese di modifica dello statuto	20%
Diritti di brevetto ed utilizzo di opere dell'ingegno (Software)	33%
Spese manutenzioni straordinarie su immobili	3%
Oneri pluriennali	20%

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, al netto degli ammortamenti accumulati nei rispettivi fondi.

Secondo quanto stabilito dal comma 7 dell'articolo 36 del D.L. 223 del 4/07/2006 convertito in legge n. 248 del 04/08/2006, è stato separato il valore dei terreni sottostanti gli immobili istituzionali così come sopra descritti; su detto valore non è stato calcolato alcun ammortamento.

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo del bene, tenuto conto del suo utilizzo e destinazione.



Descrizione Fondi ammortamento	Aliquote
Fabbricati	3%
Impianti specifici	12%
Attrezzature diverse	25%
Attrezzature mediche	12,5%
Mobili e arredi	12%
Macchine elettroniche	20%
Autovetture	25%

I beni di modico valore rispetto all'attivo patrimoniale, destinati ad essere velocemente rinnovati, sono stati interamente spesi nell'esercizio.

Crediti

I crediti commerciali sono iscritti al loro valore nominale, eventualmente rettificato dal relativo fondo svalutazione.

Ratei e risconti

Sono iscritti in tale voce quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, in base al principio della competenza temporale.

Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti, in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Costi e ricavi

I ricavi per la prestazione di servizi e le spese per l'acquisizione di servizi sono riconosciuti al momento di ultimazione delle prestazioni, ovvero, per quelli dipendenti da contratti con corrispettivi periodici, alla data di maturazione degli stessi.



Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza, determinate nel rispetto delle leggi fiscali vigenti.

Rettifiche di valore

Le rettifiche di valore sono costituite da ammortamenti, accantonamenti e svalutazioni. Dette rettifiche saranno indicate nei commenti alle voci di bilancio.

Deroghe ai sensi del IV c. Art.2423 c.c.

Non sono state effettuate deroghe ai sensi del IV c. art. 2423 C.C..

Arrotondamenti

Gli importi, secondo la normativa vigente, risultano espressi in unità di Euro: a seguito di tale modalità di arrotondamento, si potranno riscontrare incongruenze nelle cifre risultanti dalla somma di più importi, per tale motivo si è inserito nel prospetto la voce "differenza per arrotondamenti"

Riportiamo di seguito un commento alle principali voci dell'attivo e del passivo.

ATTIVITA'

Immobilizzazioni immateriali

31/12/2024	31/12/2023	Variazione
761	0	761

Nelle immobilizzazioni immateriali sono iscritti i conti di cui le tabelle sottostanti:

Programmi software

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2024	9.299	9.299	0
Acquisto nell'esercizio	1.142	381	761
Cessioni dell'esercizio			
Rettifiche / riclassifiche contabili			
Saldo al 31/12/2024	10.441	9.680	761

Immobilizzazioni materiali

31/12/2024	31/12/2023	Variazione
533.310	424.481	108.829

Terreni

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2024	82.079		82.079
Scorporo valore terreni dai fabbricati	40.930		40.930
Cessioni dell'esercizio			
Rettifiche /riclassifiche contabili			
Saldo al 31/12/2024	123.009		123.009



In base al comma 7 dell'articolo 36 del D.L. 223 del 4/07/2006 convertito in legge n. 248 del 04/09/2006, è stato separato il valore dei terreni sottostanti gli immobili istituzionali così come sopra descritti. Non avendo l'area un valore autonomo è stato usato il criterio dello scorporo pari al 20-25% del valore del fabbricato.

Fabbricati

Descrizione	Valore storico	Fondo Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2023	445.321	(86.598)	358.723
Acquisizioni dell'esercizio	100.000	(1.125)	98.875
Scorporo terreni	(123.009)		(123.009)
Ristrutturazione fabbricati	115.830	(11.031)	104.799
Rettifiche utilizzo fondo spese	-75.000		-75.000
Saldo al 31/12/2024	463.142	(98.754)	364.388

Il valore degli immobili viene esposto in bilancio al netto dello scorporo terreni in base alla Legge 248 e al netto degli ammortamenti calcolati negli anni. Nell'anno 2021 è stato donato un immobile che è stato utilizzato per realizzare il progetto "portineria Sociale". Nel 2022 sono iniziati e terminati i lavori di ristrutturazione ed adeguamento dei locali di cui sopra, permettendo l'apertura della Portineria Sociale nell'esercizio 2023.

Visto la positività e richiesta del servizio, di portineria sociale, si è deciso di acquistare il locale adiacente ai nostri due in modo da avere più spazi per svolgere l'accoglienza. Anche di questo locale si sono eseguiti i lavori di ristrutturazione.

Vista la grande necessità e forte richiesta da parte degli Enti pubblici territoriali, di appartamenti idonei a persone disagiate e con disabilità non grave, secondo i principi della Fondazione si è deciso di acquisire appartamenti vicino alla Fondazione in modo da fornire un servizio idoneo e rispondere alla necessità del territorio. Nel 2024 sono stati acquistati due appartamenti da ristrutturare e si è iniziato il progetto e la ristrutturazione. Si è reso necessario richiedere un mutuo garantito in parte da titoli presso l'Istituto di credito con cui opera la Fondazione. I titoli sono rilevati nelle immobilizzazioni finanziarie.

Dal 2022 il Consiglio di Amministrazione della Fondazione, essendo sensibile alle necessità del territorio e alla forte richiesta degli Enti Pubblici di proseguire nell'attività di ospitalità di persone con disabilità, ha continuato ad investire per creare luoghi idonei al servizio. Ogni anno veniva accantonata una quota per tali investimenti. Nel 2024 sono stati utilizzati i fondi oneri e spese future pari ad euro 95.000. Tale importo è stato utilizzato per i costi sostenuti nel 2024 di ristrutturazione appartamento sub 73 e sub 523. La differenza tra la spesa sostenuta e il fondo totalmente utilizzato è stato iscritto nelle immobilizzazioni a incremento del fabbricato.



Impianti e attrezzature

In questa macro-voce sono compresi i conti sotto riepilogati:

Descrizione	Valore storico	acquisti	F.do Ammortamenti	Valore contabile
Mobili e arredi	56.712	0	(50.988)	5.724
Macchine elettroniche	10.285	0	(7.620)	2.665
Impianti specifici	64.812		(57.203)	7.609
Impianto clima	5.060	0	(1.012)	4.048
Attrezzatura varia	9.484	0	(8.734)	750
Altri beni	2.098		(2.098)	0
Saldo al 31/12/2024	148.451	0	(127.655)	20.796

Si evidenzia i singoli conti con le loro movimentazioni:

Mobili e arredi

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2024	56.712	(50.988)	5.724
Acquisizioni dell'esercizio	0	0	0
Cessioni dell'esercizio			
Rettifiche / riclassifiche contabili			
Saldo al 31/12/2024	56.712	(50.988)	5.724

Sono iscritti in questa voce gli arredi presso la Fondazione utilizzati per lo svolgimento delle attività.

Mobili e macchine d'ufficio elettroniche

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2024	10.285	(7.620)	2.665
Acquisizioni dell'esercizio	0	0	0
Cessioni dell'esercizio			
Rettifiche / riclassifiche contabili			
Saldo al 31/12/2024	10.285	(7.620)	2.665

In bilancio sono iscritti gli impianti al netto degli ammortamenti effettuati negli anni.

Impianti specifici

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2024	64.812	(57.203)	7.609
Acquisizioni dell'esercizio	0		
Cessioni dell'esercizio			
Rettifiche / riclassifiche contabili			
Saldo al 31/12/2024	64.812	(57.203)	7.609

Impianti climatizzatori

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2024	0		
Acquisizioni dell'esercizio	5.060	1.012	4.048
Cessioni dell'esercizio			
Saldo al 31/12/2024	5.060	(1.012)	4.048

Attrezzature varie

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2024	9.484	(8.734)	750
Acquisizioni dell'esercizio	0	0	0
Cessioni dell'esercizio			
Saldo al 31/12/2024	9.484	(8.734)	750

Altri beni

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2023	2.098	(2.098)	
Acquisizioni dell'esercizio			
Cessioni dell'esercizio			
Rettifiche /riclassifiche contabili			
Saldo al 31/12/2023	2.098	-2.098	

Automezzi

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2024	67.534	(24.730)	42.804
Acquisizioni dell'esercizio	0	(17.687)	(17.687)
Cessioni dell'esercizio	(20.900)	20.900	
Rettifiche /riclassifiche contabili			
Saldo al 31/12/2024	46.634	(21.517)	25.117

Il prospetto a seguire espone gli immobilizzi materiali esprimendone il grado di ammortamento.

Categoria di immobilizzo	Valore storico	Ammortamento	Grado Ammortamento
fabbricati	463.142	98.754	21.32%
Impianti e attrezzature	146.353	125.557	85.79%
Automezzi	46.634	21.517	46,14%
Altri beni	2.098	2.098	100,00%
Totale	658.227	247.926	37.66%

Immobilizzazioni finanziarie

31/12/2024	31/12/2023	Variazione
101.788	0	101.788

Descrizione	Valore storico	Ammortamenti	Valore contabile
Saldo al 01/01/2024	0		0
Acquisto titoli nell'esercizio	101.788		101.788
Cessioni dell'esercizio			
Rettifiche /riclassifiche contabili			
Saldo al 31/12/2024	101.788		101.788

Trattasi di titoli/obbligazioni acquistati nel 2024 a garanzia del mutuo concesso dall'Istituto di credito per acquisto immobili e ristrutturazione.

Attivo circolante

Crediti

31/12/2024	31/12/2023	Variazione
108.570	115.546	(6.976)

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	variazione
Clienti	74.491	106.309	(31.818)
Altri	34.079	9.237	24.842

I Crediti verso clienti sono esigibili entro l'esercizio successivo e sono relativi alle fatture emesse a carico delle ATS, dei privati e dei Comuni. Sono inoltre comprese le fatture/ note accredito da emettere relative a prestazioni effettuate e di competenza dell'esercizio ma che saranno formalizzate nel periodo successivo.

Si evidenzia i movimenti del fondo svalutazione crediti.

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	variazione
Fondo svalutazione crediti	1.814	1.294	520
Utilizzo fondo	(1.814)	0	(1.814)
Accantonamento nell'anno	3.460	520	2.940
Totale fondo	3.460	1.814	1.646

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	variazione
Crediti clienti	69.193	103.785	(34.592)
Crediti fatture da emettere	8.758	4.338	4.420
Fondo svalutazione crediti	(3.460)	(1.814)	(1.646)
Totale crediti	74.491	106.309	(31.818)



I Crediti verso altri sono costituiti da:

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	variazione
Crediti per arrotondamenti stipendi	-4	30	-4
Crediti caparra soggiorno	0	1.206	(1.206)
Credito erario imposta sost TFR	198	0	198
Credito TFP	0	201	(201)
Crediti anticipo fornitori	32.584	6.946	25.638
Crediti erario acconti ires	0	134	(134)
Crediti v/dipendenti	700	751	(51)
Credito Inail	0	0	
Crediti deposito cauzionale	600	0	600
Totale crediti	34.079	9.237	24.842

I crediti vengono di seguito dettagliati in base alla loro durata:

Descrizione	Quota esigibile entro 12 mesi	Quota esigibile oltre 12 mesi	Di cui esigibile oltre 5 anni
Clienti	74.491		
Altri	34.079		
Totale	108.570		

Disponibilità liquide

31/12/2024	31/12/2023	variazione
184.898	190.139	(5.241)

La voce di bilancio espone le effettive giacenze di risorse finanziarie liquide alla data di chiusura dell'esercizio, presenti sui conti correnti bancari intestati all'Ente e nelle casse dello stesso.

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazione
Depositi bancari e postali	183.572	190.070	(6.498)
Denaro e valori in cassa	1.326	69	1.257
Totale	190.139	190.139	(5.241)

Ratei e risconti attivi

31/12/2024	31/12/2023	Variazione
2.387	39	(2.348)

Risconti attivi

Rappresentano quote di costi manifestatisi nell'esercizio cui il bilancio riferisce ma di competenza di esercizi futuri.



PASSIVITA'

Patrimonio netto

31/12/2024	31/12/2023	Variazione
596.686	480.177	116.509

Il patrimonio netto esprime le risorse volte a garantire la continuità dell'attività ed il conseguimento degli scopi statuari. Tale voce evidenzia il patrimonio netto nel suo complesso senza distinzione tra patrimonio dedicato all'attività istituzionale e patrimonio dedicato all'attività accessoria.

In base ai criteri ai quali ci si è attenuti per la stesura dello Stato Patrimoniale, il patrimonio netto è stato ripartito nel prospetto che segue tenendo conto della necessità di evidenziare la parte di patrimonio che risultasse vincolata per disposizione da terzi, il Fondo di dotazione così come è stato calcolato al momento della costituzione dell'Ente e il patrimonio libero rappresentato dai risultati di gestione degli esercizi precedenti. Il fondo di dotazione è stato incrementato con il valore degli immobili acquistati per il progetto Casa Zaccheo" e dell'immobile ricevuto in donazione da destinare alla nuova attività "progetto portineria sociale". Si compone come segue:

- il "Fondo di dotazione dell'Ente" ammonta ad € 269.176; tale valore è il risultato dal conferimento dei Soci Fondatori di euro 360.000 al netto dei risultati negativi nei vari esercizi dal 2010 al 2012 ammontanti ad euro 105.824. Grazie alla donazione di un immobile adibito a fini istituzionali
- il fondo di dotazione si è incrementato di euro 15.000.
- i "Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali", risultano pari a € 110.000
- Il Patrimonio libero, che al 31/12/2024 è pari a euro 217.510 risulta dalla somma algebrica dei risultati conseguiti negli esercizi dal 2013 al 2024 .

Il seguente prospetto propone le movimentazioni subite dal patrimonio netto nel corso dell'esercizio:

Descrizione	Saldo al 01/01/2024	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2024
Fondo di dotazione	375.000	0		375.000
Risultati negativi anni precedenti	-105.824			-105.824
Patrimonio libero				
1) Risultato gestionale esercizio in corso	63.369	6.510	63.369	6.510
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	147.631	63.369		211.000
3) Riserve di rivalutazione				
4) arrotondamenti	0			0
Totale	480.176	69.879	63.369	486.686
Patrimonio vincolato				
1) Fondi vincolati destinati da terzi				
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali		110.000		110.000
Totale				
Totale patrimonio netto	480.176	179.879	63.369	596.686



Trattamento fine rapporto

31/12/2024	31/12/2023	Variazione
58.070	72.406	(14.336)

Il fondo rappresenta l'effettivo debito maturato nei confronti dei soggetti che intrattengono con l'Ente rapporti di lavoro di tipo subordinato, determinato e stanziato nel rispetto della vigente normativa di riferimento.

Variazioni	Importo
Valore al 31/12/2023	72.406
Incremento annuo	15.577
Decremento per utilizzo dell'esercizio	29.913
Altri incrementi anni precedenti	0
Altri decrementi	
Valore al 31/12/2024	58.070

Fondo oneri e spese future

31/12/2024	31/12/2023	Variazione
0	95.000	(95.000)

Il fondo è stato costituito dal 2021 al 2023 per spese di ristrutturazione portineria sociale e appartamenti. Si evidenzia l'utilizzo del fondo

Valore al 01/01/2024	95.000
Decremento per utilizzo dell'esercizio manutenzione straordinaria condominio	(20.000)
Decremento per utilizzo dell'esercizio ristrutturazione sub 73	(25.000)
Decremento per utilizzo dell'esercizio ristrutturazione sub 523	(50.000)
Altri decrementi	
Valore al 31/12/2024	0

Debiti

31/12/2024	31/12/2023	Variazione
276.958	82.623	194.335

I debiti vengono di seguito dettagliati in base alla loro durata

Descrizione	Quota esigibile entro 12 mesi	Quota esigibile oltre 12 mesi	Di cui esigibile oltre 5 anni
Debiti vs altri finanziatori	0	15.000	
Debiti vs banca c/finanziamento	38.400	155.191	

Debiti vs fornitori	12.636		
Debiti tributari	5.829		
Debiti vs istituti di previdenza e sicurezza sociale	9.511		
Debiti v/dipendenti e collaboratori	16.964		
Altri debiti	23.427		
Totale	106.767	170.191	



Debiti verso finanziatori

sono debiti verso i Soci Fondatori accesi negli esercizi precedenti per mancanza di liquidità.

Nel 2024 è stato aperto un finanziamento all'Istituto di credito per il progetto ristrutturazione e acquisto immobili per ospitare persone disagiate e diversamente abili.

Debiti tributari

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazione
Erario c/Irpef dipendenti	3.420	4.726	(1.306)
Erario c/Irpef autonomi	385	1.371	(986)
Erario c/imposta sostitutiva	249	0	249
Erario c/TFP	992	0	992
Erario c/addizionali	783	895	(112)
Erario c/IVA	0	4	(4)
Erario ires	0	134	(134)
Arrotondamento per troncamento			
Totale	5.829	7.130	(1.301)

L'erario c/Irpef è relativo alle imposte trattenute nel mese di dicembre 2024 sulle retribuzioni del personale dipendente e collaboratori.

Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazione
Debiti v/Inps	9.489	8.040	1.449
Debiti v/Inps collaboratori		641	(641)
Debiti v/Inail	22	367	(345)
Totale	9.511	9.048	463

In tale ambito rientrano i contributi relativi agli stipendi del mese di dicembre e alla tredicesima mensilità.

Debiti verso dipendenti e collaboratori

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazione
Debiti v/personale	16.964	14.784	2.180
Debiti v/collaboratori	0	1.875	(1.875)
Totale	16.964	16.659	305

Altri debiti esigibili entro l'esercizio successivo

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazione
Debiti v/sindacati	99	363	(264)
Debiti v/spese differite	22.819	18.563	4.256
Debiti c/ anticipi da terzi			
Altri debiti	509	550	(41)
Totale	23.427	19.476	3.951

Sono compresi:

- trattenute sindacali per operate a carico dei dipendenti sulle retribuzioni anno 2024;
- quote per ferie e Roll maturati dei dipendenti.

Ratei passivi

31/12/2024	31/12/2023	variazione
0	0	0

Ratei e risconti vengono stanziati nel rispetto del principio di competenza economica.



RENDICONTO GESTIONALE

Si passa all'analisi delle diverse aree su cui si sviluppa l'attività della Fondazione. Si ricorda che gli importi sono arrotondati all'unità di euro.

1) Attività tipica

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazione
Componenti positive	660.274	592.168	68.106
Componenti negative	651.745	528.756	(122.989)
Risultato gestione tipica	8.529	63.412	(54.883)

Le componenti positive della gestione tipica sono costituite dai contributi e dalle rette. In particolare

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazione
Rette da privati	207.360	174.715	32.645
Rette da privati <i>autorizzati</i>	80.184	84.901	(4.717)
Rette da Comuni	45.020	61.940	(16.920)
Rette da comuni <i>autorizzati</i>	4.539	17.300	(12.761)
Rette appartamenti	105.247	59.959	45.288
Compenso appartamento enti	84.183	55.882	28.301
Compensi inserimento	1.280		1.280
Compensi forfettari da ATS	99.609	86.796	12.813
Compensi forfettari da ATS domicil.	17.380	9.762	7.618
Totale ricavi da prestazioni	644.802	551.255	93.547
Contributi/incentivazione da enti pubblici	0	14.528	(14.528)
oblazioni	7.485	11.200	(3.715)
Proventi 5 per mille	1.146	1.827	(681)
Altri proventi e ricavi	4.580	2.562	2.018
Contributi da progetti	2.261	10.795	(8.534)
Contributi da privati per Pandemia	0	0	0
Arrotondamento per troncamento	0	1	(1)
Totale altri proventi	15.472	40.913	(25.441)
Totale proventi attività tipica	660.274	592.168	68.106

Tutti i proventi e gli oneri rientrano nell'attività istituzionale disciplinata dall'art. 10 comma 1 punto a) 1) del D. Lgs. N. 460/1997.

Come detto in premessa, la Fondazione esercita attività di C.S.S Comunità residenziale per soggetti portatori di handicap fisico e mentale.

Nell'anno 2024 sono arrivati i contributi 5 per mille pari ad euro 1.146.



Componenti negative della gestione tipica

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazione
Acquisti	48.271	27.727	20.544
Servizi	137.356	111.941	25.415
Godimento beni di terzi	24.815	16.406	8.409
Personale	297.418	296.756	662
Ammortamenti	27.505	26.388	1.117
Oneri diversi di gestione	2.920	4.018	(1.098)
Riserva x disp. organi Istituz.	110.000		110.000
Accantonamento spese inv.ti futuri	0	45.000	(45.000)
Accantonamento per rischi	3.459	520	2.939
Arrotondamenti per troncamento	1	0	1
Totale	651.745	528.756	122.989

La voce "Acquisto materie prime" comprende gli acquisti dei generi di consumo, degli alimentari, dei materiali necessari per l'assistenza sanitaria ed assistenziale degli utenti, del materiale per le pulizie e materiale ludico per le attività.

La voce relativa ai "Servizi" è così composta:

Descrizione servizio	31/12/2024	31/12/2023	Variazione
Spese per prestazioni assistenziali e mediche psicologiche terapisti	28.337	20.017	8.320
Spese per collaborazioni professionali	31.101	22.036	9.065
Servizi per utenze	18.599	16.191	2.408
Servizi sanificazione/sicurezza/L.331	5.010	2.835	2.175
Servizi di manutenzione	8.067	9.804	(1.737)
Servizi assicurazioni, condominio e varie	46.242	41.058	5.184
Totale	137.356	111.941	25.415

Godimento beni di terzi

E' continuata il centro di ospitalità per persone con disabilità che hanno ancora un grado di autonomia sufficiente, ma necessitano di controllo e di affiancamento, iniziato nell'esercizio 2020. Questo è un servizio molto richiesto dai servizi sociali che da anni chiedevano di aderire all'iniziativa. La Fondazione essendo sensibile ai bisogni del territorio e delle persone con difficoltà ha aderito e iniziato il servizio. Si è reso necessario affittare i locali che dovevano essere vicini alla Fondazione in modo da poter garantire assistenza di affiancamento.

I costi in questa voce si riferiscono alla locazione dei locali adibiti all'iniziativa.



Costo del personale

Nel corso dell'anno 2024 sono state mantenute le integrazioni delle ore giornaliere per il personale A.S.A e O.S.S. ed educatori al fine di garantire maggiore assistenza qualificata agli ospiti. La quantità delle ore dedicate alla persona e ai servizi sono superiori rispetto a quanto stabilito dalle norme sull'accreditamento. E 'stato inserito in organico l'Assistente Sociale, questa figura importante per il funzionamento della Portineria Sociale e centro assistenza è molto utile anche per la comunità alloggio.

3) Gestione accessoria

Come si può rilevare dalla mancanza di attività accessoria, risultano pienamente rispettate le condizioni poste dall'art. 10 comma 5 del D Lgs. 460/1997.

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazione
Componenti positive			
Componenti negative			
Risultato gestione promozionale e raccolta fondi			

4) Gestione finanziaria e patrimoniale

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazione
Componenti positive	1	1	0
Componenti negative	6.131	44	6.087
Risultato gestione finanziaria e patrimoniale	6.132	45	6.087

Confluiscono in questo conto interessi maturati su conto corrente bancario pari ad euro 1.06.

Componenti negative della gestione finanziaria e patrimoniale

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazione
Interessi passivi su c/c		0	0
Interessi passivi su finanziamento	6.077		6.077
Interessi passivi su dilazioni fiscali	54	44	10
Totale	6.131	44	6.087

Interessi passivi sono costituiti :

dagli interessi passivi su sanzioni per ravvedimento operoso.

E dagli interessi su finanziamento aperto nel 2024, per ristrutturazioni appartamenti e nuovi investimenti al fine di proseguire nel progetto "dopo di noi".



5) Oneri di supporto generale

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	variazione
Componenti positive			
Componenti negative			
Risultato gestione straordinaria			

In base a quanto stabilito dal D.Lgs. 139/2015 del 18/08/2015 gli oneri straordinari sono stati inseriti nella voce "Oneri diversi di gestione".

Componenti positive della gestione straordinaria

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazione
Da altre attività			0
Totale			

Componenti negative della gestione straordinaria

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	variazione
Da altre attività			
Totale			

Trattasi di variazioni inerenti all'anno precedente.

Altre informazioni

Non è previsto alcun compenso agli amministratori per lo svolgimento delle loro funzioni.

Il compenso per il revisore contabile è stato calcolato in quanto non erogato per euro 1.269 compreso quota contributo previdenziale.

Contratti con Pubbliche Amministrazioni

Sono stati sottoscritti diversi contratti con Pubbliche Amministrazioni per prestazioni assistenziali in particolare:

- ATS Insubria in base a contratto di accreditamento
- Comuni di residenza di ospiti in base a delibera comunale

Proposta di destinazione del risultato di esercizio

Il presente bilancio rappresenta in modo chiaro veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria ed il risultato economico conseguito dall'Ente nell'esercizio chiuso al 31/12/2024.

Per quanto riguarda la destinazione del risultato positivo di esercizio pari a € 6.510 si propone il rinvio a nuovo.

Il Presidente Consiglio di Amministrazione

(Rita Di Bari)

Rita Di Bari