

FONDAZIONE L'ALIANTE ONLUS

Sede in MILANO Via Tortona 37
Fondo di dotazione euro 139.293,85
Iscritta all'Anagrafe Unica delle Onlus
Codice fiscale 97258710157 - Partita IVA 09000950965

BILANCIO AL 31/12/2021

	31/12/2021	31/12/2020
STATO PATRIMONIALE ATTIVO		
A) Quote associative o apporti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
<i>I) Immobilizzazioni immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento	1.610	3.221
2) Costi di sviluppo	0	0
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	343	98
5) Avviamento	0	0
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) Altre immobilizzazioni immateriali	2.688	17.184
Totale Immobilizzazioni immateriali	4.641	20.503
<i>II) Immobilizzazioni materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	0	0
2) Impianti e macchinari	0	0
3) Attrezzature	10.963	11.655
4) Altri beni	6.361	5.935
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale Immobilizzazioni materiali	17.324	17.590
<i>III) Immobilizzazioni finanziarie</i>		
1) Partecipazioni		
a) Partecipazioni in imprese controllate	0	0
b) Partecipazioni in imprese collegate	0	0
c) Partecipazioni in altre imprese	0	0
Totale Partecipazioni	0	0
2) Crediti		
a) Crediti verso imprese controllate		
1) Crediti verso imprese controllate esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
2) Crediti verso imprese controllate esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale Crediti verso imprese controllate	0	0
b) Crediti verso imprese collegate		
1) Crediti verso imprese collegate esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
2) Crediti verso imprese collegate esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale Crediti verso imprese collegate	0	0
c) Crediti verso altri enti del Terzo settore		
1) Crediti verso altri enti del Terzo settore esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
2) Crediti verso altri enti del Terzo settore esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0

Totale Crediti verso altri enti del Terzo settore	0	0
d) Crediti verso altri		
1) Crediti verso altri esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
2) Crediti verso altri esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale Crediti verso altri	0	0
Totale Crediti	0	0
3) Altri titoli	0	0
Totale Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale Immobilizzazioni (B)	21.965	38.093
C) Attivo circolante		
<i>I) Rimanenze</i>		
1) Rimanenze materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2) Rimanenze prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) Rimanenze lavori in corso su ordinazione	0	0
4) Rimanenze prodotti finiti e merci	0	0
5) Acconti	0	0
Totale Rimanenze	0	0
<i>II) Crediti</i>		
1) Crediti verso utenti e clienti		
a) Crediti verso utenti e clienti esigibili entro l'esercizio successivo	5.000	10.000
b) Crediti verso utenti e clienti esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale Crediti verso utenti e clienti	5.000	10.000
2) Crediti verso associati e fondatori		
a) Crediti verso associati e fondatori esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
b) Crediti verso associati e fondatori esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale Crediti verso associati e fondatori	0	0
3) Crediti verso enti pubblici		
a) Crediti verso enti pubblici esigibili entro l'esercizio successivo	240.344	146.073
b) Crediti verso enti pubblici esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale Crediti verso enti pubblici	240.344	146.073
4) Crediti verso soggetti privati per contributi		
a) Crediti verso soggetti privati per contributi esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
b) Crediti verso soggetti privati per contributi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale Crediti verso soggetti privati per contributi	0	0
5) Crediti verso enti della stessa rete associativa		
a) Crediti verso enti della stessa rete associativa esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
b) Crediti verso enti della stessa rete associativa esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale Crediti verso enti della stessa rete associativa	0	0
6) verso altri enti del Terzo settore		
a) verso altri enti del Terzo settore esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
b) verso altri enti del Terzo settore esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale verso altri enti del Terzo settore	0	0
7) Crediti verso imprese controllate		
a) Crediti verso imprese controllate esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
b) Crediti verso imprese controllate esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0

Totale Crediti verso imprese controllate	0	0
8) Crediti verso imprese collegate		
a) Crediti verso imprese collegate esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
b) Crediti verso imprese collegate esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale Crediti verso imprese collegate	0	0
9) Crediti tributari		
a) Crediti tributari esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
b) Crediti tributari esigibili oltre l'esercizio successivo	0	10
Totale Crediti tributari	0	10
10) Crediti da 5xmille		
a) Crediti da 5xmille esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
b) Crediti da 5xmille esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale Crediti da 5xmille	0	0
11) Imposte anticipate	0	0
12) Crediti verso altri		
a) Crediti verso altri esigibili entro l'esercizio successivo	5.381	6.184
b) Crediti verso altri esigibili oltre l'esercizio successivo	3.000	3.000
Totale Crediti verso altri	8.381	9.184
Totale Crediti	253.725	165.267
<i>III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
1) Partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) Partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) Altri titoli	0	0
Totale Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
<i>IV) Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	401.699	258.137
2) Assegni	0	0
3) Danaro e valori in cassa	706	262
Totale Disponibilità liquide	402.405	258.399
Totale Attivo circolante (C)	656.130	423.666
D) Ratei e risconti attivi	10.690	10.690
TOTALE STATO PATRIMONIALE ATTIVO	688.785	472.449

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

A) Patrimonio netto		
I) Fondo di dotazione dell'ente	139.294	139.294
II) Patrimonio vincolato		
1) Riserve statutarie	0	0
2) Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	0	0
3) Riserve vincolate destinate da terzi	0	0
Totale Patrimonio vincolato	0	0
III) Patrimonio libero		
1) Riserve di utili o avanzi di gestione	139.878	22.399
2) Altre riserve	-1	3
Totale Patrimonio libero	139.877	22.402
IV) Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	46.721	117.479

Totale Patrimonio netto (A)	325.892	279.175
B) Fondi per rischi e oneri		
1) Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) Fondi per imposte, anche differite	0	0
3) Altri fondi per rischi e oneri	0	0
Totale Fondi per rischi e oneri (B)	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	63.898	55.354
D) Debiti		
1) Debiti verso banche		
a) Debiti verso banche esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
b) Debiti verso banche esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale Debiti verso banche	0	0
2) Debiti verso altri finanziatori		
a) Debiti verso altri finanziatori esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
b) Debiti verso altri finanziatori esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale Debiti verso altri finanziatori	0	0
3) Debiti verso associati e fondatori per finanziamenti		
a) Debiti verso associati e fondatori per finanziamenti esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
b) Debiti verso associati e fondatori per finanziamenti esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale Debiti verso associati e fondatori per finanziamenti	0	0
4) Debiti verso enti della stessa rete associativa		
a) Debiti verso enti della stessa rete associativa esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
b) Debiti verso enti della stessa rete associativa esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale Debiti verso enti della stessa rete associativa	0	0
5) Debiti per erogazioni liberali condizionate		
a) Debiti per erogazioni liberali condizionate esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
b) Debiti per erogazioni liberali condizionate esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale Debiti per erogazioni liberali condizionate	0	0
6) Acconti		
a) Acconti esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
b) Acconti esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale Acconti	0	0
7) Debiti verso fornitori		
a) Debiti verso fornitori esigibili entro l'esercizio successivo	77.816	65.855
b) Debiti verso fornitori esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale Debiti verso fornitori	77.816	65.855
8) Debiti verso imprese controllate e collegate		
a) Debiti v/imprese controllate e collegate esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
b) Debiti v/imprese controllate e collegate esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale Debiti verso imprese controllate e collegate	0	0
9) Debiti tributari		
a) Debiti tributari esigibili entro l'esercizio successivo	8.635	5.771
b) Debiti tributari esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0

Totale Debiti tributari	8.635	5.771
10) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
a) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale esigibili entro l'esercizio successivo	8.595	10.018
b) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.595	10.018
11) Debiti verso dipendenti e collaboratori		
a) Debiti verso dipendenti e collaboratori esigibili entro l'esercizio successivo	10.334	14.491
b) Debiti verso dipendenti e collaboratori esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale Debiti verso dipendenti e collaboratori	10.334	14.491
12) Altri debiti		
a) Altri debiti esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
b) Altri debiti esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale Altri debiti	0	0
Totale Debiti (D)	105.380	96.135
E) Ratei e risconti passivi	193.615	41.785
TOTALE STATO PATRIMONIALE PASSIVO	688.785	472.449

RENDICONTO GESTIONALE

A) Costi e oneri da attività di interesse generale

1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	73.835	60.347
2) Costi per servizi	614.910	408.150
3) Costi per godimento beni di terzi	77.647	78.802
4) Personale	250.351	324.893
5) Ammortamenti	20.950	24.825
5-bis) Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	0	0
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0	0
7) Oneri diversi di gestione	2.708	9.233
8) Rimanenze iniziali	0	0
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0	0
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0	0
Totale Costi e oneri da attività di interesse generale (A)	1.040.401	906.250

A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale

1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	0	0
2) Proventi dagli associati per attività mutuali	0	0
3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0	0
4) Erogazioni liberali	0	1.000
5) Proventi del 5 per mille	7.836	2.196
6) Contributi da soggetti privati	36.500	48.039
7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0	0
8) Contributi da enti pubblici	36.410	57.909
9) Proventi da contratti con enti pubblici	936.963	914.141
10) Altri ricavi, rendite e proventi	69.448	608
11) Rimanenze finali	0	0
Totale Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale (A)	1.087.157	1.023.893
Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)	46.756	117.643

B) Costi e oneri da attività diverse

1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	0
2) Costi per servizi	0	0
3) Costi per godimento beni di terzi	0	0
4) Personale	0	0
5) Ammortamenti	0	0
5-bis) Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	0	0
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0	0
7) Oneri diversi di gestione	0	0
8) Rimanenze iniziali	0	0
Totale Costi e oneri da attività diverse (B)	0	0

B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse

1) Ricavi per prestazioni e cessioni associati e fondatori	0	0
2) Contributi da soggetti privati	0	0
3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0	0
4) Contributi da enti pubblici	0	0
5) Proventi da contratti con enti pubblici	0	0
6) Altri ricavi, rendite e proventi	0	0
7) Rimanenze finali	0	0
Totale Ricavi, rendite e proventi da attività diverse (B)	0	0

Avanzo/disavanzo attività diverse (+/-)**0 0****C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi**

1) Oneri per raccolte fondi abituali	0	0
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	0	0
3) Altri oneri	0	0
Totale Costi e oneri da attività di raccolta fondi (C)	0	0

C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi

1) Proventi da raccolte fondi abituali	0	0
2) Proventi da raccolte fondi occasionali	0	0
3) Altri proventi	0	0
Totale Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi (C)	0	0

Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)**0 0****D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali**

1) Costi su rapporti bancari	0	0
2) Costi su prestiti	0	0
3) Costi da patrimonio edilizio	0	0
4) Costi da altri beni patrimoniali	0	0
5) Accantonamenti per rischi ed oneri	0	0
6) Altri oneri	36	165
Totale Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali (D)	36	165

D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali

1) Ricavi da rapporti bancari	1	1
2) Ricavi da altri investimenti finanziari	0	0

3) Ricavi da patrimonio edilizio	0	0
4) Ricavi da altri beni patrimoniali	0	0
5) Altri proventi	0	0
Totale Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali (D)	1	1
Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)	-35	-164
E) Costi e oneri di supporto generale		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	0
2) Costi per servizi	0	0
3) Costi per godimento beni di terzi	0	0
4) Personale	0	0
5) Ammortamenti	0	0
5-bis) Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	0	0
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0	0
7) Altri oneri	0	0
8) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0	0
9) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0	0
Totale Costi e oneri di supporto generale (E)	0	0
E) Proventi di supporto generale		
1) Proventi da distacco del personale	0	0
2) Altri proventi di supporto generale	0	0
Totale Proventi di supporto generale (E)	0	0
Totale Oneri e costi	1.040.437	906.415
Totale Proventi e ricavi	1.087.158	1.023.894
Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)	46.721	117.479
Imposte	0	0
Avanzo/disavanzo d'esercizio (+/-)	46.721	117.479
Costi e proventi figurativi		
Costi figurativi		
1) Costi da attività di interesse generale	0	0
2) Costi da attività diverse	0	0
Totale Costi figurativi	0	0
Proventi figurativi		
1) Proventi da attività di interesse generale	0	0
2) Proventi da attività diverse	0	0
Totale Proventi figurativi	0	0

FONDAZIONE L'ALIANTE ONLUS

Sede in MILANO Via Tortona 37
Fondo di dotazione euro 139.293,85
Iscritta all'Anagrafe Unica delle Onlus
Codice fiscale 97258710157 - Partita IVA 09000950965

RELAZIONE DI MISSIONE AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2021

STRUTTURA E CONTENUTO DELLA RELAZIONE DI MISSIONE

La relazione di missione illustra, da un lato, le poste di bilancio e dall'altro lato, l'andamento economico e finanziario dell'ente e le modalità di perseguimento delle finalità statutarie, cumulando informazioni che il Codice Civile colloca per le società di capitali, distintamente, nella nota integrativa nella relazione sulla gestione.

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

La Relazione di Missione, predisposta secondo le indicazioni espresse nel Decreto n. 39 del 5 marzo 2020, pubblicato in G.U. n.102 del 18 04 2022, rappresenta uno degli strumenti di trasparenza pensati dal legislatore per dare conto del modo con il quale l'ente ha assolto alla missione che ha dichiarato di perseguire.

La presente relazione di missione è relativa al periodo amministrativo 01/01/2021 al 31/12/2021.

INFORMAZIONI GENERALI SULL'ENTE

Di seguito si riportano le informazioni generali dell'ente:

- Nome completo e per esteso dell'organizzazione: FONDAZIONE L'ALIANTE ONLUS
- Codice fiscale: 97258710157
- Partita iva: 09000950965
- Forma giuridica: Fondazione Onlus
- Qualificazione ai sensi del Codice Terzo Settore: attualmente iscritta all'Anagrafe Unica delle Onlus D.Lgs.460/1997
- Possesso della personalità giuridica
- Patrimonio costituente il fondo di dotazione ai sensi dell'art. 22 del CTS euro 139.293,85.

MISSIONE PERSEGUITA E ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE

L'ente nel perseguimento delle finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale opera nei seguenti ambiti:

Attualmente Fondazione L'aliante non risulta ancora iscritta al RUNTS ma gli ambiti delle attività di interesse generale che persegue si possono catalogare dell'art. 5, comma 1, lettera a), b) e c) del D. Lgs. 117/2017.

In particolar modo le attività effettivamente svolte riconducibili agli ambiti sopra declinati sono:

Centro Diurno per la neuropsichiatria:

Il Centro Diurno è una struttura sanitaria semiresidenziale accreditata per 16 posti dalla regione Lombardia dal novembre 2010 e contrattata nel maggio 2013 per 10 posti. Si rivolge ad adolescenti di età compresa tra i 13 e i 18 anni (21 se con prosieguo amministrativo).

Il centro si prende cura di ragazzi e ragazze con disagio psicologico e delle loro famiglie. È un luogo che funziona come contenitore terapeutico, una "residenza emotiva", in cui tutti gli operatori (educatori, psicoterapeuti, neuropsichiatra, assistente sociale) concorrono al processo di cura.

Comunità Terapeutica L'aliante:

La struttura residenziale per la neuropsichiatria - "Comunità terapeutica per adolescenti L'aliante" - ha visto il proprio avvio nel mese di settembre 2016 e l'ingresso dei primi adolescenti a far tempo dal 18 ottobre 2016. La Comunità accoglie 8 adolescenti, ragazzi e ragazze, che presentano gravi difficoltà psichiche come disturbi di personalità, disturbi della condotta, psicosi, sindromi affettive, disturbi del comportamento alimentare, esiti di eventi traumatici.

Le UONPIA invianti, individuata l'opportunità di una temporanea separazione dalla famiglia, segnalano l'adolescente affinché possa essere inserito in un contesto di accoglienza in cui possano essere messi in atto interventi terapeutico - riabilitativi complessi.

L'età dei minori deve essere compresa fra i 12 e i 18 anni, con possibilità, se presente una richiesta dei servizi invianti, di proroga fino a 21 anni.

L'intervento terapeutico si attua attraverso l'integrazione delle attività educative e cliniche.

Si ritiene che presupposto per un intervento riabilitativo sia una sufficiente stabilizzazione della situazione clinica; si escludono pertanto quadri di acuzie che presuppongano contenimento fisico e farmacologico elevato.

Centro per la famiglia

Il Centro risponde alla necessità di rendere i genitori partner nel processo di cura del figlio, acquisendo la capacità di una maggior vicinanza emotiva. Il lavoro terapeutico, che si basa sulla possibilità di mettere insieme i genitori e le famiglie, offre l'opportunità di incrementare l'accessibilità alle risorse psichiche attraverso fattori quali: fiducia, supporto, accettazione, apprendimento per imitazione, aumento dell'impegno al cambiamento.

Servizio di assistenza domiciliare:

L'intervento domiciliare si pone nel nostro contesto come intervento unico oppure come connesso alle altre offerte della Fondazione: in fase di ingresso o dimissione dalla Comunità Terapeutica; come accompagnamento e affiancamento al Centro Diurno.

Questa risorsa permette di creare un ponte con i servizi in situazioni particolarmente complesse in fase di presa in carico e garantisce il mantenimento degli obiettivi raggiunti in fase conclusiva dei percorsi terapeutici. Obiettivo generale è la promozione / il recupero del benessere degli adolescenti con disagio psichico e delle loro famiglie.

SEZIONE REGISTRO UNICO TERZO SETTORE E REGIME FISCALE APPLICATO

La Fondazione essendo iscritta all'Anagrafe Unica delle Onlus, ai sensi dell'articolo 101, c. 4 del D. Lgs. 117/2017, si qualifica come ETS pur non avendo ancora adempiuto all'iscrizione in una delle sezioni del Registro ed è soggetta agli obblighi recati dall'articolo 13 del citato Decreto Legislativo (Nota Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali n. 19740 del 29 dicembre 2021 e Nota 55941 del 5 aprile 2022).

SEDI E ATTIVITA' SVOLTE

- Indirizzo della sede legale: Via Tortona 37 20144 MILANO MI
- Altre sedi operative: Via Antonini, 3 20141 MILANO MI
- Aree territoriali di operatività: Milano e provincia

DATI ASSOCIATI O FONDATORI E INFORMAZIONI SULLE PARTECIPAZIONI

Di seguito sono fornite le informazioni in merito agli associati o fondatori e alle attività svolte nei loro confronti, nonché le informazioni sulla partecipazione alla vita dell'ente.

Enti del Terzo settore fondazioni

Dati sulla struttura dell'ente ed informazioni in merito al funzionamento degli organi amministrativi	Dati
Fondatori dell'ente	3
Consigli di amministrazione svolti nell'esercizio	1

ILLUSTRAZIONE DELLE POSTE DI BILANCIO

La predisposizione del Bilancio di esercizio degli enti di cui all'art. 13, c. 1, del Codice del Terzo Settore è conforme alle clausole generali, ai principi generali di bilancio e ai criteri di valutazione di cui, rispettivamente, agli articoli 2423, 2423-bis e 2426 del Codice Civile e ai principi contabili nazionali, in quanto compatibili con l'assenza dello scopo di lucro e con le finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale degli enti di Terzo Settore.

INTRODUZIONE

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, composto da Stato Patrimoniale, Rendiconto Gestionale e Relazione di Missione, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste dal DM 39 del 5 marzo 2020, dagli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.) per gli ETS.

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

La sua struttura è conforme a quella delineata negli allegati al DM 5 marzo 2020 n. 39, Mod. A) Stato Patrimoniale, Mod. B) rendiconto gestionale, Mod. C) relazione di missione, e a tutte le disposizioni che fanno riferimento a detto Decreto.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'ente, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Relazione di missione, sono stati redatti in unità di Euro.

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non è stato necessario apportare modifiche e adeguamenti di valori delle attività rispetto al passato.

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E DI ADATTAMENTO

Il bilancio 2021 è il primo anno in cui il bilancio viene riclassificato secondo gli schemi di cui al DM 5 marzo 2020; pur nella consapevolezza della diversa impostazione recata dagli schemi, il bilancio 2020 è stato riclassificato secondo il modello recato dal citato decreto.

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

2426 del Codice Civile.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

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

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore normalmente determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata, con eccezione dell'avviamento.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna, ovvero al valore di conferimento basato sulla perizia di stima del patrimonio aziendale. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Laddove non sia stato possibile iscrivere al costo di acquisto (donazione in natura), l'immobilizzazione è stata iscritta al fair value.

Sono stati ricompresi anche altri costi, per la quota ragionevolmente imputabile ai beni, sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato.

Con gli stessi criteri sono stati aggiunti gli oneri di finanziamento relativi alla fabbricazione interna o presso terzi.

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

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 l'ente non ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale;

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie consistenti in partecipazioni in imprese controllate e collegate sono state valutate secondo il metodo del costo, comprensivo degli oneri accessori; il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione o del valore attribuito ai beni conferiti.

Il costo come sopra determinato viene ridotto in caso si accertino perdite durevoli di valore; qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata, il valore della partecipazione è ripristinato nel limite del costo di acquisizione.

Il valore così determinato non risulta superiore al valore che si sarebbe determinato applicando i criteri previsti dall'art. 2426, punto 4, del Codice Civile.

Non ci sono state, nel corso del 2021, immobilizzazioni finanziarie.

Crediti

I crediti sono stati iscritti al valore nominale.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

I crediti verso clienti soggetti a procedure concorsuali o in stato di provato dissesto economico, per i quali si rende inutile promuovere azioni esecutive, vengono portati a perdita integralmente o nella misura in cui le informazioni ottenute e le procedure in corso ne facciano supporre la definitiva irrecuperabilità.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale. Relativamente ai ratei e risconti pluriennali si è provveduto a verificare il mantenimento della originaria iscrizione e laddove necessario sono state operate le necessarie variazioni.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno dell'ente nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

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

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

A) QUOTE ASSOCIATIVE O APPORTI ANCORA DOVUTI

Si evidenzia che per l'anno con data di chiusura 31/12/2021 i versamenti di quote associative o apporti ancora dovuti ammontano a euro 0.

B) IMMOBILIZZAZIONI

I) Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state ammortizzate, come negli anni precedenti, con aliquota pari al 20%, secondo l'art. 2426 del Codice Civile.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore normalmente determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata, con eccezione dell'avviamento.

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

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento	3.221	-1.611		1.610
Costi di sviluppo				
Diritti di brevetto				

industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno			
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	98	245	343
Avviamento			
Immobilizzazioni in corso e acconti			
Altre immobilizzazioni immateriali	17.184	-14.496	2.688
Totali	20.503	-15.862	4.641

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali:

Cespiti	Valore lordo al 31 12 2020	Incremento / decr.to	Valore lordo al 31 12 2021	F.do al 31 12 2020	Ammortamento 2021	F.do al 31 12 2021	Valore netto al 31 12 2021
Oneri pluriennali	8.052,00	0,00	8.052,00	-4.831,20	-1.610,40	-6.441,60	1.610,40
Lic. d'uso software	8.995,72	336,72	9.332,44	-8.898,12	-91,74	-8.989,86	342,58
Manutenzione Straordinaria CT	95.253,92	0,00	95.253,92	-80.534,15	-13.879,35	-94.413,50	840,42
Spese inc.beni terzi	3.080,00	0,00	3.080,00	-616,00	-616,00	-1.232,00	1.848,00
Tot.Imm.Imm.	115.381,64	336,72	115.718,36	-94.879,47	-16.197,49	-111.076,96	4.641,40

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

II) Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state ammortizzate, come negli anni precedenti, secondo i principi espressi dall'art. 2426 del Codice Civile.

In particolare si sono applicate le seguenti aliquote:

Attrezzatura varia: sono state ammortizzate al 12,5%, ridotto al 50% per i cespiti al loro primo anno di attività;

Mobili e arredi: sono stati ammortizzati al 12%, ridotto del 50% per i cespiti al loro primo anno di attività;

Macchine ufficio e hardware: sono state ammortizzate al 20%, ridotto del 50% per i cespiti al loro primo anno di attività.

Tutte le immobilizzazioni materiali sono state ammortizzate al 100%, quando si è trattato di importi inferiori a 516,45 euro;

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

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati				
Impianti e macchinari				
Attrezzature industriali e commerciali	11.655	-692		10.963
Altri beni	5.935	426		6.361

Immobilizzazioni in corso e acconti			
Totali	17.590	-266	17.324

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio.

<i>Cespite</i>	<i>Val. lordo al 31 12 20</i>	<i>Incremento/ decr.to</i>	<i>Val. lordo al 31 12 21</i>	<i>F.do al 31 12 20</i>	<i>Amm.to 2021</i>	<i>F.do al 31 12 21</i>	<i>Val. netto al 31 12 21</i>
Attrezzature varie	24.121,28	1.235,75	25.357,03	-12.466,70	-1.927,52	-14.394,22	10.962,81
Mobili e arredi	4.874,79	1.289,88	6.164,67	-4.312,95	-1.406,12	-5.719,07	445,60
Sostituzione vetro esterno CD	4.087,00	0,00	4.087,00	-735,66	-490,44	-1.226,10	2.860,90
Hardware	0,00	1.961,75	1.961,75	0,00	-196,18	-196,18	1.765,57
Macchine elettroniche d'ufficio	9.206,25	0,00	9.206,25	-7.184,68	-732,70	-7.917,38	1.288,87
Telefono cellulare	368,89	0,00	368,89	-368,89	0,00	-368,89	0,00
Tot.Imm.ni Materiali	42.658,21	4.487,38	47.145,59	-25.068,88	-4.752,96	-29.821,84	17.323,75

III) Immobilizzazioni finanziarie

Non ci sono state, nel periodo chiuso al 31 12 2021, immobilizzazioni finanziarie.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I) Rimanenze

Non si riscontrano, nel bilancio chiuso il 31 12 2021, rimanenze.

II) Crediti

Scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso utenti e clienti iscritti nell'attivo circolante	10.000	-5.000	5.000	5.000		
Crediti verso associati e fondatori						
Crediti verso enti pubblici	146.073	94.271	240.344	240.344		
Crediti verso soggetti privati per contributi						
Crediti verso enti della stessa rete associativa						
Crediti verso altri enti del Terzo settore						
Crediti verso imprese controllate iscritte nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese collegate iscritte nell'attivo circolante						

Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	10	-10			
Crediti da 5xmille					
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante					
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	9.184	-803	8.381	5.381	3.000
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	165.267	88.458	253.725	250.725	3.000

III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non ci sono state, nel periodo chiuso al 31 12 2021, attività finanziarie non immobilizzate.

IV) Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	258.137	143.562	401.699
Assegni			
Danaro e altri valori in cassa	262	444	706
Totale disponibilità liquide	258.399	144.006	402.405

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale. Relativamente ai ratei e risconti pluriennali si è provveduto a verificare il mantenimento della originaria iscrizione e laddove necessario sono state operate le necessarie variazioni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi			
Risconti attivi	10.690		10.690
Totale ratei e risconti attivi	10.690		10.690

Di seguito si riporta il dettaglio dei ratei e risconti attivi.

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazione	Valore di fine esercizio
Risconti attivi:	10.690		10.690
- su polizze assicurative			
- su canoni leasing			
Ratei attivi:			
Totali	10.690		10.690

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 325.892.

Ha registrato le movimentazioni riportate nel seguente prospetto.

	Saldo iniziale	Destinazione e risultato esercizio precedente	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Saldo finale
I) Fondo di dotazione	139.294					139.294
II) Patrimonio vincolato:						
1) Riserve statutarie						
2) Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali						
3) Riserve vincolate destinate da terzi						
III) Patrimonio libero:	22.402		117.475			139.877
1) Riserve di utili o avanzi di gestione	22.399		117.479			139.878
2) Altre riserve	3		-4			-1
IV) Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	117.479		-70.758			46.721
Totale patrimonio netto	279.175		46.717			325.892

Tutte le voci di riserva non sono distribuibili; il decremento nelle voci di riserva per decisione degli organi istituzionali o per decisioni di terzi si manifesta al realizzarsi del vincolo.

Le voci 'Riserve statutarie' e 'Altre riserve', costituite a seguito di avanzi (utili di gestione), possono essere utilizzate esclusivamente a copertura delle perdite (disavanzi di gestione).

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

I fondi per rischi e oneri rappresentano passività di natura determinata, certe o probabili, con data di sopravvenienza o ammontare indeterminati.

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

I fondi per oneri rappresentano passività di natura determinata ed esistenza certa, stimate nell'importo o nella data di sopravvenienza, connesse a obbligazioni già assunte alla data di bilancio, ma che avranno manifestazione numeraria negli esercizi successivi.

I fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili rappresentano accantonamenti per i trattamenti previdenziali integrativi, diversi dal trattamento di fine rapporto, nonché per le indennità una tantum spettanti ai lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori, in forza di legge o di contratto, al momento di cessazione del relativo rapporto. Si tratta, quindi, di fondi a copertura di oneri di natura determinata ed esistenza certa, il cui importo da riconoscere alla cessazione del rapporto è in funzione della durata del rapporto stesso e delle altre condizioni di maturazione previste dalle contrattazioni sottostanti. Tali fondi sono indeterminati nell'ammontare, in quanto possono essere subordinati al verificarsi di varie condizioni di maturazione (età, anzianità di servizio, ecc.) e potrebbero richiedere anche il ricorso a calcoli matematico-attuariali. Tuttavia, per determinati trattamenti di quiescenza, tali fondi sono stimabili alla data di bilancio con ragionevole attendibilità.

Le passività potenziali rappresentano passività connesse a "potenzialità", cioè a situazioni già esistenti alla data di bilancio, ma con esito pendente in quanto si risolveranno in futuro.

Non si sono registrate nel 2021 passività potenziali.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

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

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

	Valore di inizio esercizio	Accantonamento nell'esercizio	Utilizzo nell'esercizio	Altre variazioni	Totale variazioni	Valore di fine esercizio
Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	52.482,29	12.669,63	5.985,91			59.166,01
Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato previdenza complementare	2.871,32	1.861,13				4.732,45

D) DEBITI

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche						
Debiti verso altri finanziatori						
Debiti verso associati e fondatori per finanziamenti						
Debiti verso enti della stessa rete associativa						
Debiti per erogazioni liberali condizionate						
Acconti						
Debiti verso fornitori	65.855	11.961	77.816	77.816		
Debiti verso imprese controllate e collegate						
Debiti tributari	5.771	2.864	8.635	8.635		

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.018	-1.423	8.595	8.595
Debiti verso dipendenti e collaboratori	14.491	-4.157	10.334	10.334
Altri debiti				
Totale debiti	96.135	9.245	105.380	105.380

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e relative analisi:

Nel periodo chiuso al 31 12 2021 non si riscontrano debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche						
Debiti verso altri finanziatori						
Debiti verso associati e fondatori per finanziamenti						
Debiti verso enti della stessa rete associativa						
Debiti per erogazioni liberali condizionate						
Acconti						
Debiti verso fornitori					77.816	77.816
Debiti verso imprese controllate e collegate						
Debiti tributari					8.635	8.635
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale					8.595	8.595
Debiti verso dipendenti e collaboratori					10.334	10.334
Altri debiti						
Totale debiti					105.380	105.380

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame. I ratei passivi sono relativi a costo del lavoro di competenza 2021 (ferie e permessi non goduti, quota 14° mensilità), i risconti passivi sono relativi a contributi di competenza futura.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	41.785	186	41.971
Risconti passivi		151.644	151.644
Totale ratei e risconti passivi	41.785	151.830	193.615

Di seguito si riporta il dettaglio dei ratei e risconti passivi.

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazione	Valore di fine esercizio
Risconti passivi:		151.644	151.644

- altri		151.644	151.644
Ratei passivi:	41.785	186	41.971
- altri	41.785	186	41.971
Totali	41.785	151.830	193.615

RENDICONTO GESTIONALE

Il rendiconto gestionale ha quale scopo fondamentale quello di rappresentare il risultato gestionale (positivo o negativo) di periodo e di illustrare, attraverso il confronto tra ricavi/proventi e costi/oneri suddivisi per aree gestionali, come si sia pervenuti al risultato di sintesi.

È questo un risultato complesso che misura l'andamento economico della gestione ma anche il contributo dei proventi e degli oneri non legati a rapporto di scambio. L'attività di rendicontazione negli enti non profit ha come scopo principale quello di informare i terzi sull'attività posta in essere dall'ente nell'adempimento della missione istituzionale ed ha, come oggetto, le modalità attraverso le quali l'ente ha acquisito ed impiegato le risorse nello svolgimento di tali attività.

Il rendiconto gestionale a ricavi/proventi e costi/oneri informa, pertanto, sulle modalità con le quali le risorse sono state acquisite ed impiegate nel periodo con riferimento alle cosiddette aree gestionali.

Il rendiconto gestionale ha le seguenti caratteristiche:

- la rappresentazione dei valori è a sezioni contrapposte. Per ogni area è riportato il risultato di gestione "parziale" che non costituisce il risultato fiscale della singola sezione;
- la classificazione dei proventi è fatta in funzione della loro origine.

Le aree gestionali individuate dalle lettere maiuscole sono:

- A) Attività di interesse generale: sono esercitate in via esclusiva o principale e, nel rispetto delle norme particolari che ne regolano il loro esercizio.
- B) Attività diverse: sono strumentali e secondarie rispetto alle attività di interesse generale. A prescindere dal loro oggetto sono considerate secondarie e strumentali se finalizzate a finanziare l'attività di interesse generale.
- C) Attività di raccolta fondi: sono il complesso delle attività ed iniziative attuate da un ente del Terzo Settore al fine di finanziare le proprie attività di interesse generale.
- D) Attività finanziarie e patrimoniali: si tratta di attività di gestione patrimoniale finanziaria strumentali alle attività di interesse generale.
- E) Attività di supporto generale: si tratta dell'attività di direzione e di conduzione dell'ente che garantisce il permanere delle condizioni organizzative di base che ne assicura la continuità.

A) COMPONENTI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE

A) Costi e oneri da attività di interesse generale	31/12/2021		31/12/2020		A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale	31/12/2021		31/12/2020	
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	73.835		60.347		1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	0		0	
2) Servizi	614.910		408.150		2) Proventi dagli associati per attività mutuali	0		0	
3) Godimento beni di terzi	77.647		78.802		3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0		0	

4) Personale	250.351	324.893	4) Erogazioni liberali	0	1.000
5) Ammortamenti	20.950	24.825	5) Proventi del 5 per mille	7.836	2.196
5-bis) Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali	0	0	6) Contributi da soggetti privati	36.500	48.039
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0	0	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0	0
7) Oneri diversi di gestione	2.708	9.233	8) Contributi da enti pubblici	36.410	57.909
8) Rimanenze iniziali	0	0	9) Proventi da contratti con enti pubblici	936.963	914.141
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0	0	10) Altri ricavi, rendite e proventi	69.448	608
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0	0	11) Rimanenze finali	0	0
Totale	1.040.401	906.250	Totale	1.087.157	1.023.893
			Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)	46.756	117.643

Le remunerazioni scaturenti dallo svolgimento di Attività di Interesse generale organizzate per macro aree sono le seguenti:

Attività di interesse generale - Tipologia di remunerazione	Valore di inizio esercizio	Variazione	Var. %	Valore di fine esercizio
Corrispettivi soci (A2, A3)				
Corrispettivi terzi (A6, A7)	48.039	-11.539	-24,02	36.500
Corrispettivi amministrazione (A8, A9) pubblica	972.050	1.323	0,14	973.373
Altri (A10)				
Totali	1.020.089	-10.216	0	1.009.873

Le ulteriori voci di provento inserite nelle attività di interesse generale ma che non costituiscono remunerazione sono le seguenti:

Attività di interesse generale - Tipologia	Valore di inizio esercizio	Variazione	Var. %	Valore di fine esercizio
Quote associative (A1)				
Erogazioni liberali (A4)	1.000	-1.000	-100,00	
Proventi del 5xmille (A5)	2.196	5.640	256,83	7.836
Altri (A10)				
Totali	3.196	4.640		7.836

B) COMPONENTI DA ATTIVITA' DIVERSE

B) Costi e oneri da attività diverse	31/12/2021	31/12/2020	B) Ricavi, rendite e proventi da diverse attività	31/12/2021	31/12/2020

1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	0	1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0	0
2) Servizi	0	0	2) Contributi da soggetti privati	0	0
3) Godimento beni di terzi	0	0	3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0	0
4) Personale	0	0	4) Contributi da enti pubblici	0	0
5) Ammortamenti	0	0	5) Proventi da contratti con enti pubblici	0	0
5-bis) Svalutazione delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	0	0	6) Altri ricavi, rendite e proventi	0	0
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0	0	7) Rimanenze finali	0	0
7) Oneri diversi di gestione	0	0			
8) Rimanenze iniziali	0	0			
Totale	0	0	Totale	0	0
			Avanzo/disavanzo di attività diverse (+/-)	0	0

C) COMPONENTI DA ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI

C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi			C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi		
	31/12/2021	31/12/2020		31/12/2021	31/12/2020
1) Oneri per raccolte fondi abituali	0	0	1) Proventi da raccolte fondi abituali	0	0
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	0	0	2) Proventi da raccolte fondi occasionali	0	0
3) Altri oneri	0	0	3) Altri proventi	0	0
Totale	0	0	Totale	0	0
			Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi	0	0

Le campagne di raccolta fondi continuative non corrispettive sono quelle indicate al punto 24 del modello ministeriale.

Per quanto attiene alle raccolte pubbliche occasionali di fondi poste in essere si rimanda ai rendiconti e alle relative relazioni illustrative allegate alla presente relazione così come previsto dall'articolo 87, c. 6 del Codice del Terzo Settore.

D) COMPONENTI DA ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI

D) Costi ed oneri da attività finanziarie e patrimoniali			D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali		
	31/12/2021	31/12/2020		31/12/2021	31/12/2020
1) Su rapporti bancari	0	0	1) Da rapporti bancari	1	1
2) Su prestiti	0	0	2) Da altri investimenti finanziari	0	0
3) Da patrimonio edilizio	0	0	3) Da patrimonio edilizio	0	0
4) Da altri beni patrimoniali	0	0	4) Da altri beni patrimoniali	0	0
5) Accantonamenti per rischi ed oneri	0	0	5) Altri proventi	0	0
6) Altri oneri	36	165			
Totale	36	165	Totale	1	1
			Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)	-35	-164

E) COMPONENTI DI SUPPORTO GENERALE

E) Costi ed oneri di supporto generale			E) Proventi di supporto generale		
	31/12/2021	31/12/2020		31/12/2021	31/12/2020
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	0	1) Proventi da distacco del personale	0	0
2) Servizi	0	0	2) Altri proventi di supporto generale	0	0
3) Godimento beni di terzi	0	0			
4) Personale	0	0			
5) Ammortamenti	0	0			
5-bis) Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	0	0			
6) Accantonamento per rischi ed oneri	0	0			
7) Altri oneri	0	0			
8) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0	0			
9) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0	0			
Totale	0	0	Totale	0	0

Imposte

L'ente, con comunicazione del 31 03 2000 alla Direzione Regionale delle Entrate, ha assunto la qualifica di Onlus, Organizzazione non Lucrativa di Utilità Sociale.
A seguito dell'iscrizione nell'Anagrafe Unica delle Onlus, l'ente è esente dall'Imposta Regionale

sulle Attività Produttive (la Finanziaria Regionale per il 2008 ha rinnovato l'esenzione dall'imposta per le Onlus operanti in Lombardia).

In quanto O.N.L.U.S., l'attività svolta non è produttiva di reddito d'impresa. Più precisamente l'attività istituzionale, nel perseguimento di esclusive finalità di solidarietà sociale, non costituisce esercizio di attività commerciale, mentre le attività direttamente connesse non concorrono alla formazione del reddito imponibile (art. 150 TUIR).

Non avendo altri tipi di reddito soggetti all'imposta IRES non è dovuta nemmeno IRES per l'anno di imposta 2021.

In seguito all'entrata in vigore del D. Lgs. 117/2017 (Codice del Terzo Settore del 3 agosto 2017), l'ente, nelle more di istituzione del Registro Unico Nazionale degli enti di Terzo Settore, si può qualificare come Ente del Terzo Settore e godere delle agevolazioni, oggi in vigore, recate dal Codice citato.

Pertanto l'ente continua a qualificarsi (e segnatamente godere) della normativa sulle Onlus, D. Lgs. 460/1997, e contestualmente qualificarsi (e segnatamente godere) delle agevolazioni oggi in vigore del D. Lgs. 117/2017. Solo dal 1° gennaio dell'esercizio successivo all'entrata in funzione del RUNTS e del parere della commissione europea (ancora in attesa che venga reso), l'ente cesserà di applicare la normativa fiscale regolante le Onlus, come sopra richiamata, e sarà assoggettata alle disposizioni fiscali regolanti gli ETS nella formulazione licenziata dalla Commissione europea.

Singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali

Non si sono riscontrati, nel periodo chiuso al 31 12 2021, importi di singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali

Singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali

Non si sono riscontrati, nel periodo chiuso al 31 12 2021, importi di singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali.

ALTRE INFORMAZIONI

Descrizione della natura delle erogazioni liberali ricevute

L'ente, come previsto dall'articolo 7 D. Lgs. 117/2017, non ha attuato attività di raccolta fondi continuativa non corrispettiva.

Non si sono riscontrate. Nel periodo chiuso al 31 12 2021, erogazioni liberali in natura.

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

L'ente non ha costituito alcun patrimonio destinato a specifiche attività, nel rispetto della normativa prevista dall'art. 10 del D. Lgs. 117/2017.

Operazioni realizzate con parti correlate

Ai sensi DM 5 marzo 2021 punto 16 si segnala che nell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Proposta di destinazione dell'avanzo o di copertura del disavanzo

Gentili amministratori,

l'anno terminato in data 31/12/2021 chiude con un avanzo di euro 46.721; si propone di destinare l'avanzo a riserve di avanzi di gestione.

Prospetto illustrativo dei costi e dei proventi figurativi

La presente sezione accoglie le rilevazioni dei proventi e degli oneri figurativi.

In relazione ai proventi figurativi per le erogazioni gratuite di beni o servizi, gli stessi sono relativi allo svolgimento dell'attività generale.

Nello specifico nel 2021 non ci sono stati volontari o altri costi figurativi.

Nello specifico nel 2021 non ci sono stati proventi figurativi in quanto tutte le prestazioni offerte sono state coperte dai contributi di ATS e altri enti erogatori.

Differenza retributiva tra lavoratori dipendenti

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

	€	Nota
Retribuzione annua lorda minima	18.215,40	A
Retribuzione annua lorda massima	34.225,38	B
Rapporto tra retribuzione minima e massima	1,88 (16009,98)	A:B

() la differenza retributiva tra lavoratori dipendenti non può essere superiore al rapporto uno a otto da calcolarsi sulla base della retribuzione annua lorda.*

Descrizione e rendiconto specifico dell'attività di raccolta fondi

L'attività di raccolta fondi che trova evidenza nella sezione C del Rendiconto gestionale, accoglie i proventi della raccolta fondi continuativa non corrispettiva, come indicato al punto 12 del modello ministeriale.

Non ci sono state, nel periodo amministrativo chiuso al 31 12 2021, raccolte pubbliche occasionali di fondi.

ILLUSTRAZIONE DELL'ANDAMENTO ECONOMICO E FINANZIARIO DELL'ENTE E DELLE MODALITÀ DI PERSEGUIMENTO DELLE FINALITÀ STATUTARIE

Illustrazione della situazione dell'ente e dell'andamento della gestione

Come indicato al punto 6 dell'OIC 35, l'organo di amministrazione ha effettuato una valutazione prospettica della capacità dell'ente di continuare a svolgere la propria attività per un arco temporale di almeno 12 mesi dalla data di riferimento del bilancio, valutando la presenza di tale capacità

rispetto a quanto oggi conosciuto e prevedibile.

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

Nel 2022 proseguiranno le attività del Centro Diurno e della Comunità Terapeutica, del Centro per la Famiglia e dell'Assistenza Domiciliare.

Nel corso dell'anno 2022 si prevede inoltre di :

- ristrutturare e ammodernare il sito internet della fondazione;
- produrre dei podcast di approfondimento su temi considerati rilevanti per la fascia di età adolescenziale;
- partecipare al progetto Cariplo "Attentamente" rivolto a minori e famiglie, in partenariato con realtà del territorio.

Indicazione delle modalità di perseguimento delle finalità statutarie

Oltre alle convenzioni già in essere, che proseguiranno nel 2022, con ATS, e ai contributi con il Policlinico di Milano, legato al Progetto Migranti, si cercherà di implementare la raccolta fondi, con una modalità più strutturata, attraverso eventi e found raising.

Contributo delle attività diverse al perseguimento della missione dell'ente e indicazione del loro carattere secondario e strumentale

Non ci sono state, nel periodo amministrativo chiuso al 31/12/2021, attività diverse esercitate dall'ente in forma strumentale rispetto alle attività di interesse generale, svolte per la realizzazione, in via esclusiva, delle finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale.

DICHIARAZIONE DI CONFORMITÀ DEL BILANCIO

Il sottoscritto BASSETTI ANNA, in qualità di Legale rappresentante, consapevole delle responsabilità penali ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 del medesimo decreto, la corrispondenza del presente documento contenente il Bilancio, il Rendiconto gestionale, la Relazione di missione e informazioni richieste dall'art. 13 del Codice del Terzo settore (Dlgs. 117/2017) con quelli conservati agli atti della Fondazione.

MILANO, il 20/06/2022

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

BASSETTI ANNA



