




FONDAZIONE ANFFAS GIULIO LOCATELLI ONLUS

Codice Fiscale: 91053290937
Partita IVA: 01492030935

Relazione della società di revisione indipendente
ai sensi dell'art. 14 del D.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2021



Relazione della società di revisione indipendente
ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Al Consiglio di Amministrazione di
FONDAZIONE ANFFAS GIULIO LOCATELLI ONLUS

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della FONDAZIONE ANFFAS GIULIO LOCATELLI ONLUS (nel seguito 'la Fondazione') costituito dallo stato patrimoniale al 31.12.2021 e dal rendiconto gestionale a proventi ed oneri per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota di missione.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31.12.2021 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione.

Siamo indipendenti rispetto alla Fondazione in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Altri aspetti

Il 17.03.2021 con atto avanti al Notaio Giorgio Pertegato in Pordenone n. 307099 di rep. e n. 38009 di fasc., l'ASSOCIAZIONE ANFFAS ONLUS di PORDENONE ha deliberato la propria trasformazione da Associazione nell'attuale FONDAZIONE ANFFAS GIULIO LOCATELLI ONLUS. Si tratta, quindi, del primo esercizio in cui la Fondazione è sottoposta alla revisione legale dei conti avendo superato i limiti dimensionali di cui all'art. 31 del Codice del terzo settore (D.lgs. 3 luglio 2017, n. 117).

Responsabilità degli amministratori e del Collegio Sindacale per il bilancio d'esercizio

Gli Amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli Amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Fondazione di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto

della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli Amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Fondazione o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il Collegio Sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Fondazione.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale ed abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Fondazione;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Fondazione di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre

conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Fondazione cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Pordenone, 28.06.2022

Experta Audit S.r.l.

Dott. Norberto Paronuzzi, (Revisore Legale)



RELAZIONE DI MISSIONE DELL'ESERCIZIO 2021

A. PREMESSA

Il Bilancio relativo all'esercizio 2021, 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 n. 117 e del D.M. 5 marzo 2020 secondo il criterio di competenza economica. La presente Relazione di Missione, 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 (OIC 35).

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, con cifre decimali.

B. 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

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 approvato in data 14 dicembre 2021.

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 sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

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.

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 al 50%.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio. Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Fabbricati	3%
Impianti, macchinario	10%
Attrezzature industriali e commerciali	20%
Arredi	12%
Automezzi e mezzi di trasporto interno	20%
Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati	15%

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.

Alcuni 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 in corso e gli anticipi ai fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto.

Non sono presenti IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

ATTIVO CIRCOLANTE

CREDITI

I crediti sono valutati secondo il valore di presumibile realizzo.

ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Queste attività finanziarie sono corrispondenti a una polizza vita il cui capitale è composto dal TFR dei dipendenti.

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.

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.

I Fondi per rischi e oneri includono altresì i "fondi struttura" costituiti in relazione alla realizzazione di opere strutturali a fronte di contributi pubblici o privati ricevuti dalla Fondazione o di accantonamento di fondi propri della Fondazione; i fondi struttura vengono poi progressivamente decrementati, mediante rilevazione di proventi, in coerenza con il processo di ammortamento delle immobilizzazioni alle quali si riferiscono.

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 dell'Ente nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

DEBITI

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

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 A4 o 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.

DIVIDENDI

Non sono previsti dividendi

IMPOSTE

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

C. 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.

D. 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 sono stati adattati secondo le possibilità ammesse dallo stesso decreto.

Nello specifico essi sono stati modificati come segue, con l'aggiunta delle seguenti voci precedute da lettere minuscole:

ONERI E COSTI**1.01.01 ACQUISTI DI MATERIALE DI CONSUMO**

1.01.01 a Materiale di utilizzo generale dei servizi e ricreativo

1.01.01 b Dispositivi Anticovid

1.01.01 c Materiale di cancelleria e segreteria

1.01.01 d Materiale per manutenzione struttura e giardino

4) Per il personale

a). Salari e stipendi

1.04.01.A RETRIBUZIONI

1.04.01. Aa PERSONALE IN APPALTO

1.04.01 Ab PERSONALE LIBERO PROFESSIONALE

e). Altri costi del personale

1.04.03.E ALTRI COSTI DEL PERSONALE

a) FORMAZIONE

b) BONUS A PERSONALE LIBERO PROFESSIONALE

c) FERIE NON GODUTE PERSONALE DIPENDENTE

PROVENTI:

8) Contributi da enti pubblici:

8a) volontariato europeo, 8b) Regione Friuli Venezia Giulia, 8c) Contributi da risconti, 8d) Contributi per contrasto al Covid.

9) Proventi da contratti con enti pubblici:

9a) utenti in convenzione extra AsFO Friuli Occidentale, 9b) Emergenze residenziali convenzione AsFO Friuli Occidentale; 9c) Utenti minori in convenzione AsFo Friuli Occidentale, 9d) Utenti minori extraconvenzione AsFO Friuli Occidentale, 9e) Progetti individuali utenti con AsFO "F.O." e comuni dell'Ambito, 9f) Convenzione AsFO "Friuli Occidentale" per gestione Centro "G. Locatelli", 9g) Trasporti utenti diurni convenzione Comune Fiume Veneto.

Tra gli oneri e costi, alla voce "SERVIZI" degli Oneri e Costi sono state aggiunte le seguenti voci di costo:

1.02.28 Utenza acqua e rifiuti

1.02.29 Spese per fidejussioni.

Sono state omesse negli schemi le voci precedute da numeri arabi o lettere minuscole prive di valori in entrambi gli esercizi considerati.

1. INFORMAZIONI GENERALI SULL'ENTE

La Fondazione ANFFAS "Giulio Locatelli" Onlus ha perseguito nell'esercizio la propria missione statutaria consistente in:

interventi e servizi sociali; interventi e prestazioni sanitarie; prestazioni sociosanitarie; ricerca scientifica di particolare interesse sociale; organizzazione e gestione di attività culturali, artistiche o ricreative di interesse sociale, incluse attività, anche editoriali, di promozione e diffusione della cultura e della pratica del volontariato e delle attività di interesse generale; alloggio sociale, nonché ogni altra attività di carattere residenziale temporaneo diretta a soddisfare bisogni sociali, sanitari, culturali, formativi o lavorativi; promozione e tutela dei diritti umani, civili, sociali e politici, nonché dei diritti dei consumatori e degli utenti delle attività di interesse generale di cui al presente articolo, promozione delle pari opportunità e delle iniziative di aiuto reciproco, incluse le banche dei tempi.

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

- 1- **la gestione di alloggi sociali** come:
 - a) il Centro ANFFAS "Giulio Locatelli", struttura residenziale e semiresidenziale per persone con disabilità grave e gravissima;
 - b) il nucleo minori per bambini con disabilità ad alta intensità assistenziale, presente all'interno della struttura Centro ANFFAS "Giulio Locatelli" destinato all'accoglienza di persone con disabilità con meno di 18 anni;
 - c) due condomini sociali finalizzati all'Housing Sociale denominati Autonomia e La Rosa Blu per la vita indipendente e l'autonomia possibile di persone con disabilità intellettiva e relazionale;
- 2- **diffusione delle attività di interesse generale** attraverso il sito internet associativo con tecnologia adatta ad una navigazione possibile attraverso dispositivi mobili e tablet e la realizzazione per tutti gli associati di ANFFAS APS ed amici di una newsletter web e cartacea;
- 3- **diffusione e promozione della cultura e della pratica del volontariato** attraverso un progetto specifico finanziato dalla Commissione Europea;
- 4- **promozione e tutela dei diritti e pari opportunità delle persone con disabilità** attraverso la partecipazione a tavoli e gruppi di lavoro a livello provinciale su varie tematiche come: la tutela dei minori disabili e le cure palliative, l'accesso facilitato e protetto per persone disabili nelle strutture ospedaliere, le procedure di accreditamento dei servizi per la disabilità intellettiva, le politiche abitative per persone con disabilità, ecc. e attraverso i progetti:
 - Easy to read per la diffusione del linguaggio facile da leggere;
 - Autorappresentanti e lo cittadino per il diritto alla cittadinanza delle persone con disabilità intellettiva e relazionale;
 - Digital story telling per l'applicazione di un metodo innovativo e facilitatore della comunicazione per persone con disabilità;
- 5- **la gestione di attività di interesse sociale** come l'assistenza ai tutori e amministratori di sostegno di persone con disabilità per lo smaltimento delle pratiche da redigere per il Tribunale e lo sportello "SAI?"-Servizio accoglienza e informazione che prevede la "presa in carico" delle persone con disabilità e dei loro familiari per la risoluzione di problemi, l'orientamento, l'informazione, l'assistenza e l'ascolto nei momenti di difficoltà.

L'Ente ha sede legale a Pordenone in via Tiro a Segno n. 3/A dove sono collocati anche gli uffici amministrativi e la gestione delle seguenti attività:

Centro diurno e residenziale "Giulio Locatelli" per persone con disabilità grave e gravissima;

Nucleo minori al Centro "Giulio Locatelli" per bambini con disabilità ad alta intensità assistenziale.

L'Ente detiene inoltre le seguenti sedi secondarie:

- Sede secondaria di via Tiro a Segno snc, dove verrà svolta l'attività di alloggio sociale Condominio Autonomia;
- Sede secondaria di via Montereale, dove verrà svolta l'attività di alloggio sociale Condominio La Rosa Blu.

L'Ente è iscritto nel Registro delle Onlus presso l'ufficio regionale di Trieste ed è altresì iscritto tra i percettori del gettito del 5 per mille IRPEF.

L'Ente aderisce alla rete associativa di A.N.F.F.A.S. Onlus Nazionale.

2. DATI SUGLI ASSOCIATI (O SUI FONDATORI)

L'Ente è costituito nella forma di fondazione.

Ai sensi dell'art. 21 dello statuto la Fondazione e l'Associazione ANFFAS Pordenone APS collaborano alle attività ed iniziative di comune interesse, concordando le modalità nelle sedi opportune. Il piano strategico e il programma di attività dovranno essere sottoposti al preventivo parere consultivo del Consiglio Direttivo dell'Associazione ANFFAS Pordenone APS prima della loro approvazione da parte del Consiglio. Entro 30 giorni dalla sua approvazione, il bilancio di esercizio della Fondazione sarà trasmesso all'Associazione ANFFAS Pordenone APS.

3. 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 D.

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
Valore di inizio esercizio			
Costo	0,00	0,00	17.558,85
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0,00	0,00	16.970,86
Valore di bilancio	0,00	0,00	587,99
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	0,00	0,00	17.177,60
Decrementi per cessioni	0,00	0,00	5.194,78
Svalutazioni o rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0,00	0,00	0,00
Totale variazioni	0,00	0,00	11.982,82
Valore di fine esercizio			
Costo	0,00	0,00	29.541,67
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0,00	0,00	14.902,87
Valore di bilancio	0,00	0,00	14.638,80

	Avviamento	Immobilizzazioni in corso e acconti	Altre
Valore di inizio esercizio			
Costo	0,00	0,00	0,00
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0,00	0,00	0,00
Valore di bilancio	0,00	0,00	0,00
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	0,00	0,00	0,00
Decrementi per cessioni	0,00	0,00	0,00
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0,00	0,00	0,00
Svalutazioni o rivalutazioni effettuate nell'esercizio			
Totale variazioni	0,00	0,00	0,00
Valore di fine esercizio	0,00	0,00	0,00
Costo	0,00	0,00	0,00
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0,00	0,00	0,00
Valore di bilancio	0,00	0,00	0,00

Per quanto riguarda i software è stato acquistato un nuovo sistema per la gestione delle cartelle sociosanitarie, oltre ad acquisto di nuovi software abbinati ai rispettivi hardware; sono stati anche dismessi vecchi software.

Non sono state contabilizzate svalutazioni o rivalutazioni di beni immateriali derivanti da precedenti esercizi e non sono stati incassati contributi pubblici per l'acquisto di immobilizzazioni immateriali.

Non sono presenti costi di avviamento.

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	4.352.063,46	410.591,18	1.915.131,51	16.716,58	1.808.773,03	8.503.275,76
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.200.587,40	252.700,22	1.830.180,93	7.236,69	0,00	3.290.705,24
Valore di bilancio	3.151.476,06	157.890,96	84.950,58	9.479,89	1.808.773,03	5.212.570,52
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	334.004,14	0,00	24.301,68	2.993,88	436.108,48	797.408,18
Decrementi per cessioni	0,00	0,00	50.097,86	0,00	0,00	50.097,86
Svalutazioni rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale variazioni	334.004,14	0,00	- 25.796,18	2.993,88	436.108,48	747.310,32
Valore di fine esercizio						
Costo	4.686.067,60	410.591,18	1.889.335,33	19.710,46	2.244.881,51	9.250.586,08
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.336.159,37	292.781,08	1.810.243,28	7.416,33	0,00	3.446.600,06
Valore di bilancio	3.349.908,23	117.810,10	79.092,05	12.294,13	2.244.881,51	5.803.986,02

Le acquisizioni sui fabbricati si riferiscono ai lavori di adeguamento della struttura finanziati con bando EISA, e quindi totalmente coperti da contributo della Regione Friuli Venezia Giulia, mentre le dismissioni riguardano soprattutto attrezzature in disuso nonché lo storno di € 37.443,14 relativo ad un automezzo (completamente ammortizzato) che nel 2017 era stato dismesso ed eliminato dal libro cespiti, ma non contestualmente scaricato dalla contabilità. Gli incrementi delle immobilizzazioni in corso, invece, riguardano i lavori di costruzione dei condomini sociali Autonomia e La Rosa Blu per € 403.389 ed impianti per € 21.064, integralmente finanziati da contributo regionale, mentre con il fondo accantonato in anni precedenti (a patrimonio vincolato) sono stati acquistati dei sollevatori per € 8.852,71 oltre alla presenza di lampade donate in omaggio per € 2.802,10.

Con riferimento ai movimenti delle immobilizzazioni materiali sopra riportati si precisa inoltre che:

- il rigo "Decrementi per cessioni" (€ 50.097,86) indica il valore lordo dei cespiti ceduti o dismessi nell'esercizio; il corrispondente scarico del fondo ammortamento (non esplicitato in tabella) è pari a € 50.089,63=
- il rigo "Ammortamenti (fondo ammortamento)" di fine esercizio indica i valori del fondo ammortamento al 31.12.2021 dopo aver apposto ammortamenti di competenza dell'esercizio per complessivi € 205.984,45 come da seguente dettaglio: Terreni e fabbricati € 135.571,97, Impianti e macchinari € 40.080,86 , Attrezzature € 10.294,67, Altri beni € 20.036,95.

Non sono state contabilizzate svalutazioni o rivalutazioni di beni materiali derivanti da precedenti esercizi.

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

OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA

Non sussistono operazioni di locazione finanziaria.

ATTIVO CIRCOLANTE

Non sono presenti rimanenze

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 successivo	Quota scadente oltre l'esercizio successivo
Crediti verso utenti e clienti	25.333,76	- 13.519,52	11.814,24	11.814,24	0,00
Crediti verso associate e fondatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti verso enti pubblici	1.481.443,32	100.142,23	1.581.585,55	1.342.850,43	238.735,12
Crediti verso soggetti privati per contributi	1.239,50	- 1.239,50	0,00	0,00	0,00
Crediti verso enti della stessa rete associativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti verso altri ETS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti verso imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti verso imprese collegate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti tributari	1.311,46	- 1.311,46	0,00	0,00	0,00
Crediti da 5 per mille	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Attività per imposte anticipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti verso altri	- 18,99	27,27	8,28	0,00	0,00
Totale crediti	1.509.309,05	84.099,02	1.593.408,07	1.354.664,67	238.735,12

I crediti verso enti pubblici iscritti per complessivi € 1.581.585, si riferiscono per € 1.310.663 (scadenti entro l'esercizio) a crediti verso Comuni (€ 29.165), verso Aziende sanitarie (€ 1.274.211) e verso altri enti (C.I.S.I., CAMPP, ecc.) (€ 7.286); tali crediti si riferiscono alla convenzione con l'Azienda sanitaria "Friuli Occidentale" (AsFO) per la gestione del Centro diurno e residenziale "Giulio Locatelli" e relativo nucleo minori, dove le rette sono suddivise per varie competenze (AsFO per la gestione del Centro; AsFO e altre Aziende sanitarie di appartenenza dell'utente e rispettivi Comuni per il nucleo minori). La restante somma di € 270.922 (di cui € 32.187 scadenti entro l'esercizio successivo ed € 238.735 scadenti oltre l'esercizio successivo) è invece relativa a crediti verso la Regione Friuli Venezia Giulia a seguito di assegnazione di due contributi ventennali ex L.R. 23 maggio 2007 n. 12 (con termine nel 2028 e nel 2032) per la realizzazione del Centro di aggregazione giovanile-area esterna inaugurato nel 2014.

I crediti verso soggetti privati per contributi erano costituiti dalla cauzione per l'affitto di un appartamento adibito all'ospitalità dei volontari europei a cui è stata data disdetta in data 24/05/2021 (consegna chiavi) e per cui è stata restituita la relativa cauzione.

I crediti tributari si riferiscono a un credito IVA utilizzato in compensazione con F24 il 29/04/2021.

La voce crediti verso altri si riferisce al saldo credito verso INAIL per dipendenti.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica:

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.593.408,07	1.593.408,07
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	0,00	0,00
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0,00	0,00
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	0,00	0,00
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.593.408,07	1.593.408,07

Attività finanziarie non immobilizzate

Alla voce "altri titoli" è iscritta la somma di € 160.163,06 corrispondente ad una polizza vita il cui capitale è composto dal TFR dei dipendenti.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.180.700,30	34.025,28	3.214.725,58
Denaro e altri valori in cassa	1.420,56	10,57	1.431,13
Totale disponibilità liquide	3.182.120,86	34.035,85	3.216.156,71

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	35.256,25	-33.719,86	1.536,39
Risconti attivi	8.339,68	4.740,30	13.079,98
Totale ratei e risconti attivi	43.595,93	-28.979,56	14.616,37

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 dei rimborsi spese per spese condominiali appartamento in affitto e rimborso costo copie per uso fotocopiatore da parte della cooperativa FAI relativi all'anno 2021. Nel 2020 erano presenti anche due contributi per il trasporto degli utenti del Centro diurno; il servizio è stato soppresso nel 2021.

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 quote assicurative di competenza dell'esercizio successivo.

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	2.817.639,78	0,00	0,00		2.817.639,78
Patrimonio vincolato					
Riserve statutarie	0,00	0,00	0,00		0,00
Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	1.147.993,92	311.386,39	26.928,04		1.432.452,27
Riserve vincolate destinate da terzi	0,00	2.802,10	0,00		2.802,10
Totale patrimonio vincolato	1.147.993,92	314.188,49	26.928,04		1.435.254,37
Patrimonio libero					
Riserve di utili o avanzi di gestione	1.334.288,52	0,00	0,00		1.334.288,52
Altre riserve	0,00	0,00	0,00		0,00
Totale patrimonio libero	1.334.288,52	0,00	0,00		1.334.288,52
Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	291.386,39	0,00	291.386,39	386.743,15	386.743,15
Totale patrimonio netto	5.591.308,61	314.188,49	318.314,43	386.743,15	5.973.925,82

Commento: il **patrimonio netto** è così suddiviso:

- 1 - Capitale - Fondo di dotazione dell'ente
- 2 - Patrimonio vincolato
- 3 - Patrimonio libero

È noto che il patrimonio netto è un valore unico e inscindibile, ma nello stato patrimoniale è necessaria la sua scomposizione in "parti ideali" che tengano conto delle differenziate caratteristiche giuridiche, di disponibilità, fiscali e contabili.

Analizziamo le singole voci.

Capitale - Fondo di dotazione dell'ente

Fondo di dotazione

Il fondo di dotazione dell'ente di € 406.546,47= è composto dai contributi incassati nel 2017 da privati sostenitori per l'acquisto dei due terreni destinati alla realizzazione dei condomini sociali per il valore di € 254.000,00= e da una quota di € 152.546,47= dell'utile di esercizio 2019 che è stata destinata all'acquisto,

avvenuto nel 2020, di un terzo terreno finalizzato alla realizzazione di laboratori per attività ricreative e di una serra bio-climatica. Si segnala che al 31.12.2021 i suddetti tre terreni si trovano classificati tra le immobilizzazioni in corso.

Fondo sociale

Il capitale di Euro 2.411.093,31 non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente. Esso rappresenta il valore attribuito alla donazione modale del patrimonio immobiliare effettuata in data 06/12/2010 da ANFFAS Nazionale in favore di ANFFAS Pordenone.

Il patrimonio vincolato ammonta ad Euro 1.435.254,37 di cui € 1.432.452,27 per decisione degli organi istituzionali ed € 2.802,10 per decisione di terzi, in aumento di Euro 287.260,45 rispetto all'esercizio precedente.

Patrimonio libero

Il patrimonio libero risulta formato da riserve accantonate negli esercizi precedenti per il complessivo importo di € 1.334.288,52, saldo invariato rispetto all'esercizio precedente.

L'esercizio 2021 si è chiuso con un risultato positivo di € 386.743,15.

Si segnala che l'utile di esercizio dell'anno 2020 di € 291.386,39 è stato accantonato per € 41.583,72 a fondi per lavori extra appalto al Centro "Giulio Locatelli" e nei condomini sociali, per € 12.573,54 per rinnovo dotazioni software e hardware obsoleti e per € 237.229,13 per la realizzazione di spazi per attività terapeutiche ed occupazionali nell'area esterna.

PASSIVITÀ

Fondi per rischi e oneri

	Fondi di quiescenze e simili	Fondo per imposte anche differite	Fondi per altri rischi e oneri	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0,00	0,00	2.544.030,71	2.544.030,71
Variazioni nell'esercizio				
Accantonamento nell'esercizio	0,00	0,00	1.181.022,74	1.181.022,74
Prelievo dell'esercizio	0,00	0,00	386.271,85	386.271,85
Totale variazioni	0,00	0,00	794.750,89	794.750,89
Valore di fine esercizio	0,00	0,00	3.338.781,60	3.338.781,60

La voce "Fondi per rischi ed oneri" include un fondo strutturale denominato "fondo per costruzioni-Case famiglie" composto da fondi accantonati negli anni, derivanti prevalentemente da contributi pubblici, destinati ad opere strutturali come lavori di completamento del Centro "Giulio Locatelli" (realizzazione

secondo piano, cappotto, centrale termica del secondo modulo, sostituzione arredi dismessi) e realizzazione dell'area esterna (giardino e parcheggi). Inoltre, sono presenti i fondi costituiti dalle quote ventennali che l'Associazione riscuoterà fino al 2032 provenienti dalla Regione Friuli Venezia Giulia come contributo per la realizzazione dell'area esterna e da contributi incassati per la realizzazione dei condomini sociali (immobilizzazioni in corso).

Con riferimento alla tabella di seguito riportata contenente il dettaglio della movimentazione dei Fondi per Rischi ed Oneri intervenuta nell'esercizio, si segnala quanto segue:

- Gli incrementi dell'esercizio hanno riguardato:
 - i. il Fondo contributi pubblici per adeguamento della struttura Centro "Giulio Locatelli" incassato per € 790.000 il 10/08/2021 ed utilizzato nell'esercizio per € 319.522 (lavori effettuati), quota quest'ultima riclassificata a fronte dell'avvio del processo di ammortamento (€ 4.792 nel 2021).
 - ii. il Fondo contributi pubblici per la costruzione dei condomini sociali Autonomia e La Rosa Blu incrementato di € 46.500 per l'incasso del saldo contributo da parte della Regione Friuli Venezia Giulia relativo alla domotica del condominio Autonomia.
 - iii. Il Fondo contributi dal Comune di Pordenone per l'acquisto di arredi dei condomini sociali la cui prima tranche di € 25.000 è stata incassata a fine anno 2021.
- I decrementi sono costituiti dalle quote di fondo relative a contributi incassati negli anni precedenti liberate a provento nell'esercizio in coerenza con il processo di ammortamento dell'immobilizzazione a cui si riferiscono, ad eccezione della quota per il pagamento degli interessi passivi che va a stornare un fondo accantonato a tal fine.

	Saldo al 31/12/20	Aumenti	Riclassifiche	Decrementi	Saldo al 31/12/21
F.do contrib.giardino e parcheggi	422.510,80	0		15.180,03	407.330,77
F.do contrib.secondo piano	358.050,00	0		13.860,00	344.190,00
Fondo contributo cappotto	227.152,11	0		9.147,06	218.005,05
F.do contrib.centrale termica	61.591,60	0		17.597,60	43.994,00
F.do contrib.arredi dismessi	11.533,03	0		3.295,15	8.237,88
F.do acc.int.passivi mutuo area est.	7.717,91	0		2.876,42	4.841,49
F.do contr.finanziamento area est.	68.746,70	0		0	68.746,70
F.do quote reg.li 2022- 2032	246.228,56	0		0	246.228,56
F.do contributi pubblici condomini sociali	1.140.500,00	46.500,00		0	1.187.000,00
F.do contrib.pubblici adeguamento struttura (da utilizzare)	0,00	790.000,00	-319.522,74	0,00	470.477,26
F.do contrib.pubblici adeguamento struttura in ammortamento	0,00	0,00	319.522,74	4.792,85	314.729,89
F.do contrib.Comune PN arredi condomini sociali	0,00	25.000,00		0,00	25.000,00
Totale fondo per costruzioni case-famiglie	2.544.030,71	861.500,00	0,00	66.749,11	3.338.781,60

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	140.849,44
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	17.897,35
Utilizzo nell'esercizio	3.577,40
Totale variazioni	14.319,95
Valore di fine esercizio	155.169,39

Il fondo TFR incrementato per l'importo relativo alle quote maturate dei dipendenti per l'anno 2021 è di € 155.169,39, a cui vanno aggiunti € 19.467,74 di interessi maturati sulla polizza vita il cui capitale è composto dal TFR dei dipendenti, per un totale finale di € 174.637,13=

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio successivo	Quota scadente oltre l'esercizio successivo
Debiti verso banche	121.475,04	-25.833,12	95.641,92	26.482,99	69.158,93
Debiti verso altri finanziatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti verso associate e fondatori per finanziamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti verso enti della stessa rete associativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti per erogazioni liberali condizionate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acconti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti verso fornitori	1.428.571,39	-378.122,42	1.050.448,97	1.050.448,97	0,00
Debiti verso imprese controllate e collegate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti tributari	10.263,48	-439,76	9.823,72	9.823,72	0,00
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.942,76	1.366,01	11.308,77	11.308,77	0,00
Debiti verso dipendenti e collaboratori	9.258,11	1.741,89	11.000,00	11.000,00	0,00
Altri debiti	126.299,98	-73.860,17	52.439,81	440,42	51.999,39
Totale debiti	1.705.810,76	-475.147,57	1.230.663,19	1.109.504,87	121.158,32

I debiti verso le banche ammontanti ad Euro 95.641,92, corrispondono ad un prestito chirografario decennale stipulato nel gennaio 2015 dell'importo di Euro 250.000,00, prima rata fissata il 30 giugno 2015 ed ultima rata 31 dicembre 2024, acceso per finanziare la realizzazione del nuovo centro di aggregazione giovanile-area esterna. La provvista necessaria al rimborso delle rate del prestito deriva dal contributo ventennale assegnato dalla Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia ex L.R. 23 maggio 2007 n. 12. Nel febbraio 2017 è stato deliberato di estinguere il prestito sopra descritto ed accendere altro finanziamento di Euro 207.000,00 e durata 8 anni con diverso Istituto di credito, il quale ha proposto delle condizioni economiche in termini di tasso dovuto e commissioni nettamente più favorevoli.

Non sono presenti debiti per erogazioni liberali condizionate.

I debiti verso fornitori ammontano ad Euro 1.050.448,97 di cui Euro 960.507,54 verso il principale fornitore che incide per il 91,5%.

La voce "debiti tributari" è rappresentata da debiti a titolo di: ritenute su dipendenti, collaboratori e professionisti da versare.

I debiti verso istituti di previdenza si riferiscono a debiti verso INPS, INAIL e fondi pensionistici dei lavoratori dipendenti.

I debiti verso dipendenti e collaboratori si riferiscono essenzialmente alle retribuzioni dei dipendenti del mese di dicembre.

La voce "altri debiti" comprende la voce fatture da ricevere per € 440,42, debiti verso personale per ferie non godute per € 30.055,03 e un fondo casse personali utenti di € 21.944,36 corrispondente ai fondi versati dalle famiglie degli ospiti diurni e residenziali per acquisti personali (prodotti per igiene personale, ausili, abbigliamento, prodotti alimentari per feste di compleanno) degli utenti con emissione di fattura intestata alla Fondazione.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	UNIONE EUROPEA	Totale
Debiti verso banche	95.641,92	0,00	95.641,92
Debiti verso altri finanziatori	0,00	0,00	0,00
Debiti verso associate e fondatori per finanziamenti	0,00	0,00	0,00
Debiti verso enti della stessa rete associativa	0,00	0,00	0,00
Debiti per erogazioni liberali condizionate	0,00	0,00	0,00
Acconti	0,00	0,00	0,00
Debiti verso fornitori	1.050.448,97	0,00	1.050.448,97
Debiti verso imprese controllate e collegate	0,00	0,00	0,00
Debiti tributari	9.823,72	0,00	9.823,72
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.308,77	0,00	11.308,77
Debiti verso dipendenti e collaboratori	11.000,00	0,00	11.000,00
Altri debiti	52.439,81	0,00	52.439,81
Totale debiti	1.230.663,19	0,00	1.230.663,19

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	12.862,45	8.123,10	20.985,55
Risconti passivi	83.258,92	- 19.283,18	63.975,74
Totale ratei e risconti passivi	96.121,37	- 11.160,08	84.961,29

La voce Ratei e risconti passivi è composta come segue:

- Ratei passivi: ammontano ad € 20.985,55 e sono costituiti da costi di competenza del 2021.
- Risconti passivi in conto capitale: ammontano ad € 13.951,04 e risultano incrementati nel 2021 per € 1.610,40 a fronte acquisto di cespiti con il fondo casse personali utenti, e decrementati per € 3.605,66 per storno quote relative a cespiti acquistati in anni precedenti in coerenza con i relativi ammortamenti.
- Risconti passivi: ammontano ad € 37.287,21 e sono relativi all'incasso di tre contributi di competenza dell'anno 2022 per i progetti di volontariato europeo e progetti ETS.
- Risconto passivo 5 per mille anno 2020: per € 12.737,49 è relativo alla sospensione dei proventi relativi all'incasso, avvenuto nel 2021 del contributo 5 per mille dell'anno 2020, per poterlo correlare con l'esercizio di sostenimento delle spese per le quali i fondi saranno impiegati (esercizio 2022).

4. 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.

5. COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO E COSTI DI SVILUPPO

Per l'andamento dei costi d'impianto e ampliamento, nonché di quelli di sviluppo, si rinvia alla prima tabella del precedente paragrafo 3 dedicata alle immobilizzazioni immateriali.

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

I crediti e debiti di durata superiore ai cinque anni sono indicati nella tabella successiva:

Crediti e debiti aventi durata residua superiore a 5 anni	Importo totale	Importo con scadenza oltre 5 anni
Crediti	270.921,80	109.979,36
Debiti	0,00	0,00
Totale	270.921,80	109.979,36

Non sono presenti debiti con scadenza oltre 5 anni.

Debiti con garanzia ipotecaria: creditore	Importo del debito	Tipo di garanzia reale
	0,00	
Totale	0,00	

I crediti di € 270.921 sono relativi a crediti verso la Regione Friuli Venezia Giulia a seguito di assegnazione di due contributi ventennali ex L.R. 23 maggio 2007 n. 12 per la realizzazione del Centro di aggregazione giovanile-area esterna inaugurato nel 2014.

Non sono presenti debiti con garanzia ipotecaria, ma solo un prestito chirografario, il cui rimborso è garantito dalle quote ventennali che la Fondazione riceverà fino al 2032 per il finanziamento dell'area verde inaugurata nel 2014.

7. 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.

I ratei e risconti di durata pluriennale sono i seguenti:

Risconti passivi in conto capitale: € 13.951,04 relativi a cespiti acquistati nel 2021 e in anni precedenti a fronte di contributi.

Per la composizione della voce "B) Fondi per rischi e oneri: 3) altri" si rinvia allo schema inserito nelle passività.

8. 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.

9. IMPEGNI DI SPESA DI FONDI ED EROGAZIONI RICEVUTI

Oltre a quanto già riportato a commento della voce "Fondi per rischi ed oneri", gli impegni di spesa e/o di reinvestimento dei contributi ricevuti nell'esercizio e dei prelievi effettuati dalle riserve vincolate sono stati rispettati secondo le indicazioni della successiva tabella:

Tipo di erogazione o riserva vincolata	Valore	Descrizione del vincolo
Raccolta fondi vincolata dell'esercizio	0,00	
Totale da raccolta fondi	0,00	
Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali		
Fondi propri da utile di esercizio 2020	8.332,02	Acquisto di P.C. e software
Contributi da privati e fondi propri da utile di esercizio 2020	14.264,17	Lavori di adeguamento effettuati su immobile storico
Contributi da privati e fondi propri da utile di esercizio 2020	70.513,30	Lavori extrappalto da completare su condomini sociali
Fondi propri da utile di esercizio 2018	197.500,00	Lavori da completare di adeguamento immobile Bando EISA
Fondi propri da utile di esercizio 2019	8.852,71	Acquisti di attrezzature per condomini sociali
Fondi propri da utile di esercizio 2019	104.699,70	Acquisti da effettuare di attrezzature, arredi e ausili per i condomini sociali
Da polizze vita beneficiaria ANFFAS, indennizzo da assicurazione, contributi da privati, fondi propri da utili di esercizio anni 2017 e 2018	771.061,24	Lavori di costruzione di due condomini sociali per la vita indipendente
Fondi propri da utile di esercizio 2020	237.229,13	Realizzazione laboratori area esterna
Cotributo da privato	20.000,00	Acquisto di dispositivi digitali, di nuovo server e di mobilio e ausili per condomini sociali.
Totale da riserve vincolate internamente	1.432.452,27	
Riserve vincolate destinate da terzi		
Donazione di materiale da privato	2.802,10	Arredi per condominio sociale "Autonomia"
Totale da riserve vincolate da terzi	2.802,10	
Totale	1.435.254,37	

Il patrimonio vincolato ammonta ad Euro 1.435.254,37 di cui € 1.432.452,27 per decisione degli organi istituzionali ed € 2.802,10 per decisione di terzi, in aumento di Euro 287.260,45 rispetto all'esercizio precedente. Il predetto aumento è pari alla somma algebrica di incrementi per complessivi € 314.188,49 (di cui € 291.386,39 da destinazione utile di esercizio 2020, € 20.000 per contributo da privato ed € 2.802,10 per donazione di materiale da privato), e di decrementi per complessivi € 26.928,04 (di cui € 15.000 per utilizzo fondo costituito nel 2020 a favore di Associazione Anffas APS per spese ottenimento personalità giuridica, € 10.423,13 per spese relative a beni non capitalizzati ed € 1.504,91 per risconti afferenti a beni entrati in ammortamento).

Nel dettaglio:

il fondo di € 8.332,02 è stato appostato per sostituzione PC e software e proviene da un fondo accantonato con utile 2020 originariamente di € 12.573,54 e utilizzato nel 2021 per € 9.619,70 per acquisto di PC e software (quota ammortamento 2021 € 1.287,68) e per € 2.953,84 per materiale di consumo per i computer.

Il fondo lavori di adeguamento effettuati su immobile storico (€ 14.264,17) e il fondo lavori extra appalto da completare su condomini sociali (€ 70.513,30) provengono da un contributo originario di € 88.289,21 accantonato con contributo da privati (€ 46.705,46 nel 2020) e con destinazione di quota dell'utile di

esercizio 2020 (€ 41.583,72 nel 2021) e corrispondente al totale lavori extra appalto destinati sia ai condomini sociali che all'immobile storico (Centro "G. Locatelli). Nel 2021 il fondo è stato utilizzato per € 3.294,51 per spese non capitalizzate (allacciamento ENEL) e per € 14.481,40 per lavori effettuati sull'immobile storico (quota ammortamento 2021 € 217,23), mentre € 70.513,30 sono destinati ai lavori ancora in corso nei condomini sociali per allacciamento acquedotto, fibra ottica, fognature ed elettricità, impianto illuminazione ed integrazione fotovoltaico.

Il fondo adeguamento struttura di € 197.500,00, rimasto invariato nell'esercizio, sarà utilizzato per coprire la spesa mancante del finanziamento regionale per lavori di adeguamento del Centro "Giulio Locatelli" e proviene dall'utile di esercizio del 2018.

Il fondo per acquisti attrezzature per condomini sociali (€ 8.852,71) e il fondo acquisti da effettuare per attrezzature, arredi e ausili condomini sociali (€ 104.699,70), provengono da un fondo di € 117.199,93, esistente alla fine dell'esercizio precedente, accantonato con utile 2019 e destinato all'acquisto di arredi, ausili e attrezzature per i condomini sociali; nel 2021 tale fondo è stato utilizzato per € 8.852,71 per l'acquisto di attrezzature (non ancora in ammortamento) e per € 3.647,52 per acquisto beni di consumo (corsetti, barre e carrelli per sollevatori).

Il fondo contributi da privati per costruzione condomini sociali di € 771.061,24, invariato rispetto all'esercizio precedente, deriva da polizze vita di cui era beneficiaria ANFFAS (€ 221.131,24), indennizzi da assicurazioni (€ 18.000,00), contributi da privati (€ 216.833,80) e destinazione utili di esercizio anni 2017 (€ 149.649,37) e 2018 (€ 165.446,83). Detto fondo è destinato al completamento dei lavori dei condomini sociali Autonomia e La Rosa Blu, parzialmente finanziati dalla pubblica amministrazione ed in corso di ultimazione (immobilizzazioni in corso).

Il fondo realizzazione laboratori per area esterna (€ 237.229,13) è stato accantonato nel 2021 mediante destinazione di parte dell'utile di esercizio 2020 ed è finalizzato alla realizzazione di spazi per attività terapeutiche ed occupazionali nell'area esterna.

La somma di € 20.000 è stata, invece, devoluta nel 2021 da privati in ricordo di un ospite deceduto del Centro "Giulio Locatelli" e destinata dal Cda all'acquisto di dispositivi digitali accessibili per permettere agli utenti di accedere ad apparecchiature informatiche e comunicatori per la partecipazione e interazione con altri da parte degli utenti, oltre all'acquisto di un nuovo server ormai obsoleto e mal funzionante e di arredi e ausili per i condomini sociali, parzialmente coperti da contributo del Comune di Pordenone.

Il fondo per arredi condomini sociali di € 2.802,10, invece, proviene da una donazione di materiale (lampade) effettuata nel 2021 da un privato e per questo è destinato da terzi fin dall'origine.

Infine si segnala che nell'esercizio 2021 è stato interamente utilizzato, come già in precedenza accennato, il fondo di € 15.000 che era stato accantonato a Patrimonio vincolato nell'anno 2020 a favore della costituenda Associazione Anffas APS a fronte delle spese dalla stessa sostenute per l'ottenimento della personalità giuridica, nonché è stato liberato un fondo di € 527,26 in essere alla fine dell'esercizio precedente.

10. DEBITI PER EROGAZIONI LIBERALI CONDIZIONATE

Non sussistono debiti per erogazioni liberali condizionate.

11. ANALISI DEL RENDICONTO GESTIONALE

Composizione del rendiconto gestionale

Categoria di attività	Importo 2021	% sul totale	Importo 2020	% sul totale
A) ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE				
Ricavi, rendite e proventi	4.400.083,16	100,00	4.680.789,64	100,00
Costi e oneri	4.013.340,01	91,21	4.389.403,25	93,77
Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0,00	0,00	15.000,00	0,34
Rilascio riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	- 6.942,03	- 0,17	0,00	0,00
Avanzo (disavanzo) da attività di interesse generale	386.743,15	8,79	291.386,39	6,23
B) ATTIVITA' DIVERSE				
Ricavi, rendite e proventi	0,00	0,00	0,00	0,00
Costi e oneri	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo (disavanzo) da attività diverse	0,00	0,00	0,00	0,00
C) ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI				
Ricavi, rendite e proventi	0,00	0,00	0,00	0,00
Costi e oneri	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo (disavanzo) da attività di raccolta fondi	0,00	0,00	0,00	0,00
D) ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI				
Ricavi, rendite e proventi	0,00	0,00	0,00	0,00
Costi e oneri	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo (disavanzo) da attività finanziarie e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00
E) SUPPORTO GENERALE				
Proventi	0,00	0,00	0,00	0,00
Costi e oneri	0,00	0,00	0,00	0,00
Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00
Rilascio riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo (disavanzo) di supporto generale	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo (disavanzo) d'esercizio prima delle imposte	386.743,15	8,79	291.386,39	6,23
Imposte	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo (disavanzo) d'esercizio	386.743,15	8,79	291.386,39	6,23

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

	2020	2021	Differenza
Proventi da quote associative e apporti fondatori	6.200,00	325,00	-5.875,00
Proventi dagli associati per attività mutuali	0,00	0,00	0,00
Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	31.675,72	23.569,00	-8.106,72
Erogazioni liberali	41.724,12	18.809,51	-22.914,61
Proventi del 5 per mille	31.876,72	12.737,49	-19.139,23
Contributi da soggetti privati	8.241,49	16.655,96	8.414,47
Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0,00	0,00	0,00
Contributi da enti pubblici	211.695,55	184.871,91	-26.823,64
Proventi da contratti con enti pubblici	4.345.202,04	4.136.940,18	-208.261,86
Altri ricavi, rendite e proventi	4.174,00	6.174,11	2.000,11
Rimanenze finali	0,00	0,00	0,00
Totale ricavi e proventi da attività di interesse generale	4.680.789,64	4.400.083,16	-280.706,48

La gestione delle attività di interesse generale ha portato alla realizzazione di un avanzo di € 386.743,15=

Non sono presenti ricavi e proventi derivanti da attività diverse.

Non sono presenti ricavi e proventi da gestione di raccolta fondi.

Non sono presenti attività finanziarie e patrimoniali.

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

	2020	2021	Differenza
Materie prime, sussidiarie di consumo e merci	201.726,36	134.510,08	-67.216,28
Servizi	360.602,41	388.689,56	28.087,15
Godimento beni di terzi	0,00	0,00	0,00
Per il personale	3.584.046,64	3.273.591,25	-310.455,39
Ammortamenti	210.257,05	209.111,24	-1.145,81
Accantonamenti per rischi e oneri	0,00	0,00	0,00
Oneri diversi di gestione	12.713,71	9.330,91	-3.382,80
Rimanenze iniziali	0,00	0,00	0,00
Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	15.000,00	0,00	-15.000,00
Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0	-6942,03	-6.942,03
TOTALE	4.384.346,17	4.008.291,01	-376.055,16

Materie sussidiarie di consumo e merci: la differenza sostanziale si registra nella diminuzione di acquisti di dispositivi Anticovid e di alimentari dovuti all'esternalizzazione del servizio cucina.

Servizi: un aumento sostanziale si registra nell'energia elettrica +25.762 dovuto all'aumento tariffario, nonostante un calo dei consumi; il servizio di mensa e ristorazione +69.547 che nel 2020 non esisteva; mentre una diminuzione di spesa si è registrata per i progetti specifici -49.593 dovuti alla ripresa dell'attività di

volontariato europeo solo a dicembre 2021 e la chiusura del progetto Digitalstorytelling presente nel 2020, oltre all'eliminazione di progetti sulla L.R. 23/12 che riguarderanno solo le Odv.

Minori spese per un totale di € 16.088 si sono verificate nel riscaldamento (-2.573), servizi telefonici (-3.001) per effetto del cambio gestore, collaborazioni occasionali (2.616) perché rendicontate al 5xmille, consulenze mediche (-7.898) per mancanza di figura professionale specialistica.

Personale: sul personale dipendente si è registrata una spesa inferiore (-16.549) dovuta a minori ore di straordinario del personale di coordinamento e alla rendicontazione di € 3.755 al 5xmille in più rispetto al 2020.

Il personale libero professionale è costato -29.641 euro in meno, di cui 24.888 relativi ad un bonus riconosciuto alla direzione generale nel 2020, oltre a minori costi per musicoterapia e arte terapia.

Per quanto riguarda il personale in appalto con la cooperativa Fai (Oss, referenti, servizio cucina, servizi logistici) si è registrato -€ 261.807 dovuto a 16.364 ore OSS in meno rispetto al 2020 (circa n. 8 operatori). Essendo esternalizzato il servizio cucina dal 01/07/21 sono state effettuate -884 ore di cuoca e -3.172 ore di aiuto cuoca. L'aumento del costo orario di tutto il personale in appalto è stato del 6,8% (anche con IVA dal 4 al 5%). Nel 2020 erano presenti, oltretutto, +€ 20.000 di premi produzione.

Ammortamenti: Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali risultano in diminuzione di -€3.796,99 per dismissioni beni di arredi destinati ai volontari europei, attrezzature, beni uffici e per -€8.963,98 relativamente alle quote di ammortamento non più presenti nel 2021, per beni il cui ammortamento è terminato nell'anno precedente. Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali risultano in aumento di +€2.651,18 per il software cartella sociosanitaria acquistato nel 2021.

Oneri diversi di gestione: nel 2020 erano inclusi costi per condomini sociali che nel 2021 sono presenti in utilizzo riserva vincolata, in funzione dello storno del fondo arredi e attrezzature condomini sociali per coprire i costi di materiale associati all'acquisto di attrezzature (solleventori).

I costi e proventi di supporto generale riguardano esclusivamente le attività di interesse generale, non essendo presenti altre tipologie di attività.

Per quanto riguarda **le imposte IRES**, esse sono state calcolate con i criteri previsti per la tipologia di imposta.

Non sono presenti elementi di **fiscalità differita**.

Come indicato nel prospetto dei "**Costi e proventi figurativi**" riportato in calce al rendiconto gestionale e illustrato più in dettaglio nel successivo paragrafo 22, si sono rilevati costi e proventi figurativi valorizzabili in un valore di euro 18.740,68, importo che pareggia nelle due sezioni del prospetto, dedicate la prima ai costi e la seconda ai proventi. Tali elementi economici figurativi sono riferibili esclusivamente all'attività di interesse generale.

12. ANALISI DELLE EROGAZIONI LIBERALI RICEVUTE

Per quanto riguarda l'analisi delle erogazioni ricevute, nel 2021 non sono state realizzate raccolte fondi riferite alla sezione C) del rendiconto gestionale.

Per quanto riguarda il gettito del 5 per mille Irpef ricevuto nell'esercizio, esso ammonta ad euro 12.737,49 è stato contabilizzato nella voce A.I. 1.02.27 del rendiconto gestionale.

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.

13. 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	0
Impiegati	4
Operai	1
Altri dipendenti	1
Totale Dipendenti	6
Totale volontari non occasionali	33

14. 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	0,00	0,00	6.100,00

Si precisa che la revisione legale è stata affidata a Experta Audit Srl di Pordenone.

15. 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.

16. OPERAZIONI EFFETTUATE CON PARTI CORRELATE

Si intendono per parti correlate gli enti e i soggetti indicati nel "glossario" contenuto nell'allegato al D.M. 5.3.2020, regolante il bilancio d'esercizio. L'Associazione ANFFAS Pordenone APS, ai sensi dell'art. 21 dello statuto della Fondazione, è considerata parte correlata.

Si segnala che nell'esercizio 2020 la Fondazione ANFFAS aveva accantonato a patrimonio vincolato la somma di € 15.000 che nel 2021 è stata trasferita all'Associazione ANFFAS Pordenone APS per permettere alla stessa di sostenere le spese per l'ottenimento della personalità giuridica.

Oltre a quanto sopra segnalato, l'ente non ha intrattenuto rapporti con parti correlate al di là del rapporto organico o di lavoro costitutivo della correlazione con i componenti degli organi sociali e con i dipendenti o volontari con responsabilità strategiche.

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

Il bilancio dell'esercizio chiude con un avanzo di euro 386.743,15 che l'organo amministrativo delibera di destinare alle seguenti riserve:

- accantonamento di € 354.986,71 a patrimonio vincolato (ad integrazione del fondo di € 237.229,13 già stanziato a valere sull'avanzo di esercizio 2020) per la realizzazione di lavori di sistemazione dell'area esterna (orti pensili e spazi per attività terapeutiche, giardini, parcheggi, ad uso degli ospiti del Centro "Giulio Locatelli" e della comunità locale) sul terreno acquistato nel 2020 e sull'area di pertinenza del condominio Autonomia, in base a progetti e preventivi di spesa che verranno sottoposti all'approvazione del Consiglio di Amministrazione;
- accantonamento dei restanti € 31.756,44 a patrimonio vincolato, quale eccedenza da restituire della quota di finanziamento ricevuta nel 2021 dalla Regione Friuli Venezia Giulia ai sensi dell'art. 18 della L.R. n. 41/96 per la gestione del nucleo minori del Centro "Giulio Locatelli".

Entrambi gli accantonamenti vengono destinati a patrimonio vincolato - riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali.

18. ANALISI DELLA GESTIONE DELL'ENTE

Il risultato economico dell'esercizio evidenziato nel rendiconto gestionale è stato influenzato positivamente dalle seguenti determinanti: gestione del nucleo minori e utenti residenziali privati o convenzionati con Aziende sanitarie extra AsFO o fuori Regione Friuli Venezia Giulia.

A livello finanziario e patrimoniale dallo stato patrimoniale al 31.12.2021 risultano i seguenti principali indici di equilibrio (o disequilibrio):

- Rapporto tra patrimonio netto e immobilizzazioni: 1,03 (nell'esercizio precedente: 1,07);
- Rapporto tra patrimonio netto e debiti: 4,85 (nell'esercizio precedente: 3,28);
- Rapporto tra attività correnti e passività correnti: 4,19 (nell'esercizio precedente: 2,85);
- Una posizione finanziaria netta-PFN di euro 3.391.436,59 (nell'esercizio precedente: 3.363.754,30);
- Un Net Cash Flow-Flusso netto di cassa di euro 590.805,39 (nell'esercizio precedente: 511.586,36);
- Un rapporto tra Net Cash Flow e PFN pari al 0,17 (nell'esercizio precedente: 0,15).

19. EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Si prevede che l'attività dell'ente nell'esercizio 2022 si sviluppi secondo le seguenti linee di indirizzo:

- Applicazione della convenzione con AsFO per la gestione del Centro "G. Locatelli" anni 2021-2022 con sperimentazione di progetti personalizzati quali elementi centrali e sistematici nella presa in carico delle persone con disabilità e impiego di due nuove figure professionali: terapeuta occupazionale ed educatrice.
- Nuovo sistema di controllo di gestione interno con sistema di ribaltamento costi per servizio;
- Convenzione con AsFo per utilizzo dei due condomini sociali Autonomia e La Rosa Blu;
- Ripristino del soggiorno estivo al mare, del servizio di volontariato europeo ed altre attività ludico ricreative a favore dell'utenza.

Sono previsti i seguenti investimenti:

- Acquisto dispositivi tecnologici per attività didattica/riabilitativa.

L'organo amministrativo ha predisposto un budget per l'esercizio 2022 che evidenzia la continuità della gestione sia sotto profilo economico sia sotto profilo finanziario.

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

- nel primo trimestre 2022 si è registrata una spesa di energia elettrica superiore del 64% rispetto al primo trimestre del 2021 nonostante un consumo inferiore del 14%.

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

Le attività generali svolte dall'ente nell'esercizio 2021 in conformità allo statuto sono state le seguenti:

DESCRIZIONE ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE SVOLTE	CONTROPARTI CONTRATTUALI CONVENZIONALI	BENEFICIARI /UTENTI	SEDI DI GESTIONE /EROGAZIONE	RICAVI /PROVENTI DA UTENTI (in valore)	RICAVI O PROVENTI DA TERZI (in valore)
Gestione Centro "G.Locatelli"	Convenzione AsFO	Persone con disabilità	Pordenone	0,00	3.021.038,79
Nucleo minori Centro "G.Locatelli"	Convenzione AsFO e Regione Friuli V.G.	Minori con disabilità	Pordenone	0,00	470.916,65
Servizio residenziale utenti	Convenzioni con Aziende regionali ed extra regionali	Persone con disabilità	Pordenone	0,00	126.669,00
Servizio residenziale utenti	Privi di convenzione	Persone con disabilità	Pordenone	23.569,00	0,00
Diffusione pratica e cultura volontariato	Regione Fvg e ANG (Unione Europea)	Studenti, giovani, persone con disabilità	Pordenone	0,00	2.141,19
Easy to read	Nessuno	Persone con e prive di disabilità	Pordenone	0,00	0,00
Digital story telling	Unione Europea	Persone con disabilità	Pordenone	0,00	7.050,00
Autorappresentanti	Nessuno	Persone con e prive di disabilità	Pordenone	0,00	0,00
Attività di interesse sociale (assistenza pratiche per tribunale e	Nessuno	Familiari di persone con disabilità e persone	Pordenone	0,00	0,00
TOTALE				23.569,00	3.627.815,63

21. ANALISI DEI COSTI E PROVENTI FIGURATIVI

TIPO DI ELEMENTO FIGURATIVO	VALORE NORMALE	PREZZO PAGATO	DIFFERENZA (=) al costo figurativo)	CRITERIO DI VALORIZZAZIONE
Impiego di Volontari	2.671,68	-	2.671,68	costo ore OSS
Valore Normale di beni e servizi ricevuti gratuitamente	16.069,00	-	16.069,00	Costo beni a prezzo di listino azienda cedente; riunioni Cda equiparati a riunioni di Cda di cooperative che operano nello stesso settore, uso gratuito pulmino calcolo costi fissi sostenuti (assic., bollo, ecc.)
Differenza tra Valore normale e prezzo di beni e servizi ricevuti a prezzo ridotto o simbolico	0,00		0,00	
Totale	18.740,68		18.740,68	

La valorizzazione dei componenti figurativi è stata effettuata secondo i seguenti criteri di valorizzazione:

impiego volontari: è stato applicato il costo orario di un lavoratore OSS di € 20,24 per n. 132 ore impiegate.

Valore normale dei beni e servizi ricevuti gratuitamente:

180 litri di vino donato dalle tenute Angoris di Cormons (GO) è stato quantificato al valore di listino per totale € 3.360,00=iva compresa;

n. 2.400 mascherine FFP2 cedute gratuitamente dall’Az. Regionale coordinamento per la salute di Udine, sono state quantificate al loro prezzo al consumo di € 1,65 per un totale di € 3.960 iva compresa;

Le riunioni di Consiglio Direttivo fino al 17/03/21 e di Cda successivo alla trasformazione e fino al 31/12/2021 sono state quantificate alla pari del pagamento di presenze per un Cda di cooperativa sociale che riconosce un importo forfetario a persona di € 1.500,00 annuali. Il totale al 31/12/2021 risulta di € 8.376,00.

L’utilizzo gratuito del pulmino di proprietà della Fondazione alla Sodexo per il trasporto degli alimentari è stato quantificato considerando i costi sostenuti nel 2021 dalla Fondazione per il mantenimento dell’automezzo (assicurazione e bollo) per il periodo di utilizzo dal 13/08/21 al 31/12/2021, per un totale di € 373,00.

22. 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 1/1,82**. Il rapporto è determinato sulla base della retribuzione annua lorda.

23. ANALISI DELLA ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI

L'ente nel 2021 non ha realizzato raccolte fondi.

E. 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:

ENTE PUBBLICO	IMPORTO	MOTIVAZIONE
AsFO Friuli Occidentale	3.772.404,85	Convenzione per gestione Centro "Giulio Locatelli", nucleo minori e rimborso spese per contrasto al Covid
Azienda Sanitaria Universitaria Friuli Centrale	84.172,92	Convenzione per utente residenziale e quota sociale per utente minore in convenzione con AsFO
Azienda ULSS n. 4 Veneto Orientale	5.002,20	Convenzione per utente minore
C.I.S.I. Consorzio Isontino Servizi integrati	53.947,68	Convenzione per utente residenziale e quota sociale per utente minore in convenzione con AsFO
CAMPP-Consorzio per l'Assistenza medico psicopedagogica	5.781,60	Quota sociale utente minore in convezione con AsFO
Comune di Azzano Decimo	4.420,50	Quota sociale utente minore in convezione con AsFO
Comune di Basiliano	28.908,00	Quota sociale utente minore in convezione con AsFO
Comune di Gorizia	24.929,38	Quota sociale utente minore in convezione con AsFO
Comune di Fiume Veneto	41.750,92	Trasporti utenti sermiresidenz. e progetto individuale utente
Comune di Trieste	23.012,88	Quota sociale utente minore in convezione con AsFO
Comune di Prata di Pordenone	7.529,40	Quota sociale utente minore in convezione con AsFO
Regione Friuli Venezia Giulia	116.955,02	Contributi per progetti ai sensi L.R. 23/12, L.R. 24/19 art. 8 e L.R. 41/96 per nucleo minori.
Comune di Pordenone	25.000,00	Contributo per acquisto arredi per condomini sociali
Ministero Lavoro e Politiche Sociali	12.737,49	Contributo del cinque per mille
Totale	4.206.552,84	
Contributi in conto capitale		
Regione Friuli Venezia Giulia	868.686,68	Contributo ventennale per costruzione giardino e parcheggi, contributo per domotica condominio sociale e contributo per lavori di adeguamento Centro "G.Locatelli" L.R.14/16.
Totale complessivo	5.075.239,52	

Queste e ulteriori informazioni di dettaglio saranno pubblicate sul sito web dell'ente.

F. 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 chiude con un risultato economico positivo che si delibera di destinare come segue: accantonamento di € 354.986,71 a patrimonio vincolato (ad integrazione del fondo di € 237.229,13 già stanziato a valere sull'avanzo di esercizio 2020) per la realizzazione di lavori di sistemazione dell'area esterna (orti pensili e spazi per attività terapeutiche, giardini, parcheggi, ad uso degli ospiti del Centro "Giulio Locatelli" e della comunità locale) sul terreno acquistato nel 2020 e sull'area di pertinenza del condominio Autonomia, in base a progetti e preventivi di spesa che verranno sottoposti all'approvazione del Consiglio di Amministrazione; accantonamento dei restanti € 31.756,44 a patrimonio vincolato, quale eccedenza da restituire della quota di finanziamento ricevuta nel 2021 dalla Regione Friuli Venezia Giulia ai sensi dell'art. 18 della L.R. n. 41/96 per la gestione del nucleo minori del Centro "Giulio Locatelli".

Per l'Organo Amministrativo

Il Presidente

Bruno Bagatella



BILANCIO DI ESERCIZIO 2021

1	STATO PATRIMONIALE			2020	2021	Differenza
	ATTIVO					X
A	A) quote associative o apporti ancora dovuti					X
A	CREDITI VERSO SOCI			€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	Totale quote associative o apporti ancora dovuti			€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
B	B) immobilizzazioni					
B I	I immobilizzazioni immateriali					
B I 1	1) costi di impianto e ampliamento			€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
B I 2	2) costi di sviluppo			€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
B I	F.DO DI AMM.TO COSTI DI SVILUPPO			€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
B I 3	3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno			€ 587,99	€ 14.638,80	14.050,81 €
B I	DIRITTI DI UTILIZZAZIONE OPERE DELL'INGEGNO			€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
B I	F.DO AMM.TO DIRITTI DI UTILIZZAZIONE OPERE DELL'INGEGNO			€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
B I	SOFTWARE			€ 17.558,85	€ 29.541,67	11.982,82 €
B I	F.DO AMM.TO SOFTWARE			-€ 16.970,86	-€ 14.902,87	2.067,99 €
B I 4	4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili			€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
B I 5	5) avviamento			€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
B I 6	6) immobilizzazioni in corso e acconti			€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
B I 7	7) altre			€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
B I	Totale immobilizzazioni immateriali			€ 587,99	€ 14.638,80	14.050,81 €
B II	II immobilizzazioni materiali					
B II 1	1) terreni e fabbricati			€ 3.151.476,06	€ 3.349.908,23	198.432,17 €
B II	TERRENI			€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
B II	F.DO AMM.TO TERRENI			€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
B II	FABBRICATI CIVILI			€ 4.352.063,46	€ 4.686.067,60	334.004,14 €
B II	F.DO AMM.TO FABBRICATI CIVILI			-€ 1.200.587,40	-€ 1.336.159,37	-135.571,97 €
B II	FABBRICATI INDUSTRIALI			€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
B II	F.DO AMM.TO FABBRICATI INDUSTRIALI			€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
B II 2	2) impianti e macchinari			€ 157.890,96	€ 117.810,10	-€ 40.080,86
B II	IMPIANTI			€ 410.591,18	€ 410.591,18	0,00 €
B II	F.DO AMM.TO IMPIANTI			-€ 252.700,22	-€ 292.781,08	-40.080,86 €
B II	MACCHINARI			€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
B II	F.DO AMM.TO MACCHINARI			€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
B II	HARDWARE			€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
B II	F.DO AMM.TO HARDWARE			€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
B II 3	3) attrezzature			€ 84.950,58	€ 79.092,05	-5.858,53 €
B II	ATTREZZATURE			€ 364.090,87	€ 366.688,13	2.597,26 €
B II	F.DO AMM.TO ATTREZZATURE			-€ 319.183,53	-€ 325.009,20	-5.825,67 €
B II	MOBILI			€ 1.018.098,20	€ 1.021.775,99	3.677,79 €
B II	F.DO AMM.TO MOBILI			-€ 982.369,06	-€ 994.355,42	-11.986,36 €
B II	MACCHINE D'UFFICIO			€ 119.265,04	€ 124.636,95	5.371,91 €
B II	F.DO AMM.TO MACCHINE D'UFFICIO			-€ 117.696,21	-€ 116.351,76	1.344,45 €
B II	MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE			€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
B II	F.DO AMM.TO MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE			€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
B II	AUTOMEZZI			€ 413.677,40	€ 376.234,26	-37.443,14 €
B II	F.DO AMM.TO AUTOMEZZI			-€ 410.932,13	-€ 374.526,90	36.405,23 €
B II 4	4) altri beni			€ 9.479,89	€ 12.294,13	2.814,24 €
B II	ALTRI BENI (stoviglie e insegne)			€ 16.716,58	€ 19.710,46	2.993,88 €
B II	F.DO AMM.TO ALTRI BENI			-€ 7.236,69	-€ 7.416,33	-179,64 €
B II 5	5) Immobilizzazioni in corso e acconti			€ 1.808.773,03	€ 2.244.881,51	436.108,48 €
B II	Totale immobilizzazioni materiali			€ 5.212.570,52	€ 5.803.986,02	€ 591.415,50
B III	III immobilizzazioni finanziarie					0,00 €
B III 1	1) partecipazioni			€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
B III 2	2) crediti			€ 0,00	€ 0,00	0,00 €

B	III	3	3) altri titoli	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
B	III		Totale.	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
B	III		Totale immobilizzazioni (B)	€ 5.213.158,51	€ 5.818.624,82	605.466,31 €
C			C) attivo circolante			
C	I		I rimanenze			0,00 €
C	I	1	1) materie prime, sussidiarie e di consumo	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
C	I	2	2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
C	I	3	3) lavori in corso su ordinazione	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
C	I	4	4) prodotti finiti e merci	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
C	I	5	5) acconti	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
C	I		Totale.	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
C	II		II crediti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			
C	II	1	1) verso utenti e clienti	€ 25.333,76	€ 11.814,24	-13.519,52 €
C	II		- entro 12 mesi	€ 25.333,76	€ 11.814,24	-13.519,52 €
C	II		CLIENTI C/ PRIVATI	€ 25.333,76	€ 11.814,24	-13.519,52 €
C	II		ENTI NON PROFIT NON ETS	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
C	II		- oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
C	II	2	2) verso associati e fondatori	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
C	II		- entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
C	II		- oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
C	II	3	3) verso enti pubblici	€ 1.481.443,32	€ 1.581.585,55	100.142,23 €
C	II		- entro 12 mesi	€ 1.178.334,84	€ 1.310.663,75	€ 132.328,91
C	II		CLIENTI C/ REGIONE	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
C	II		CLIENTI C/ PROVINCIA	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
C	II		CLIENTI C/ COMUNI	€ 33.083,00	€ 29.165,99	-3.917,01 €
C	II		CLIENTI C/ AZIENDE SANITARIE	€ 1.127.454,16	€ 1.274.211,36	146.757,20 €
C	II		CLIENTI C/ALTRI ENTI (C.I.S.I., CAMPP, ecc.)	€ 17.797,68	€ 7.286,40	-10.511,28 €
C	II		- oltre 12 mesi	€ 303.108,48	€ 270.921,80	-32.186,68 €
C	II		CLIENTI C/ REGIONE	€ 303.108,48	€ 270.921,80	-32.186,68 €
C	II		CLIENTI C/ PROVINCIA	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
C	II		CLIENTI C/ COMUNE	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
C	II		CLIENTI C/ AZIENDA SANITARIA	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
C	II	4	4) verso soggetti privati per contributi	€ 1.239,50	€ 0,00	-1.239,50 €
C	II		- entro 12 mesi	€ 1.239,50	€ 0,00	-1.239,50 €
C	II		FONDAZIONI DI ORIGINE BANCARIA	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
C	II		ENTI EROGATIVI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
C	II		SOCIETA'	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
C	II		PERSONE FISICHE	€ 1.239,50	€ 0,00	-1.239,50 €
C	II		- oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
C	II	5	5) verso enti della stessa rete associativa	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
C	II		- entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
C	II		- oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
C	II		CREDITI/ANFFAS ONLUS REGIONALE	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
C	II		CREDITI/ALTRO ENTE DELLA RETE ASSOCIATIVA	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
C	II	6	6) verso altri enti del Terzo settore	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
C	II		- entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
C	II		ETS RICONDUCEBILI A ANFFAS	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
C	II		ALTRI ENTI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
C	II		- oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
C	II		ETS RICONDUCEBILI A ANFFAS	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
C	II		ALTRI ENTI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
C	II	7	7) verso imprese controllate	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
C	II		- entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
C	II		- oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
C	II	8	8) verso imprese collegate	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
C	II		- entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
C	II		- oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
C	II	9	9) crediti tributari	€ 1.311,46	€ 0,00	-1.311,46 €
C	II		- entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
C	II		CREDITO I.R.E.S.	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
C	II		ALTRI CREDITI verso ERARIO	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
C	II		- oltre 12 mesi	€ 1.311,46	€ 0,00	-1.311,46 €
C	II		CREDITI verso ERARIO PER RITENUTE SUBITE	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
C	II		CREDITI PER RIMBORSI I.V.A.	€ 1.311,46	€ 0,00	-1.311,46 €
C	II	#	10) da 5 per mille	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
C	II		- entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
C	II		- oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
C	II	#	11) imposte anticipate	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
C	II	#	12) verso altri	€ 0,00	€ 8,28	8,28 €
C	II		- entro 12 mesi	€ 0,00	€ 8,28	8,28 €

C	II		CREDITI verso I.N.A.I.L.L.	€ 0,00	€ 8,28	8,28 €
C	II		- oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
C	II		Totale crediti	€ 1.509.328,04	€ 1.593.408,07	84.080,03 €
C	III		III attività finanziarie non immobilizzate			
C	III	1	1) partecipazioni in imprese controllate	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
C	II	2	2) partecipazioni in imprese collegate	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
C	III	3	3) altri titoli - Polizza TFR	€ 141.191,58	€ 160.163,06	18.971,48 €
C	III		DEPOSITI CAUZIONALI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
C	III		Totale.	€ 141.191,58	€ 160.163,06	18.971,48 €
C	IV		IV disponibilità liquide			
C	IV	1	1) depositi bancari e postali	€ 3.180.700,30	€ 3.214.725,58	34.025,28 €
C	IV		BANCA	€ 3.178.333,54	€ 3.213.412,33	35.078,79 €
C	IV		CARTE PREPAGATE	€ 855,00	€ 1.313,25	458,25 €
C	IV		C/C POSTALE	€ 1.511,76	€ 0,00	-1.511,76 €
C	IV	2	2) assegni	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
C	IV		ASSEGNI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
C	IV	3	3) denaro e valori in cassa	€ 1.420,56	€ 1.431,13	10,57 €
C	IV		CASSA DENARO	€ 1.420,56	€ 1.431,13	10,57 €
C	IV		CASSA VALORI BOLLATI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
C	IV		Totale.	€ 3.182.120,86	€ 3.216.156,71	34.035,85 €
C	IV		Totale attivo circolante C)	€ 4.832.640,48	€ 4.969.727,84	137.087,36 €
D			D) ratei e risconti			
D			RATEI ATTIVI	€ 35.256,25	€ 1.536,39	-33.719,86 €
D			RISCONTI ATTIVI	€ 8.339,68	€ 13.079,98	4.740,30 €
D			Totale ratei e risconti	€ 43.595,93	€ 14.616,37	-28.979,56 €
D			TOTALE ATTIVO	€ 10.089.394,92	€ 10.802.969,03	713.574,11 €
PASSIVO						
A			A) patrimonio netto			
A	I		I capitale - fondo di dotazione dell'ente			
A	I		FONDO DI DOTAZIONE	€ 406.546,47	€ 406.546,47	0,00 €
A	I		FONDO SOCIALE	€ 2.411.093,31	€ 2.411.093,31	0,00 €
A	I		Totale.	€ 2.817.639,78	€ 2.817.639,78	0,00 €
A	II		II patrimonio vincolato			0,00 €
A	II		1) riserve Statutarie	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	II		2) riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	€ 1.147.993,92	€ 1.432.452,27	284.458,35 €
A	II		3) riserve vincolate destinate da terzi	€ 0,00	€ 2.802,10	2.802,10 €
A	II		Totale.	€ 1.147.993,92	€ 1.435.254,37	287.260,45 €
A	III		III patrimonio libero			0,00 €
A	III		1) riserve di utili o avanzi di gestione	€ 1.334.288,52	€ 1.334.288,52	0,00 €
A	III		2) altre riserve	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III		Totale.	€ 1.334.288,52	€ 1.334.288,52	0,00 €
A	IV		IV avanzo/disavanzo d'esercizio	€ 291.386,39	€ 386.743,15	95.356,76 €
A			Totale patrimonio netto A)	€ 5.591.308,61	€ 5.973.925,82	382.617,21 €
B			B) fondi per rischi e oneri			0,00 €
B	1		1) fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
B			F.DO DI QUIESCENZA	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
B			FONDO RINNOVO CCNL ANFFAS ONLUS	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
B	2		2) fondo per imposte, anche differite	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
B			F.DO IMPOSTE PER CONTENZIOSI IN ESSERE	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
B			F.DO IMPOSTE DIFFERITE	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
B	3		3) altri accantonamenti	€ 2.544.030,71	€ 3.338.781,60	794.750,89 €
B			F.DO RISCHI PER CAUSE LEGALI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
B			F.DO PER COSTRUZIONI - CASE FAMIGLIE	€ 2.544.030,71	€ 3.338.781,60	794.750,89 €
B			F.DO PER PROGETTI SPECIFICI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
B			ALTRI FONDI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
B			Totale fondi per rischi e oneri	€ 2.544.030,71	€ 3.338.781,60	794.750,89 €
C			C) trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato			
C			F.DO T.F.R.	€ 140.849,44	€ 155.169,39	14.319,95 €
C			F.DO INTERESSI SU POLIZZA TFR	€ 11.300,53	€ 19.467,74	8.167,21 €
C			Totale Trattamento di Fine Rapporto di lavoro subordinato	€ 152.149,97	€ 174.637,13	22.487,16 €
D			D) debiti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			
D	1		1) debiti verso banche	€ 121.475,04	€ 95.641,92	-25.833,12 €
D			- entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
D			- oltre 12 mesi	€ 121.475,04	€ 95.641,92	-25.833,12 €
D			BANCHE C/C PASSIVI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
D			BANCHE C/ ANTICIPI SU CREDITI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
D			MUTUI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
D			ALTRI DEBITI verso BANCHE	€ 121.475,04	€ 95.641,92	-25.833,12 €
D	2		2) debiti verso altri finanziatori	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €

D			- entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
D			- oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
D	3		3) debiti verso associati e fondatori per finanziamenti	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
D			- entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
D			- oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
D	4		4) debiti verso enti della stessa rete associativa	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
D			- entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
D			- oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
D	5		5) debiti per erogazioni liberali condizionate	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
D			- entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
D			DEBITI PER EROGAZIONI LIBERALI CONDIZIONATE	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
D			- oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
D			DEBITI PER EROGAZIONI LIBERALI CONDIZIONATE	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
D	6		6) acconti	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
D			- entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
D			CLIENTI C/ ANTICIPI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
D			- oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
D			CLIENTI C/ ANTICIPI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
D	7		7) debiti verso fornitori	€ 1.428.571,39	€ 1.050.448,97	-378.122,42 €
D			- entro 12 mesi	€ 1.428.571,39	€ 1.050.448,97	-378.122,42 €
D			1. Fornitori	€ 1.428.571,39	€ 1.050.448,97	-378.122,42 €
D			FORNITORE	€ 1.428.571,39	€ 1.050.448,97	-378.122,42 €
D			- oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
D			1. Fornitori	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
D			FORNITORE 1	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
D	8		8) debiti verso imprese controllate e collegate	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
D			- entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
D			- oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
D	9		9) debiti tributari	€ 10.236,48	€ 9.823,72	-412,76 €
D			- entro 12 mesi	€ 10.236,48	€ 9.823,72	-412,76 €
D			DEBITI TRIBUTARI I.R.E.S.	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
D			DEBITI TRIBUTARI I.R.A.P.	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
D			ERARIO C/ I.V.A.	€ 0,00	€ 69,91	69,91 €
D			ERARIO C/ RITENUTE SU REDDITI DI LAVORO DIPENDENTE	€ 9.452,48	€ 7.667,58	-1.784,90 €
D			ERARIO C/ RITENUTE SU REDDITI DI LAVORO AUTONOMO	€ 784,00	€ 1.024,56	240,56 €
D			ERARIO C/ RITENUTE SU ALTRI REDDITI	€ 0,00	€ 1.061,67	1.061,67 €
D			DEBITI PER IMPOSTA SOST. TFR	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
D			- oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
D	#		10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	€ 9.942,76	€ 11.308,77	1.366,01 €
D			- entro 12 mesi	€ 9.942,76	€ 11.308,77	1.366,01 €
D			DEBITI VERSO I.N.P.S.	€ 9.397,00	€ 10.782,00	1.385,00 €
D			DEBITI VERSO I.N.A.I.L.	€ 18,99	€ 0,00	-18,99 €
D			ALTRI ENTI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	€ 526,77	€ 526,77	0,00 €
D			DEBITI VERSO INPS COLLABORATORI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
D			- oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
D	#		11) debiti verso dipendenti e collaboratori	€ 9.258,11	€ 11.000,00	1.741,89 €
D			- entro 12 mesi	€ 9.258,11	€ 11.000,00	1.741,89 €
D			DEBITI VERSO DIPENDENTI	€ 9.258,11	€ 11.000,00	1.741,89 €
D			DEBITI VERSO COLLABORATORI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
D			DEBITI VERSO COMPONENTI ORGANI SOCIALI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
D			- oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
D	#		12) altri debiti	€ 126.299,98	€ 52.439,81	-73.860,17 €
D			- entro 12 mesi	€ 79.448,55	€ 440,42	-79.008,13 €
D			DEBITI VERSO PERSONALE PER FERIE NON GODUTE	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
D			ALTRI DEBITI - FATTURE DA RICEVERE	€ 79.448,55	€ 440,42	-79.008,13 €
D			- oltre 12 mesi	€ 46.851,43	€ 51.999,39	5.147,96 €
D			DEBITI VERSO PERSONALE PER FERIE NON GODUTE	€ 31.377,57	€ 30.055,03	-1.322,54 €
D			ALTRI DEBITI-F.DO CASSE PERSONALI UTENTI	€ 15.473,86	€ 21.944,36	6.470,50 €
D			Totale debiti	€ 1.705.783,76	€ 1.230.663,19	-475.120,57 €
E			E) ratei e risconti			0,00 €
E			RATEI PASSIVI	€ 12.862,45	€ 20.985,55	8.123,10 €
E			RISCONTI PASSIVI	€ 83.258,92	€ 63.975,74	-19.283,18 €
E			Totale ratei e risconti	€ 96.121,37	€ 84.961,29	-11.160,08 €
			TOTALE PASSIVO	€ 10.089.394,42	€ 10.802.969,03	713.574,61 €
			TOTALE STATO PATRIMONIALE			X



			ONERI E COSTI	2020	2021	Differenza
A	I	A	A) Costi e oneri da attività di interesse generale			X
A	I	1	1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ 201.726,36	€ 134.510,08	-67.216,28 €
			1.01.01 ACQUISTI DI MATERIALE DI CONSUMO			
			1.01.01 a Materiale di utilizzo generale dei servizi e ricreativo	€ 33.698,41	€ 41.300,49	7.602,08 €
			1.01.01 b Dispositivi Anticovid	€ 19.499,36	€ 9.069,55	-10.429,81 €
			1.01.01 c Materiale di cancelleria e segreteria	€ 8.415,51	€ 6.737,90	-1.677,61 €
			1.01.01 d Materiale per manutenzione struttura e giardino	€ 9.269,55	€ 7.005,89	-2.263,66 €
A	I		1.01.02 ACQUISTI DI MATERIALE VARIO (Alimentari)	€ 129.445,49	€ 68.688,60	-60.756,89 €
A	I		1.01.03 ACQUISTI DI MODULISTICA E STAMPATI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	I		1.01.04 ACQUISTI DI BENI STRUMENTALI DI VALORE <516,00	€ 1.398,04	€ 1.707,65	309,61 €
A	I	2	2) Servizi	€ 360.602,41	€ 388.689,56	28.087,15 €
A	I		1.02.01 QUOTE SOCIALI - SEDE NAZIONALE	€ 10.565,00	€ 11.065,00	500,00 €
A	I		1.02.02 QUOTE SOCIALI - SEDE REGIONALE	€ 1.680,00	€ 1.524,00	-156,00 €
A	I		1.02.03 QUOTE PER ADESIONI A ORGANISMI PARALLELI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	I		1.02.04 ENERGIA ELETTRICA (compreso allacciamento condomini)	€ 45.511,59	€ 71.274,57	25.762,98 €
A	I		1.02.05 PULIZIA	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	I		1.02.06 SPESE DI RISCALDAMENTO	€ 37.271,55	€ 34.697,67	-2.573,88 €
A	I		1.02.07 SERVIZI TELEFONICI, CONNESSIONE, TELEGRAFICI E TELEX	€ 5.715,28	€ 2.713,95	-3.001,33 €
A	I		1.02.08 SPESE TRASPORTO	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	I		1.02.09 SPESE PER AUTOMEZZI	€ 17.625,87	€ 17.491,07	-134,80 €
A	I		1.02.10 SERVIZI DI MENSA E RISTORAZIONE	€ 0,00	€ 69.547,41	69.547,41 €
A	I		1.02.11 PUBBLICITA' E PROMOZIONE	€ 138,65	€ 226,87	88,22 €
A	I		1.02.12 CANONI DI ASSISTENZA	€ 21.629,52	€ 20.640,21	-989,31 €
A	I		1.02.13 ASSICURAZIONI DIVERSE	€ 6.647,74	€ 7.165,47	517,73 €
A	I		1.02.14 SERVIZI VARI (protocolli Covid, Adempimenti sicurezza e privacy)	€ 8.937,00	€ 6.056,00	-2.881,00 €
A	I		1.02.15 ASSEMBLEE ED EVENTI ISTITUZIONALI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	I		1.02.16 VIAGGI, SOGGIORNO E RIMBORSI VARI	€ 1.553,27	€ 891,97	-661,30 €
A	I		1.02.17 RIMBORSI ORGANI ISTITUZIONALI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	I		1.02.18 SPESE SERVIZI BANCARI	€ 661,39	€ 671,50	10,11 €
A	I		1.02.19 CONSULENZE VARIE (TECNICHE, NOTARILI, AMINISTRATIVE ETC)	€ 12.564,18	€ 11.394,97	-1.169,21 €
A	I		1.02.20 COLLABORAZIONI OCCASIONALI	€ 4.366,00	€ 1.750,00	-2.616,00 €
A	I		1.02.21 COLLABORAZIONI A PROGETTO	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	I		1.02.22 CONSULENZE MEDICHE	€ 70.656,34	€ 62.758,20	-7.898,14 €
A	I		1.02.23 CONSULENZE LEGALI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	I		1.02.24 ONERI SOCIALI COLLABORAZIONI A PROGETTO	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	I		1.02.25 MANUTENZIONI E RIPARAZIONI BENI IMMOBILI	€ 19.699,32	€ 19.871,48	172,16 €

A	I			1.02.26 MANUTENZIONI E RIPARAZIONI BENI MOBILI	€ 12.763,47	€ 16.320,79	3.557,32 €
A	I			1.02.27 SPESE PER PROGETTI SPECIFICI (volont.europeo, Pr. Ministero, L.R. 23/12, cinque per mille)	€ 66.131,83	€ 16.538,83	-49.593,00 €
A	I			1.02.28 UTENZA ACQUA E RIFIUTI	€ 10.190,62	€ 9.772,19	-418,43 €
A	I			1.02.29 SPESE PER FIDEJUSSIONI	€ 6.293,79	€ 6.317,41	23,62 €
A	I		3	3) Godimento beni di terzi	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	I			1.03.01 AFFITTI E LOCAZIONI PASSIVE	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	I		4	4) Per il personale	€ 3.584.046,64	€ 3.273.591,25	-310.455,39 €
A	I			a). Salari e stipendi	€ 3.477.548,19	€ 3.174.927,58	-302.620,61 €
A	I			1.04.01.A RETRIBUZIONI	€ 180.077,73	€ 168.906,40	-11.171,33 €
A	I			1.04.01. Aa PERSONALE IN APPALTO	€ 3.132.403,10	€ 2.870.595,18	-261.807,92 €
A	I			1.04.01 Ab PERSONALE LIBERO PROFESSIONALE	€ 165.067,36	€ 135.426,00	-29.641,36 €
A	I			b). Oneri sociali	€ 72.519,45	€ 70.196,19	-2.323,26 €
A	I			1.04.01.B ONERI SOCIALI SU RETRIBUZIONI	€ 72.519,45	€ 70.196,19	-2.323,26 €
A	I			c). T.F.R.	€ 14.398,76	€ 17.897,35	3.498,59 €
A	I			1.04.01.C T.F.R. (tasso di rivalutazione fine anno più alto)	€ 14.398,76	€ 17.897,35	3.498,59 €
A	I			d). Trattamento di quiescenza e simili	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	I			1.04.01.D TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	I			e). Altri costi del personale	€ 19.580,24	€ 10.570,13	-9.010,11 €
A	I			1.04.01.E PREMI I.N.A.I.L.	€ 1.206,61	€ 1.233,88	27,27 €
A	I			1.04.02.E RIMBORSI SPESE VARI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	I			1.04.03.E ALTRI COSTI DEL PERSONALE			
				a) FORMAZIONE	€ 1.850,48	€ 1.494,28	-356,20 €
A	I			b) BONUS A PERSONALE LIBERO PROFESSIONALE	€ 11.926,13	€ 9.164,51	-2.761,62 €
A	I			c) FERIE NON GODUTE PERSONALE DIPENDENTE	€ 4.597,02	-€ 1.322,54	-5.919,56 €
A	I		5	5) Ammortamenti	€ 210.257,05	€ 209.111,24	-1.145,81 €
A	I			a). Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	€ 475,61	€ 3.126,79	2.651,18 €
A	I			1.05.01.A AMMORTAMENTO COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	I			1.05.02.A AMMORTAMENTO COSTI DI SVILUPPO	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	I			1.05.03.A AMMORTAMENTO COSTI DI BREVETTO INDUSTRIALE E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DELL'INGEGNO	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	I			1.05.04.A AMMORTAMENTO CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	I			1.05.05.A AMMORTAMENTO AVVIAMENTO	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	I			1.05.06.A AMMORTAMENTO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (SOFTWARE)	€ 475,61	€ 3.126,79	2.651,18 €
A	I			b). Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€ 209.781,44	€ 205.984,45	-3.796,99 €
A	I			1.05.01.B AMM.TO ORDINARIO TERRENI E FABBRICATI	€ 130.561,90	€ 135.571,97	5.010,07 €
A	I			1.05.02.B AMM.TO ORDINARIO IMPIANTI E ATTREZZATURE	€ 50.390,82	€ 50.375,53	-15,29 €
A	I			1.05.03.B AMM.TO ORDINARIO ALTRI BENI MATERIALI	€ 28.828,72	€ 20.036,95	-8.791,77 €
A	I			c). Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	I			d). Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	I		6	6) Accantonamenti per rischi e oneri	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	I			1.06.01 ACCANTONAMENTO FONDO IMPOSTE	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	I			1.06.02 ACCANTONAMENTO FONDO RISCHI CONTRATTUALI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	I			1.06.03 ACCANTONAMENTO FONDO PER CAUSE LEGALI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
				1.06.04 ACCANTONAMENTO PER CESSAZIONE DI RAPPORTI DI COLLABORAZIONE COORDINATA E CONTINUATIVA			0,00 €

A	I			1.06.05 ACCANTONAMENTO FONDO PER COSTRUZIONI - CASE FAMIGLIE	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	I			1.06.06 ACCANTONAMENTO FONDO PER PROGETTI SPECIFICI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	I			1.06.07 ALTRO	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	I		7	7) Oneri diversi di gestione	€ 12.713,71	€ 9.330,91	-3.382,80 €
A	I			1.07.013 IMPOSTE COMUNALI - ICI - TASSA RIFIUTI	€ 6.780,00	€ 6.738,00	-42,00 €
A	I			1.07.02 DIRITTO ANNUALE CCIAA	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	I			1.07.03 IMPOSTA DI REGISTRO	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	I			1.07.04 IMPOSTA DI BOLLO - CONTRIBUTI UNIFICATI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	I			1.07.05 VIDIMAZIONI LIBRI SOCIALI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	I			1.07.06 SANZIONI AMMINISTRATIVE	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	I			1.07.07 ARROTONDAMENTI PASSIVI	€ 19,11	€ 30,00	10,89 €
A	I			1.07.08 SPESE NON DEDUCIBILI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	I			1.07.09 RIMBORSO ASSEMBLEARI, AMMINISTRATORI E REVISORI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	I			1.07.10 SPESE DI RAPPRESENTANZA (OMAGGI ECC...)	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	I			1.07.11 LIBERALITA' E BENEFICENZA	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	I			1.07.12 VIDIMAZIONI LIBRI SOCIALI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	I			1.07.13 POSTALI E VALORI BOLLATI	€ 1.430,95	€ 1.687,91	256,96 €
A	I			1.07.14 ABBONAMENTI E RIVISTE	€ 565,70	€ 300,00	-265,70 €
A	I			1.07.15 ALTRI COSTI (nel 2020 costi per condomini sociali)	€ 3.917,95	€ 575,00	-3.342,95 €
A	I		8	8) Rimanenze iniziali	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
			9	9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	€ 15.000,00	€ 0,00	-15.000,00 €
			10	10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali (per spese condomini sociali)	€ 0,00	-€ 6.942,03	-6.942,03 €
A	I			Totale	€ 4.384.346,17	€ 4.008.291,01	-376.055,16 €
A	III	B		B) Costi e oneri da attività diverse			0,00 €
A	III		1	1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III		2	2) Servizi	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III		3	3) Godimento beni di terzi	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III		4	4) Personale	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III			a). Salari e stipendi	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III			b). Oneri sociali	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III			c). T.F.R.	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III			d). Trattamento di quiescenza e simili	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III			e). Altri costi del personale	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III		5	5) Ammortamenti	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III			a). Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III			b). Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III			c). Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III			d). Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III		6	6) Accantonamenti per rischi e oneri	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
			7	7) Oneri diversi di gestione	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III		8	8) Rimanenze iniziali	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III			Totale	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	II	C		C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi			0,00 €
			1	1) Oneri per raccolte fondi abituali	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
			2	2) Oneri per raccolte fondi occasionali	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €

			3	3) Altri oneri	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	II			Totale	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	IV	D		D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali			0,00 €
A	IV		1	1) Su rapporti bancari	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	IV		2	2) Su prestiti	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	IV		3	3) Da patrimonio edilizio	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	IV		4	4) Da altri patrimoni immobiliari	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III		5	5) Accantonamenti per rischi e oneri	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
			6	6) Altri oneri	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	IV			Totale	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A		E		E) Costi e oneri di supporto generale			0,00 €
A	V		1	1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	V		2	2) Servizi	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	V		3	3) Godimento beni di terzi	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	V		4	4) Personale	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	V			a). Salari e stipendi	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	V			b). Oneri sociali	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	V			c). T.F.R.	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	V			d). Trattamento di quiescenza e simili	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	V			e). Altri costi del personale	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	V		5	5) Ammortamenti	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	V			a). Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	V			b). Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	V			c). Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	V			d). Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III		6	6) Accantonamenti per rischi e oneri	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
			7	7) Altri oneri	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
			8	8) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
			9	9) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
				Totale	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
				Imposte	€ 5.057,08	€ 5.049,00	-8,08 €
A	III			8.01 IMPOSTE E TASSE - I.R.E.S.	€ 5.057,08	€ 5.049,00	-8,08 €
A	III			8.01 IMPOSTE E TASSE - I.R.A.P.	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A				Avanzo d'esercizio	€ 291.386,39	€ 386.743,15	95.356,76 €
A				Totale oneri e costi	€ 4.680.789,64	€ 4.400.083,16	-280.706,48 €
				PROVENTI E RICAVI	2020	2021	Differenza
B	I	A		A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale			
B	I		1	1) Proventi da quote associative e apporti fondatori	€ 6.200,00	€ 325,00	-5.875,00 €
B	I		2	2) Proventi dagli associati per attività mutuali	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
B	I		3	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	€ 31.675,72	€ 23.569,00	-8.106,72 €
B	I		4	4) Erogazioni liberali	€ 41.724,12	€ 18.809,51	-22.914,61 €
B	I		5	5) Proventi del 5 per mille	€ 31.876,72	€ 12.737,49	-19.139,23 €
			6	6) Contributi da soggetti privati	€ 8.241,49	€ 16.655,96	8.414,47 €
			7	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
			8	8) Contributi da enti pubblici	€ 211.695,55	€ 184.871,91	-26.823,64 €

			8a) Volontariato europeo	€ 20.760,59	€ 9.191,19	-11.569,40 €
			8b) Regione Friuli Venezia Giulia	€ 119.124,08	€ 106.319,02	-12.805,06 €
			8c) Contributi da risconti	€ 58.084,04	€ 61.311,86	3.227,82 €
			8d) Contributi per contrasto al Covid	€ 13.726,84	€ 8.049,84	-5.677,00 €
		9	9) Proventi da contratti con enti pubblici	€ 4.345.202,04	€ 4.136.940,18	-208.261,86 €
			9a) Utenti in convenzione extra AsFO Friuli Occidentale	€ 146.346,86	€ 115.306,44	-31.040,42 €
			9b) Emergenze residenziali convenzione AsFO Friuli Occidentale	€ 0,00	€ 1.558,05	1.558,05 €
			9c) Utenti minori in convenzione AsFO Friuli Occidentale	€ 518.782,24	€ 359.124,14	-159.658,10 €
			9d) Utenti minori extraconvenzione AsFO Friuli Occidentale	€ 10.206,00	€ 11.362,56	1.156,56 €
			9e) Progetti individuali utenti con AsFO "F.O." e comuni dell'ambito	€ 49.986,64	€ 50.837,99	851,35 €
			9f) Convenzione AsFO "Friuli Occidentale" per gestione Centro "G.Locatelli"	€ 3.608.538,20	€ 3.588.253,72	-20.284,48 €
			9g) Trasporti utenti diurni convenzione Comune Fiume Veneto	€ 11.342,10	€ 10.497,28	-844,82 €
		10	10) Altri ricavi, rendite e proventi	€ 4.174,00	€ 6.174,11	2.000,11 €
		11	11) Rimanenze finali	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
			Totale	€ 4.680.789,64	€ 4.400.083,16	-280.706,48 €
B	III	B	B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse			X
B	III	1	1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	€ 0,00	€ 0,00	X
B	III	2	2) Contributi da soggetti privati	€ 0,00	€ 0,00	X
B	III	3	3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	€ 0,00	€ 0,00	X
B	III	4	4) Contributi da enti pubblici	€ 0,00	€ 0,00	X
B	III	5	5) Proventi da contratti con enti pubblici	€ 0,00	€ 0,00	X
		6	6) Altri ricavi, rendite e proventi	€ 0,00	€ 0,00	X
		7	7) Rimanenze finali	€ 0,00	€ 0,00	X
			Totale	€ 0,00	€ 0,00	X
B	II	C	C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi			X
		1	1) Oneri per raccolte fondi abituali	€ 0,00	€ 0,00	X
			3.01.01 RACCOLTA FONDI 1	€ 0,00	€ 0,00	
A	II		3.01.02 RACCOLTA FONDI 2	€ 0,00	€ 0,00	
A	II		3.01.03 RACCOLTA FONDI 3	€ 0,00	€ 0,00	
A	II	2	2) Oneri per raccolte fondi occasionali	€ 0,00	€ 0,00	
A	II		3.02.01 RACCOLTA FONDI 2	€ 0,00	€ 0,00	
A	II		3.02.02 RACCOLTA FONDI 3	€ 0,00	€ 0,00	
A	II		3.02.03 RACCOLTA FONDI 3	€ 0,00	€ 0,00	
		3	3) Altri oneri	€ 0,00	€ 0,00	X
			3.03.01 ATTIVITA' GENERALI DI PROMOZIONE	€ 0,00	€ 0,00	
A	II		3.03.02 ALTRI ONERI	€ 0,00	€ 0,00	
			Totale	€ 0,00	€ 0,00	X
B	IV	D	D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali			X
B	IV	1	1) Da rapporti bancari	€ 0,00	€ 0,00	X
B	IV	2	2) Da altri investimenti finanziari	€ 0,00	€ 0,00	X
			4.02.01 INTERESSI ATTIVI	€ 0,00	€ 0,00	
			4.02.02 ALTRI PROVENTI FINANZIARI	€ 0,00	€ 0,00	
B	IV	3	3) Da patrimonio edilizio	€ 0,00	€ 0,00	X
			4.03.01 LOCAZIONI ATTIVE	€ 0,00	€ 0,00	
			4.03.02 PLUSVALENZE	€ 0,00	€ 0,00	

B	IV		4	4) Da altri beni patrimoniali	€ 0,00	€ 0,00	X
				4.04.01 LOCAZIONI ATTIVE	€ 0,00	€ 0,00	
				4.04.02 PLUSVALENZE	€ 0,00	€ 0,00	
				Totale	€ 0,00	€ 0,00	X
B	V	E		E) Proventi di supporto generale			X
B	V		1	5.01. Proventi da distacco del personale	€ 0,00	€ 0,00	X
				5.01.01 DISTACCO PRESSO ENTE 1	€ 0,00	€ 0,00	
				5.01.01 DISTACCO PRESSO ENTE 2	€ 0,00	€ 0,00	
B	V		2	5.02. Altri proventi di supporto generale	€ 0,00	€ 0,00	X
				Totale	€ 0,00	€ 0,00	X
B				Disavanzo d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	X
B				Totale proventi e ricavi	€ 4.680.789,64	€ 4.400.083,16	X

Costi e proventi figurativi					
Costi figurativi	2020	2021	Proventi figurativi	2020	2021
1) da attività di interesse generale	0,00	16.069,00	1) da attività di interesse generale	0,00	16.069,00
attività di volontari iscritti nel registro ex art. 17, co. 1 del d.lgs n. 117 del 2017	0,00	2.671,68	attività di volontari iscritti nel registro ex art. 17, co. 1 del d.lgs n. 117 del 2017	0,00	2.671,68
Servizi resi	0,00	0,00	Servizi ricevuti	0,00	0,00
plusvalore dei beni o servizi acquistati e il loro costo effettivo di acquisto	0,00	0,00	plusvalore dei beni o servizi acquistati e il loro costo effettivo di acquisto	0,00	0,00
Totale	0,00	18.740,68	Totale	0,00	18.740,68
2) da attività diverse			2) da attività diverse		
attività di volontari iscritti nel registro ex art. 17, co. 1 del d.lgs n. 117 del 2017	0,00	0,00	attività di volontari iscritti nel registro ex art. 17, co. 1 del d.lgs n. 117 del 2017	0,00	0,00
Servizi resi	0,00	0,00	Servizi resi	0,00	0,00
plusvalore dei beni o servizi acquistati e il loro costo effettivo di acquisto	0,00	0,00	plusvalore dei beni o servizi acquistati e il loro costo effettivo di acquisto	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	Totale	0,00	0,00

Approvato dal Consiglio di amministrazione della Fondazione ANFFAS "Giulio Locatelli" Onlus il 09 giugno 2022

IL PRESIDENTE
Bruno Bagatella




RELAZIONE DELL'ORGANO DI CONTROLLO ALL'ASSEMBLEA DEGLI ASSOCIATI IN OCCASIONE DELL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2021 della "Fondazione Anffas «Giulio Locatelli» – ONLUS", REDATTA IN BASE ALL'ATTIVITÀ DI VIGILANZA ESEGUITA AI SENSI DELL'ART. 30 DEL D.LGS. N. 117 DEL 3 LUGLIO 2017

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 la nostra 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 dall'organo direttivo dell'ente il bilancio d'esercizio della "Fondazione Anffas «Giulio Locatelli» – ONLUS" al 31.12.2021, redatto per la prima volta in conformità all'art. 13 del D.Lgs. n. 117 del 3 luglio 2017 (d'ora in avanti Codice del Terzo settore) 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 OIC 35) che ne disciplinano la redazione; il bilancio evidenzia un attivo di euro **10.802.969,03**; un Patrimonio netto di euro **5.973.925,82**; un avanzo d'esercizio di euro **386.743,15** (rispetto all'avanzo di euro 291.386,39 dell'anno precedente). Il bilancio è stato messo a nostra disposizione nei termini statutari. A norma dell'art. 13, co. 1, del Codice del Terzo Settore esso è composto da stato patrimoniale, rendiconto gestionale e relazione di missione.

Il bilancio, unitamente al bilancio sociale, è stato definitivamente approvato dall'Organo direttivo in data 27 giugno 2022.

L'organo di controllo, non è stato incaricato di esercitare la revisione legale dei conti, attività invero affidata alla Società **Experta Audit S.r.l.** che, oltre ad effettuare il controllo contabile durante l'anno, ha emesso il proprio giudizio sul bilancio in data **28 giugno 2022** senza alcuna eccezione e/o richiamo di informativa.

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

Abbiamo 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; abbiamo inoltre monitorato 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 rinvia alle apposite relazioni riportate nella relazione di missione e nel bilancio sociale ove si indicano le seguenti attività:

1. la gestione di alloggi sociali come:

- a) il Centro ANFFAS "Giulio Locatelli", struttura residenziale e semiresidenziale per persone con disabilità grave e gravissima;

- b) il nucleo minori per bambini con disabilità ad alta intensità assistenziale, presente all'interno della struttura Centro ANFFAS "Giulio Locatelli" destinato all'accoglienza di persone con disabilità con meno di 18 anni;
 - c) due condomini sociali finalizzati all' Housing Sociale denominati Autonomia e La Rosa Blu per la vita indipendente e l'autonomia possibile di persone con disabilità intellettiva e relazionale;
2. **diffusione delle attività di interesse generale** attraverso il sito internet associativo con tecnologia adatta ad una navigazione possibile attraverso dispositivi mobili e tablet e la realizzazione per tutti gli associati di ANFFAS APS ed amici di una newsletter web e cartacea;
 3. **diffusione e promozione della cultura e della pratica del volontariato** attraverso un progetto specifico finanziato dalla Commissione Europea;
 4. **promozione e tutela dei diritti e pari opportunità delle persone con disabilità** attraverso la partecipazione a tavoli e gruppi di lavoro a livello provinciale su varie tematiche come: la tutela dei minori disabili e le cure palliative, l'accesso facilitato e protetto per persone disabili nelle strutture ospedaliere, le procedure di accreditamento dei servizi per la disabilità intellettiva, le politiche abitative per persone con disabilità, ecc. e attraverso i progetti:
 - Easy to read per la diffusione del linguaggio facile da leggere;
 - Autorappresentanti e lo cittadino per il diritto alla cittadinanza delle persone con disabilità intellettiva e relazionale;
 - Digital story telling per l'applicazione di un metodo innovativo e facilitatore della comunicazione per persone con disabilità;
 5. **la gestione di attività di interesse sociale** come l'assistenza ai tutori e amministratori di sostegno di persone con disabilità per lo smaltimento delle pratiche da redigere per il Tribunale e lo sportello "SAI?" - Servizio accoglienza e informazione che prevede la "presa in carico" delle persone con disabilità e dei loro familiari per la risoluzione di problemi, l'orientamento, l'informazione, l'assistenza e l'ascolto nei momenti di difficoltà.

Inoltre, l'Ente:

- persegue in via prevalente le attività di interesse generale;
- 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; ha inoltre correttamente rendicontato i proventi e i costi di tali attività nella Relazione di missione;
- 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, retribuzioni, a qualsiasi titolo attribuiti ai componenti degli organi sociali, ai dipendenti apicali e agli associati.

Abbiamo vigilato sull'osservanza delle disposizioni recate dal D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231; inoltre, nel corso del 2022 è stato dato incarico a professionista esperto in materia di coadiuvare la Fondazione nella predisposizione del proprio formalizzato modello per la prevenzione dei reati.

Abbiamo partecipato alle riunioni della Fondazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolari da segnalare.

Abbiamo acquisito dall'organo 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 dalla Fondazione e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo 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 abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra 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 abbiamo osservazioni particolari da riferire.

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

2) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta, invitiamo ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, così come redatto dal Consiglio direttivo.

L'organo di controllo concorda con la proposta di destinazione dell'avanzo, con indicazione dei vincoli attribuiti all'utilizzo dello stesso.

Pordenone, 28 giugno 2022

L'organo di controllo

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Wes Fru' followed by a stylized flourish.