




**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 2022



**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 dicembre 2022 e dal rendiconto gestionale a proventi ed oneri per l'esercizio chiuso a tale data e dalla relazione di missione, predisposto per la prima volta in osservanza alle previsioni specifiche del principio contabile emanato per gli Enti del Terzo Settore, ETS n. 35, dell'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) emendato il 2 marzo 2023.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione al 31 dicembre 2022 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.

---

**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:

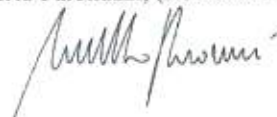
- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare 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, 14 giugno 2023

**Experta Audit S.r.l.**

Dott. Norberto Paronuzzi, (Revisore Legale)



## RELAZIONE DI MISSIONE DELL'ESERCIZIO 2022

### A. PREMESSA

Il Bilancio relativo all'esercizio 2022, 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).

Considerato che il 02 marzo 2023 l'OIC ha pubblicato gli emendamenti al Principio contabile OIC 35 e la Fondazione è tenuta all'applicazione di quanto previsto dal documento, nel presente bilancio si riportano a fini comparativi i valori del bilancio 2021 opportunamente adattati per consentirne la comparabilità.

In particolare, gli adattamenti del bilancio 2021 riguardano le voci del passivo A) Patrimonio netto e B) Fondi per rischi e oneri, come da tabella di riconciliazione di seguito riportata.

Riconciliazione tra Stato patrimoniale al 31/12/2021 che non recepisce le nuove regole previste per gli ETS dall'OIC 35 emendato a marzo 2023 (Bilancio 2021) e Stato Patrimoniale al 31/12/2021 che recepisce le nuove regole previste per gli ETS dall'OIC 35 emendato a marzo 2023 (Bilancio 2021 adattato a fini comparativi).

	Prima di OIC 35 marzo 2023 (Bilancio 2021)	Riclassificazione	Dopo OIC 35 marzo 2023 (Bilancio 2021 adattato)	Differenza
<b>A) patrimonio netto</b>				
<b>I capitale - fondo di dotazione dell'ente</b>				
FONDO DI DOTAZIONE	€ 406.546,47		€ 406.546,47	0,00 €
FONDO SOCIALE	€ 2.411.093,31		€ 2.411.093,31	0,00 €
<b>Totale.</b>	<b>€ 2.817.639,78</b>		<b>€ 2.817.639,78</b>	<b>0,00 €</b>
<b>II patrimonio vincolato</b>				
1) riserve Statutarie	€ 0,00		€ 0,00	0,00 €
2) riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	€ 1.432.452,27		€ 3.849.919,71	2.417.467,44 €
Contributi da enti pubblici per opere strutturali		€ 3.330.543,72		
Utili di esercizio accantonati negli anni precedenti		-€ 913.076,28		
3) riserve vincolate destinate da terzi	€ 2.802,10		€ 2.802,10	0,00 €
<b>Totale.</b>	<b>€ 1.435.254,37</b>		<b>€ 3.852.721,81</b>	<b>2.417.467,44 €</b>
<b>III patrimonio libero</b>				
1) riserve di utili o avanzi di gestione	€ 1.334.288,52		€ 1.334.288,52	0,00 €
2) altre riserve	€ 0,00		€ 921.314,16	921.314,16 €
Utili di esercizio accantonati negli anni precedenti		€ 913.076,28		
Accantonamento da utile di esercizio 2018		€ 8.237,88		
<b>Totale.</b>	<b>€ 1.334.288,52</b>		<b>€ 2.255.602,68</b>	<b>921.314,16 €</b>
IV) avanzo/disavanzo d'esercizio	€ 386.743,15		€ 386.743,15	0,00 €
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>€ 5.973.925,82</b>		<b>€ 9.312.707,42</b>	<b>3.338.781,60 €</b>
<b>B) fondi per rischi e oneri</b>				
<b>1) fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili</b>	<b>€ 0,00</b>		<b>€ 0,00</b>	<b>0,00 €</b>
F.DO DI QUIESCENZA	€ 0,00		€ 0,00	0,00 €
FONDO RINNOVO CCNL ANFFAS ONLUS	€ 0,00		€ 0,00	0,00 €
<b>2) fondo per imposte, anche differite</b>	<b>€ 0,00</b>		<b>€ 0,00</b>	<b>0,00 €</b>
F.DO IMPOSTE PER CONTENZIOSI IN ESSERE	€ 0,00		€ 0,00	0,00 €
F.DO IMPOSTE DIFFERITE	€ 0,00		€ 0,00	0,00 €
<b>3) altri accantonamenti</b>	<b>€ 3.338.781,60</b>		<b>€ 0,00</b>	<b>-3.338.781,60 €</b>
F.DO RISCHI PER CAUSE LEGALI	€ 0,00		€ 0,00	0,00 €
F.DO PER COSTRUZIONI - CASE FAMIGLIE	€ 3.338.781,60		€ 0,00	-3.338.781,60 €
Contributi da enti pubblici per opere strutturali		-€ 3.330.543,72		
Accantonamento da utile di esercizio 2018		-€ 8.237,88		
F.DO PER PROGETTI SPECIFICI	€ 0,00		€ 0,00	0,00 €
ALTRI FONDI	€ 0,00		€ 0,00	0,00 €
<b>Totale fondi per rischi e oneri</b>	<b>€ 3.338.781,60</b>		<b>€ 0,00</b>	<b>-3.338.781,60 €</b>

**Nel dettaglio:**

La somma di € 3.338.781,60 che al 31.12.2021 ante emendamento OIC 35 di marzo 2023 era classificata alla voce B) Fondi per rischi e oneri è composta per € 3.330.543,72 da contributi derivanti da enti pubblici impegnati per la realizzazione di opere strutturali (costruzioni ex novo di immobili, acquisto di arredi ed attrezzature, adeguamenti strutturali di immobili esistenti) e da € 8.237,88 provenienti da utile di esercizio 2018. Nella nuova classificazione in base all'OIC 35 emendato:

- l'importo di € 3.330.543,72 viene riclassificato a Patrimonio Netto Vincolato All 2) "Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali" aggiungendosi alle donazioni da privati con vincolo da Cda della Fondazione alla realizzazione di opere strutturali (€ 519.375,99) già comprese nella predetta voce;
- l'importo di € 8.237,88 viene riclassificato a Patrimonio Netto Libero All 2) "Altre riserve (utili di esercizi precedenti vincolati dal Cda)".

Viene invece riclassificata da Patrimonio Netto Vincolato All 2) "Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali" a Patrimonio Netto Libero All 2) "Altre riserve (utili di esercizi precedenti vincolati dal Cda)" la somma di € 913.076,28 composta da utili di esercizio maturati negli anni precedenti e accantonati per progetti specifici con delibera dell'organo amministrativo.

Il Bilancio di esercizio 2022 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 7 dicembre 2022.

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 PASSIVITÀ

##### RISERVE VINCOLATE PER DECISIONE DEGLI ORGANI ISTITUZIONALI

Tali riserve accolgono le risorse ricevute che l'organo amministrativo dell'Ente decide di vincolare a progetti specifici. In tal caso l'ente rileva l'accantonamento nella voce del rendiconto gestionale A9) "Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali" (oppure E8) "Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali" quando le somme sono destinate alla copertura delle spese di supporto generale future) in contropartita alla voce di Patrimonio Netto Vincolato A II 2) "Riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali".

La suddetta riserva è rilasciata in contropartita alla voce del rendiconto gestionale A10) "Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali" (oppure E9) "Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali") in proporzione all'esaurirsi del vincolo. Nel caso in cui la durata del vincolo non sia definita, per stimare detta proporzione, si fa riferimento all'utilizzo previsto del bene nell'attività svolta dall'ente (es. vita utile del bene).

##### RISERVE VINCOLATE DESTINATE DA TERZI

Tali riserve accolgono le risorse ricevute soggette a vincolo apposto dai donatori. In tali casi l'ente applica il seguente modello contabile:

- a. Rileva le attività in contropartita alla voce del Patrimonio Netto Vincolato A II 3) "Riserve vincolate destinate da terzi";
- b. Rilascia la riserva in contropartita all'apposita voce di provento del rendiconto gestionale secondo lo

schema già descritto nel paragrafo precedente.

#### FONDI PER RISCHI E ONERI

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

#### TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno 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 del patrimonio vincolato. 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 ed emendato nel marzo 2023.

#### **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:

8b) Regione Friuli Venezia Giulia, 8c) Contributi da risconti, 8d) Contributi per contrasto al Covid, 8e) Contributi da Comune di Pordenone per arredi condomini sociali.

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 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 e due progetti finanziati dalla Regione Friuli Venezia Giulia;
- 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 con disabilità e le cure palliative, l'accesso facilitato e protetto per persone con disabilità 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;
- 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 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 ANFFAS NAZIONALE ETS APS.

## **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	Concessioni, Licenze, marchi e simili	Avviamento	Immobilizzazioni in corso e acconti	Altre	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
Costo	0,00	0,00	29.541,67	0,00	0,00	0,00	0,00	29.541,67
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0,00	0,00	14.902,87	0,00	0,00	0,00	0,00	14.902,87
<b>Valore di bilancio 2021</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14.638,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14.638,80</b>
<b>Variazioni nell'esercizio 2022</b>								
Incrementi per acquisizioni	0,00	0,00	7.540,01	0,00	0,00	0,00	0,00	7.540,01
Decrementi per cessioni (valore lordo)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Decremento f.do ammt. (cessione cespiti)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ammortamento esercizio 2022	0,00	0,00	7.199,61	0,00	0,00	0,00	0,00	7.199,61
Svalutazioni o rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riclassifiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale variazioni</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>340,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>340,40</b>
<b>Valore di fine esercizio 2022</b>								
Costo	0,00	0,00	37.081,68	0,00	0,00	0,00	0,00	37.081,68
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0,00	0,00	22.102,48	0,00	0,00	0,00	0,00	22.102,48
<b>Valore di bilancio</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14.979,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14.979,20</b>

Per quanto riguarda i software è stato acquistato un nuovo programma server e un software abbinato al P.C. del servizio educativo.

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
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	4.686.067,60	410.591,18	1.889.335,33	19.710,46	2.244.881,51	9.250.586,08
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.336.459,37	292.781,08	1.810.243,28	7.416,33	0,00	3.446.600,06
<b>Valore di bilancio esercizio 2021</b>	<b>3.349.908,23</b>	<b>117.810,10</b>	<b>79.092,05</b>	<b>12.294,13</b>	<b>2.244.881,51</b>	<b>5.803.986,02</b>
<b>Variazioni nell'esercizio 2022</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	414.305,84	0,00	30.734,60	2.993,88	219.763,09	667.797,41
<b>Decrementi per cessioni (valore lordo)</b>	0,00	0,00	7.946,04	0,00	0,00	7.946,04
<b>Decremento f.do ammortamento (cessione cespiti)</b>	0,00	0,00	-7.946,04	0,00	0,00	-7.946,04
<b>Ammortamento esercizio 2022</b>	146.796,63	39.030,86	29.011,32	538,91	0,00	215.377,72
<b>Svalutazioni rivalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Riclassifiche</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale variazioni</b>	<b>267.509,21</b>	<b>-39.030,86</b>	<b>1.723,28</b>	<b>2.454,97</b>	<b>219.763,09</b>	<b>452.419,69</b>
<b>Valore di fine esercizio 2022</b>						
<b>Costo</b>	5.100.373,44	410.591,18	1.912.123,89	22.704,34	2.464.644,60	9.910.437,45
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.482.956,00	331.811,94	1.831.308,56	7.955,24	0,00	3.654.031,74
<b>Valore di bilancio</b>	<b>3.617.417,44</b>	<b>78.779,24</b>	<b>80.815,33</b>	<b>14.749,10</b>	<b>2.464.644,60</b>	<b>6.256.405,71</b>

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.

Gli incrementi delle immobilizzazioni in corso, invece, riguardano:

- i lavori di costruzione dei condomini sociali *Autonomia* e *Rosa Blu* per € 161.054,90, integralmente finanziati da contributo regionale;
- l'acquisto di attrezzature per € 9.784,94 e arredi per € 29.403,25 mediante un contributo del Comune di Pordenone;
- l'acquisto di materiali finalizzati alla realizzazione di laboratori "orti sociali" per € 19.520,00

mediante utilizzo di riserva da utili di esercizio accantonati negli anni 2020 e 2021.

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 presente 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	11.814,24	- 1.652,92	10.161,32	10.161,32	0,00
Crediti verso associate e fondatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti verso enti pubblici	1.581.585,55	- 78.902,16	1.502.683,39	1.296.134,95	206.548,44
Crediti verso soggetti privati per contributi	0,00	0,00	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	0,00	0,00	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	8,28	232,90	241,18	241,18	0,00
<b>Totale crediti</b>	<b>1.593.408,07</b>	<b>- 80.322,18</b>	<b>1.513.085,89</b>	<b>1.306.537,45</b>	<b>206.548,44</b>

I crediti verso enti pubblici iscritti per complessivi € 1.502.683, si riferiscono per € 1.296.134 (scadenti entro l'esercizio) a crediti verso Comuni (€ 33.952), verso Aziende sanitarie (€ 1.206.710) 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). E' presente, inoltre, il credito di € 16.000



per saldo sul contributo della Regione Friuli Venezia Giulia per la costruzione dei condomini sociali che sarà liquidato nel 2023, successivamente al rendiconto delle spese. La restante somma di € 238.734 (€ 32.186 scadenti entro i 12 mesi ed € 206.548 oltre i 12 mesi) 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. La voce crediti verso altri si riferisce al pagamento anticipato per acquisto di merce che sarà fatturata nel 2023 e di crediti verso Inail.

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

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.513.085,89	1.513.085,89
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
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.513.085,89</b>	<b>1.513.085,89</b>

#### Attività finanziarie non immobilizzate

Alla voce "altri titoli" è iscritta la somma di € 175.004,84 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	3.214.725,58	- 109.655,14	3.105.070,44
Denaro e altri valori in cassa	1.431,13	1.480,60	2.911,73
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>3.216.156,71</b>	<b>- 108.174,54</b>	<b>3.107.982,17</b>

### Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	1.536,39	- 636,39	900,00
<b>Risconti attivi</b>	13.079,98	195,90	13.275,88
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>14.616,37</b>	<b>-440,49</b>	<b>14.175,88</b>

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 il saldo di un contributo regionale per la realizzazione di un progetto denominato "Ripartiamo dall'Inclusione" e finanziato ai sensi della L.R. 24/19 per gli enti del terzo settore.

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		
<b>Fondo di dotazione dell'ente</b>	<b>2.817.639,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>2.817.639,78</b>
<b>Patrimonio vincolato</b>					
<b>Riserve statutarie</b>	0,00	0,00	0,00		0,00
<b>Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali</b>	3.849.919,71	46.556,00	97.171,57		3.799.304,14
<b>Riserve vincolate destinate da terzi</b>	2.802,10	0,00	0,00		2.802,10
<b>Totale patrimonio vincolato</b>	<b>3.852.721,81</b>	<b>46.556,00</b>	<b>97.171,57</b>		<b>3.802.106,24</b>
<b>Patrimonio libero</b>					
<b>Riserve di utili o avanzi di gestione</b>	1.334.288,52	0,00	0,00		1.334.288,52
<b>Altre riserve</b>	921.314,16	386.743,15	10.087,23		1.297.970,08
<b>Totale patrimonio libero</b>	<b>2.255.602,68</b>	<b>386.743,15</b>	<b>10.087,23</b>		<b>2.632.258,60</b>
<b>Avanzo (disavanzo) dell'esercizio</b>	386.743,15	0,00	386.743,15	207.999,90	207.999,90
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>9.312.707,42</b>	<b>433.299,15</b>	<b>494.001,95</b>	<b>207.999,90</b>	<b>9.460.004,52</b>

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 31.12.2022 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 3.802.106,24 di cui € 3.799.304,14 per decisione degli organi istituzionali ed € 2.802,10 per decisione di terzi, in diminuzione di Euro 50.615,57 rispetto all'esercizio precedente.

### Dettaglio delle riserve vincolate

Descrizione	Importo	Natura del vincolo
Contributo da Regione Friuli Venezia Giulia	506.000,97	Realizzazione area esterna giardino e parcheggi
Contributo da Regione FVG, Fondazione Crup e Provincia di Pordenone	462.000,00	Realizzazione secondo piano del Centro "G.Locatelli" per nucleo minori
Contributo da Regione Friuli Venezia Giulia	304.902,12	Realizzazione cappotto del Centro G.Locatelli
Contributo da Regione Friuli Venezia Giulia	175.976,00	Realizzazione centrale termica del Centro "G.Locatelli"
Regione Friuli Venezia Giulia	17.648,43	Accantonamento per interessi passivi su mutuo finanziamento area esterna
Regione Friuli Venezia Giulia	68.746,70	Accantonamento per interessi passivi su mutuo finanziamento area esterna
Regione Friuli Venezia Giulia	246.228,56	Realizzazione area giardino e parcheggi- quote 2022-2032
Regione Friuli Venezia Giulia	1.203.000,00	Realizzazione condomini sociali Autonomia e Rosa Blu
Regione Friuli Venezia Giulia	790.000,00	Lavori di adeguamento alle norme di sicurezza del Centro "G.Locatelli"
Comune di Pordenone	50.000,00	Acquisto di arredi ed attrezzature per condominio sociale Autonomia
Donazione da privati	43.410,95	Lavori extrappalto per realizzazione condomini sociali Autonomia e Rosa Blu
Donazioni da privati	216.833,80	Realizzazione condomini sociali Autonomia e Rosa Blu
Polizze vita beneficiaria Fondazione ANFFAS	221.131,24	Realizzazione condomini sociali Autonomia e Rosa Blu
Polizza protezione patente beneficiaria Fondazione ANFFAS	18.000,00	Realizzazione condomini sociali Autonomia e Rosa Blu
Donazione da privati	20.000,00	Acquisto dispositivi digitali e arredi condominio sociale Autonomia
<b>Totale delle riserve all'origine</b>	<b>4.343.878,77</b>	

Nella tabella suesposta sono indicati, nel loro valore di origine, tutti i contributi derivanti da enti pubblici e da donazioni private vincolati a riserva dagli organi istituzionali per le finalità indicate alla voce "natura del vincolo". Le suddette riserve vengono progressivamente rilasciate a rendiconto gestionale coerentemente con il piano di ammortamento dei beni a cui si riferiscono, come da successiva tabella al punto 9. della presente relazione "Impegni di spesa di fondi ed erogazioni ricevuti".

### Patrimonio libero

Il patrimonio libero di € 2.632.258,60 risulta formato da riserve di utili o avanzi di gestione accantonate negli esercizi precedenti per il complessivo importo di € 1.334.288,52 e da altre riserve per € 1.297.970,08 corrispondenti alla parte di utili degli anni precedenti vincolati dal Cda alla realizzazione di opere strutturali e/o all'acquisto di beni durevoli che sono classificate come da tabella seguente:

PATRIMONIO LIBERO	Saldo al 31/12/21	Aumenti	Riclassifiche	Decrementi	Saldo al 31/12/22
<b>ALTRE RISERVE</b>					<b>0,00</b>
Riserva da utile di esercizio 2020 per sostituzione PC e software	8.332,02			1.842,63	<b>6.489,39</b>
Riserva da utile di esercizio 2020 per lavori extrappalto su immobile storico	14.264,17			435,45	<b>13.828,72</b>
Riserva da utile di esercizio 2020 per lavori extrappalto su condomini sociali	27.102,35				<b>27.102,35</b>
Riserva da utile di esercizio 2018 per sostituzione arredi dismessi	8.237,88			3.295,15	<b>4.942,73</b>
Riserva da utile di esercizio 2018 per adeguamento struttura esistente	197.500,00				<b>197.500,00</b>
Riserva da utile di esercizio 2019 per attrezzature condomini sociali	8.852,71				<b>8.852,71</b>
Riserva da utile di esercizio 2019 per arredi e attrezzature condomini sociali	104.699,70			4.514,00	<b>100.185,70</b>
Riserve da utili di esercizio anni 2017 e 2018 per costruzione condomini sociali	315.096,20				<b>315.096,20</b>
Riserva da utile di esercizio 2020 per laboratori area esterna (orti sociali)	237.229,13				<b>237.229,13</b>
Riserva da utile di esercizio 2021 per laboratori area esterna (orti sociali)	0,00	354.986,71			<b>354.986,71</b>
Riserva da utile di esercizio 2021 per restituzione contributo a rendiconto	0,00	31.756,44			<b>31.756,44</b>
<b>Totale da riserve vincolate internamente</b>	<b>921.314,16</b>	<b>386.743,15</b>	<b>0,00</b>	<b>10.087,23</b>	<b>1.297.970,08</b>

Le "altre riserve" di patrimonio libero registrano un aumento di Euro 376.655 rispetto all'esercizio precedente. Il predetto aumento è pari alla somma algebrica di incrementi per complessivi € 386.743 (interamente derivanti da destinazione utile di esercizio 2021) e di decrementi per complessivi € 10.087 (€ 4.514 utilizzati per pulizie a fondo dei condomini sociali, € 5.573 per rilascio di riserve afferenti a beni in ammortamento).

Nel dettaglio le riserve sono così descritte:

la riserva di € 6.489,39 è stata appostata 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 (fondo ammortamento al 31.12.2022 € 3.130,31) e per € 2.953,84 per materiale di consumo per i computer.

Le riserve per lavori di adeguamento effettuati su immobile storico (€ 13.828,72) e per lavori extra appalto da completare su condomini sociali (€ 27.102,35) 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 (fondo

ammortamento al 31.12.2022 € 652,68), mentre € 70.513,30 (di cui € 27.102,35 a riserva di Patrimonio Libero ed € 43.410,95 a riserva di Patrimonio Vincolato) sono destinati ai lavori effettuati nel 2022 nei condomini sociali per allacciamento acquedotto, fibra ottica, fognature ed elettricità, impianto illuminazione ed integrazione fotovoltaico.

La riserva di € 4.942,73 è stata appostata per sostituzione arredi dismessi del Centro "Giulio Locatelli" e proviene da un accantonamento con utile 2018 originariamente di € 16.475,75 (quota ammortamento di € 11.533,02).

La riserva per adeguamento struttura di € 197.500,00, rimasta invariata nell'esercizio, sarà utilizzata per coprire la spesa mancante del finanziamento regionale per lavori di adeguamento del Centro "Giulio Locatelli" e proviene dall'utile di esercizio del 2018.

La riserva per acquisti attrezzature per condomini sociali (€ 8.852,71) e la riserva per acquisti da effettuare per attrezzature, arredi e ausili condomini sociali (€ 100.185,70), provengono da un fondo di € 117.199,93, esistente alla fine dell'esercizio 2020, 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). Nel 2022 è stata utilizzata la somma di € 4.514,00 per le pulizie a fondo dei condomini sociali in diminuzione del fondo acquisti per attrezzature, arredi e ausili condomini sociali.

La riserva da utili di esercizio anni 2017 (€ 149.649,37) e 2018 (€ 165.446,83) (totale € 315.096,20), è destinata al completamento dei lavori dei condomini sociali Autonomia e Rosa Blu, parzialmente finanziati dalla pubblica amministrazione e ultimati nel 2022 dal punto di vista strutturale (immobilizzazioni in corso).

Le riserve per realizzazione laboratori per area esterna € 237.229,13 ed € 354.986,71 sono state accantonate mediante destinazione di parte dell'utile di esercizio 2020 e 2021 e sono finalizzate alla realizzazione di spazi per attività terapeutiche ed occupazionali nell'area esterna.

La riserva per la restituzione di contributo a rendiconto di € 31.756,44 è stata accantonata mediante destinazione di parte dell'utile di esercizio dell'anno 2021 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".

#### Risultato dell'esercizio

L'esercizio 2022 si è chiuso con un risultato positivo di € 207.999,90.

Si segnala che l'utile di esercizio dell'anno 2021 di € 386.743,15 è stato destinato:

- per € 354.986,71 ad integrazione di € 237.229,13 (già stanziati 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;
- per € 31.756,44 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".

## PASSIVITÀ

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	155.169,39
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	25.768,69
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	3.621,31
<b>Totale variazioni</b>	22.147,38
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>177.316,77</b>

Il fondo TFR incrementato per l'importo relativo alle quote maturate dei dipendenti per l'anno 2022 è di € 177.316,77, a cui vanno aggiunti € 19.989,57 di interessi maturati sulla polizza vita il cui capitale è composto dal TFR dei dipendenti, per un totale finale di € 197.306,34.

## 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
<b>Debiti verso banche</b>	95.641,92	-26.481,99	69.159,93	26.728,83	42.431,10
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Debiti verso associate e fondatori per finanziamenti</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Debiti verso enti della stessa rete associativa</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Debiti per erogazioni liberali condizionate</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Acconti</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Debiti verso fornitori</b>	1.050.448,97	150.344,41	1.200.793,38	1.200.793,38	0,00
<b>Debiti verso imprese controllate e collegate</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Debiti tributari</b>	9.823,72	7.074,77	16.898,49	16.898,49	0,00
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	11.308,77	-1.093,77	10.215,00	10.215,00	0,00
<b>Debiti verso dipendenti e collaboratori</b>	11.000,00	1.190,00	12.190,00	12.190,00	0,00
<b>Altri debiti</b>	52.439,81	13.532,36	65.972,17	807,24	65.164,93
<b>Totale debiti</b>	<b>1.230.663,19</b>	<b>144.565,78</b>	<b>1.375.228,97</b>	<b>1.267.632,94</b>	<b>107.596,03</b>

I debiti verso le banche ammontanti ad Euro 69.159,93, 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 1.200.793 di cui Euro 1.094.648 verso il principale fornitore che incide per il 91,16%.



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 € 807,24, debiti verso personale per ferie non godute per € 32.340,01 e un fondo casse personali utenti di € 32.824,92 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	69.159,93	0,00	69.159,93
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	1.200.793,38	0,00	1.200.793,38
Debiti verso imprese controllate e collegate	0,00	0,00	0,00
Debiti tributari	16.898,49	0,00	16.898,49
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.215,00	0,00	10.215,00
Debiti verso dipendenti e collaboratori	12.190,00	0,00	12.190,00
Altri debiti	65.972,17	0,00	65.972,17
<b>Totale debiti</b>	<b>1.375.228,97</b>	<b>0,00</b>	<b>1.375.228,97</b>

#### Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	20.985,55	9.638,34	30.623,89
Risconti passivi	63.975,74	-45.505,77	18.469,97
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>84.961,29</b>	<b>-35.867,43</b>	<b>49.093,86</b>

La voce Ratei e risconti passivi è composta come segue:

- Ratei passivi: ammontano ad € 30.623,89 e sono costituiti da costi di competenza del 2022.

- Risconti passivi in conto capitale: ammontano ad € 8.651,44 e risultano decrementati per € 5.299,60 per storno quote relative a cespiti acquistati in anni precedenti in coerenza con i relativi ammortamenti.
- Risconti passivi: non sono presenti, con un decremento di € 37.287,21 rispetto all'esercizio precedente.
- Risconto passivo 5 per mille anno 2021: per € 9.818,53 è relativo alla sospensione dei proventi relativi all'incasso, avvenuto nel 2022 del contributo 5 per mille dell'anno 2021, per poterlo correlare con l'esercizio di sostenimento delle spese per le quali i fondi saranno impiegati (esercizio 2023).

#### 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
<b>Crediti</b>	238.735,12	77.791,58
<b>Debiti</b>	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>238.735,12</b>	<b>77.791,58</b>

Non sono presenti debiti con scadenza oltre 5 anni.

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

I crediti di € 238.735 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: € 8.651,44 relativi a cespiti acquistati nel 2022 e in anni precedenti a fronte di contributi.

#### **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**

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	Saldo al 31/12/21	Aumenti	Riclassifiche	Decrementi	Saldo al 31/12/22
Raccolta fondi vincolata dell'esercizio					
<b>Totale da raccolta fondi</b>					
<b>Riserve vincolate destinate da terzi</b>					
Donazione di materiale da privato	2.802,10		-2.802,10		0,00
Donazione di materiale da privato per arredi condomini sociali	0,00		2.802,10		2.802,10
<b>Totale da riserve vincolate da terzi</b>	<b>2.802,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.802,10</b>
<b>Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali</b>					
<b>Da contributi pubblici</b>					
Contributo per giardino e parcheggi	407.330,77			15.180,03	392.150,74
Contributo per secondo piano	344.190,00			13.860,00	330.330,00
Contributo per cappotto	218.005,05			9.147,06	208.857,99
Contributo per centrale termica	43.994,00			17.597,60	26.396,40
Accanton. per int.passivi su mutuo area est.	4.841,49			2.226,55	2.614,94
Contributo per finanziamento area est.	68.746,70			313,64	68.433,06
Quote regionali 2022-2032 area esterna	246.228,56				246.228,56
Contributi pubblici per condomini sociali	1.187.000,00	16.000,00			1.203.000,00
Contributi pubblici per adeguamento struttura (da utilizzare)	470.477,26		-414.305,84		56.171,42
Contributi pubblici per adeguamento struttura in ammortamento	314.729,89		414.305,84	15.800,28	713.235,45
Contributo da Comune PN per arredi condomini sociali	25.000,00	25.000,00	-33.631,99	16.368,01	0,00
Contributo per attrezzature condomini da Comune di Pordenone	0,00	0,00	9.784,94		9.784,94
Contributo per arredi condomini sociali da Comune di Pordenone	0,00	0,00	29.403,05		29.403,05
<b>Contributi da privati</b>					
Contributi da privati per lavori extrappalto su condomini sociali	43.410,95				43.410,95
Da polizze vita beneficiaria ANFFAS, indennizzo da assicurazione, contributi da privati per costruzione condomini sociali	455.965,04				455.965,04
Contributo da privato	20.000,00		-20.000,00		0,00
Contributo da privato per acquisto dispositivi digitali	0,00		14.444,00	1.122,40	13.321,60
<b>Totale riserve vincolate internamente</b>	<b>3.849.919,71</b>	<b>41.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>91.615,57</b>	<b>3.799.304,14</b>
<b>Totale da riserve vincolate</b>	<b>3.852.721,81</b>	<b>41.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>91.615,57</b>	<b>3.802.106,24</b>

Con riferimento alla tabella sopra riportata contenente il dettaglio della movimentazione dei contributi intervenuta nell'esercizio, si segnala quanto segue:

La donazione da privato di € 2.802,10 è una donazione di materiale (lampade) effettuata nel 2021 ed è destinata da terzi fin dall'origine ai condomini sociali; entrerà in ammortamento a partire dal 2023.

Il patrimonio vincolato per decisione degli organi istituzionali è composto da contributi da enti pubblici accantonati negli anni e destinati prevalentemente 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 e l'acquisto dei relativi arredi ed attrezzature (immobilizzazioni in corso).

- Gli incrementi dell'esercizio delle riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali derivanti dall'assegnazione di contributi in conto capitale da parte di enti pubblici (€ 41.000,00), hanno riguardato:
  - i. la riserva per contributi pubblici per la costruzione dei condomini sociali Autonomia e Rosa Blu incrementato di € 16.000 a fronte dello stanziamento del credito per saldo contributo da parte della Regione Friuli Venezia Giulia che sarà incassato dopo la presentazione della rendicontazione;
  - ii. la riserva per contributi dal Comune di Pordenone per l'acquisto di arredi dei condomini sociali, la cui prima tranche di € 25.000 era stata incassata a fine anno 2021, è stata incrementata nel 2022 di ulteriori € 25.000 erogati dal Comune di Pordenone.Si segnala inoltre che nel 2022 detta riserva è stata oggetto delle seguenti riclassifiche:
  - Riclassifica in aumento di € 5.556 a seguito decisione del Cda di destinare quota parte della donazione di € 20.000 devoluta nel 2021 da privati;
  - Riclassifica in diminuzione a favore di due specifiche riserve a fronte dell'acquisto di attrezzature per € 9.784 e di arredi per € 29.403 per i condomini sociali;
- i decrementi dell'esercizio (€ 91.615,57) sono costituiti per € 72.707 dalle quote relative a contributi incassati negli anni precedenti liberate a utilizzo di riserva nell'esercizio in coerenza con il processo di ammortamento dell'immobilizzazione a cui si riferiscono, per € 2.540 dalle quote per il pagamento di interessi passivi che vanno a stornare i due fondi accantonati a tal fine e per € 16.368 dalle quote utilizzate per l'acquisto di beni di valore inferiore ad € 516 non ammortizzabili (materiali di consumo per i condomini sociali quali stoviglie, biancheria da letto e da bagno, utensili di modico valore).

Si segnala infine che la riserva contributi pubblici per adeguamento della struttura Centro "Giulio Locatelli" (incasso per € 790.000 il 10/08/2021, utilizzo nell'esercizio 2021 per € 319.522 (lavori effettuati), con quota ammortamento 2021 di € 4.792 e 2022 di € 9.585), nell'esercizio 2022 è stata utilizzata per ulteriori € 414.305 (lavori effettuati), quota quest'ultima riclassificata a fronte dell'avvio del processo di ammortamento per € 6.214 nel 2022.

#### I contributi da privati si riferiscono a:

Lavori extra appalto da completare su condomini sociali per € 43.410,95 (effettuati nel 2022) che provengono da un contributo originario di € 88.289,21 accantonato con contributo da privati e con destinazione di quota dell'utile di esercizio 2020 e corrispondente al totale lavori extra appalto destinati sia ai condomini sociali che all'immobile storico Centro "G. Locatelli. (Per ulteriori dettagli si veda quanto riportato a commento della tabella del Patrimonio Libero.)

La riserva per contributi da privati per costruzione condomini sociali di € 455.965,04, invariata rispetto all'esercizio precedente, deriva da polizze vita di cui era beneficiaria ANFFAS (€ 221.131,24), indennizzi da assicurazioni (€ 18.000,00) e contributi da privati (€ 216.833,80) e insieme alla riserva di patrimonio libero da utili di esercizio anni 2017 (€ 149.649,37) e 2018 (€ 165.446,83) (totale € 315.096,20), è destinata al completamento dei lavori dei condomini sociali Autonomia e Rosa Blu, parzialmente finanziati dalla pubblica amministrazione e ultimati nel 2022 dal punto di vista strutturale (immobilizzazioni in corso).

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 nel 2022 per € 14.444,00 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 (quota ammortamento 2022 € 1.122,40), e per € 5.556,00 riclassificata ad integrazione della riserva per contributi da Comune di Pordenone per l'acquisto di arredi e ausili per i condomini sociali.

#### **10. DEBITI PER EROGAZIONI LIBERALI CONDIZIONATE**

Non sussistono debiti per erogazioni liberali condizionate.

#### **11. ANALISI DEL RENDICONTO GESTIONALE**

Stante l'applicazione al Bilancio di esercizio 2022 dell'OIC 35 emendato a marzo 2023, anche nel Rendiconto gestionale, come nello Stato patrimoniale, i valori del Bilancio 2021 presentati a fini comparativi sono stati adattati per consentirne la comparabilità con i dati 2022.

Le componenti positive dovute al rilascio delle riserve accantonate per contributi e/o oblazioni in conto impianti (opere strutturali), precedentemente registrate nei ricavi in contrapposizione ai relativi ammortamenti, sono postate tra i costi con segno negativo alla voce A10) "Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali" facendo riferimento alla vita utile del bene.

Composizione del Rendiconto gestionale

Categoria di attività	Importo 2022	% sul totale	Importo 2021	% sul totale
<b>A) ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE</b>				
Totale Ricavi, rendite e proventi	4.693.438,51	100,00	4.331.099,90	100,00
Costi e oneri	4.566.065,45	97,29	4.015.233,04	92,71
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	-86.971,80	-1,85	-75.925,29	-1,75
<b>Totale Costi e oneri</b>	<b>4.479.093,65</b>	<b>95,43</b>	<b>3.939.307,75</b>	<b>90,95</b>
<b>Avanzo (disavanzo) da attività di interesse generale</b>	<b>214.344,86</b>	<b>4,57</b>	<b>391.792,15</b>	<b>9,05</b>
<b>B) ATTIVITA' DIVERSE</b>				
Ricavi, rendite e proventi	0,00	0,00	0,00	0,00
Costi e oneri	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Avanzo (disavanzo) da attività diverse</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C) ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI</b>				
Ricavi, rendite e proventi	1.700,00	0,04	0,00	0,00
Costi e oneri	1.705,96	0,04	0,00	0,00
<b>Avanzo (disavanzo) da attività di raccolta fondi</b>	<b>- 5,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D) ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI</b>				
Ricavi, rendite e proventi	0,00	0,00	0,00	0,00
Costi e oneri	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Avanzo (disavanzo) da attività finanziarie e patrimoniali</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E) SUPPORTO GENERALE</b>				
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
<b>Avanzo (disavanzo) di supporto generale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Avanzo (disavanzo) d'esercizio prima delle imposte</b>	<b>214.338,90</b>	<b>4,57</b>	<b>391.792,15</b>	<b>9,05</b>
Imposte	6.339,00	0,00	5.049,00	0,00
<b>Avanzo (disavanzo) d'esercizio</b>	<b>207.999,90</b>	<b>4,43</b>	<b>386.743,15</b>	<b>8,93</b>

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

	2022	2021	Differenza
Proventi da quote associative e apporti fondatori	0,00	325,00	-325,00
Proventi dagli associati per attività mutuali	0,00	0,00	0,00
Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	36.990,52	23.569,00	13.421,52
Erogazioni liberali	26.233,75	15.938,17	10.295,58
Proventi del 5 per mille	9.818,53	12.737,49	-2.918,96
Contributi da soggetti privati	41.777,88	25.847,15	15.930,73
Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0,00	0,00	0,00
Contributi da enti pubblici	108.140,67	114.368,86	-6.228,19
Proventi da contratti con enti pubblici	4.462.944,11	4.136.940,18	326.003,93
Altri ricavi, rendite e proventi	7.533,05	1.374,05	6.159,00
Rimanenze finali	0,00	0,00	0,00
<b>Totale ricavi e proventi da attività di interesse generale</b>	<b>4.693.438,51</b>	<b>4.331.099,90</b>	<b>362.338,61</b>

#### **Proventi da quote associative e apporti fondatori**

In assenza di soci, non sono più presenti le quote associative.

#### **Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati fondatori:**

Si tratta di utenti privati non convenzionati e di compartecipazione alla spesa degli utenti partecipanti al soggiorno estivo. La differenza è costituita soprattutto dalle quote di compartecipazione non presenti nel 2021.

#### **Erogazioni liberali**

Si registrano +€ 10.295 di oblazioni.

#### **Proventi del cinque per mille**

Sono stati erogati € 9.818, € 2.918 in meno rispetto all'anno precedente.

#### **Contributo da soggetti privati**

Rispetto al 2021 si registrano +€ 15.930 per ripristino del servizio di volontariato internazionale.

#### **Contributi da enti pubblici**

-6.228. Il contributo della Regione Fvg ai sensi della L.R. 41/96 per il nucleo minori è diminuito di -€ 30.227, sono invece presenti i contributi per i progetti regionali a favore degli ETS. € 10.828 provengono dal Comune di Pordenone in forma di contributo per acquisto di arredi per i condomini sociali; la somma è stata registrata tra i ricavi per l'acquisto di materiale non ammortizzabile perché di valore inferiore ad € 516.

#### **Proventi da contratti con enti pubblici**

+€ 326.003.

Il nucleo minori ha un inserimento in più dal 01/06/2022, mentre dal 07/11/22 si registra una funzione respiro in più (circa € 6.300) e un ulteriore utente residenziale per circa € 16.300. Totale +87.556.

Gli utenti minori in extraconvenzione per +€ 32.979 hanno registrato un aumento per un utente in più, presente fino a metà ottobre 2022, poi dimesso.

Nei progetti individuali utenti in convenzione con AsFO e Comuni dell'ambito, sono state riconosciute ore OSS a rimborso per un sostegno nei confronti di utente residenziale (+€ 16.305).



La convenzione con AsFO registra +€ 198.296 determinata da più due utenti del servizio diurno e a partire dal 19/10/2022, un utente al servizio residenziale. Da notare che i quattro posti residenziali vacanti da inizio 2021 causati da decessi per Covid, sono stati tutti ripristinati con nuovi inserimenti a partire da aprile 2021 e fino a luglio 2022. Purtroppo a novembre 2022 il servizio residenziale e il servizio diurno hanno subito un decesso, mentre le funzioni respiro sono aumentate di € 14.750. I trasporti del servizio diurno hanno generato -€ 24.526 per effetto del mancato rinnovo della convenzione per il servizio con AsFO.

Anche la parte sanitaria a rimborso da AsFO ha prodotto +€ 78.581 per riconoscimento nuove figure professionali.

I trasporti nei confronti di utenti diurni in convenzione con il Comune di Fiume Veneto vengono effettuati direttamente dall'AsFO (-€ 10.497).

#### **Altri ricavi, rendite e progetti**

Si tratta soprattutto di interessi attivi maturati sulle giacenze di liquidità in conto corrente bancario, che per effetto dell'aumento di tasso creditore ha prodotto +€ 6.159.

La gestione delle attività di interesse generale ha portato alla realizzazione di un avanzo di € 214.344,86=

#### **Non sono presenti ricavi e proventi derivanti da attività diverse.**

La gestione della **raccolta fondi** ha portato alla raccolta di entrate complessive per euro 1.700, che sono state contabilizzate come risulta nella seguente tabella.

Tipo di raccolta fondi	Raccolta fondi portata a rendiconto	Raccolta fondi portata a riserva vincolata interna	Raccolta fondi portata a riserva vincolata da terzi	Totale raccolta fondi
Raccolte fondi abituali	0,00	0,00	0,00	0,00
Raccolte fondi occasionali	1.700,00	0,00	0,00	1.700,00
<b>Totale</b>	<b>1.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.700,00</b>

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

Non sono presenti **attività finanziarie e patrimoniali.**

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

	2022	2021	Differenza
Materie prime, sussidiarie di consumo e merci	126.305,16	134.510,08	-8.204,92
Servizi	646.692,47	388.689,56	258.002,91
Godimento beni di terzi	0,00	0,00	0,00
Per il personale	3.552.757,91	3.273.591,25	279.166,66
Ammortamenti	230.626,59	209.111,24	21.515,35
Accantonamenti per rischi e oneri	0,00	0,00	0,00
Oneri diversi di gestione	9.683,32	9.330,91	352,41
Rimanenze iniziali	0,00	0,00	0,00
Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0,00	0,00	0,00
Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	-86.971,80	-75.925,29	-11.046,51
<b>TOTALE</b>	<b>4.479.093,65</b>	<b>3.939.307,75</b>	<b>539.785,90</b>

**Materie sussidiarie di consumo e merci:** la differenza sostanziale si registra nella diminuzione di acquisti di dispositivi Anticovid (-€8.258), mentre la riduzione di spesa nell'acquisto di alimentari per esternalizzazione del servizio cucina (-€28.359) è stata compensata dall'aumento di spesa per l'acquisto di nuovi LED (+€24.225).

#### **Servizi:**

La differenza di spesa maggiore di € 258.003 è dovuta soprattutto a:

- consumo di energia elettrica per +€ 42.530, considerato un aumento medio di costo del 60%, con un consumo inferiore di Kwatt del 9,5%;
- servizio mensa per +€ 85.518 per esternalizzazione del servizio cucina a partire dall'08/07/2021;
- consulenze mediche a rimborso da AsFO + € 20.067 dovuto a assenze per malattia e mancanza di figure professionali nel 2021 e ripristino figura professionale dello specialista in psichiatria e sostituzione psicologo in quiescenza nel 2022;
- manutenzione e riparazione beni immobili per + € 13.685 per ore lavoro installazione nuovi LED (€ 8.647);
- spese per progetti specifici per + € 59.118 per ripristino soggiorno estivo (+€ 34.020), volontariato internazionale (+€6.921) e due progetti finanziati dalla Regione Friuli Venezia Giulia, Open Up e Ripartiamo dall'inclusione (+€19.024).

**Godimento beni di terzi:** non è presente questa tipologia di costo.

#### **Per il personale:**

Si registra un aumento di costi per +€279.167 che si riferisce soprattutto al costo di personale in appalto con la Cooperativa FAI Onlus (personale assistenziale, referenti dei servizi, personale per igiene e sanificazione ambientale e di guardaroba, personale infermieristico, personale logistico ed educativo) e al personale libero professionale.

Sono state aumentate 6.886 ore assistenziali (circa 4 operatori), mentre l'esternalizzazione del servizio cucina ha generato -896,5 ore di cuoca e -3.647,50 ore di aiuto cuoca (€ 93.388). E' stata ripristinata la figura dell'educatore per € 34.306 e sono aumentate anche le ore di personale infermieristico +474, per un totale complessivo di +€ 186.121.

Il personale libero professionale (nel 2021 direzione generale, responsabile igienico organizzativo e fisioterapista), nel 2022 ha visto il ripristino dell'attività di musicoterapista e l'aumento di ore per il fisioterapista riconosciute dalla convenzione con AsFO, una nuova figura professionale sempre in convenzione con AsFO (la terapeuta occupazionale) e un bonus a favore della direzione generale, per un totale complessivo di +€ 71.801.

La differenza di +€ 21.245 soprattutto sul personale dipendente è costituita da maggiori spese per erogazione di bonus esentasse, aumento del tasso di rivalutazione del TFR, formazione del personale (dipendente, educativo e libero professionale) sull'uso del software per la gestione della cartella sociosanitaria e per ferie non godute dal personale dipendente.

**Ammortamenti:**

Si registra un aumento di € 21.515. Il fine vita di molti cespiti e l'acquisizione di nuovi generano un saldo di +€ 13.466 a cui si aggiungono ulteriori € 8.049 di svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo per crediti non esigibili dovuti a fatture contestate e non incassate in anni precedenti e relative all'inserimento di utenti minori.

**Accantonamenti per rischi e oneri:** non è presente questa tipologia di costo.

**Oneri diversi di gestione:**

sono costituiti da tassa sui rifiuti, vidimazione libri sociali, postali e valori bollati, abbonamenti a riviste e altri costi.

**Rimanenze iniziali:** non è presente questa tipologia di costo.

**Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali:** non è presente questa tipologia di costo.

**Utilizzo di riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali:**

In conformità all'OIC 35 emanato a marzo 2023, la voce "Utilizzo di riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali" accoglie, con segno negativo, le quote di rilascio delle riserve relative ai contributi pubblici e privati in conto capitale accantonati per l'acquisto di cespiti, in coerenza con i relativi ammortamenti. Si segnala che fino allo scorso esercizio le suddette quote venivano appostate tra i ricavi. Nel presente bilancio anche i dati relativi all'esercizio 2021, presentati a fini comparativi, sono stati adattati per consentirne la comparabilità con i dati 2022.

La voce include altresì l'utilizzo di una parte del fondo accantonato per l'acquisto di attrezzature e arredi per i condomini sociali per le pulizie a fondo effettuate all'interno dei condomini sociali.

**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 83.588,24 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 2022 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 9.818,53 ed è stato contabilizzato nella voce A.l. 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
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>6</b>
<b>Totale volontari non occasionali</b>	<b>21</b>

## 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
<b>Compensi</b>	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.

L'ente nell'anno 2022 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 207.999,90 che l'organo amministrativo delibera di destinare nel modo seguente:

- € 194.506,47 per l'acquisto di nuovi automezzi adibiti al trasporto di persone con disabilità ospiti del Centro "Giulio Locatelli" diurno e residenziale per persone con disabilità e annesso nucleo minori;
- € 13.493,43 da restituire quale eccedenza sulla quota di finanziamento ricevuta nel 2022 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".

#### **18. ANALISI DELLA GESTIONE DELL'ENTE**

Il risultato economico dell'esercizio evidenziato nel rendiconto gestionale è stato influenzato positivamente dalle seguenti determinanti: gestione servizi del Centro diurno e residenziale "Giulio Locatelli" e annesso nucleo minori per persone con disabilità grave e gravissima.

A livello finanziario e patrimoniale dallo stato patrimoniale al 31.12.2022 risultano i seguenti principali indici di equilibrio (o disequilibrio):

- Rapporto tra patrimonio netto e immobilizzazioni: 1,51 (nell'esercizio precedente: 1,60);
- Rapporto tra patrimonio netto e debiti: 6,88 (nell'esercizio precedente: 7,57);
- Rapporto tra attività correnti e passività correnti: 3,48 (nell'esercizio precedente: 4,12);
- Una posizione finanziaria netta-PFN di euro -3.272.099,51 (nell'esercizio precedente: -3.385.732,90).  
Si precisa che un valore negativo della PFN indica che l'attivo finanziario eccede l'indebitamento verso banche;
- Un Net Cash Flow-Flusso netto di cassa di euro 432.287,49 (nell'esercizio precedente: 590.805,39);
- Un rapporto tra Net Cash Flow e PFN pari al 0,13 (nell'esercizio precedente: 0,17).

## 19. EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Si prevede che l'attività dell'ente nell'esercizio 2023 si sviluppi secondo le seguenti linee di indirizzo:

- Applicazione della convenzione con AsFO per la gestione del Centro "G. Locatelli" anni 2023-2025 con sperimentazione di progetti personalizzati quali elementi centrali e sistematici nella presa in carico delle persone con disabilità, aumento di ore previste per il servizio di fisioterapia e aumento costo orario per il personale infermieristico;
- Rinnovo contrattuale con Cooperativa Sociale F.A.I. Onlus di Pordenone per la gestione del personale sociosanitario, ausiliario, infermieristico ed educativo unitamente all'attivazione di azioni di miglioramento;
- Convenzione con AsFo per utilizzo del condominio sociale Autonomia a favore di persone con disabilità;
- Avvio dell'utilizzo del condominio sociale Rosa Blu per la gestione di una comunità residenziale per persone con disabilità;
- Avvio dei lavori di realizzazione di area verde attrezzata con orti pensili ed area parcheggio.

Sono previsti i seguenti investimenti:

- Acquisto di nuovi automezzi per il trasporto di persone con disabilità.

L'organo amministrativo ha predisposto un budget per l'esercizio 2023 che evidenzia la continuità della gestione sia sotto profilo economico sia sotto profilo finanziario.

Non si sono verificati fatti di rilievo rilevanti avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

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

Le attività generali svolte dall'ente nell'esercizio 2022 in conformità allo statuto sono state le seguenti:

Descrizione attività di interesse generale svolte	Controparti contrattuali o 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	3.786.549,98
Nucleo minori Centro "G.Locatelli"	Convenzione AsFO e Regione Friuli V.G.	Minori con disabilità	Pordenone	0,00	521.055,77
Servizio residenziale utenti	Privi di convenzione	Persone con disabilità	Pordenone	36.990,52	0,00
Servizio residenziale utenti	Convenzioni con Aziende sanitarie regionali ed extra regionali	Persone con disabilità	Pordenone	0,00	158.079,45
Servizi individuali alla persona	Convenzioni con AsFO e Comuni dell'ambito	Persone con disabilità	Pordenone	0,00	67.143,38
Diffusione pratica e cultura del volontariato	Regione Fvg e ANG (Unione Europea)	Studenti, giovani, persone con disabilità	Pordenone	0,00	48.010,45
Easy to read	Nessuno	Persone con e prive di disabilità	Pordenone	0,00	0,00
Autorappresentanti	Nessuno	Persone con e prive di disabilità	Pordenone	0,00	0,00
Soggiorno estivo	Nessuno	Persone con disabilità	Caorle (VE)	8.386,52	
Attività di dance-ability	Nessuno	Persone con e prive di disabilità	Pordenone	0,00	0,00
Attività di interesse sociale (assistenza pratiche per tribunale)	Nessuno	Familiari di persone con disabilità	Pordenone	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>				<b>45.377,04</b>	<b>4.580.839,03</b>

## 21. ANALISI DELLE ATTIVITA' DIVERSE E VERIFICA DELLA LORO SECONDARIETA'

Non si sono svolte attività diverse nel corso dell'anno 2022.

## 22. ANALISI DEI COSTI E PROVENTI FIGURATIVI

TIPO DI ELEMENTO FIGURATIVO	VALORE NORMALE	PREZZO PAGATO	DIFFERENZA (=) al costo figurativo)	CRITERIO DI VALORIZZAZIONE
Impiego di Volontari internazionali	71.322,24	0,00	71.322,24	costo ore personale assistenziale non qualificato
Valore Normale di beni e servizi ricevuti gratuitamente	12.266,00	0,00	12.266,00	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	
<b>Totale</b>	<b>83.588,24</b>		<b>83.588,24</b>	

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

impiego volontari: è stato applicato il costo orario di un operatore assistenziale non qualificato di € 19,36 per n. 3.684 ore impiegate dai volontari europei che fungono da supporto agli operatori OSS sia al servizio residenziale che semiresidenziale del Centro "G. Locatelli".

189 litri di vino donato dalle tenute Angoris di Cormons (GO) è stato quantificato al valore di listino per un totale di € 2.766,00=iva compresa;

n. 45 panettoni e 5 Kg di cioccolatini donati dalla ditta Santanna Srl di San Quirino (PN) sono stati quantificati al valore di listino per un totale di € 1.050,00 iva compresa;

Le riunioni di Consiglio di amministrazione per l'anno 2022 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 31/12/2022 risulta di € 7.500,00.

L'utilizzo gratuito del pulmino di proprietà della Fondazione alla Sodexo per il trasporto degli alimentari è stato quantificato considerando i costi sostenuti nel 2022 dalla Fondazione per il mantenimento dell'automezzo (assicurazione e bollo) per il periodo di utilizzo dal 01/01/22 al 31/12/22, per un totale di € 950,00.



### **23. 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 **1/1,83**. Il rapporto è determinato sulla base della retribuzione annua lorda.

### **24. ANALISI DELLA ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI**

Nel seguito si offre un quadro di massima sulle tecniche attraverso le quali l'ente ha proceduto alla raccolta fondi e sui relativi risultati.

*DIRECT MAIL:* l'ente ha raccolto fondi per complessivi euro 1.700 attraverso il direct mail, vale a dire con comunicazione diffusa per via mail indirizzata ai soci di ANFFAS APS.

Il totale delle risorse ottenute per tramite delle Raccolte fondi affluite nella Sezione C del Rendiconto gestionale dell'esercizio risulta di euro 1.700,00, come dimostrato nella tabella seguente.

Sono state rispettate le linee guida sulla raccolta fondi degli ETS previste dal DM 9 giugno 2022, in particolare gli obblighi di trasparenza, verità e correttezza nei confronti dei donatori, e, in conformità a tale provvedimento, la pubblicazione del presente bilancio contenente i prospetti che seguono assolve anche all'autonomo adempimento previsto dall'art. 48, co. 3, D.lgs. 117/2017 di pubblicazione della Rendicontazione relativa alla raccolta fondi.

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

	Raccolte pubbliche effettuate occasionalmente		Raccolte pubbliche effettuate non occasionalmente	
	2022	2021	2022	2021
a) Proventi della raccolta fondi				
- liberalità monetarie	1.700,00	0,00		
- valore di mercato liberalità non monetarie				
- altri proventi				
<b>Totale a)</b>	<b>1.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
b) Oneri per la raccolta fondi				
- oneri per acquisto beni				
- oneri per acquisto servizi				
- oneri per noleggi, affitti o utilizzo attrezzature				
- oneri promozionali per la raccolta				
- oneri per lavoro dipendente o autonomo	1.705,96	0,00		
- oneri per rimborsi a volontari				
- altri oneri				
<b>Totale b)</b>	<b>1.705,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi (a-b)	-5,96			

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

Di seguito è riportata la singola rendicontazione della raccolta pubblica effettuata occasionalmente.

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

Nel 2022, in relazione al finanziamento da parte della Regione Friuli Venezia Giulia di un contributo ai sensi della L.R. 24/2019 per la realizzazione di un progetto denominato "Open Up", veniva richiesta una quota di autofinanziamento utilizzando lo strumento della raccolta fondi che è stata attivata attraverso comunicazioni via mail nei confronti di soci di ANFFAS APS, amici e volontari della Fondazione. Parte dei costi del progetto quindi sono stati sostenuti con la raccolta fondi di € 1.700.

**RENDICONTO DELLA SINGOLA RACCOLTA FONDI OCCASIONALE**

In relazione al finanziamento da parte della Regione Friuli Venezia Giulia di un contributo ai sensi della L.R. 24/2019 per la realizzazione di un progetto denominato "Open Up", è stato richiesto una quota di autofinanziamento utilizzando lo strumento della raccolta fondi

Denominazione dell'evento: "OPEN UP"

Durata della raccolta fondi: dal 02/05/2022 al 31/05/2022

a) Entrate della raccolta fondi occasionale	
- liberalità monetarie	1.700,00
- altre entrate	0,00
Totale a)	1.700,00
b) Uscite per la raccolta fondi occasionale	
- uscite per acquisto beni	0,00
- uscite per acquisto servizi	0,00
- uscite per noleggi, affitti o utilizzo attrezzature	0,00
- uscite promozionali per la raccolta	0,00
- uscite per lavoro dipendente o autonomo	1.705,96
- uscite per rimborsi a volontari	0,00
- altre uscite	0,00
Totale b)	1.705,96
Risultato della singola raccolta (a-b)	-5,96

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLA INIZIATIVA DI RACCOLTA FONDI OCCASIONALE NR. 1**

- Descrizione dell'iniziativa:

l'obiettivo principale del progetto è stato quello di dare sostegno alle persone fragili con disabilità e ai loro caregiver in materia di prevenzione e sicurezza in tempi di pandemia Covid-19, aiutandoli nella gestione dello stress correlato e nella gestione della quotidianità a livello affettivo, emotivo e relazionale.

L'ETS Fondazione ANFFAS "Giulio Locatelli" Onlus, dal 02/11/2021 al 31/05/2022 ha posto in essere un'iniziativa denominata Open Up.

Sono stati raccolti fondi in danaro per un totale di € 1.700,00.

Le elargizioni in danaro sono state ricevute in contanti per un totale di €800,00 e su c/c bancario per un totale di € 900,00=.

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

Ore di straordinario del personale dipendente di segreteria e di coordinamento del progetto riconosciuto a rendiconto dalla Regione Friuli Venezia Giulia ai sensi della L.R. n. 24/2019.

Le uscite sostenute sono risultate superiori alle entrate per le seguenti motivazioni: il disavanzo di € 5,96 sarà coperto dal contributo regionale a finanziamento complessivo del progetto.

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

Si evidenzia che l'ente nel corso dell'esercizio ha ricevuto (importi determinati con il criterio di cassa) i seguenti sovvenzioni, sussidi, contributi o aiuti in denaro o in natura erogati da enti della pubblica amministrazione (art. 1, co. 2, D Lgs. 30.3.2001, n. 165) o dai soggetti a prevalente finanziamento pubblico di cui all'art. 2-bis, D Lgs. 33/2013, non aventi carattere generale (è quindi escluso il 5 per mille – Nota Min. Lavoro n. 6, del 25.6.2021), privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria e di importo superiore a 10.000 euro nel periodo:

<b>DATA INCASSO</b>	<b>ENTE PUBBLICO</b>	<b>IMPORTO</b>	<b>MOTIVAZIONE</b>
07/01/2022	ULSS N. 4 VENETO	1.818,60	Servizio residenziale per persone con disabilità
25/01/2022	Comune di Trieste	13.034,56	Servizio residenziale per minore con disabilità
26/01/2022	AsFO Friuli Occidentale	145.468,95	Contributo rimborso spese sociosanitarie servizio residenziale e diurno per persone con disabilità
28/01/2022	AsFO Friuli Occidentale	2.237,57	Servizio residenz./diurno per persone con disabilità
28/01/2022	Azienda sanitaria Universitaria Friuli Centrale	7.778,52	Servizio residenziale per persone con disabilità
02/02/2022	ULSS N. 4 VENETO	966,00	Servizio residenziale per persone con disabilità
07/02/2022	Comune di Azzano Decimo (PN)	6.072,00	Progetti assistenziali a favore di persone con disabilità
08/02/2022	Comune di Fiume Veneto (PN)	2.641,03	Progetti assistenziali a favore di persone con disabilità
09/02/2022	Comune di Basiliano (UD)	7.286,40	Servizio residenziale per minore con disabilità
10/02/2022	AsFO Friuli Occidentale	49.997,00	Servizio residenz./diurno per persone con disabilità
11/02/2022	C.I.S.I. -Consorzio Isontino per Servizi Integrati	7.284,40	Servizio residenziale per persone con disabilità
15/02/2022	Comune di Prata (PN)	132,00	Servizio residenziale per persone con disabilità
17/02/2022	AsFO Friuli Occidentale	36.775,20	Servizio residenz./diurno per persone con disabilità

18/02/2022	Azienda sanitaria Universitaria Friuli Centrale	9.044,85	Servizio residenziale per persone con disabilità
28/02/2022	Azienda sanitaria Universitaria Friuli Centrale	9.659,91	Servizio residenziale per persone con disabilità
02/03/2022	Regione Friuli Venezia Giulia	32.186,68	Rateo annuo per realizzazione centro aggregazione giovanile L.R. 12/07, art. 16
02/03/2022	Azienda sanitaria Universitaria Friuli Centrale	2.401,80	Servizio residenziale per persone con disabilità
08/03/2022	AsFO Friuli Occidentale	809.250,08	Servizio residenz. /diurno per persone con disabilità
11/03/2022	AsFO Friuli Occidentale	144.546,66	Contributo rimborso spese sociosanitarie servizio residenziale e diurno per persone con disabilità
24/03/2022	AsFO Friuli Occidentale	3.784,80	Servizio residenz. /diurno per persone con disabilità
05/04/2022	AsFO Friuli Occidentale	8.831,20	Servizio residenz. /diurno per persone con disabilità
11/05/2022	AsFO Friuli Occidentale	3.497,77	Servizio residenz. /diurno per persone con disabilità
30/05/2022	AsFO Friuli Occidentale	17.001,60	Servizio residenz. /diurno per persone con disabilità
14/06/2022	AsFO Friuli Occidentale	710.156,55	Servizio residenz. /diurno per persone con disabilità
27/06/2022	Regione Friuli Venezia Giulia	74.375,87	Contributo a sostegno delle funzioni e delle attività dei soggetti che gestiscono centri ed istituti L.R. 41/96 art.18
29/06/2022	Azienda sanitaria Universitaria Friuli Centrale	37.393,20	Servizio residenziale per persone con disabilità
06/07/2022	AsFO Friuli Occidentale	2.675,76	Servizio residenz. /diurno per persone con disabilità
07/07/2022	Comune di Fiume Veneto (PN)	12.632,62	Progetti assistenziali a favore di persone con disabilità
20/07/2022	Comune di Azzano Decimo (PN)	11.946,00	Progetti assistenziali a favore di persone con disabilità
20/07/2022	Comune di Trieste	25.644,08	Servizio residenziale per minore con disabilità
27/07/2022	AsFO Friuli Occidentale	77.148,40	Servizio residenz. /diurno per persone con disabilità
28/07/2022	Comune di Fiume Veneto (PN)	2.633,95	Progetti assistenziali a favore di persone con disabilità
28/07/2022	C.I.S.I. -Consorzio Isontino per Servizi Integrati	2.532,40	Servizio residenziale per persone con disabilità
01/08/2022	Azienda sanitaria Universitaria Friuli Centrale	9.659,91	Servizio residenziale per persone con disabilità
03/08/2022	Comune di Basiliano (UD)	14.335,20	Servizio residenziale per minore con disabilità
05/08/2022	Comune di Gorizia	3.036,00	Servizio residenziale per minore con disabilità
08/08/2022	Azienda sanitaria Universitaria Friuli Centrale	7.645,80	Servizio residenziale per persone con disabilità
08/08/2022	Comune di Prata (PN)	158,40	Servizio residenziale per persone con disabilità
09/08/2022	C.I.S.I. -Consorzio Isontino per Servizi Integrati	14.333,20	Servizio residenziale per persone con disabilità
12/08/2022	AsFO Friuli Occidentale	6.946,98	Servizio residenz. /diurno per persone con disabilità
17/08/2022	AsFO Friuli Occidentale	33.448,80	Servizio residenz. /diurno per persone con disabilità
18/08/2022	Comune di Fiume Veneto (PN)	2.903,01	Progetti assistenziali a favore di persone con disabilità
19/08/2022	Azienda sanitaria Universitaria Friuli Centrale	9.348,30	Servizio residenziale per persone con disabilità
24/08/2022	Azienda sanitaria Universitaria Friuli Centrale	1.329,56	Servizio residenziale per persone con disabilità
31/08/2022	Comune di Pordenone	20.000,00	Contributo straordinario per acquisto mobilio e ausili per condomini sociali
02/09/2022	AsFO Friuli Occidentale	394.295,06	Servizio residenz. /diurno per persone con disabilità
09/09/2022	C.I.S.I. -Consorzio Isontino per Servizi Integrati	2.453,20	Servizio residenziale per persone con disabilità
12/09/2022	AsFO Friuli Occidentale	5.941,80	Servizio residenz. /diurno per persone con disabilità
12/09/2022	AsFO Friuli Occidentale	724.291,80	Servizio residenz. /diurno per persone con disabilità

19/09/2022	Regione Friuli Venezia Giulia	7.728,00	Contributo in favore degli Enti del Terzo settore di cui al Dlgs 117/17, art. 8, c. 31-33bis, L.R. 27/12/19, n. 24-Progetto Open Up
19/09/2022	Azienda sanitaria Universitaria Friuli Centrale	5.728,80	Servizio residenziale per persone con disabilità
19/09/2022	AsFO Friuli Occidentale	5.249,69	Servizio residenz. /diurno per persone con disabilità
20/09/2022	Azienda sanitaria Universitaria Friuli Centrale	9.659,91	Servizio residenziale per persone con disabilità
22/09/2022	C.I.S.I. -Consorzio Isontino per Servizi Integrati	2.453,20	Servizio residenziale per persone con disabilità
22/09/2022	Azienda sanitaria Universitaria Friuli Centrale	5.728,80	Servizio residenziale per persone con disabilità
23/09/2022	Comune di Gorizia	5.262,40	Servizio residenziale per minore con disabilità
29/09/2022	AsFO Friuli Occidentale	5.728,80	Servizio residenz. /diurno per persone con disabilità
03/10/2022	AsFO Friuli Occidentale	13.490,00	Servizio residenz. /diurno per persone con disabilità
12/10/2022	Comune di Trieste	13.034,56	Servizio residenziale per minore con disabilità
19/10/2022	C.I.S.I. -Consorzio Isontino per Servizi Integrati	9.341,60	Servizio residenziale per persone con disabilità
19/10/2022	Comune di Azzano Decimo (PN)	6.072,00	Progetti assistenziali a favore di persone con disabilità
26/10/2022	Comune di Fiume Veneto (PN)	2.244,52	Progetti assistenziali a favore di persone con disabilità
31/10/2022	Azienda sanitaria Universitaria Friuli Centrale	9.659,91	Servizio residenziale per persone con disabilità
02/11/2022	Azienda sanitaria Universitaria Friuli Centrale	4.804,80	Servizio residenziale per persone con disabilità
03/11/2022	Comune di Gorizia	2.631,20	Servizio residenziale per minore con disabilità
07/11/2022	Comune di Fiume Veneto (PN)	2.499,42	Progetti assistenziali a favore di persone con disabilità
07/11/2022	Comune di Prata (PN)	237,60	Servizio residenziale per persone con disabilità
09/11/2022	Comune di Basiliano (UD)	7.286,40	Servizio residenziale per minore con disabilità
10/11/2022	AsFO Friuli Occidentale	14.722,40	Servizio residenz. /diurno per persone con disabilità
16/11/2022	Azienda sanitaria Universitaria Friuli Centrale	15.972,60	Servizio residenziale per persone con disabilità
18/11/2022	AsFO Friuli Occidentale	193.292,10	Contributo rimborso spese sociosanitarie servizio residenziale e diurno per persone con disabilità
05/12/2022	AsFO Friuli Occidentale	746.087,26	Servizio residenz. /diurno per persone con disabilità
06/12/2022	AsFO Friuli Occidentale	7.286,40	Servizio residenz. /diurno per persone con disabilità
06/12/2022	Azienda sanitaria Universitaria Friuli Centrale	9.659,91	Servizio residenziale per persone con disabilità
07/12/2022	Comune di Fiume Veneto (PN)	2.506,50	Progetti assistenziali a favore di persone con disabilità
16/12/2022	AsFO Friuli Occidentale	17.001,60	Servizio residenz. /diurno per persone con disabilità
19/12/2022	Comune di Fiume Veneto (PN)	2.633,95	Progetti assistenziali a favore di persone con disabilità
<b>TOTALE</b>		<b>4.656.967,76</b>	

Sono escluse dall'elenco eventuali aiuti di Stato, anche "de minimis", già inseriti nel Registro Nazionale degli Aiuti di Stato.

Queste informazioni sono qui evidenziate in via facoltativa, in quanto vengono anche pubblicate entro il 30 giugno di ciascun anno sul sito web dell'ente.

Infatti, per gli enti non commerciali la norma, come modificata dall'art. 3, co. 6-bis, D.L. 73/2022, prevede che l'informativa obbligatoria venga effettuata in alternativa mediante la pubblicazione di queste informazioni e dei relativi dettagli nella nota integrativa del bilancio o sul sito web dell'ente o su quello della rete di appartenenza (l'art. 22-bis del D.L. 29.12.2022, n. 198, ha prorogato il termine per l'applicazione delle sanzioni per le rendicontazioni da presentare nel 2023 al 1.1.2024).

## **G. 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: € 194.506,47 per l'acquisto di nuovi automezzi adibiti al trasporto di persone con disabilità ospiti del Centro "Giulio Locatelli" diurno e residenziale per persone con disabilità e annesso nucleo minori e restanti € 13.493,43 da restituire quale eccedenza sulla quota di finanziamento ricevuta nel 2022 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".

Pordenone, 09 giugno 2023

**Per l'Organo Amministrativo**

**Il Presidente**

Bruno Bagatella





## Fondazione **Anffas** "Giulio Locatelli" - ONLUS

Iscritta al Registro Regionale delle Persone Giuridiche al n. 132  
Iscritta all'Anagrafe unica delle ONLUS con provvedimento della Direzione  
Regionale del Friuli V. Giulia n. 15968 del 28.05.2021

Associazione riconosciuta ad agire in giudizio in difesa delle persone con disabilità vittime di discriminazione con D.P.C.M. del 3 ottobre 2015

# BILANCIO DI ESERCIZIO 2022

3	4	STATO PATRIMONIALE	2022	2021	Differenza
		<b>ATTIVO</b>			
		A) quote associative o apporti ancora dovuti			
		CREDITI VERSO SOCI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
		Totale quote associative o apporti ancora dovuti	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
		B) immobilizzazioni			
		I immobilizzazioni immateriali			
1		1) costi di impianto e ampliamento	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
2		2) costi di sviluppo	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
3		3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	€ 14.979,20	€ 14.638,80	340,40 €
		DIRITTI DI UTILIZZAZIONE OPERE DELL'INGEGNO	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
		F.DO AMM.TO DIRITTI DI UTILIZZAZIONE OPERE DELL'INGEGNO	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
		SOFTWARE	€ 37.081,68	€ 29.541,67	7.540,01 €
		F.DO AMM.TO SOFTWARE	-€ 22.102,48	-€ 14.902,87	-7.199,61 €
4		4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
5		5) avviamento	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
6		6) immobilizzazioni in corso e acconti	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
7		7) altre	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
		Totale.	€ 14.979,20	€ 14.638,80	340,40 €
		II immobilizzazioni materiali			
1		1) terreni e fabbricati	€ 3.617.417,44	€ 3.349.908,23	267.509,21 €
		FABBRICATI CIVILI	€ 5.100.373,44	€ 4.686.067,60	414.305,84 €
		F.DO AMM.TO FABBRICATI CIVILI	-€ 1.482.956,00	-€ 1.336.159,37	-146.796,63 €
		FABBRICATI INDUSTRIALI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
		F.DO AMM.TO FABBRICATI INDUSTRIALI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
2		2) impianti e macchinari	€ 78.779,24	€ 117.810,10	-39.030,86 €
		IMPIANTI	€ 410.591,18	€ 410.591,18	0,00 €
		F.DO AMM.TO IMPIANTI	-€ 331.811,94	-€ 292.781,08	-39.030,86 €
		MACCHINARI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
		F.DO AMM.TO MACCHINARI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
		HARDWARE	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
		F.DO AMM.TO HARDWARE	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
3		3) attrezzature	€ 80.815,33	€ 79.092,05	1.723,28 €
		ATTREZZATURE	€ 383.004,07	€ 366.688,13	16.315,94 €
		F.DO AMM.TO ATTREZZATURE	-€ 331.939,15	-€ 325.009,20	-6.929,95 €
		MOBILI	€ 1.027.808,71	€ 1.021.775,99	6.032,72 €
		F.DO AMM.TO MOBILI	-€ 1.006.411,78	-€ 994.355,42	-12.056,36 €
		MACCHINE D'UFFICIO	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
		F.DO AMM.TO MACCHINE D'UFFICIO	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
		MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE	€ 125.076,85	€ 124.636,95	439,90 €
		F.DO AMM.TO MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE	-€ 117.572,27	-€ 116.351,76	-1.220,51 €
		AUTOMEZZI	€ 376.234,26	€ 376.234,26	0,00 €
		F.DO AMM.TO AUTOMEZZI	-€ 375.385,36	-€ 374.526,90	-858,46 €
4		4) altri beni	€ 14.749,10	€ 12.294,13	2.454,97 €
		ALTRI BENI	€ 22.704,34	€ 19.710,46	2.993,88 €
		F.DO AMM.TO ALTRI BENI	-€ 7.955,24	-€ 7.416,33	-538,91 €
5		5) immobilizzazioni in corso e acconti	€ 2.464.644,60	€ 2.244.881,51	219.763,09 €
		Totale.	€ 6.256.405,71	€ 5.803.986,02	452.419,69 €
		III immobilizzazioni finanziarie			0,00 €
1		1) partecipazioni	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
2		2) crediti	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
3		3) altri titoli	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
		Totale.	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
		Totale immobilizzazioni	€ 6.271.384,91	€ 5.818.624,82	452.760,09 €
		C) attivo circolante			





## Fondazione **Anffas** "Giulio Locatelli" - ONLUS

Iscritta al Registro Regionale delle Persone Giuridiche al n. 132  
Iscritta al Registro Unico delle ONLUS con provvedimento della Direzione  
Regionale del Friuli V. Giulia n. 139048 del 28.05.2021

Associazione riconosciuta ad agire in giudizio in difesa delle persone con disabilità vittime di discriminazione con D.P.C.M. del 2 ottobre 2015

# BILANCIO DI ESERCIZIO 2022

3	4	STATO PATRIMONIALE	2022	2021	Differenza
		I rimanenze			
1		1) materie prime, sussidiarie e di consumo	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
2		2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
3		3) lavori in corso su ordinazione	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
4		4) prodotti finiti e merci	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
5		5) acconti	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
		<b>Totale.</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>0,00 €</b>
		II crediti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			0,00 €
1		1) verso utenti e clienti	€ 10.161,32	€ 11.814,24	-1.652,92 €
		- entro 12 mesi	€ 10.161,32	€ 11.814,24	-1.652,92 €
		CLIENTI C/ PRIVATI	€ 10.161,32	€ 11.814,24	-1.652,92 €
		ENTI NON PROFIT NON ETS	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
		- oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
2		2) verso associati e fondatori	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
		- entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
		- oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
3		3) verso enti pubblici	€ 1.502.683,39	€ 1.581.585,55	-78.902,16 €
		- entro 12 mesi	€ 1.296.134,95	€ 1.342.850,43	-46.715,48 €
		CLIENTI C/ REGIONE	€ 48.186,68	€ 32.186,68	16.000,00 €
		CLIENTI C/ PROVINCIA	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
		CLIENTI C/ COMUNE	€ 33.951,65	€ 29.165,99	4.785,66 €
		CLIENTI C/ AZIENDA SANITARIA	€ 1.206.710,22	€ 1.274.211,36	-67.501,14 €
		CLIENTI C/ALTRI ENTI	€ 7.286,40	€ 7.286,40	0,00 €
		- oltre 12 mesi	€ 206.548,44	€ 238.735,12	-32.186,68 €
		CLIENTI C/ REGIONE	€ 206.548,44	€ 238.735,12	-32.186,68 €
4		4) verso soggetti privati per contributi	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
		- entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
		- oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
5		5) verso enti della stessa rete associativa	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
		- entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
		- oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
6		6) verso altri enti del Terzo settore	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
		- entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
		- oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
7		7) verso imprese controllate	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
		- entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
		- oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
8		8) verso imprese collegate	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
		- entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
		- oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
9		9) crediti tributari	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
		- entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
		- oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
10		10) da 5 per mille	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
		- entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
		- oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
11		11) imposte anticipate	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
12		12) verso altri	€ 241,18	€ 8,28	232,90 €
		- entro 12 mesi	€ 241,18	€ 8,28	232,90 €
		CREDITI verso I.N.A.I.L.	€ 44,78	€ 8,28	36,50 €
		ALTRI CREDITI	€ 196,40	€ 0,00	196,40 €
		- oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
		<b>Totale.</b>	<b>€ 1.513.085,89</b>	<b>€ 1.593.408,07</b>	<b>-80.322,18 €</b>
		III attività finanziarie non immobilizzate			0,00 €
1		1) partecipazioni in imprese controllate	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
3		3) altri titoli	€ 175.004,84	€ 160.163,06	14.841,78 €
		DEPOSITI CAUZIONALI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
		<b>Totale.</b>	<b>€ 175.004,84</b>	<b>€ 160.163,06</b>	<b>14.841,78 €</b>
		IV disponibilità liquide			0,00 €
1		1) depositi bancari e postali	€ 3.105.070,44	€ 3.214.725,58	-109.655,14 €



## Fondazione **Anffas** "Giulio Locatelli" - ONLUS

Iscritta al Registro Regionale delle Persone Giuridiche al n. 182  
Iscritta all'anagrafe unica delle ONLUS con provvedimento della Direzione  
Regionale del Friuli V. Giulia n. 13968 del 28.05.2021

Associazione riconosciuta ad agire in giudizio in difesa delle persone con disabilità vittime di discriminazione con D.P.C.M. del 2 ottobre 2015

# BILANCIO DI ESERCIZIO 2022

3	4	STATO PATRIMONIALE	2022	2021	Differenza
		BANCA	€ 3.085.528,75	€ 3.213.412,33	-127.883,58 €
		CARTE PREPAGATE	€ 19.541,69	€ 1.313,25	18.228,44 €
		C/C POSTALE	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
2		2) assegni	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
3		3) denaro o valori in cassa	€ 2.911,73	€ 1.431,13	1.480,60 €
		CASSA DENARO	€ 2.911,73	€ 1.431,13	1.480,60 €
		CASSA VALORI BOLLATI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
		<b>Totale.</b>	<b>€ 3.107.982,17</b>	<b>€ 3.216.156,71</b>	<b>-108.174,54 €</b>
		<b>Totale attivo circolante</b>	<b>€ 4.796.072,90</b>	<b>€ 4.969.727,84</b>	<b>-173.654,94 €</b>
		D) ratei e risconti			0,00 €
		RATEI ATTIVI	€ 900,00	€ 1.536,39	-636,39 €
		RISCONTI ATTIVI	€ 13.275,88	€ 13.079,98	195,90 €
		<b>Totale ratei e risconti</b>	<b>€ 14.175,88</b>	<b>€ 14.616,37</b>	<b>-440,49 €</b>
		<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>€ 11.081.633,69</b>	<b>€ 10.802.969,03</b>	<b>278.664,66 €</b>
		<b>PASSIVO</b>			
		A) patrimonio netto			
		I capitale - fondo di dotazione dell'ente			
		FONDO DI DOTAZIONE	€ 406.546,47	€ 406.546,47	0,00 €
		FONDO SOCIALE	€ 2.411.093,31	€ 2.411.093,31	0,00 €
		<b>Totale.</b>	<b>€ 2.817.639,78</b>	<b>€ 2.817.639,78</b>	<b>0,00 €</b>
		II patrimonio vincolato			
		1) riserve Statutarie	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
		2) riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	€ 3.799.304,14	€ 3.849.919,71	-50.615,57 €
		3) riserve vincolate destinate da terzi	€ 2.802,10	€ 2.802,10	0,00 €
		<b>Totale.</b>	<b>€ 3.802.106,24</b>	<b>€ 3.852.721,81</b>	<b>-50.615,57 €</b>
		III patrimonio libero			0,00 €
		1) riserve di utili o avanzi di gestione	€ 1.334.288,52	€ 1.334.288,52	0,00 €
		2) altre riserve (utili esercizi precedenti vincolati dal Cda)	€ 1.297.970,08	€ 921.314,16	376.655,92 €
		<b>Totale.</b>	<b>€ 2.632.258,60</b>	<b>€ 2.255.602,68</b>	<b>376.655,92 €</b>
		IV) avanzo/disavanzo d'esercizio	€ 207.999,90	€ 386.743,15	-178.743,25 €
		<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>€ 9.460.004,52</b>	<b>€ 9.312.707,42</b>	<b>147.297,10 €</b>
		B) fondi per rischi e oneri			
1		1) fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
		F.DO DI QUIESCENZA	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
		FONDO RINNOVO CCNL ANFFAS ONLUS	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
2		2) fondo per imposte, anche differite	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
		F.DO IMPOSTE PER CONTENZIOSI IN ESSERE	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
		F.DO IMPOSTE DIFFERITE	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
3		3) altri accantonamenti	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
		F.DO RISCHI PER CAUSE LEGALI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
		F.DO PER COSTRUZIONI - CASE FAMIGLIE	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
		F.DO PER PROGETTI SPECIFICI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
		ALTRI FONDI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
		<b>Totale fondi per rischi e oneri</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>0,00 €</b>
		C) trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato			0,00 €
		F.DO T.F.R.	€ 177.316,77	€ 155.169,39	22.147,38 €
		F.DO INTERESSI SU POLIZZA TFR	€ 19.989,57	€ 19.467,74	521,83 €
		<b>Totale Trattamento di Fine Rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>€ 197.306,34</b>	<b>€ 174.637,13</b>	<b>22.669,21 €</b>
1		1) debiti verso banche	€ 69.159,93	€ 95.641,92	-26.481,99 €
		- entro 12 mesi	€ 26.728,83	€ 26.482,99	245,84 €
		MUTUI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
		ALTRI DEBITI verso BANCHE	€ 26.728,83	€ 26.482,99	245,84 €
		- oltre 12 mesi	€ 42.431,10	€ 69.158,93	-26.727,83 €
		ALTRI DEBITI verso BANCHE	€ 42.431,10	€ 69.158,93	-26.727,83 €
2		2) debiti verso altri finanziatori	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
		- entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
		- oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
3		3) debiti verso associati e fondatori per finanziamenti	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
		- entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
		- oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €



Fondazione **Anffas**  
"Giulio Locatelli" - ONLUS

Inscritta al Registro Regionale delle Persone Giuridiche al n. 132  
iscritta all'anagrafe unica delle ONLUS con provvedimento della Direzione  
Regionale del Friuli V. Giulia n. 13968 del 28.05.2021

Associazione riconosciuta ad agire in giudizio in difesa delle persone con disabilità vittime di discriminazione con D.P.C.M. del 2 ottobre 2015

## BILANCIO DI ESERCIZIO 2022

3	4	STATO PATRIMONIALE	2022	2021	Differenza
4		4) debiti verso enti della stessa rete associativa	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
		- entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
		- oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
5		5) debiti per erogazioni liberali condizionate	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
		- entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
		- oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
6		6) acconti	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
		- entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
		- oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
7		7) debiti verso fornitori	€ 1.200.793,38	€ 1.050.448,97	150.344,41 €
		- entro 12 mesi	€ 1.200.793,38	€ 1.050.448,97	150.344,41 €
		1. Fornitori	€ 1.200.793,38	€ 1.050.448,97	150.344,41 €
		FORNITORE 1	€ 1.200.793,38	€ 1.050.448,97	150.344,41 €
		FORNITORE 2	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
		- oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
		1. Fornitori	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
		FORNITORE 1	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
		FORNITORE 2	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
8		8) debiti verso imprese controllate e collegate	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
		- entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
		- oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
9		9) debiti tributari	€ 16.898,49	€ 9.823,72	7.074,77 €
		- entro 12 mesi	€ 16.898,49	€ 9.823,72	7.074,77 €
		DEBITI TRIBUTARI I.R.E.S.	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
		DEBITI TRIBUTARI I.R.A.P.	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
		ERARIO C/ IVA	€ 5.425,65	€ 69,91	5.355,74 €
		ERARIO C/ RITENUTE SU REDDITI DI LAVORO DIPENDENTE	€ 9.217,48	€ 7.667,58	1.549,90 €
		ERARIO C/ RITENUTE SU REDDITI DI LAVORO AUTONOMO	€ 2.255,36	€ 1.024,56	1.230,80 €
		ERARIO C/ RITENUTE SU ALTRI REDDITI	€ 0,00	€ 1.061,67	-1.061,67 €
		DEBITI PER IMPOSTA SOST. TFR	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
		- oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
10		10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	€ 10.215,00	€ 11.308,77	-1.093,77 €
		- entro 12 mesi	€ 10.215,00	€ 11.308,77	-1.093,77 €
		DEBITI VERSO I.N.P.S.	€ 9.683,00	€ 10.782,00	-1.099,00 €
		DEBITI VERSO I.N.A.I.L.	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
		ALTRI ENTI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	€ 532,00	€ 526,77	5,23 €
		DEBITI VERSO INPS COLLABORATORI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
		- oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
11		11) debiti verso dipendenti e collaboratori	€ 12.190,00	€ 11.000,00	1.190,00 €
		- entro 12 mesi	€ 12.190,00	€ 11.000,00	1.190,00 €
		DEBITI VERSO DIPENDENTI	€ 12.190,00	€ 11.000,00	1.190,00 €
		DEBITI VERSO COLLABORATORI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
		DEBITI VERSO COMPONENTI ORGANI SOCIALI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
		- oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
12		12) altri debiti	€ 65.972,17	€ 52.439,81	13.532,36 €
		- entro 12 mesi	€ 807,24	€ 440,42	366,82 €
		DEBITI VERSO PERSONALE PER FERIE NON GODUTE	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
		ALTRI DEBITI	€ 807,24	€ 440,42	366,82 €
		- oltre 12 mesi	€ 65.164,93	€ 51.999,39	13.165,54 €
		DEBITI VERSO PERSONALE PER FERIE NON GODUTE	€ 32.340,01	€ 30.055,03	2.284,98 €
		ALTRI DEBITI	€ 32.824,92	€ 21.944,36	10.880,56 €
		<b>Totale debiti</b>	<b>€ 1.375.228,97</b>	<b>€ 1.230.663,19</b>	<b>144.565,78 €</b>
		E) ratei e risconti			
		RATEI PASSIVI	€ 30.623,89	€ 20.985,55	9.638,34 €
		RISCONTI PASSIVI	€ 18.469,97	€ 63.975,74	-45.505,77 €
		<b>Totale ratei e risconti</b>	<b>€ 49.093,86</b>	<b>€ 84.961,29</b>	<b>-35.867,43 €</b>
		<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>€ 11.081.633,69</b>	<b>€ 10.802.969,03</b>	<b>278.664,66 €</b>
		<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE</b>			



Fondazione **Anffas**  
"Giulio Locatelli" - ONLUS

Scritta al Registro Regionale delle Persone Giuridiche al n. 132,  
iscritta all'anagrafe unica delle ONLUS con provvedimento della Direzione  
Regionale del Friuli V. Giulia n. 13963 del 28.05.2011.

Associazione riconosciuta ed agita in giudizio in difesa delle persone con disabilità vittime di discriminazione con D.P.C.M. del 2 ottobre 2015

1	1	1	1	CONTO ECONOMICO	2022	2021	Differenza
<b>ONERI E COSTI</b>							
A	I	A		<b>A) Costi e oneri da attività di interesse generale</b>			
A	I	1		<b>1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>	<b>€ 126.305,16</b>	<b>€ 134.510,08</b>	<b>-8.204,92 €</b>
A	I			1.01.01 ACQUISTI DI MATERIALE DI CONSUMO			0,00 €
				1.01.01 a Materiale di utilizzo generale dei servizi e ricreativo	€ 47.561,03	€ 41.300,49	6.260,54 €
				1.01.01.b Dispositivi anticovid	€ 811,32	€ 9.069,55	-8.258,23 €
				1.01.01 c Materiale di cancelleria e segreteria	€ 4.359,35	€ 6.737,90	-2.378,55 €
				1.01.01 d Materiale per manutenzione struttura e giardino	€ 31.231,48	€ 7.005,89	24.225,59 €
A	I			1.01.02 ACQUISTI DI MATERIALE VARIO (alimentari)	€ 40.328,63	€ 68.688,60	-28.359,97 €
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	€ 2.013,35	€ 1.707,65	305,70 €
A	I	2		<b>2) Servizi</b>	<b>€ 646.692,47</b>	<b>€ 388.689,56</b>	<b>258.002,91 €</b>
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	€ 1.236,50	€ 1.524,00	-288,00 €
A	I			1.02.03 QUOTE PER ADESIONI A ORGANISMI PARALLELI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	I			1.02.04 ENERGIA ELETTRICA	€ 113.805,34	€ 71.274,57	42.530,77 €
A	I			1.02.05 PULIZIA	€ 4.514,00	€ 0,00	4.514,00 €
A	I			1.02.06 SPESE DI RISCALDAMENTO	€ 48.503,25	€ 34.697,67	13.805,58 €
A	I			1.02.07 SERVIZI TELEFONICI, CONNESSIONE, TELEGRAFICI E TELEX	€ 8.796,95	€ 2.713,95	6.083,00 €
A	I			1.02.08 SPESE TRASPORTO	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	I			1.02.09 SPESE PER AUTOMEZZI	€ 15.031,01	€ 17.491,07	-2.460,06 €
A	I			1.02.10 SERVIZI DI MENSA E RISTORAZIONE	€ 155.065,22	€ 69.547,41	85.517,81 €
A	I			1.02.11 PUBBLICITA' E PROMOZIONE	€ 163,82	€ 226,87	-63,05 €
A	I			1.02.12 CANONI DI ASSISTENZA	€ 19.220,59	€ 20.640,21	-1.419,62 €
A	I			1.02.13 ASSICURAZIONI DIVERSE	€ 9.426,02	€ 7.165,47	2.260,55 €
A	I			1.02.14 SERVIZI VARI (assistenza software, adempimenti sicurezza e privacy)	€ 14.588,35	€ 6.056,00	8.532,35 €
A	I			1.02.15 ASSEMBLEE ED EVENTI ISTITUZIONALI	€ 1.140,29	€ 0,00	1.140,29 €
A	I			1.02.16 VIAGGI, SOGGIORNO E RIMBORSI VARI	€ 1.272,59	€ 891,97	380,62 €
A	I			1.02.17 RIMBORSI ORGANI ISTITUZIONALI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	I			1.02.18 SPESE SERVIZI BANCARI	€ 2.646,58	€ 671,50	1.975,08 €
A	I			1.02.19 CONSULENZE VARIE (TECNICHE, NOTARILI, AMINISTRATIVE ETC)	€ 16.147,37	€ 11.394,97	4.752,40 €
A	I			1.02.20 COLLABORAZIONI OCCASIONALI	€ 1.750,00	€ 1.750,00	0,00 €
A	I			1.02.21 COLLABORAZIONI A PROGETTO	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	I			1.02.22 CONSULENZE MEDICHE	€ 82.825,81	€ 62.758,20	20.067,61 €
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	€ 33.556,61	€ 19.871,48	13.685,13 €
A	I			1.02.26 MANUTENZIONI E RIPARAZIONI BENI MOBILI	€ 14.424,75	€ 16.320,79	-1.896,04 €
A	I			1.02.27 SPESE PER PROGETTI SPECIFICI (volont.internaz.,progetti ETS LR24/15, sogg.no estivo, cinque x mille)	€ 75.656,63	€ 16.538,83	59.117,80 €
				1.02.28 UTENZA ACQUA E RIFIUTI	€ 9.012,89	€ 9.772,19	-759,30 €
				1.02.29 SPESE PER FIDEISSIONI	€ 7.283,40	€ 6.317,41	965,99 €
A	I	3		<b>3) Godimento beni di terzi</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>0,00 €</b>
A	I			1.03.01 AFFITTI E LOCAZIONI PASSIVE	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	I	4		<b>4) Per il personale</b>	<b>€ 3.552.757,91</b>	<b>€ 3.273.591,25</b>	<b>279.166,66 €</b>



## Fondazione **Anffas** "Giulio Locatelli" - ONLUS

iscritta al Registro Regionale delle Persone Giuridiche al n. 131  
iscritta all'Anagrafe delle ONLUS con provvedimento della Direzione  
Regionale del Tribù V. Giulia n. 11063 del 23.05.2011.

Associazione riconosciuta ad legge in giustizia in difesa delle persone con disabilità vittime di discriminazione con D.F.C.M. del 2 ottobre 2015

1	1	1	1	CONTO ECONOMICO	2022	2021	Differenza
A	I			<b>a). Salari e stipendi</b>	<b>€ 3.440.511,05</b>	<b>€ 3.174.927,58</b>	<b>265.583,47 €</b>
A	I			1.04.01.A RETRIBUZIONI	€ 176.567,53	€ 168.906,40	7.661,13 €
A	I			1.04.01.Aa PERSONALE IN APPALTO	€ 3.056.716,11	€ 2.870.595,18	186.120,93 €
A	I			1.04.01.Ab PERSONALE LIBERO PROFESSIONALE	€ 207.227,41	€ 135.426,00	71.801,41 €
A	I			<b>b). Oneri sociali</b>	<b>€ 68.462,54</b>	<b>€ 70.196,19</b>	<b>-1.733,65 €</b>
A	I			1.04.01.B ONERI SOCIALI SU RETRIBUZIONI	€ 68.462,54	€ 70.196,19	-1.733,65 €
A	I			<b>c). T.F.R.</b>	<b>€ 26.516,73</b>	<b>€ 17.897,35</b>	<b>8.619,38 €</b>
A	I			1.04.01.C T.F.R.	€ 26.516,73	€ 17.897,35	8.619,38 €
A	I			<b>d). Trattamento di quiescenza e simili</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>0,00 €</b>
A	I			1.04.01.D TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	I			<b>e). Altri costi del personale</b>	<b>€ 17.267,59</b>	<b>€ 10.570,13</b>	<b>6.697,46 €</b>
A	I			1.04.01.E PREMI I.N.A.I.L.	€ 1.270,38	€ 1.233,88	36,50 €
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 (FORMAZIONE ETC)	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
				a) Formazione	€ 5.169,50	€ 1.494,28	3.675,22 €
				b) Bonus a personale libero professionale	€ 8.542,73	€ 9.164,51	-621,78 €
				c) Ferie non godute personale dipendente	€ 2.284,98	-€ 1.322,54	3.607,52 €
A	I		5	<b>5) Ammortamenti</b>	<b>€ 230.626,59</b>	<b>€ 209.111,24</b>	<b>21.515,35 €</b>
A	I			<b>a). Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</b>	<b>€ 7.199,61</b>	<b>€ 3.126,79</b>	<b>4.072,82 €</b>
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'INTELLETTUALE	€ 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			1.05.05.A AMMORTAMENTO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 7.199,61	€ 3.126,79	4.072,82 €
A	I			<b>b). Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</b>	<b>€ 215.377,72</b>	<b>€ 205.984,45</b>	<b>9.393,27 €</b>
A	I			1.05.01.B AMM.TO ORDINARIO TERRENI E FABBRICATI	€ 146.796,63	€ 135.571,97	11.224,66 €
A	I			1.05.02.B AMM.TO ORDINARIO IMPIANTI E ATTREZZATURE	€ 51.485,85	€ 50.375,53	1.110,32 €
A	I			1.05.03.B AMM.TO ORDINARIO ALTRI BENI MATERIALI	€ 17.095,24	€ 20.036,95	-2.941,71 €
A	I			<b>c). Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>0,00 €</b>
A	I			<b>d). Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo</b>	<b>€ 8.049,26</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>8.049,26 €</b>
A	I		6	<b>6) Accantonamenti per rischi e oneri</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>0,00 €</b>
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			1.06.05 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	<b>7) Oneri diversi di gestione</b>	<b>€ 9.683,32</b>	<b>€ 9.330,91</b>	<b>352,41 €</b>
A	I			1.07.013 IMPOSTE COMUNALI - ICI - TASSA RIFIUTI	€ 6.384,00	€ 6.738,00	-354,00 €
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 DIMINUZIONI LIBRI SOCIALI	€ 25,00	€ 0,00	25,00 €
A	I			1.07.06 SANZIONI AMMINISTRATIVE	€ 2,14	€ 0,00	2,14 €
A	I			1.07.07 ARROTONDAMENTI PASSIVI	€ 15,46	€ 30,00	-14,54 €



Fondazione **Anffas**  
"Giulio Locatelli" - ONLUS

Iscritta al Registro Regionale delle Persone Giuridiche al n. 132  
Iscritta all'anagrafe unica delle ONLUS con provvedimento della Direzione  
Regionale del Friuli V. Giulia n. 12968 del 28/05/2023.

Associazione riconosciuta ed agita in giudizio in difesa delle persone con disabilità vittime di discriminazione con DPCM del 2 ottobre 2015

1	1	1	1	CONTO ECONOMICO	2022	2021	Differenza
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	€ 1.382,23	€ 1.687,91	-305,68 €
A	I			1.07.14 ABBONAMENTI E RIVISTE	€ 300,00	€ 300,00	0,00 €
A	I			1.07.15 ALTRI COSTI	€ 1.574,49	€ 575,00	999,49 €
A	I	B		8) Rimanenze Iniziali	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
			9	9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
			10	10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	-€ 86.971,80	-€ 75.925,29	-11.046,51 €
A	I			<b>Totale</b>	<b>€ 4.479.093,65</b>	<b>€ 3.939.307,75</b>	<b>539.785,90 €</b>
A	III	B		<b>B) Costi e oneri da attività diverse</b>			0,00 €
A	III	1		<b>1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III			2.01.01 ACQUISTI DI MATERIALE DI CONSUMO	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III			2.01.02 ACQUISTI DI MATERIALE VARIO	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III			2.01.03 ACQUISTI DI MODULISTICA E STAMPATI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III			2.01.04 ACQUISTI DI BENI STRUMENTALI DI VALORE <516,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III	2		<b>2) Servizi</b>	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III			2.02.01 QUOTE SOCIALI - SEDE NAZIONALE	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III			2.02.02 QUOTE SOCIALI - SEDE REGIONALE	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III			2.02.03 QUOTE PER ADESIONI A ORGANISMI PARALLELI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III			2.02.04 ENERGIA ELETTRICA	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III			2.02.05 PULIZIA	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III			2.02.06 SPESE DI RISCALDAMENTO	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III			2.02.07 SERVIZI TELEFONICI, CONNESSIONE, TELEGRAFICI E TELEX	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III			2.02.08 SPESE TRASPORTO	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III			2.02.09 SPESE PER AUTOMEZZI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III			2.02.10 SERVIZI DI MENSA E RISTORAZIONE	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III			2.02.11 PUBBLICITA' E PROMOZIONE	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III			2.02.12 CANONI DI ASSISTENZA	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III			2.02.13 ASSICURAZIONI DIVERSE	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III			2.02.14 SERVIZI VARI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III			2.02.15 ASSEMBLEE ED EVENTI ISTITUZIONALI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III			2.02.16 VIAGGI, SOGGIORNO E RIMBORSI VARI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III			2.02.17 RIMBORSI ORGANI ISTITUZIONALI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III			2.02.18 SPESE SERVIZI BANCARI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III			2.02.19 CONSULENZE VARIE (TECNICHE, NOTARILI, AMMINISTRATIVE ETC)	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III			2.02.20 COLLABORAZIONI OCCASIONALI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III			2.02.21 COLLABORAZIONI A PROGETTO	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III			2.02.22 CONSULENZE MEDICHE	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III			2.02.23 CONSULENZE LEGALI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III			2.02.24 ONERI SOCIALI COLLABORAZIONI A PROGETTO	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III			2.02.25 MANUTENZIONI E RIPARAZIONI BENI IMMOBILI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III			2.02.26 MANUTENZIONI E RIPARAZIONI BENI MOBILI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III			2.02.27 SPESE PER PROGETTI SPECIFICI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III	3		<b>3) Godimento beni di terzi</b>	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €



Fondazione **Anffas**  
"Giulio Locatelli" - ONLUS

Iscritta al Registro Regionale delle Persone Giuridiche al n. 122  
Scritta all'anagrafe unica delle ONLUS con provvedimento della Direzione  
Regionale del Friuli V. Giulia n. 13968 del 28.05.2021

Associazione riconosciuta ad agire in giudizio in difesa delle persone con disabilità vittime di discriminazione con D.P.C.M. del 2 ottobre 2015

1	1	1	1	CONTO ECONOMICO	2022	2021	Differenza
A	III			2.03.01 AFFITTI E LOCAZIONI PASSIVE	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III	4		<b>4) Personale</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>0,00 €</b>
A	III			a). Salari e stipendi	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III			2.04.01.A RETRIBUZIONI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III			b). Oneri sociali	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III			2.04.01.B ONERI SOCIALI SU RETRIBUZIONI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III			c). T.F.R.	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III			2.04.01.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			3.04.01.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			3.04.01.E PREMI I.N.A.I.L.	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III			3.04.02.E RIMBORSI SPESE VARI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III			3.04.03.E ALTRI COSTI DEL PERSONALE (FORMAZIONE ETC)	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III	5		<b>5) Ammortamenti</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>0,00 €</b>
A	III			a). Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III			2.05.01.A AMMORTAMENTO COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III			2.05.02.A AMMORTAMENTO COSTI DI SVILUPPO	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III			2.05.03.A AMMORTAMENTO COSTI DI BREVETTO INDUSTRIALE E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DELL'IN	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III			2.05.04.A AMMORTAMENTO CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III			2.05.05.A AMMORTAMENTO AVVIAMENTO	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III			2.05.05.A AMMORTAMENTO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III			b). Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III			2.05.01.B AMM.TO ORDINARIO TERRENI E FABBRICATI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III			2.05.02.B AMM.TO ORDINARIO IMPIANTI E ATTREZZATURE	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III			2.05.03.B AMM.TO ORDINARIO ALTRI BENI 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		<b>6) Accantonamenti per rischi e oneri</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>0,00 €</b>
A	I			2.06.01 ACCANTONAMENTO FONDO IMPOSTE	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	I			2.06.02 ACCANTONAMENTO FONDO RISCHI CONTRATTUALI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	I			2.06.03 ACCANTONAMENTO FONDO PER CAUSE LEGALI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
				2.06.04 ACCANTONAMENTO PER CESSAZIONE DI RAPPORTI DI COLLABORAZIONE COORDINATA E CONTINUATIVA			0,00 €
A	I			2.06.05 ACCANTONAMENTO FONDO PER COSTRUZIONI - CASE FAMIGLIE	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	I			2.06.06 ACCANTONAMENTO FONDO PER PROGETTI SPECIFICI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	I			2.06.07 ALTRO	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
		7		<b>7) Oneri diversi di gestione</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>0,00 €</b>
A	III			2.07.02 IMPOSTE E TASSE - I.R.E.S.	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III			2.07.03 IMPOSTE COMUNALI - ICI - TASSA RIFIUTI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III			2.07.04 DIRITTO ANNUALE CCIAA	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III			2.07.05 IMPOSTA DI REGISTRO	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III			2.07.06 IMPOSTA DI BOLLO - CONTRIBUTI UNIFICATI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III			2.07.07 VIDIMAZIONI LIBRI SOCIALI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III			2.07.08 SANZIONI AMMINISTRATIVE	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III			2.07.09 ARROTONDAMENTI PASSIVI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III			2.07.10 SPESE NON DEDUCIBILI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III			2.07.11 RIMBORSO ASSEMBLEARI, AMMINISTRATORI E REVISORI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €



Fondazione **Anffas**  
"Giulio Locatelli" - ONLUS

Iscritta al Registro Regionale delle Persone Giuridiche al n. 112  
Isotta all'anagrafe unica della ONLUS con provvedimento della Direzione  
Regionale del Friuli V. Giulia n. 13968 del 26.05.2021.  
Associazione riconosciuta ed agita in giudizio in difesa delle persone con disabilità vittime di discriminazione con D.F.C.M. del 2 ottobre 2015

1	1	1	1	CONTO ECONOMICO	2022	2021	Differenza
A	III			2.07.12 SPESE DI RAPPRESENTANZA (OMAGGI ECC...)	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III			2.07.13 LIBERALITA' E BENEFICENZA	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III			2.07.14 VIDIMAZIONI LIBRI SOCIALI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III			2.07.15 POSTALI E VALORI BOLLATI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III			2.07.16 ABBONAMENTI E RIVISTE	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III			2.07.17 ALTRI COSTI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III	8		<b>8) Rimanenze Iniziali</b>	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III			<b>Totale</b>	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	II	C		<b>C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi</b>			0,00 €
		1		<b>1) Oneri per raccolte fondi abituali</b>	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	II			3.01.01. RACCOLTA FONDI 1	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
				3.01.01.01 ONERI PER ACQUISTO BENI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
				3.01.01.02 ONERI PER ACQUISTO SERVIZI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
				3.01.01.03 ONERI PER NOLEGGI, AFFITTI O UTILIZZO ATTREZZATURE	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
				3.01.01.04 ONERI PROMOZIONALI PER LA RACCOLTA	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
				3.01.01.05 ONERI PER LAVORO AUTONOMO O DIPENDENTE	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
				3.01.01.06 ONERI PER RIMBORSI A VOLONTARI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
				3.01.01.07 ALTRI ONERI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	II			3.01.02 RACCOLTA FONDI 2	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	II			3.01.03 RACCOLTA FONDI 3	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
		2		<b>2) Oneri per raccolte fondi occasionali</b>	€ 1.705,96	€ 0,00	1.705,96 €
A	II			3.02.01 RACCOLTA FONDI 1	€ 1.705,96	€ 0,00	1.705,96 €
				3.02.01.01 ONERI PER ACQUISTO BENI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
				3.02.01.02 ONERI PER ACQUISTO SERVIZI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
				3.02.01.03 ONERI PER NOLEGGI, AFFITTI O UTILIZZO ATTREZZATURE	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
				3.02.01.04 ONERI PROMOZIONALI PER LA RACCOLTA	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
				3.02.01.05 ONERI PER LAVORO AUTONOMO O DIPENDENTE	€ 1.705,96	€ 0,00	1.705,96 €
				3.02.01.06 ONERI PER RIMBORSI A VOLONTARI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
				3.02.01.07 ALTRI ONERI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	II			3.02.02 RACCOLTA FONDI 2	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
				3.02.02.01 ONERI PER ACQUISTO BENI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
				3.02.02.02 ONERI PER ACQUISTO SERVIZI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
				3.02.02.03 ONERI PER NOLEGGI, AFFITTI O UTILIZZO ATTREZZATURE	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
				3.02.02.04 ONERI PROMOZIONALI PER LA RACCOLTA	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
				3.02.02.05 ONERI PER LAVORO AUTONOMO O DIPENDENTE	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
				3.02.02.06 ONERI PER RIMBORSI A VOLONTARI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
				3.02.02.07 ALTRI ONERI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
				3.02.03 RACCOLTA FONDI 3	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
		3		<b>3) Altri oneri</b>	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
				3.03.01 ATTIVITA' GENERALI DI PROMOZIONE	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	II			3.03.02 ALTRI ONERI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	II			<b>Totale</b>	€ 1.705,96	€ 0,00	1.705,96 €
A	IV	D		<b>D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali</b>			0,00 €
A	IV	1		<b>1) Su rapporti bancari</b>	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
				4.01.01 INTERESSI PASSIVI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
				4.01.02 RESTITUZIONE QUOTA CAPITALE	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	IV	2		<b>2) Su prestiti</b>	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €





Fondazione **Anffas**  
"Giulio Locatelli" - ONLUS

Isotta al Registro Regionale delle Persone Giuridiche al n. 152  
Isotta all'Anagrafe unica delle ONLUS con provvedimento della Direzione  
Regionale del Fisco al Giulia n. 12068 del 28.05.2021  
Associazione riconosciuta all'agire in giudizio in difesa delle persone con disabilità vittime di discriminazione con D.P.C.M. del 2 ottobre 2015

1	1	1	1	CONTI ECONOMICI	2022	2021	Differenza
				4.02.01 INTERESSI PASSIVI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
				4.02.02 RESTITUZIONE QUOTA CAPITALE	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	IV	3		<b>3) Da patrimonio edilizio</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>0,00 €</b>
				4.03.01 MANUTENZIONI ORDINARIE	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
				4.03.02 MANUTENZIONI STRAORDINARIE	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
				4.03.03 MINUSVALENZE	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	IV	4		<b>4) Da altri patrimoni immobiliari</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>0,00 €</b>
				4.04.01 MANUTENZIONI ORDINARIE	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
				4.04.02 MANUTENZIONI STRAORDINARIE	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
				4.04.03 MINUSVALENZE	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	III	5		<b>5) Accantonamenti per rischi e oneri</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>0,00 €</b>
A	I			4.05.01 ACCANTONAMENTO FONDO IMPOSTE	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	I			4.05.02 ACCANTONAMENTO FONDO RISCHI CONTRATTUALI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	I			4.05.03 ACCANTONAMENTO FONDO PER CAUSE LEGALI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
				4.05.04 ACCANTONAMENTO PER CESSAZIONE DI RAPPORTI DI COLLABORAZIONE COORDINATA E CONTINUATIVA	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	I			4.05.05 ACCANTONAMENTO FONDO PER COSTRUZIONI - CASE FAMIGLIE	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	I			4.05.06 ACCANTONAMENTO FONDO PER PROGETTI SPECIFICI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	I			4.05.07 ALTRO	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
		6		<b>6) Altri oneri</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>0,00 €</b>
A	IV			<b>Totale</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>0,00 €</b>
A	E			<b>E) Costi e oneri di supporto generale</b>			
A	V	1		<b>1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>0,00 €</b>
A	V			5.01.01 ACQUISTI DI MATERIALE DI CONSUMO	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	V			5.01.02 ACQUISTI DI MATERIALE VARIO	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	V			5.01.03 ACQUISTI DI MODULISTICA E STAMPATI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	V			5.01.04 ACQUISTI DI BENI STRUMENTALI DI VALORE <516,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	V	2		<b>2) Servizi</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>0,00 €</b>
A	V			5.02.01 QUOTE SOCIALI - SEDE NAZIONALE	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	V			5.02.02 QUOTE SOCIALI - SEDE REGIONALE	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	V			5.02.03 QUOTE PER ADESIONI A ORGANISMI PARALLELI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	V			5.02.04 ENERGIA ELETTRICA	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	V			5.02.05 PULIZIA	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	V			5.02.06 SPESE DI RISCALDAMENTO	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	V			5.02.07 SERVIZI TELEFONICI, CONNESSIONE, TELEGRAFICI E TELEX	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	V			5.02.08 SPESE TRASPORTO	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	V			5.02.09 SPESE PER AUTOMEZZI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	V			5.02.10 SERVIZI DI MENSA E RISTORAZIONE	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	V			5.02.11 PUBBLICITA' E PROMOZIONE	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	V			5.02.12 CANONI DI ASSISTENZA	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	V			5.02.13 ASSICURAZIONI DIVERSE	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	V			5.02.14 SERVIZI VARI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	V			5.02.15 ASSEMBLEE ED EVENTI ISTITUZIONALI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	V			5.02.16 VIAGGI, SOGGIORNO E RIMBORSI VARI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	V			5.02.17 RIMBORSI ORGANI ISTITUZIONALI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	V			5.02.18 SPESE SERVIZI BANCARI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	V			5.02.19 CONSULENZE VARIE (TECNICHE, NOTARILI, AMINISTRATIVE ETC)	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	V			5.02.20 COLLABORAZIONI OCCASIONALI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €



Fondazione **Anffas**  
"Giulio Locatelli" - ONLUS

Iscritta al Registro Regionale delle Persone Giuridiche al n. 132  
Iscritta all'anagrafe unica delle ONLUS con provvedimento della Direzione  
Regionale del Trib. V. Circa n. 12968 del 28.05.2021  
Associazione riconosciuta al agire in giudizio in difesa della persona con disabilità attiva di discriminazione con D.P.C.M. del 2 ottobre 2013

1	1	1	1	CONTO ECONOMICO	2022	2021	Differenza
A	V			5.02.21 COLLABORAZIONI A PROGETTO	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	V			5.02.22 CONSULENZE MEDICHE	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	V			5.02.23 CONSULENZE LEGALI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	V			5.02.24 ONERI SOCIALI COLLABORAZIONI A PROGETTO	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	V			5.02.25 MANUTENZIONI E RIPARAZIONI BENI IMMOBILI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	V			5.02.26 MANUTENZIONI E RIPARAZIONI BENI MOBILI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	V			5.02.27 SPESE PER PROGETTI SPECIFICI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	V	3		<b>3) Godimento beni di terzi</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>0,00 €</b>
A	V			5.03.01 AFFITTI E LOCAZIONI PASSIVE	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	V	4		<b>4) Personale</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>0,00 €</b>
A	V			<b>a). Salari e stipendi</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>0,00 €</b>
A	V			5.04.01.A RETRIBUZIONI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	V			<b>b). Oneri sociali</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>0,00 €</b>
A	V			5.04.01.B ONERI SOCIALI SU RETRIBUZIONI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	V			<b>c). T.F.R.</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>0,00 €</b>
A	V			5.04.01.C T.F.R.	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	V			<b>d). Trattamento di quiescenza e simili</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>0,00 €</b>
A	V			5.04.01.D TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	V			<b>e). Altri costi del personale</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>0,00 €</b>
A	V			5.04.01.E PREMI I.N.A.I.L.	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	V			5.04.02.E RIMBORSI SPESE VARI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	V			5.04.03.E ALTRI COSTI DEL PERSONALE (FORMAZIONE ETC)	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	V	5		<b>5) Ammortamenti</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>0,00 €</b>
A	V			<b>a). Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>0,00 €</b>
A	V			5.05.01.A AMMORTAMENTO COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	V			5.05.02.A AMMORTAMENTO COSTI DI SVILUPPO	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	V			5.05.03.A AMMORTAMENTO COSTI DI BREVETTO INDUSTRIALE E DI DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DELL'IN	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	V			5.05.04.A AMMORTAMENTO CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	V			5.05.05.A AMMORTAMENTO AVVIAMENTO	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	V			5.05.06.A AMMORTAMENTO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	V			<b>b). Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>0,00 €</b>
A	V			5.05.01.B AMM.TO ORDINARIO TERRENI E FABBRICATI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	V			5.05.02.B AMM.TO ORDINARIO IMPIANTI E ATTREZZATURE	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
				5.05.03.B AMM.TO ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	V			5.05.04.B AMM.TO ORDINARIO ALTRI BENI MATERIALI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	V			<b>c). Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>0,00 €</b>
A	V			<b>d). Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>0,00 €</b>
A	III	6		<b>6) Accantonamenti per rischi e oneri</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>0,00 €</b>
A	I			6.06.01 ACCANTONAMENTO FONDO IMPOSTE	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	I			6.06.02 ACCANTONAMENTO FONDO RISCHI CONTRATTUALI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	I			6.06.03 ACCANTONAMENTO FONDO PER CAUSE LEGALI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
				6.06.04 ACCANTONAMENTO PER CESSAZIONE DI RAPPORTI DI COLLABORAZIONE COORDINATA E CONTINJATIVA	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	I			6.06.05 ACCANTONAMENTO FONDO PER COSTRUZIONI - CASE FAMIGLIE	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	I			6.06.06 ACCANTONAMENTO FONDO PER PROGETTI SPECIFICI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	I			6.06.07 ALTRO	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
		7		<b>7) Altri oneri</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>0,00 €</b>
		8		<b>8) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>0,00 €</b>



Fondazione **Anffas**  
"Giulio Locatelli" - ONLUS

Iscritta al Registro Regionale delle Persone Giuridiche al n. 232  
iscritta all'anagrafe unica delle ONLUS con provvedimento della Direzione  
Regionale del Friuli V. Giulia n. 13969 del 28.05.2021  
Associazione riconosciuta ed agita in giudizio in difesa delle persone con disabilità vittime di discriminazione con D.P.C.M. del 2 ottobre 2015

1	1	1	1	CONTO ECONOMICO	2022	2021	Differenza
			9	9) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
				Totale	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
				<b>Imposte</b>	€ 6.339,00	€ 5.049,00	1.290,00 €
A	III			8.01 IMPOSTE E TASSE - I.R.E.S.	€ 6.339,00	€ 5.049,00	1.290,00 €
A	III			8.01 IMPOSTE E TASSE - I.R.A.P.	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A				Avanzo d'esercizio	€ 207.999,90	€ 386.743,15	-178.743,25 €
A				Totale oneri e costi	€ 4.695.138,51	€ 4.331.099,90	364.038,61 €
				<b>PROVENTI E RICAVI</b>			
B	I	A		A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale			X
B	I	1		1) Proventi da quote associative e apporti fondatori	€ 0,00	€ 325,00	-325,00 €
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	€ 36.990,52	€ 23.569,00	13.421,52 €
B	I	4		4) Erogazioni liberali	€ 26.233,75	€ 15.938,17	10.295,58 €
B	I	5		5) Proventi del 5 per mille	€ 9.818,53	€ 12.737,49	-2.918,96 €
		6		6) Contributi da soggetti privati	€ 41.777,88	€ 25.847,15	15.930,73 €
		7		7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
		8		8) Contributi da enti pubblici	€ 108.140,67	€ 114.368,86	-6.228,19 €
				8b) Regione Friuli Venezia Giulia	€ 91.755,87	€ 106.319,02	-14.563,15 €
				8c) Contributi da riscanti	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
				8d) Contributi per contrasto al Covid	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
				8e) Contributi da Comune di Pordenone per condomini sociali	€ 16.384,80	€ 8.049,84	8.334,96 €
		9		9) Proventi da contratti con enti pubblici	€ 4.462.944,11	€ 4.136.940,18	326.003,93 €
				9a) Utenti in convenzione extra AsFO Friuli Occidentale	€ 113.737,65	€ 115.326,44	-1.588,79 €
				9b) Emergenze residenziali convenzione AsFO Friuli Occidentale	€ 4.491,40	€ 1.558,05	2.933,35 €
				9c) Utenti minori in convenzione AsFO Friuli Occidentale	€ 446.679,90	€ 359.124,14	87.555,76 €
				9d) Utenti minori extraconvenzione AsFO Friuli Occidentale	€ 44.341,80	€ 11.362,56	32.979,24 €
				9e) Progetti individuali utenti con AsFO "F.O." e comuni dell'ambito	€ 67.143,38	€ 50.837,99	16.305,39 €
				9f) Convenzione AsFO "Friuli Occidentale" per gestione Centro "G. Locatelli"	€ 3.786.549,98	€ 3.588.253,72	198.296,26 €
				9g) Trasporti utenti diurni convenzione Comune Fiume Veneto	€ 0,00	€ 10.497,28	-10.497,28 €
		10		10) Altri ricavi, rendite e proventi	€ 7.533,05	€ 1.374,05	6.159,00 €
		11		11) Rimanenze finali	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
				Totale	€ 4.693.438,51	€ 4.331.099,90	362.338,61 €
B	III	B		B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse			
B	III	1		1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
B	III	2		2) Contributi da soggetti privati	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
B	III	3		3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
B	III	4		4) Contributi da enti pubblici	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
B	III	5		5) Proventi da contratti con enti pubblici	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
		6		6) Altri ricavi, rendite e proventi	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
		7		7) Rimanenze finali	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
				Totale	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
B	II	C		C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi			
		1		1) Ricavi per raccolte fondi abituali	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	II			3.01.01 RACCOLTA FONDI I	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
				3.01.01.01 LIBERALITA' MONETARIE	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
				3.01.01.02 VALORE DI MERCATO LIBERALITA' NON MONETARIE	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €



Fondazione **Anffas**  
"Giulio Locatelli" - ONLUS

Iscritta al Registro Regionale delle Persone Giuridiche al n. 132  
Iscritta all'anagrafe unica delle ONLUS con provvedimento della Direzione  
Regionale del Friuli-V. Giulia n. 13960 del 28.05.2023

Associazione riconosciuta ed agita in giudizio in difesa delle persone con disabilità vittime di discriminazione con D.P.C.M. del 2 ottobre 2015

1	1	1	1	CONTO ECONOMICO	2022	2021	Differenza
				3.01.01.03 ALTRI PROVENTI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	II			3.01.02 RACCOLTA FONDI 2	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	II			3.01.03 RACCOLTA FONDI 3	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	II	2		<b>2) Ricavi per raccolte fondi occasionali</b>	<b>€ 1.700,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>1.700,00 €</b>
A	II			3.02.01 RACCOLTA FONDI 1	€ 1.700,00	€ 0,00	1.700,00 €
				3.02.01.01 LIBERALITA' MONETARIE	€ 1.700,00	€ 0,00	1.700,00 €
				3.02.01.02 VALORE DI MERCATO LIBERALITA' NON MONETARIE	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
				3.02.01.03 ALTRI PROVENTI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	II			3.02.02 RACCOLTA FONDI 2	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
				3.02.02.01 LIBERALITA' MONETARIE	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
				3.02.02.02 VALORE DI MERCATO LIBERALITA' NON MONETARIE	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
				3.02.02.03 ALTRI PROVENTI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	II			3.02.03 RACCOLTA FONDI 3	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
		3		<b>3) Altri Ricavi</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>0,00 €</b>
				3.03.01 ATTIVITA' GENERALI DI PROMOZIONE	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
A	II			3.03.02 ALTRI RICAVI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
				<b>Totale</b>	<b>€ 1.700,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>1.700,00 €</b>
B	IV	D		<b>D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali</b>			0,00 €
B	IV	1		<b>1) Da rapporti bancari</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>0,00 €</b>
B	IV	2		<b>2) Da altri investimenti finanziari</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>0,00 €</b>
				4.02.01 INTERESSI ATTIVI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
				4.02.02 ALTRI PROVENTI FINANZIARI	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
B	IV	3		<b>3) Da patrimonio edilizio</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>0,00 €</b>
				4.03.01 LOCAZIONI ATTIVE	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
				4.03.02 PLUSVALENZE	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
B	IV	4		<b>4) Da altri beni patrimoniali</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>0,00 €</b>
				4.04.01 LOCAZIONI ATTIVE	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
				4.04.02 PLUSVALENZE	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
				<b>Totale</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>0,00 €</b>
B	V	E		<b>E) Proventi di supporto generale</b>			
B	V	1		<b>5.01. Proventi da distacco del personale</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>0,00 €</b>
				5.01.01 DISTACCO PRESSO ENTE 1	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
				5.01.01 DISTACCO PRESSO ENTE 2	€ 0,00	€ 0,00	0,00 €
B	V	2		<b>5.02. Altri proventi di supporto generale</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>0,00 €</b>
				<b>Totale</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>0,00 €</b>
B				<b>Disavanzo d'esercizio</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>0,00 €</b>
B				<b>Totale proventi e ricavi</b>	<b>€ 4.695.138,51</b>	<b>€ 4.331.099,90</b>	<b>364.038,61 €</b>

Approvato dal Consiglio di Amministrazione della Fondazione ANFFAS "Giulio Locatelli" Onlus il 09 giugno 2023



IL PRESIDENTE

R. Ono Bagarella



## Fondazione **Anffas** "Giulio Locatelli" - ONLUS

Iscritta al Registro Regionale delle Persone Giuridiche al n. 152  
Iscritta all'anagrafe unica delle ONLUS con provvedimento della Direzione  
Regionale del Friuli V. Giulia n. 13968 del 28.05.2021

Associazione riconosciuta ed agire in giudizio in difesa della persona con disabilità vittime di discriminazione con D.P.C.M. del 2 ottobre 2015

# BILANCIO DI ESERCIZIO 2022

<b>STATO PATRIMONIALE</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>ATTIVO</b>		
A) quote associative o apporti ancora dovuti		
Totale quote associative o apporti ancora dovuti	€ 0,00	€ 0,00
B) immobilizzazioni		
I immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e ampliamento	€ 0,00	€ 0,00
2) costi di sviluppo	€ 0,00	€ 0,00
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	€ 14.979,20	€ 14.638,80
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	€ 0,00	€ 0,00
5) avviamento	€ 0,00	€ 0,00
6) immobilizzazioni in corso e acconti	€ 0,00	€ 0,00
7) altre	€ 0,00	€ 0,00
Totale.	€ 14.979,20	€ 14.638,80
II immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	€ 3.617.417,44	€ 3.349.908,23
2) impianti e macchinari	€ 78.779,24	€ 117.810,10
3) attrezzature	€ 80.815,33	€ 79.092,05
4) altri beni	€ 14.749,10	€ 12.294,13
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ 2.464.644,60	€ 2.244.881,51
Totale.	€ 6.256.405,71	€ 5.803.986,02
III immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni	€ 0,00	€ 0,00
2) crediti	€ 0,00	€ 0,00
3) altri titoli	€ 0,00	€ 0,00
Totale.	€ 0,00	€ 0,00
Totale Immobilizzazioni	€ 6.271.384,91	€ 5.818.624,82
C) attivo circolante		
I rimanenze	€ 0,00	€ 0,00
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	€ 0,00	€ 0,00
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	€ 0,00	€ 0,00
3) lavori in corso su ordinazione	€ 0,00	€ 0,00
4) prodotti finiti e merci	€ 0,00	€ 0,00
5) acconti	€ 0,00	€ 0,00
Totale.	€ 0,00	€ 0,00
II crediti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
1) verso utenti e clienti	€ 10.161,32	€ 11.814,24
- entro 12 mesi	€ 10.161,32	€ 11.814,24
- oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00
2) verso associati e fondatori	€ 0,00	€ 0,00
- entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00
- oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00
3) verso enti pubblici	€ 1.502.683,39	€ 1.581.585,55
- entro 12 mesi	€ 1.296.134,95	€ 1.342.850,43
- oltre 12 mesi	€ 206.548,44	€ 238.735,12
4) verso soggetti privati per contributi	€ 0,00	€ 0,00
- entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00
- oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00
5) verso enti della stessa rete associativa	€ 0,00	€ 0,00
- entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00
- oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00
6) verso altri enti del Terzo settore	€ 0,00	€ 0,00
- entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00
- oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00
7) verso imprese controllate	€ 0,00	€ 0,00
- entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00
- oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00



## Fondazione **Anffas** "Giulio Locatelli" - ONLUS

Iscritta al Registro Regionale delle Persone Giuridiche al n. 132  
Iscritta all'Anagrafe unica delle ONLUS con provvedimento della Direzione  
Regionale del Friuli V. Giulia n. 13968 del 28.05.2021

Associazione riconosciuta ad agire in giudizio in difesa delle persone con disabilità vittime di discriminazione con D.P.C.M. del 2 ottobre 2015

# BILANCIO DI ESERCIZIO 2022

8) verso imprese collegate	€ 0,00	€ 0,00
- entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00
- oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00
9) crediti tributari	€ 0,00	€ 0,00
- entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00
- oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00
10) da 5 per mille	€ 0,00	€ 0,00
- entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00
- oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00
11) imposte anticipate	€ 0,00	€ 0,00
12) verso altri	€ 241,18	€ 8,28
- entro 12 mesi	€ 241,18	€ 8,28
- oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale.</b>	<b>€ 1.513.085,89</b>	<b>€ 1.593.408,07</b>
<b>III attività finanziarie non immobilizzate</b>		
1) partecipazioni in imprese controllate	€ 0,00	€ 0,00
2) partecipazioni in imprese collegate	€ 0,00	€ 0,00
3) altri titoli	€ 175.004,84	€ 160.163,06
<b>Totale.</b>	<b>€ 175.004,84</b>	<b>€ 160.163,06</b>
<b>IV disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	€ 3.105.070,44	€ 3.214.725,58
2) assegni	€ 0,00	€ 0,00
3) denaro e valori in cassa	€ 2.911,73	€ 1.431,13
<b>Totale.</b>	<b>€ 3.107.982,17</b>	<b>€ 3.216.156,71</b>
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>€ 4.796.072,90</b>	<b>€ 4.969.727,84</b>
<b>D) ratel e risconti</b>		
<b>Totale ratel e risconti</b>	<b>€ 14.175,88</b>	<b>€ 14.616,37</b>
	<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>€ 11.081.633,69</b>
		<b>€ 10.802.969,03</b>
<b>PASSIVO</b>		
<b>A) patrimonio netto</b>		
I capitale - fondo di dotazione dell'ente		
<b>Totale.</b>	<b>€ 2.817.639,78</b>	<b>€ 2.817.639,78</b>
II patrimonio vincolato		
1) riserve Statutarie	€ 0,00	€ 0,00
2) riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	€ 3.799.304,14	€ 3.849.919,71
3) riserve vincolate destinate da terzi	€ 2.802,10	€ 2.802,10
<b>Totale.</b>	<b>€ 3.802.106,24</b>	<b>€ 3.852.721,81</b>
III patrimonio libero		
1) riserve di utili o avanzi di gestione	€ 1.334.288,52	€ 1.334.288,52
2) altre riserve (utili esercizi precedenti vincolati dal Cda)	€ 1.297.970,08	€ 921.314,16
<b>Totale.</b>	<b>€ 2.632.258,60</b>	<b>€ 2.255.602,68</b>
IV) avanzo/disavanzo d'esercizio	€ 207.999,90	€ 386.743,15
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>€ 9.460.004,52</b>	<b>€ 9.312.707,42</b>
<b>B) fondi per rischi e oneri</b>		
1) fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	€ 0,00	€ 0,00
2) fondo per imposte, anche differite	€ 0,00	€ 0,00
3) altri accantonamenti	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale fondi per rischi e oneri</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>C) trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>		
<b>Totale Trattamento di Fine Rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>€ 197.306,34</b>	<b>€ 174.637,13</b>
<b>D) debiti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b>		
1) debiti verso banche	€ 69.159,93	€ 95.641,92
- entro 12 mesi	€ 26.728,83	€ 26.482,99
- oltre 12 mesi	€ 42.431,10	€ 69.158,93
2) debiti verso altri finanziatori	€ 0,00	€ 0,00
- entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00
- oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00



## Fondazione **Anffas** "Giulio Locatelli" - ONLUS

Iscritta al Registro Regionale delle Persone Giuridiche al n. 132  
Iscritta all'anagrafe unica delle ONLUS con provvedimento della Direzione  
Regionale del Friuli V. Giulia n. 13968 del 28.05.2021

Associazione riconosciuta ad agire in giudizio in difesa delle persone con disabilità vittime di discriminazione con D.P.C.M. del 2 ottobre 2015

# BILANCIO DI ESERCIZIO 2022

3) debiti verso associati e fondatori per finanziamenti	€ 0,00	€ 0,00
- entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00
- oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00
4) debiti verso enti della stessa rete associativa	€ 0,00	€ 0,00
- entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00
- oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00
5) debiti per erogazioni liberali condizionate	€ 0,00	€ 0,00
- entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00
- oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00
6) acconti	€ 0,00	€ 0,00
- entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00
- oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00
7) debiti verso fornitori	€ 1.200.793,38	€ 1.050.448,97
- entro 12 mesi	€ 1.200.793,38	€ 1.050.448,97
1. Fornitori	€ 1.200.793,38	€ 1.050.448,97
- oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00
1. Fornitori	€ 0,00	€ 0,00
8) debiti verso imprese controllate e collegate	€ 0,00	€ 0,00
- entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00
- oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00
9) debiti tributari	€ 16.898,49	€ 9.823,72
- entro 12 mesi	€ 16.898,49	€ 9.823,72
- oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00
10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	€ 10.215,00	€ 11.308,77
- entro 12 mesi	€ 10.215,00	€ 11.308,77
- oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00
11) debiti verso dipendenti e collaboratori	€ 12.190,00	€ 11.000,00
- entro 12 mesi	€ 12.190,00	€ 11.000,00
- oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00
12) altri debiti	€ 65.972,17	€ 52.439,81
- entro 12 mesi	€ 807,24	€ 440,42
- oltre 12 mesi	€ 65.164,93	€ 51.999,39
<b>Totale debiti</b>	<b>€ 1.375.228,97</b>	<b>€ 1.230.663,19</b>
E) ratei e risconti		
<b>Totale ratei e risconti</b>	<b>€ 49.093,86</b>	<b>€ 84.961,29</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>€ 11.081.633,69</b>	<b>€ 10.802.969,03</b>

Approvato dal Consiglio di Amministrazione della Fondazione ANFFAS "Giulio Locatelli" Onlus il 09 giugno 2023

IL PRESIDENTE  
Bruno Bagatella



## Fondazione **Anffas** "Giulio Locatelli" - ONLUS

Iscritta al Registro Regionale delle Persone Giuridiche al n. 132  
Iscritta all'anagrafe unica delle ONLUS con provvedimento della Direzione  
Regionale dei Frutti V. Giulia n. 13968 del 28.05.2021

Associazione riconosciuta ad agire in giudizio in difesa delle persone con disabilità vittime di discriminazione con D.P.C.M. del 2 ottobre 2015

ONERI E COSTI			PROVENTI E RICAVI		
	2021	2020		2021	2020
<b>A) Costi e oneri da attività di interesse generale</b>			<b>A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale</b>		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ 126.305,16	€ 134.510,08	1) Proventi da quote associative e apporti fondatori	€ 0,00	€ 325,00
2) Servizi	€ 646.692,47	€ 388.689,56	2) Proventi dagli associati per attività mutuali	€ 0,00	€ 0,00
3) Godimento beni di terzi	€ 0,00	€ 0,00	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	€ 36.990,52	€ 23.569,00
4) Per il personale	€ 3.552.757,91	€ 3.273.591,25	4) Erogazioni liberali	€ 26.293,75	€ 15.938,17
5) Ammortamenti	€ 230.626,59	€ 209.111,24	5) Proventi del 5 per mille	€ 9.818,53	€ 12.737,49
6) Accantonamenti per rischi e oneri	€ 0,00	€ 0,00	6) Contributi da soggetti privati	€ 41.777,88	€ 25.847,15
7) Oneri diversi di gestione	€ 9.683,32	€ 9.330,91	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	€ 0,00	€ 0,00
8) Rimanenze iniziali	€ 0,00	€ 0,00	8) Contributi da enti pubblici	€ 108.140,67	€ 114.368,86
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	€ 0,00	€ 0,00	9) Proventi da contratti con enti pubblici	€ 4.462.944,11	€ 4.136.940,18
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	-€ 86.871,80	-€ 75.925,29	10) Altri ricavi, rendite e proventi	€ 7.533,05	€ 1.374,05
			11) Rimanenze finali	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale</b>	<b>€ 4.479.093,65</b>	<b>€ 3.999.307,75</b>	<b>Totale</b>	<b>€ 4.693.438,51</b>	<b>€ 4.351.099,90</b>
			<b>Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)</b>	<b>€ 214.344,86</b>	<b>€ 351.792,15</b>
<b>B) Costi e oneri da attività diverse</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ 0,00	€ 0,00	1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	€ 0,00	€ 0,00
2) Servizi	€ 0,00	€ 0,00	2) Contributi da soggetti privati	€ 0,00	€ 0,00
3) Godimento beni di terzi	€ 0,00	€ 0,00	3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	€ 0,00	€ 0,00
4) Personale	€ 0,00	€ 0,00	4) Contributi da enti pubblici	€ 0,00	€ 0,00
5) Ammortamenti	€ 0,00	€ 0,00	5) Proventi da contratti con enti pubblici	€ 0,00	€ 0,00
6) Accantonamenti per rischi e oneri	€ 0,00	€ 0,00	6) Altri ricavi, rendite e proventi	€ 0,00	€ 0,00
7) Oneri diversi di gestione	€ 0,00	€ 0,00	7) Rimanenze finali	€ 0,00	€ 0,00
8) Rimanenze iniziali	€ 0,00	€ 0,00			
<b>Totale</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>Totale</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
			<b>Avanzo/disavanzo attività diverse (+/-)</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
1) Oneri per raccolte fondi abituali	€ 0,00	€ 0,00	1) Proventi da raccolte fondi abituali	€ 1.700,00	€ 0,00
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	€ 1.705,96	€ 0,00	2) Proventi da raccolte fondi occasionali	€ 1.700,00	€ 0,00
3) Altri oneri	€ 0,00	€ 0,00	3) Altri proventi	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale</b>	<b>€ 1.705,96</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>Totale</b>	<b>€ 1.700,00</b>	<b>€ 0,00</b>
			<b>Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)</b>	<b>-€ 5,96</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
1) Su rapporti bancari	€ 0,00	€ 0,00	1) Da rapporti bancari	€ 0,00	€ 0,00
2) Su prestiti	€ 0,00	€ 0,00	2) Da altri investimenti finanziari	€ 0,00	€ 0,00





## Fondazione **Anffas** "Giulio Locatelli" - ONLUS

Iscritta al Registro Regionale delle Persone Giuridiche al n. 132  
Iscritta all'anagrafe unica delle ONLUS con provvedimento della Direzione  
Regionale dei Fisci V. Giulia n. 13968 del 28.05.2021

Associazione riconosciuta ad agire in giudizio in difesa delle persone con disabilità vittime di discriminazione con D.P.C.M. del 2 ottobre 2015

ONERI E COSTI			PROVENTI E RICAVI		
	2022	2021		2022	2021
3) Da patrimonio edilizio	€ 0,00	€ 0,00	3) Da patrimonio edilizio	€ 0,00	€ 0,00
4) Da altri patrimoni immobiliari	€ 0,00	€ 0,00	4) Da altri beni patrimoniali	€ 0,00	€ 0,00
5) Accantonamenti per rischi e oneri	€ 0,00	€ 0,00			
6) Altri oneri	€ 0,00	€ 0,00			
<b>Totale</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>Totale</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
			<i>Avanzo/disavanzo attività finanziario e patrimoniali (+/-)</i>	€ 0,00	€ 0,00
<b>E) Costi e oneri di supporto generale</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>E) Proventi di supporto generale</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ 0,00	€ 0,00	5.01. Proventi da distacco del personale	€ 0,00	€ 0,00
2) Servizi	€ 0,00	€ 0,00	5.02. Altri proventi di supporto generale	€ 0,00	€ 0,00
3) Godimento beni di terzi	€ 0,00	€ 0,00			
4) Personale	€ 0,00	€ 0,00			
5) Ammortamenti	€ 0,00	€ 0,00			
6) Accantonamenti per rischi e oneri	€ 0,00	€ 0,00			
7) Altri oneri	€ 0,00	€ 0,00			
8) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	€ 0,00	€ 0,00			
9) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	€ 0,00	€ 0,00			
<b>Totale</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>Totale</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
			<i>Avanzo/disavanzo attività di supporto generale (+/-)</i>	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale oneri e costi</b>	<b>€ 4.480.799,61</b>	<b>€ 3.939.307,75</b>	<b>Totale proventi e ricavi</b>	<b>€ 4.695.138,51</b>	<b>€ 4.331.099,90</b>
			<i>Avanzo/disavanzo prima delle imposte (+/-)</i>	€ 214.338,90	€ 391.792,15
Imposte	€ 6.339,00	€ 5.049,00	<i>Avanzo/disavanzo d'esercizio</i>	€ 207.999,90	€ 386.743,15

Costi e proventi figurativi			Costi e proventi figurativi		
	2022	2021		2022	2021
1) da attività di interesse generale	€ 93.588,24	€ 18.740,68	1) da attività di interesse generale	€ 93.588,24	€ 18.740,68
2) da attività diverse	€ 0,00	€ 0,00	2) da attività diverse	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale</b>	<b>€ 93.588,24</b>	<b>€ 18.740,68</b>	<b>Totale</b>	<b>€ 93.588,24</b>	<b>€ 18.740,68</b>

Approvato dal Consiglio di Amministrazione della Fondazione ANFFAS "Giulio Locatelli" Onlus il 09 giugno 2023



IMPRESIDENTE  
Bruno Regazzi

**RELAZIONE DELL'ORGANO DI CONTROLLO AL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE IN OCCASIONE DELL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2022 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 2022 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.

Atteso che l'Organismo Italiano di Contabilità ha pubblicato gli emendamenti al principio contabile OIC 35 indirizzato agli enti del terzo settore, il Collegio ha posto attenzione alla prima applicazione del principio. Al fine di ottenere una chiara rappresentazione del Patrimonio della Fondazione e dei fatti gestionali, le poste del bilancio 2021 sono state riclassificate e la Relazione di missione contiene tabelle di riaccordo ed esplicative.

Dell'attività poste in essere dal Collegio dei Sindaci 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 31.12.2022, redatto 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 11.081.633,69** (anno 2021 euro 10.802.969,03); un Patrimonio netto di **euro 9.460.004,52** (anno 2021 riclassificato secondo OIC 35 euro 9.312.707,42; anno 2021 come risultante dal bilancio dell'anno scorso euro 5.973.925,82); un avanzo d'esercizio di **euro 207.999,90** (anno 2021 euro 386.743,15). 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 di esercizio è stato definitivamente approvato dall'Organo direttivo in data **9 giugno 2023**; il bilancio sociale verrà approvato entro un termine utile alla pubblicazione.

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 **14 giugno 2023** 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.

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.

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, concordiamo e non abbiamo osservazioni sul bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, 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, 14 giugno 2023

L'organo di controllo

(firmato)

The image shows a handwritten signature in black ink, which appears to be 'G. Rossi'. Below this signature, there is a blue ink stamp or signature that is less legible but seems to consist of several loops and a horizontal line.