

Fondazione Ferrario**Bilancio di esercizio al 31/12/2023**

Dati Anagrafici	
Sede in	VANZAGO
Codice Fiscale	86501900152
Numero Rea	MILANO1730540
P.I.	04026870156
Capitale Sociale Euro	26.959.328
Forma Giuridica	Fondazione Privata
Settore di attività prevalente (ATECO)	861040
Società in liquidazione	No
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	No
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Bilancio al 31/12/2023

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2023	31/12/2022
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Totale immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	34.437.344	34.703.478
2) Impianti e macchinario	53.769	76.499
3) Attrezzature industriali e commerciali	115.424	105.733
4) Altri beni	646.941	620.610
Totale immobilizzazioni materiali	35.253.478	35.506.320
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) Partecipazioni in		
a) Imprese controllate	2.299.207	3.048.734
Totale partecipazioni (1)	2.299.207	3.048.734
3) Altri titoli	1.014.434	1.014.434
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	3.313.641	4.063.168
Totale immobilizzazioni (B)	38.567.119	39.569.488
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	30.791	38.249
Totale rimanenze	30.791	38.249
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.229.926	1.189.335
Totale crediti verso clienti	1.229.926	1.189.335
2) Verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	490.295	536.949
Totale crediti verso imprese controllate	490.295	536.949
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	15.374	66.596
Totale crediti tributari	15.374	66.596
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	51.563	52.475
Totale crediti verso altri	51.563	52.475
Totale crediti	1.787.158	1.845.355
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	438.163	133.596
3) Danaro e valori in cassa	737	896
Totale disponibilità liquide	438.900	134.492
Totale attivo circolante (C)	2.256.849	2.018.096

D) RATEI E RISCONTI	24.298	43.071
TOTALE ATTIVO	40.848.266	41.630.655

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2023	31/12/2022
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	26.959.328	26.959.328
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	13.148.980	13.148.980
Totale altre riserve	13.148.980	13.148.980
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-1.474.690	-1.636.065
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-309.451	161.375
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	38.324.167	38.633.618
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
4) Altri	80.110	198.904
Totale fondi per rischi e oneri (B)	80.110	198.904
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	222.444	230.988
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	327.151	531.871
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	227.151
Totale debiti verso banche (4)	327.151	759.022
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	708.679	691.340
Totale debiti verso fornitori (7)	708.679	691.340
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	148.664	89.618
Totale debiti tributari (12)	148.664	89.618
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	144.321	161.170
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	144.321	161.170
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	311.944	298.427
Esigibili oltre l'esercizio successivo	455.989	442.103
Totale altri debiti (14)	767.933	740.530
Totale debiti (D)	2.096.748	2.441.680
E) RATEI E RISCONTI	124.797	125.465
TOTALE PASSIVO	40.848.266	41.630.655

CONTO ECONOMICO

	31/12/2023	31/12/2022
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.420.744	6.164.048
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	1.083.725	804.754
Totale altri ricavi e proventi	1.083.725	804.754
Totale valore della produzione	7.504.469	6.968.802
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	289.836	285.809
7) Per servizi	2.065.855	2.069.449
8) Per godimento di beni di terzi	16.238	19.899
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	3.071.366	2.924.388
b) Oneri sociali	885.835	845.145
c) Trattamento di fine rapporto	197.836	210.972
e) Altri costi	30.561	45.131
Totale costi per il personale	4.185.598	4.025.636
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	50
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	121.993	161.253
d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide	6.202	6.003
Totale ammortamenti e svalutazioni	128.195	167.306
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	7.458	12.780
14) Oneri diversi di gestione	241.307	208.357
Totale costi della produzione	6.934.487	6.789.236
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	569.982	179.566
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	1.200	85.808
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	26.094	12.163
Totale proventi diversi dai precedenti	26.094	12.163
Totale altri proventi finanziari	27.294	97.971
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	25.474	9.900
Totale interessi e altri oneri finanziari	25.474	9.900
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	1.820	88.071
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
19) Svalutazioni:		
a) Di partecipazioni	749.527	0
Totale svalutazioni	749.527	0
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	-749.527	0

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	-177.725	267.637
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	131.726	73.448
Imposte relative ad esercizi precedenti	0	32.814
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	131.726	106.262
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-309.451	161.375

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRECTO)

	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(309.451)	161.375
Imposte sul reddito	131.726	106.262
Interessi passivi/(attivi)	(1.820)	(88.071)
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(179.545)	179.566
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	121.993	161.303
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	755.729	6.003
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	877.722	167.306
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	698.177	346.872
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	7.458	12.780
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(46.793)	(137.686)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	17.339	74.285
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	18.773	(241)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(668)	7.900
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	36.662	(174.640)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	32.771	(217.602)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	730.948	129.270
<i>Altre rettifiche</i>		

Interessi incassati/(pagati)	1.820	88.071
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(127.338)	(135.609)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	(125.518)	(47.538)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	605.430	81.732
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(124.216)	(46.701)
Disinvestimenti	255.065	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	0	(81.995)
Disinvestimenti	0	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	130.849	(128.696)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(204.720)	(118.349)
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(227.151)	(220.398)
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(431.871)	(338.747)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	304.408	(385.711)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	133.596	519.359
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	896	844
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	134.492	520.203
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	438.163	133.596
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	737	896
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	438.900	134.492
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2023

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2023 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

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

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

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423, quinto comma del Codice Civile.

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Tali costi sono esposti nell'attivo di bilancio al netto degli ammortamenti ad essi relativi.

Nella sottoriportata tabella vengono espone analiticamente le varie tipologie di immobilizzazioni immateriali ed il relativo criterio di ammortamento.

Criteri di ammortamento

Categoria	Criterio di ammortamento
BI 4-Software e licenze	3 anni quote costanti

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

Sono state applicate le seguenti aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% in caso di acquisizioni nell'esercizio, in quanto ritenute rappresentative dell'effettivo deperimento:

Immobile strumentale: nessun ammortamento ad eccezione della parte relativa alla Sala Polifunzionale ammortizzata al 3%

Impianti generici: 20%

Attrezzature generiche: 25%

Attrezzature specifiche: 12,5%

Mobili e arredi : 10%

Macchine ufficio elettroniche : 20%

Automezzi: 20%

Si informa che sono stati conteggiati gli ammortamenti solo per i cespiti acquisiti dopo la trasformazione della fondazione da ente pubblico a fondazione di diritto privato, tale scelta è stata determinata dal fatto che il valore delle immobilizzazioni ammortizzabili precedenti a tale trasformazione è stato quantificato dalla perizia di trasformazione ed è relativo a beni appartenenti al patrimonio già da diversi esercizi quindi si è ritenuto prudentiale non ammortizzare tali cespiti in quanto alla data di chiusura del bilancio potrebbero già aver concluso il loro ciclo di vita ammortizzabile.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Ai sensi dell'art. 2426, punto 3 del codice civile, in presenza di perdite durevoli di valore, definite e determinate sulla base dell'OIC 21 par. da 31 a 41, si è proceduto alla rettifica del costo.

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate e in joint venture sono state valutate secondo la corrispondente frazione del patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio approvato dalle imprese partecipate, detratti i dividendi ed operate le rettifiche richieste dai principi di redazione del bilancio consolidato, nonché quelle necessarie per il rispetto dei principi indicati negli articoli 2423 e 2423 bis c.c..

Titoli di debito

I titoli di debito sono rilevati al momento della consegna del titolo e sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Titoli immobilizzati

I titoli di debito immobilizzati, quotati e non quotati, sono stati valutati titolo per titolo, attribuendo a ciascun titolo il costo specificamente sostenuto.

Rimanenze

Le rimanenze finali sono iscritte al costo ultimo di acquisto.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile non sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato in quanto gli effetti dell'applicazione vengono ritenuti irrilevanti.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Fondi per rischi ed oneri

Sono stati quantificati tenendo conto delle passività certe, ma di indeterminata scadenza, e delle passività potenziali di "probabile" accadimento, sulla base delle informazioni disponibili al momento della stesura del progetto di bilancio e ciò con particolare riferimento alle vertenze legali nella quali è impegnata la Fondazione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Fondazione nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti sono stati rilevati al valore nominale. I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile non sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato in quanto gli effetti dell'applicazione vengono ritenuti irrilevanti.

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

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

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

ALTRE INFORMAZIONI

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP), al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni i immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	39.900	39.900
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	39.900	39.900
Variazioni nell'esercizio		
Valore di fine esercizio		
Costo	39.414	39.414
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	39.414	39.414

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 35.253.478 (€ 35.506.320 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	34.772.908	789.612	366.817	1.129.210	37.058.547
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	69.430	713.113	261.084	508.600	1.552.227
Valore di bilancio	34.703.478	76.499	105.733	620.610	35.506.320
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	0	28.826	22.466	49.308	100.600
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	246.297	1.037	6.337	1.394	255.065
Ammortamento dell'esercizio	19.837	74.135	6.438	21.583	121.993
Altre variazioni	0	23.616	0	0	23.616
Totale variazioni	-266.134	-22.730	9.691	26.331	-252.842
Valore di fine esercizio					
Costo	34.526.611	806.153	380.108	1.172.343	36.885.215
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	89.267	752.384	264.684	525.402	1.631.737
Valore di bilancio	34.437.344	53.769	115.424	646.941	35.253.478

Si comunica che in bilancio al totale della quota dell'ammortamento del 2023 è stato aggiunto l'importo di € 23.616= relativo al valore degli acquisti dei cespiti del valore unitario inferiore a € 516,46 effettuati nell'anno.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 2.299.207 (€ 3.048.734 nel precedente esercizio).

Nell'esercizio si è provveduto ad effettuare una svalutazione del valore della partecipazione, adeguandone il valore a quello del patrimonio netto al 31/12/2022, dell'impresa controllata Ferrario S.r.l..

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 1.014.434 (€ 1.014.434 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Valore di inizio esercizio			
Costo	3.048.734	3.048.734	1.014.434
Valore di bilancio	3.048.734	3.048.734	1.014.434
Variazioni nell'esercizio			
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	749.527	749.527	0
Totale variazioni	-749.527	-749.527	0
Valore di fine esercizio			
Costo	2.299.207	2.299.207	1.014.434
Valore di bilancio	2.299.207	2.299.207	1.014.434

Partecipazioni in imprese controllate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese controllate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile:

	31.12.2023
Denominazione	Ferrario S.r.l.
Sede	Via Vittorio Emanuele 2/4/6 Vanzago (MI)
Capitale sociale	500.000,00
Patrimonio netto	2.299.207
% Partecipazione	100%
Valore attribuito in bilancio	2.299.207

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 30.791 (€ 38.249 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	38.249	-7.458	30.791
Totale rimanenze	38.249	-7.458	30.791

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 1.787.158 (€ 1.845.355 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	1.240.368	0	1.240.368	10.442	1.229.926
Verso imprese controllate	490.295	0	490.295	0	490.295
Crediti tributari	15.374	0	15.374		15.374
Verso altri	51.563	0	51.563	0	51.563
Totale	1.797.600	0	1.797.600	10.442	1.787.158

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.189.335	40.591	1.229.926	1.229.926
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	536.949	-46.654	490.295	490.295
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	66.596	-51.222	15.374	15.374
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	52.475	-912	51.563	51.563
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.845.355	-58.197	1.787.158	1.787.158

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Totale	
Area geografica		ITALIA
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.229.926	1.229.926
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	490.295	490.295
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	15.374	15.374
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	51.563	51.563
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.787.158	1.787.158

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Non sussistono.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 438.900 (€ 134.492 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	133.596	304.567	438.163
Denaro e altri valori in cassa	896	-159	737
Totale disponibilità liquide	134.492	304.408	438.900

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 24.298 (€ 43.071 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	15.107	257	15.364
Risconti attivi	27.964	-19.030	8.934
Totale ratei e risconti attivi	43.071	-18.773	24.298

Composizione dei ratei attivi:

	Descrizione	Importo
	Affitti Attivi	15.364
Totale		15.364

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	Assicurazioni	3.757
	Assicurazioni auto	3.023
	Bollo auto	370
	Abbonamenti	129
	Manutenzioni macchinari/impianti	1.632
	Accise cogeneratore	23
Totale		8.934

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 38.322.364 (€ 38.633.618 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni
Capitale	26.959.328	0
Altre riserve		
Riserva straordinaria	13.148.980	0
Totale altre riserve	13.148.980	0
Utili (perdite) portati a nuovo	-1.636.065	161.375
Utile (perdita) dell'esercizio	161.375	-161.375
Totale Patrimonio netto	38.633.618	0

	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale		26.959.328
Altre riserve		
Riserva straordinaria		13.148.980
Totale altre riserve		13.148.980
Utili (perdite) portati a nuovo		-1.474.690
Utile (perdita) dell'esercizio	-309.451	-309.451
Totale Patrimonio netto	-309.451	38.324.167

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo
Capitale	26.959.328
Altre riserve	
Riserva straordinaria	13.148.980
Totale altre riserve	13.148.980
Totale	40.108.308
Quota non distribuibile	
Residua quota distribuibile	
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro	

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 80.110 (€ 198.904 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	198.904	198.904
Variazioni nell'esercizio		

Utilizzo nell'esercizio	118.794	118.794
Totale variazioni	-118.794	-118.794
Valore di fine esercizio	80.110	80.110

L'importo accantonato in bilancio si riferisce alle vertenze legali nella quali è impegnata la Fondazione, in particolare quelle relative alle posizioni ICI/IMU. Le variazioni intervenute in corso d'anno si riferiscono, come per gli esercizi precedenti, ai pagamenti effettuati al Comune di Vanzago in seguito all'accertamento con adesione relativo alle suddette posizioni ICI/IMU.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 222.444 (€ 230.988 nel precedente esercizio). Si evidenzia che le variazioni in diminuzione rappresentano il saldo per erogazioni TFR a fronte di dimissioni, pensionamenti o anticipazioni ai sensi dell'art. 2120 c.c..

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	230.988
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	197.836
Utilizzo nell'esercizio	24.468
Altre variazioni	-181.912
Totale variazioni	-8.544
Valore di fine esercizio	222.444

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 2.098.551 (€ 2.441.680 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	759.022	-431.871	327.151
Debiti verso fornitori	691.340	17.339	708.679
Debiti tributari	89.618	59.046	148.664
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	161.170	-16.849	144.321
Altri debiti	740.530	27.403	767.933
Totale	2.441.680	-344.932	2.096.748

Si evidenzia che gli importi più rilevanti della voce "altri debiti" sono:

- € 455.989 depositi cauzionali ricevuti dagli inquilini;
- € 210.142 ratei dipendenti per ferie non godute.

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso banche	759.022	-431.871	327.151	327.151	0	0
Debiti verso fornitori	691.340	17.339	708.679	708.679	0	0
Debiti tributari	89.618	59.046	148.664	148.664	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	161.170	-16.849	144.321	144.321	0	0
Altri debiti	740.530	27.403	767.933	311.944	455.989	0
Totale debiti	2.441.680	-344.932	2.096.748	1.640.759	455.989	0

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Totale	
	ITALIA	
Debiti verso banche	327.151	327.151
Debiti verso fornitori	708.679	708.679
Debiti tributari	148.664	148.664
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	144.321	144.321
Altri debiti	767.933	767.933
Debiti	2.096.748	2.096.748

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	227.151	227.151	100.000	327.151
Debiti verso fornitori	0	0	708.679	708.679
Debiti tributari	0	0	148.664	148.664
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	144.321	144.321
Altri debiti	0	0	767.933	767.933
Totale debiti	227.151	227.151	1.869.597	2.096.748

Con riferimento ai mutui contratti dalla società, si forniscono le seguenti informazioni di sintesi:

Mutui e/o prestiti

Tipo di prestito	Importo residuo linea capitale	Scadenza	Modalità di rimborso
Mutuo	227.151	31/12/2024	Rate semestrali
Finanziamento 13ma 14ma	100.000	14/06/2024	Rate mensili

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Non sussistono.

Finanziamenti effettuati dai soci

Non sussistono.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 124.797 (€ 125.465 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	14.470	-9.745	4.725
Risconti passivi	110.995	9.077	120.072
Totale ratei e risconti passivi	125.465	-668	124.797

Composizione dei ratei passivi:

	Descrizione	Importo
	Spese telefoniche	1.982
	Manutenzione macchinari e impianti	2.743

Composizione dei risconti passivi:

	Descrizione	Importo
	Fitti attivi	120.072

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO**VALORE DELLA PRODUZIONE****Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	Rette Ospiti	4.207.420
	Contributi regionali	2.213.324
Totale		6.420.744

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 1.083.725 (€ 804.754 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Fitti attivi fabbricati non commerciali	340.946
Fitti attivi terreni agricoli	111.203
Rimborso spese condominiali	31.309
Fitti attivi fabbricati commerciali	129.062
Ricavi mensa	3.115
Ricavi da attività di formazione	11.561
Rimborsi spese diverse	18.222
Sopravvenienze attive	128.012
Ricavi diversi	28.376
Donazioni	1.896
Contributi in conto capitale	21.071
Credito imposta sanificazioni/Energia	55.945
Indennità conseguite a titolo di risarcimento anche assicurativo	10.847
Plusvalenze	192.160
Totale	1.083.725

Trasparenza

Per adempiere agli obblighi di trasparenza e pubblicità posti dall'articolo 1, commi 125-129, della Legge n. 124 del 4 agosto 2017, si riportano le informazioni relative ai contributi ricevuti dalla Pubblica Amministrazione nell'anno 2023. Così come chiarito dalla Circolare n. 2 dell'11 gennaio 2019 del Ministero Del Lavoro e delle Politiche Sociali per contributo si intendono sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque a vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle medesime pubbliche amministrazioni e dai medesimi soggetti.

Soggetto Erogatore	Causale	Importo	Data di Incasso
ATS Milano Città Metropolitana	Contributi c/capitale	€ 17.571,34	16/12/2022
Regione Lombardia	Incentivi occupazionali	€ 3.500,00	22/02/2023
ATS Milano Città Metropolitana	Contratto accreditamento	€ 175.234,00	11/01/2023
ATS Milano Città Metropolitana	Contratto accreditamento	€ 175.212,00	02/02/2023
ATS Milano Città Metropolitana	Contratto accreditamento	€ 175.223,00	01/03/2023
ATS Milano Città Metropolitana	Contratto accreditamento	€ 175.223,00	05/04/2023
ATS Milano Città Metropolitana	Contratto accreditamento	€ 175.223,00	04/05/2023
ATS Milano Città Metropolitana	Contratto accreditamento	€ 175.223,00	01/06/2023
ATS Milano Città Metropolitana	Contratto accreditamento	€ 267.502,70	08/06/2023
ATS Milano Città Metropolitana	Contratto accreditamento	€ 175.223,00	03/07/2023
ATS Milano Città Metropolitana	Contratto accreditamento	€ 175.223,00	01/08/2023
ATS Milano Città Metropolitana	Contratto accreditamento	€ 175.223,00	04/09/2023
ATS Milano Città Metropolitana	Contratto accreditamento	€ 175.223,00	02/10/2023
ATS Milano Città Metropolitana	Contratto accreditamento	€ 175.223,00	02/11/2023
ATS Milano Città Metropolitana	Contratto accreditamento	€ 175.223,00	01/12/2023

Comune di Pregnana M.se	Rette ospiti	€ 15.812,00	25/01/2023
Comune di Pregnana M.se	Rette ospiti	€ 16.463,00	10/02/2023
Comune di Pregnana M.se	Rette ospiti	€ 14.870,00	24/03/2023
Comune di Pregnana M.se	Rette ospiti	€ 14.107,00	28/04/2023
Comune di Pregnana M.se	Rette ospiti	€ 13.652,00	12/05/2023
Comune di Pregnana M.se	Rette ospiti	€ 14.107,00	23/06/2023
Comune di Pregnana M.se	Rette ospiti	€ 13.652,00	17/07/2023
Comune di Pregnana M.se	Rette ospiti	€ 14.107,00	28/08/2023
Comune di Pregnana M.se	Rette ospiti	€ 23.579,00	16/10/2023
Comune di Pregnana M.se	Rette ospiti	€ 11.751,00	15/11/2023
Comune di Pregnana M.se	Rette ospiti	€ 11.372,00	14/12/2023
Comune di Arese	Rette ospiti	€ 3.822,00	30/01/2023
Comune di Arese	Rette ospiti	€ 1.948,00	13/02/2023
Comune di Arese	Rette ospiti	€ 1.004,86	13/03/2023
Comune di Pogliano M.se	Rette ospiti	€ 702,00	28/09/2023
Comune di Pogliano M.se	Rette ospiti	€ 702,00	31/10/2023
Comune di Pogliano M.se	Rette ospiti	€ 702,00	28/11/2023
Comune di Pogliano M.se	Rette ospiti	€ 702,00	19/12/2023

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 2.065.855 (€ 2.069.449 nel precedente esercizio).

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 16.238 (€ 19.899 nel precedente esercizio).

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 241.307 (€ 208.357 nel precedente esercizio).

Si evidenzia che gli importi più rilevanti della voce "oneri diversi di gestione" sono:

- € 129.694 IMU;
- € 45.380 minusvalenze;
- € 38.191 imposte e tasse deducibili.

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

Gli interessi ed altri oneri finanziari ammontano ad € 25.474 e sono costituiti quasi interamente da interessi passivi su mutui.

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Non sussistono ricavi di entità o incidenza eccezionali.

A migliore specificazione si evidenzia che le sopravvenienze attive pari a € 128.012 sono così composte:

- € 117.647 saldo contributo 2022 erogato extra budget e non iscritto nel precedente esercizio;
- € 7.488 restituzione somme non utilizzate per chiusura associazione temporanea impresa con Fondazione Restelli;

- € 2.877 incameramento depositi cauzioanli inquilini/ospiti irreperibili

Le plusvalenze pari a € 192.160 sono determinate dalla vendita di un terreno per € 190.560 e dalla vendita di un impianto completamente ammortizzato per € 1.600.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Non sussistono costi di entità o incidenza eccezionali. A migliore specificazione si evidenzia che le minusvalenze pari a € 45.380 sono determinate dalla vendita di un appartamento per € 36.857 e dalla rottamazione/dismissione di beni non completamente ammortizzati per € 8.523.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti
IRES	93.015
IRAP	38.711
Totale	131.726

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

Organico	Al 31/12/2023	Di cui part-time
Dirigenti	1	0
Responsabili di area / coordinatori	3	0
Impiegati	8	4
Infermieri	12	7
Fisioterapisti	4	1
Operai	2	0
Operatori socio assistenziali	76	12
Operatori servizi generali	15	11
Animatori	6	2
Totale	127	37

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	9.135

Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	9.135
--	-------

Operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile:

	Parte correlata	Crediti	Debiti	Ricavi	Costi
	Ferrario S.r.l.	489.869	0	2.074	0

L'importo del credito è rappresentato dal credito derivante dalla permuta degli immobili avvenuta nell'anno 2012 e dalle fatture non ancora saldate relative agli affitti.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si sono manifestati eventi di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

Si segnala che la precaria situazione economica internazionale, e in particolare i riflessi che ha avuto negli anni 2022-2023 e che potrebbe ancora avere sui costi delle materie prime e delle utenze, potranno avere ripercussioni ed effetti economici anche sui conti dell'esercizio 2024, effetti che ad oggi non sono quantificabili.

Per le politiche aziendali si rimanda a quanto esposto nella relazione sulla gestione.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

MICHELE GERLA

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.