



FONDAZIONE DI SERVIZI ALLA PERSONA MILANESI E FROSI ONLUS
VIA CANEVARI 85 - 26018 - TRIGOLO - CR

Codice fiscale 83000490199 Partita Iva 00681280194
Iscritta al numero 2859 del Registro Telematico delle Persone Giuridiche Private
Iscritta all'Anagrafe Onlus dal 17/01/2017 Iscritta alla CCIAA registro R.E.A. CR 190990

Bilancio di esercizio al 31.12.2022

Bilancio di esercizio

Dati identificativi dell'ente

Denominazione:	FONDAZIONE DI SERVIZI ALLA PERSONA MILANESI E FROSI ONLUS
Sede:	VIA CANEVARI N. 85
Partita IVA:	00681280194
Codice Fiscale:	83000490199
Forma Giuridica:	FONDAZIONI
Numero di iscrizione al RUNTS:	(non ancora iscritta)
Sezione di iscrizione al registro:	Alla data di stesura del presente Bilancio la Fondazione risulta ancora iscritta al Registro delle O.N.L.U.S.
attività di interesse generale svolta:	Residenza Sanitaria Assistenziale (RSA) Residenzialità Assistita Alloggi Protetti per Anziani
Attività diverse secondarie:	Si

BILANCIO 2022 parte seconda



**FONDAZIONE DI SERVIZI ALLA PERSONA MILANESI E FROSI ONLUS
VIA CANEVARI 85 - 26018 - TRIGOLO - CR**

Codice fiscale 83000490199 Partita Iva 00681280194
Iscritta al numero 2859 del Registro Telematico delle Persone Giuridiche Private
Iscritta all'Anagrafe Onlus dal 17/01/2017 Iscritta alla CCIAA registro R.E.A. CR 190990

Bilancio di esercizio al 31.12.2022



FONDAZIONE DI SERVIZI ALLA PERSONA MILANESI E FROSI ONLUS
VIA CANEVARI 85 - 26018 - TRIGOLO - CR

Codice fiscale 83000490199 Partita Iva 00681280194
Iscritta al numero 2859 del Registro Telematico delle Persone Giuridiche Private
Iscritta all'Anagrafe Onlus dal 17/01/2017 Iscritta alla CCIAA registro R.E.A. CR 190990

Bilancio di esercizio al 31.12.2022

STATO PATRIMONIALE – PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

8 – MOVIMENTAZIONE DELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO

Rif. n. 8 Mod. "C" Decreto Min. Lav. 05.03.2020

Analisi delle movimentazioni nelle voci di patrimonio netto						
	Valore di inizio esercizio	Destinazione dell'avanzo /copertura del disavanzo es. precedente	Altre variazioni			Valore di fine esercizio
			Increment.	Decrem.	Riclass.	
FONDO DOTAZIONE	10.533.809	0	0	0	0	10.533.809
FONDO DOTAZIONE INIZIALE	7.075.460	0	0	0	0	7.075.460
FONDO DOTAZIONE VARIAZIONI	3.458.349	0	0	0	0	3.458.349
PATRIMONIO VINCOLATO	1.970.621	-29.141	0	-41.018	0	1.900.462
RISERVE STATITARIE	0	0	0	0	0	0
RISERVE VINCOLATE PER DECISIONE ORGANI ISTITUZIONALI	1.970.621	-29.141	0	-41.018	0	1.900.462
RISERVE VINCOLATE DESTINATE DA TERZI	0	0	0	0	0	0
PATRIMONIO LIBERO	0	0	0	0	0	0
RISERVE DI UTILI O AVANZI DI GESTIONE	0	0	0	0	0	0
ALTRE RISERVE	0	0	0	0	0	0
TOTALE PATRIMONIO NETTO	12.504.430	21.876	1.389.955	0	0	12.434.271

Il patrimonio netto ammonta ad € 12.434.271 ed è costituito come segue :

- FONDO DOTAZIONE pari a € 10.533.809 dato da :

- FONDO DOTAZIONE INIZIALE pari a € 7.075.460;
- FONDO DOTAZIONE VARIAZIONI pari a € 3.458.349 . Il fondo al 31/12/2017 era pari a € 3.186.248 ed è stato incrementato, con delibera n. 9 del 27/04/2017 relativa all'approvazione del Bilancio, dell'utile dell'anno 2016 per € 272.100.

- PATRIMONIO VINCOLATO pari a € 1.900.462 dato da :



FONDAZIONE DI SERVIZI ALLA PERSONA MILANESI E FROSI ONLUS
VIA CANEVARI 85 - 26018 - TRIGOLO - CR

Codice fiscale 83000490199 Partita Iva 00681280194
Iscritta al numero 2859 del Registro Telematico delle Persone Giuridiche Private
Iscritta all'Anagrafe Onlus dal 17/01/2017 Iscritta alla CCIAA registro R.E.A. CR 190990

Bilancio di esercizio al 31.12.2022

- RISERVE VINCOLATE PER DECISIONE DEGLI ORGANI ISTITUZIONALI pari a € 1.900.642 a sua volta costituito da :

2022		
RISERVE VINCOLATE PER DECISIONE ORGANI ISTITUZ.LI		1.900.462,00
RIS. CALMIERAZIONE RETTE AL 01/01/2022	224.785,00	
UTILIZZO DONDO CALMIERAZIONE RETTE PER COPERTURA DISAVANZO 2021	-29.141,00	
RIS. CALMIERAZIONE RETTE AL 31/12/2022	195.644,00	195.644,00
RISERVA DI UTILI	355.881,00	355.881,00
RISERVA CONTRIBUTI C/IMPIANTI AL 01/01/2022	1.389.955,00	
UTILIZZO RISERVA PER QUOTA RISCONTI PASSIVI	-41.018,00	
RISERVA CONTRIBUTI C/IMPIANTI AL 31/12/2022	1.348.937,00	1.348.937,00

- RISERVA PER CALMIERAZIONE RETTE per € 195.644 è stata creata nell'anno 2004, ed ha subito nel tempo le seguenti movimentazioni :

FONDO CALMIERAZIONE RETTE ANNO 2004	290.328
UTILIZZO NELL'ANNO 2005	-81.385
UTILIZZO NELL'ANNO 2006	-24.157
INCREMENTO NELL'ANNO 2011	40.000
UTILIZZO 2021	-29.141
TOTALE FONDO AL 31/12/2022	195.645

- RISERVA DI UTILI pari a € 355.881 dato dall'importo dell'utile dell'anno 2017 pari a € 281.697 , dell'utile dell'anno 2018 pari a € 32.757 , dell'utile dell'anno 2019 pari a € 19.550 e dell'utile 2020 pari a € 21.876.
- RISERVA CONTRIBUTI C/IMPIANTI pari a €1.389.955 . In particola si precisa che trattasi dei risconti passivi dei contributi in c/impianti presenti in Bilancio che ai sensi e per gli effetti del principio contabile ETS OIC 35 nello schema di Bilancio degli ETS non vengono più allocati nella voce risconti passivi ma in apposita riserva di patrimonio vincolata nel Patrimonio Netto della Fondazione. La quota di competenza di ciascun esercizio anziché essere presente nella voce ricavi come contributo in c/impianti viene evidenziata nella voce di costo "utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali" con segno opposto. La voce RISCONTI PASSIVI pari a € 1.389.955 è stata stornata nel nuovo conto ed era relativa al Contributo Cariplo , al rimborso causa Ferla e alla donazione delle vetrate della chiesa .



FONDAZIONE DI SERVIZI ALLA PERSONA MILANESI E FROSI ONLUS
VIA CANEVARI 85 - 26018 - TRIGOLO - CR

Codice fiscale 83000490199 Partita Iva 00681280194
Iscritta al numero 2859 del Registro Telematico delle Persone Giuridiche Private
Iscritta all'Anagrafe Onlus dal 17/01/2017 Iscritta alla CCIAA registro R.E.A. CR 190990

Bilancio di esercizio al 31.12.2022

Di seguito si specificano le voci nel conto Risconti Passivi confluito nelle Riserve :

al rinvio agli esercizi successivi delle quote di ricavo non di competenza 2021 derivanti dalla donazione , avvenuta nel 2006 , delle vetrate della cappella interna ;	€ 23.250
al rinvio agli esercizi successivi dell'intera quota del contributo di € 1.200.000 della Fondazione Cariplo ;	€ 1.200.000
al rinvio , all'esercizio di effettivo realizzo del ricavo , del valore di € 150.000 della Casa Pedratti donata all'Ente nel corso dell'anno (vedi voce B II 3 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI);	€ 150.000
all'attribuzione nell'anno 2015 di € 9.000 quale quota parte di contributo Cariplo a parziale riduzione dell'ammortamento dell'immobile Residenza Rosetta .	-€ 9.000
all'attribuzione nell'anno 2016 di € 36.000 quale quota parte di contributo Cariplo a parziale riduzione dell'ammortamento dell'immobile Residenza Rosetta .	-€ 36.000
all'attribuzione nell'anno 2017 di € 36.000 quale quota parte di contributo Cariplo a parziale riduzione dell'ammortamento dell'immobile Residenza Rosetta .	-€ 36.000
al giroconto per risconto passivo imputazione quota annuale del risarcimento danni	€ 260.431
all'attribuzione della differenza tra il rinvio agli esercizi successivi della quota di ricavo non di competenza dell'anno e la quota di competenza dell'anno derivanti dalla donazione , avvenuta nel 2006 , delle vetrate della cappella interna	-€ 450
all'attribuzione nell'anno 2018 di € 36.000 quale quota parte di contributo Cariplo a parziale riduzione dell'ammortamento dell'immobile Residenza Rosetta .	-€ 36.000
al caricamento per l'anno 2018 della differenza tra il ricavo da amm.to e il ricavo per risarcimento danno definito dalla proposta transattiva a chiusura causa Ferla Martinelli avvenuta nel 2017 (€60,431 - €255,862)	-€ 4.569
all'attribuzione nell'anno 2019 di € 36.000 quale quota parte di contributo Cariplo a parziale riduzione dell'ammortamento dell'immobile Residenza Rosetta .	-€ 36.000
all'attribuzione della differenza tra il rinvio agli esercizi successivi della quota di ricavo non di competenza dell'anno e la quota di competenza dell'anno derivanti dalla donazione , avvenuta nel 2006 , delle vetrate della cappella interna	-€ 450
al caricamento per l'anno 2019 della differenza tra il ricavo da amm.to e il ricavo per risarcimento danno definito dalla proposta transattiva a chiusura causa Ferla Martinelli avvenuta nel 2017 (€255,862 - €251,293)	-€ 4.569
all'attribuzione della differenza tra il rinvio agli esercizi successivi della quota di ricavo non di competenza dell'anno e la quota di competenza dell'anno derivanti dalla donazione , avvenuta nel 2006 , delle vetrate della cappella interna	-€ 450
all'attribuzione nell'anno 2020 di € 36.000 quale quota parte di contributo Cariplo a parziale riduzione dell'ammortamento dell'immobile Residenza Rosetta .	-€ 36.000
al caricamento per l'anno 2020 della differenza tra il ricavo da amm.to e il ricavo per risarcimento danno definito dalla proposta transattiva a chiusura causa Ferla Martinelli avvenuta nel 2017 (€255,862 - €251,293)	-€ 4.569
al 31/12/2020	€ 1.430.974
al 01/01/2021	€ 1.430.974
all'attribuzione della differenza tra il rinvio agli esercizi successivi della quota di ricavo non di competenza dell'anno e la quota di competenza dell'anno derivanti dalla donazione , avvenuta nel 2006 , delle vetrate della cappella interna	-€ 450
all'attribuzione nell'anno 2021 di € 36.000 quale quota parte di contributo Cariplo a parziale riduzione dell'ammortamento dell'immobile Residenza Rosetta .	-€ 36.000
al caricamento per l'anno 2021 della differenza tra il ricavo da amm.to e il ricavo per risarcimento danno definito dalla proposta transattiva a chiusura causa Ferla Martinelli avvenuta nel 2017 (€255,862 - €251,293)	-€ 4.569
al 31/12/2021	€ 1.389.955



FONDAZIONE DI SERVIZI ALLA PERSONA MILANESI E FROSI ONLUS
VIA CANEVARI 85 - 26018 - TRIGOLO - CR

Codice fiscale 83000490199 Partita Iva 00681280194
Iscritta al numero 2859 del Registro Telematico delle Persone Giuridiche Private
Iscritta all'Anagrafe Onlus dal 17/01/2017 Iscritta alla CCIAA registro R.E.A. CR 190990

Bilancio di esercizio al 31.12.2022

L'ultima voce del prospetto sopra riportato richiede una specifica : con delibera n. 14 del 23/05/2017 il Consiglio di Amministrazione ha approvato la proposta di transazione a definitiva conclusione della causa RR.GG. 1672/2007 + 1396/2008 , promossa dallo Studio Ferla e Martinelli nel 2007 contro la Casa di Riposo . La transazione si è conclusa con un riconoscimento in favore dell'Ente , quale risarcimento per lavori mal progettati e mal eseguiti , della somma di € 265.00 e il pagamento allo Studio Ferla e Martinelli della somma di € 38.752 a stralcio definitivo della fattura proforma registrata per € 76.589.
In applicazione dei principi contabili si è deciso di non imputare all'anno 2017 tutto il risarcimento assicurativo ma , attraverso il risconto , spalmare detto risarcimento in più anni . In particolare , poichè i lavori mal eseguiti sono stati rifatti principalmente nel 2009 , il risconto contabile avrà una durata di 58 anni pari alla differenza tra i 66 anni di durata dell'ammortamento e gli 8 anni decorrenti tra il 2009 e il 2016 (€ 265.000 – (265.00: 58 = 4.569) = € 260.431 .

ORIGINE, POSSIBILITÀ DI UTILIZZO, NATURA E DURATA DEI VINCOLI DELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO

In conformità con quanto disposto dal punto 7-bis) dell'art. 2427 del codice civile, si forniscono di seguito le informazioni in merito all'origine, l'utilizzazione in esercizi precedenti, la disponibilità e la distribuibilità delle poste iscritte nel patrimonio netto. In particolare si osserva che i prospetti che seguono si riferiscono a vincoli imposti dalla legislazione civilistica (art. 2430, art. 2431, art. 2426 n. art. 2426 n. 5, art. 2426 n. 8-bis, art. 2357-ter co. 3, art. 2359-bis co. 4), o da espressa previsione statutaria: esso, pertanto, non tiene conto dei vincoli previsti dalla legislazione tributaria in merito alla tassazione di alcune poste di netto effettuata in sede di distribuzione delle stesse. Inoltre, per una completa comprensione dei prospetti destinati alla rappresentazione delle indicazioni contenute al punto 7 bis) dell'articolo 2427 del codice civile, si evidenziano le seguenti caratteristiche:

- a) Per semplicità espositiva la "possibilità di utilizzazione" viene indicata nella colonna "Possibilità di utilizzazione", servendosi di questa legenda:
- A = per aumento di capitale
 - B = per copertura di perdite
 - C = per distribuzione ai soci
 - E = altro

b) le utilizzazioni per coperture di perdite e per altre ragioni si intendono riferite ai tre esercizi precedenti.

Si espongono nel dettaglio le voci che compongono il patrimonio netto:

Origine, possibilità di utilizzo, natura e durata dei vincoli delle voci di patrimonio netto nonché loro utilizzazione nei precedenti esercizi									
	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Quota vincolata			Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					Importo	Natura del vincolo	Durata	Per copertura di disavanzi d'esercizio	Per altre ragioni
Fondo di dotazione dell'ente	10.533.809								
Patrimonio vincolato									
Riserve statutarie									
	1.348.936	Contributi c impianti	E)					0	-41.018



FONDAZIONE DI SERVIZI ALLA PERSONA MILANESI E FROSI ONLUS
VIA CANEVARI 85 - 26018 - TRIGOLO - CR

Codice fiscale 83000490199 Partita Iva 00681280194
Iscritta al numero 2859 del Registro Telematico delle Persone Giuridiche Private
Iscritta all'Anagrafe Onlus dal 17/01/2017 Iscritta alla CCIAA registro R.E.A. CR 190990

Bilancio di esercizio al 31.12.2022

Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	195.644	E)						-29.141	0
		Calmier. Rette							
	355.881	Riserve utili	A)/B)					0	0
Riserve vincolate destinate da terzi									
Totale patrimonio vincolato	1.900.461								
Patrimonio libero									
Riserve di utili o avanzi di gestione									
Altre riserve									
Totale patrimonio libero									
Avanzo/disavanzo d'esercizio	-151.554								
Totale patrimonio netto	12.282.716								

B) FONDI RISCHI ED ONERI

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri								
	Fondo per con.ze pregresse	Fondo per imposte anche differite	Fondo rischi crediti in contenzioso	Fondo spese legali	Fondo bonifica area	Fondo svalut.ne crediti rette	Fondo rischi pos. Contrib.va INPS	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	5.427	75	650.535	34.575	292.036	65.000	14	1.053.062
<i>Variazioni nell'esercizio</i>								
Utilizzo nell'esercizio	0	-5.475	0	-21.887	0	0	0	0
Totale variazioni nell'esercizio	0	4.092	0	-1.887	0	0	21.000	-25.295
Valore di fine esercizio	5.427	4.167	650.535	32.688	292.036	65.000	26.414	1.076.267



FONDAZIONE DI SERVIZI ALLA PERSONA MILANESI E FROSI ONLUS
VIA CANEVARI 85 - 26018 - TRIGOLO - CR

Codice fiscale 83000490199 Partita Iva 00681280194
Iscritta al numero 2859 del Registro Telematico delle Persone Giuridiche Private
Iscritta all'Anagrafe Onlus dal 17/01/2017 Iscritta alla CCIAA registro R.E.A. CR 190990

Bilancio di esercizio al 31.12.2022

Nel FONDO RISCHI ED ONERI che ammonta ad € 1.076.267 ritroviamo:

-FONDO IMPOSTE per € 4.167;

-F.DO RISCHI POSIZIONE CONTRIBUTIVA INPS pari a € 26.414 relativo possibili debiti nei confronti dell'INPS emersi a seguito chiusura della pratica di liquidazione TFR e TFS di tutti i dipendenti in servizio alla data della trasformazione da ASP in Fondazione ;

-F.DO CONSULENZE PREGRESSE di €. 5.427 per incarichi di consulenze pregresse ancora in atto;

-F.DO SPESE LEGALI di €. 32.688 . Il Fondo è stato costituito a scopo prudenziale per le spese legali e tecniche (CTU e CTP) che l'Ente dovrà sostenere a seguito della causa in atto con la Ditta LAUDIERO Sifi di Napoli per i lavori di ristrutturazione della Rsa degli anni 2001-2004 ed è stato reimpinguato nell'anno per le spese legali che l'Ente dovrà sostenere per un procedimento giudiziario in corso .

-FONDO RISCHI CREDITI IN CONTENZIOSO pari a € 650.534 dato da :

somme rilevate precauzionalmente nel 2007 a fondo rischi per cause in corso relativa all'appalto di ristrutturazione	€ 157.159,00
somme accantonate rilevate precauzionalmente nel 2008 a fondo rischi per cause in corso relativa all'appalto di ristrutturazione	€ 80.000,00
somme rilevate precauzionalmente a fondo rischi per penali addebitate alla ditta Laudiero di Napoli che ha effettuato i lavori di ristrutturazione	€ 320.512,00
somme rilevate precauzionalmente a fondo rischi per cauzione trattenuta alla ditta Laudiero.	€ 18.567,00
somme rilevate precauzionalmente a fondo rischi per IVA calcolata su penale e cauzione .	€ 33.908,00
somme rilevate precauzionalmente a fondo rischi per trattenute applicate sui SAL della ditta Abbondio e non restituite.	€ 3.229,00
credito rilevato nei confronti della ditta Laudiero per lavori già pagati ma non ancora eseguiti e oggetto della causa in atto .	-€ 22.841,00
accantonamento effettuato nell'anno a seguito di ordinanza di rimessione in istruttoria n. 2826 del 17/10/2019 Corte Appello di Brescia	€ 60.000,00
totale	€ 650.534,00

Come in diverse occasioni già evidenziato, l'Ente ha attualmente ancora in atto una causa giudiziale nei confronti della ditta LAUDIERO di Napoli appaltatrice dei lavori di ristrutturazione terminati nel 2004. Nell'anno 2007, a scopo cautelativo , si è creato un fondo rischi per cause in contenzioso pari a € 157.159 ; detto fondo è stato integrato nel 2008 per € 80.000. Nell'anno 2012 , a seguito di specifica richiesta da parte della Commissione Regionale di Controllo delle ASP del 09/01/2013, si è accantonato in detto fondo la somma di € 429.966 stornata dalla voce " debiti verso fornitori" e così costituita :

somme rilevate precauzionalmente a fondo rischi per penali addebitate alla ditta Laudiero di Napoli che ha effettuato i lavori di ristrutturazione	€ 320.512,00
somme rilevate precauzionalmente a fondo rischi per cauzione trattenuta alla ditta Laudiero.	€ 18.567,00
somme rilevate precauzionalmente a fondo rischi per IVA calcolata su penale e cauzione .	€ 33.908,00



FONDAZIONE DI SERVIZI ALLA PERSONA MILANESI E FROSI ONLUS
VIA CANEVARI 85 - 26018 - TRIGOLO - CR

Codice fiscale 83000490199 Partita Iva 00681280194
Iscritta al numero 2859 del Registro Telematico delle Persone Giuridiche Private
Iscritta all'Anagrafe Onlus dal 17/01/2017 Iscritta alla CCIAA registro R.E.A. CR 190990

Bilancio di esercizio al 31.12.2022

somme rilevate precauzionalmente a fondo rischi per trattenute applicate sui SAL della ditta Abbondio e non restituite.	€ 3.229,00
somme rilevate precauzionalmente a fondo rischi per fattura pro forma registrata nel 2006 ma non ancora liquidata in quanto è aperta una causa con il Progettista e Direttore Lavori di ristrutturazione dell'Ente.	€ 76.590,00
credito rilevato nei confronti della ditta Laudiero per lavori già pagati ma non ancora eseguiti e oggetto della causa in atto .	-€ 22.841,00
totale	€ 429.965,00

Nel corso dell'anno 2019 si è deciso di accantonare un'ulteriore somma di € 60.000 a seguito della comunicazione dell'atto della Corte d'Appello di Brescia di rimessione in istruttoria.

-F.DO SVALUTAZIONE CREDITI PER RETTE per € 65.000 . Il Fondo, creato nel 2018 per € 20.000, è stato rimpinguato nell'anno 2019 per € 45.000 in quanto sono state aperte alcune posizioni creditorie nei confronti degli utenti per rette di degenza non ancora saldate e per le quali si prospetta una difficile riscossione;

-F.DO RIPRISTINO E BONIFICA AREA di €. 292.036 . Detto Fondo è stato creato nel 2017, a scopo cautelativo, per far fronte ad eventuali spese che dovessero insorgere in caso di lavori di bonifica e ripristino dell'area . A seguito di applicazione del Decreto Bersani si è infatti stornato dal Fondo ammortamento Fabbricati la quota pari a 20% (valore Fondo Amm.to Fabbricati al 01/01/2017 € 1.460.180 x 20% = € 292.036) .

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO € 0

D) DEBITI

D) Debiti: analisi della scadenza			
Debiti	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua > 5 anni DAL 2027
1) verso banche	80.821	1.028.727	683.508
2) verso altri finanziatori	0	0	0
3) verso associati e fondatori per finanziamenti	0	0	0
4) verso enti della stessa rete associativa	0	0	0
5) per erogazioni liberali condizionate	0	0	0
6) acconti	0	0	0
7) verso fornitori	667.322	9.864	0
8) verso imprese controllate e collegate	0	0	0
9) tributari	77.197	0	0
10) verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	204.471	0	0
11) verso dipendenti e collaboratori	445.260	0	0
12) altri debiti	433.489	0	0
Totale Debiti	1.908.560	1.038.591	0
Totale Debiti			2.947.151



FONDAZIONE DI SERVIZI ALLA PERSONA MILANESI E FROSI ONLUS
VIA CANEVARI 85 - 26018 - TRIGOLO - CR

Codice fiscale 83000490199 Partita Iva 00681280194
Iscritta al numero 2859 del Registro Telematico delle Persone Giuridiche Private
Iscritta all'Anagrafe Onlus dal 17/01/2017 Iscritta alla CCIAA registro R.E.A. CR 190990

Bilancio di esercizio al 31.12.2022

Nella voce DEBITI che ammonta ad € 2.947.151 ritroviamo:

-DEBITI VS BANCHE

- ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO per € 80.821 relativi alla restituzione delle quote di capitale che si effettueranno nel corso del 2023 come da piano di ammortamento del mutuo e di seguito evidenziate :

2023	
MESI	QUOTA CAPITALE
1	6.689,52
2	6.697,77
3	6.706,03
4	6.714,30
5	6.722,58
6	6.730,87
7	6.739,17
8	6.747,48
9	6.755,81
10	6.764,14
11	6.772,48
12	6.780,73
TOT ANNUO	80.820,88

- ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO per € 1.028.727 relativi al mutuo passivo. Con atto n. 20 del 24/06/2020 l'Amministrazione ha deciso di attivare con l'Istituto Bancario Banco BPM Agenzia di Crema la pratica per l'accensione di un mutuo ipotecario di €1.300.000, a tasso fisso, della durata di 15 anni, alle seguenti condizioni: TASSO FISSO ANNUO PARI ALL'IRS DI PERIODO + SPREAD DI 1,42%. La tavola sotto riportata evidenzia il calcolo del debito residuo :

MUTUO PASSIVO		
24/06/2020	ACCREDITO MUTUO	1.300.000,00
ANNO 2020	RESTITUZIONE QUOTA CAPITALE	-32.353,00
ANNO 2021	RESTITUZIONE QUOTA CAPITALE	-78.465,00
ANNO 2022	RESTITUZIONE QUOTA CAPITALE	-79.634,00
ANNO 2023	RESTITUZIONE QUOTA CAPITALE	-80.821,00
	DEBITO RESIDUO	1.028.727,00

- DEBITI VERSO FORNITORI pari a € 677.186. In particolare :

- DEBITI VS FORNITORI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO per € 667.322 relativi a forniture di beni e servizi acquisiti del corso del 2022 che saranno effettivamente fatturati o pagati nei primi mesi del 2023 (L'elenco dettagliato dei fornitori è allegato al punto B);



FONDAZIONE DI SERVIZI ALLA PERSONA MILANESI E FROSI ONLUS
VIA CANEVARI 85 - 26018 - TRIGOLO - CR

Codice fiscale 83000490199 Partita Iva 00681280194
Iscritta al numero 2859 del Registro Telematico delle Persone Giuridiche Private
Iscritta all'Anagrafe Onlus dal 17/01/2017 Iscritta alla CCIAA registro R.E.A. CR 190990

Bilancio di esercizio al 31.12.2022

- DEBITI VS FORNITORI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO per € 9.864. Trattasi di una somma rilevata a debito nei confronti della ditta LAUDIERO Sifi per alcune lavorazioni effettuate nel 2004 per le quali, in considerazione della causa in corso, non si prevede di effettuare il pagamento nel corso del 2023;
- DEBITI TRIBUTARI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO pari a € 77.197 relativi a:
- DEBITI VS COMUNE PER IMPOSTE pari a € 18.160 per debiti rilevati a seguito di nuovo accertamento TARI nei confronti del Comune di Trigolo;
 - ERARIO C/IRPEF pari a € 55.647 per debiti nei confronti dell'Erario per tributi dovuti prevalentemente sulle retribuzioni (compresa tredicesima) del mese di dicembre versati a gennaio 2023;
 - ERARIO C/IVA per € 3.390.
- DEBITI VS ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA SOCIALE ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO pari a € 204.471 relativi a:
- DEBITI VS INPS (€ 65.074) e DEBITI VS INPDAP (€ 67.996) per debiti nei confronti di istituti previdenziali relativi alle retribuzioni 2021;
 - DEBITI VS ISTITUTI PREVIDENZIALI per ARRETRATI CONTRATTUALI (€ 12.942), PRODUTTIVITA' (€ 33.466) e FERIE NON GODUTE (€ 24.993);
- DEBITI VS DIPENDENTI E COLLABORATORI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO pari a € 445.260 relativi a:
- DEBITI VS PERSONALE per PRESUNTI ARRETRATI CONTRATTUALI (€ 306.214), PRODUTTIVITA' (€ 46.051), FERIE MATURATE E NON GODUTE (€ 88.675) e DEBITO VS PERSONALE (€ 4.320) per debiti nei confronti di alcuni dipendenti per una quota di TFR complementare accantonato presso l'Ente e compensazione di emolumenti.
- ALTRI DEBITI pari a € 433.489 relativi a:
- DEBITI VS ISTITUTI FINANZIARI pari a € 3.036 per debiti verso istituti di finanziamento per cessioni stipendiali di alcuni dipendenti;
 - DEBITI VS SINDACATI € 795 per debiti nei confronti delle organizzazioni sindacali per i tesseramenti del mese di dicembre;
 - DEBITI VS OSPITI € 265.583 per depositi cauzionali e interessi maturati sui depositi cauzionali versati all'atto dell'ingresso in struttura;
 - DEBITI PER CONTENZIOSO GIUDIZIARIO € 164.075 per debiti in contenzioso rilevati nei confronti della ditta appaltatrice dei lavori di ristrutturazione LAUDIERO SIFI per incasso della fidejussione in garanzia in attesa della conclusione della causa giudiziaria;

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile, le informazioni inerenti i debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine:

Non vi sono debiti relativi ad operazioni con l'obbligo di retrocessione a termine.



FONDAZIONE DI SERVIZI ALLA PERSONA MILANESI E FROSI ONLUS
VIA CANEVARI 85 - 26018 - TRIGOLO - CR

Codice fiscale 83000490199 Partita Iva 00681280194
Iscritta al numero 2859 del Registro Telematico delle Persone Giuridiche Private
Iscritta all'Anagrafe Onlus dal 17/01/2017 Iscritta alla CCIAA registro R.E.A. CR 190990

Bilancio di esercizio al 31.12.2022

FINANZIAMENTI EFFETTUATI DA SOCI DELLA FONDAZIONE

Al 31 dicembre 2022 non vi sono finanziamenti effettuati dai soci alla Fondazione; il punto tra l'altro non risulta pertinente in quanto la Fondazione non ha soci.

9 – CONTRIBUTI RICEVUTI CON FINALITA' SPECIFICHE

Rif. n. 9 Mod. "C" Decreto Min. Lav. 05.03.2020

La Fondazione non ha ricevuto fondi o contributi con finalità specifiche.

10 – DEBITI PER EROGAZIONI LIBERALI CONDIZIONALTE

Rif. n. 10 Mod. "C" Decreto Min. Lav. 05.03.2020

La Fondazione non ha debiti per erogazioni liberali condizionate

E) RATEI E RISCOINTI

La voce RATEI PASSIVI pari a € 7.070 è relativa alla regolazione del premio ass.ne responsabilità civile anno 2022.

11 – ANALISI COMPONENTI RENDICONTO GESTIONALE

Rif. n. 11 Mod. "C" Decreto Min. Lav. 05.03.2020



**FONDAZIONE DI SERVIZI ALLA PERSONA MILANESI E FROSI ONLUS
VIA CANEVARI 85 - 26018 - TRIGOLO - CR**

Codice fiscale 83000490199 Partita Iva 00681280194
Iscritta al numero 2859 del Registro Telematico delle Persone Giuridiche Private
Iscritta all'Anagrafe Onlus dal 17/01/2017 Iscritta alla CCIAA registro R.E.A. CR 190990

Bilancio di esercizio al 31.12.2022