

Relazione di missione al
bilancio d'esercizio chiuso al

31/12/2024

Esercizio dal 01/01/2024
al 31/12/2024

Sede in Via LUIGI MARCHESI 25, 20065 INZAGO MI

Fondo di dotazione euro 4.393.073,65=

Cod. Fiscale 02833990159

Relazione di missione

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2024, di cui la presente Relazione di missione è parte integrante, è redatto ai sensi dell'art. 13, c. 1 del D.Lgs. n. 117/2017, nel rispetto dei principi, dei criteri e degli schemi di cui al decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 5 marzo 2020 e di cui al principio contabile OIC n.35.

Il bilancio assume la forma prevista per gli enti di maggiori dimensioni, essendo il volume complessivo di ricavi e altri proventi, come risultanti dal bilancio dell'esercizio precedente, non inferiore a € 220.000 e quindi oltre il limite di cui all'art. 13 c.2 del D.Lgs. n. 117/2017.

Il fascicolo di bilancio è costituito da:

- Stato patrimoniale;
- Rendiconto gestionale;
- Relazione di missione.

I dati del bilancio corrispondono alle risultanze delle scritture contabili, regolarmente tenute.

La presente Relazione di missione illustra, da un lato, le poste di bilancio, e, dall'altro, l'andamento economico e finanziario dell'ente e le modalità di perseguimento delle finalità statutarie, secondo il principio contabile OIC n.35; riporta inoltre le ulteriori informazioni ritenute rilevanti per fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione e delle prospettive gestionali.

Le informazioni nella Relazione di missione sono divise in:

- Informazioni generali;
- Illustrazione delle poste di bilancio;
- Illustrazione dell'andamento economico e finanziario dell'ente e delle modalità di perseguimento delle finalità statutarie

INFORMAZIONI GENERALI

Informazioni generali sull'ente

L'ente FONDAZIONE OSPEDALE MARCHESI DI INZAGO non ha scopo di lucro, persegue finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale.

La Fondazione opera nel campo socio-sanitario gestendo servizi di carattere residenziale, domiciliare ed in campo sanitario eroga servizi di medicina specialistica ambulatoriale.

La Fondazione persegue le proprie finalità istituzionali nell'ambito del territorio della Regione Lombardia ed in tale ambito provvede ad erogare i servizi socio-sanitari a favore prioritariamente della popolazione di Inzago e dei comuni limitrofi.

Le informazioni relative agli associati, sui fondatori, sulle attività svolte nei loro confronti e le informazioni sulla partecipazione degli stessi alla vita dell'ente sono contenute nel Bilancio Sociale, cui si chiede di fare riferimento.

ILLUSTRAZIONE DELLE POSTE DI BILANCIO

Principi di redazione e criteri di valutazione

La Fondazione non è iscritta al RUNTS, pertanto ha deciso di adottare il modello di bilancio previsto per gli Enti del Terzo Settore su base volontaria, recependo, ove applicabili, le disposizioni previste dal Decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 5 marzo 2020.

Il bilancio è stato predisposto in conformità alle clausole generali, ai principi generali di bilancio e ai criteri di valutazione di cui, rispettivamente, agli articoli 2423 e 2423-bis e 2426 del codice civile e ai principi contabili nazionali, in quanto compatibili con l'assenza dello scopo di lucro e con le finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale degli enti del Terzo Settore.

Si è tenuto conto del principio contabile OIC n.35, che disciplina i criteri per la redazione del bilancio degli enti del Terzo

Relazione di missione

Settore, con particolare riguardo alla sua struttura e al contenuto, nonché alla rilevazione e valutazione di alcune fattispecie tipiche degli enti del Terzo Settore.

Per garantire che il bilancio fornisca ai destinatari, in modo chiaro, una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'ente e del risultato economico dell'esercizio, sono stati rispettati i postulati del bilancio, ossia si è proceduto, in dettaglio, come segue:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo **prudenza**. A tal fine sono stati indicati esclusivamente utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati rilevati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo esercizio;
- la valutazione delle voci è stata fatta nella prospettiva della **continuazione** dell'attività considerato che l'ente ha risorse sufficienti per operare e rispettare le obbligazioni assunte per un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della **sostanza** dell'operazione o del contratto; in altri termini si è accertata la correttezza dell'iscrizione o della cancellazione di elementi patrimoniali ed economici sulla base del confronto tra i principi contabili ed i diritti e le obbligazioni desunte dai termini contrattuali delle transazioni;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di **competenza** dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento, osservando in relazione alle diverse fattispecie le regole stabilite dai singoli principi contabili;
- la valutazione delle componenti del bilancio è stata effettuata nel rispetto del principio della "**costanza nei criteri di valutazione**", vale a dire che i criteri di valutazione utilizzati non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente, salvo le eventuali deroghe necessarie alla rappresentazione veritiera e corretta dei dati;
- la **rilevanza** dei singoli elementi che compongono le voci di bilancio è stata giudicata nel contesto complessivo del bilancio tenendo conto degli elementi sia qualitativi che quantitativi;

Nei prospetti di bilancio e nella relazione di missione, i valori sono esposti in unità di euro.

Si segnala che, per effetto degli arrotondamenti, gli importi di totalizzazione esposti in alcuni prospetti della Relazione di missione potrebbero non essere esattamente coincidenti alla somma dei dati di dettaglio.

In relazione a quanto prescritto dall'art. 2423-ter c. 6 C.C., si precisa che NON sono state effettuate compensazioni ammesse dalla legge, né compensazioni previste dagli OIC.

Si dà atto che nel presente bilancio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano comportato il ricorso alla deroga di cui al quinto comma dell'art. 2423.

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti dal codice civile, come declinati nell'applicazione alle singole fattispecie dai principi contabili nazionali.

Saranno commentati in dettaglio, come illustrato di seguito, le singole poste che compongono lo stato patrimoniale ed il rendiconto gestionale.

ATTIVO

Nella presente sezione della Relazione si fornisce il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2024, compongono l'Attivo di Stato patrimoniale.

B - IMMOBILIZZAZIONI

Nello Stato Patrimoniale del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024, le immobilizzazioni sono iscritte ai seguenti valori:

Saldo al 31/12/2024	EURO 4.847.031
Saldo al 31/12/2023	EURO 4.724.650
Variazioni	EURO 122.381

Relazione di missione

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie iscritte nella classe B dell'Attivo.

	Immobilizzazioni Immateriali	Immobilizzazioni Materiali	Immobilizzazioni Finanziarie	Totale Immobilizzazioni
Valore Contabile 01/01/2024	3.539	3.085.519	1.635.592	4.724.650
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi / Decrementi	3.327	399.271	(122.125)	280.473
Ammortamento	(1.344)	(156.748)	/	(158.092)
Totale Variazioni	1.983	242.523	(122.125)	122.381
Valore di bilancio 31/12/2024	5.522	3.328.042	1.513.467	4.847.031

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione dei beni di proprietà della Fondazione. Le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Nel corso dell'anno 2024 in commento non sono state ricevute immobilizzazioni a titolo di contributo.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del loro valore recuperabile, al loro costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti Fondi di Ammortamento.

Sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti e in funzione della loro residua possibilità di utilizzo.

Gli incrementi di valore esposti al 31/12/2024 sono costituiti da spese pluriennali sostenute per l'aggiornamento delle planimetrie catastali e per pratica paesaggistica relativa ad inserimento impianto fotovoltaico su copertura di edificio.

Immobilizzazioni materiali

Le Immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti Fondi di Ammortamento. Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori e degli oneri sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione. Il costo delle immobilizzazioni è stato ammortizzato in ogni esercizio sulla base del piano di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da Titoli di Stato, Fondi Comuni di Investimento e Polizze Assicurative.

Gli importi indicati nell'Attivo Patrimoniale sono stati esposti in funzione delle quotazioni al 31/12/2024.

C - ATTIVO CIRCOLANTE

L'attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C", le seguenti sottoclassi della sezione Attivo dello Stato patrimoniale:

- Voce I – Rimanenze;
- Voce II – Crediti;
- Voce III – Attività Finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni;
- Voce IV – Disponibilità Liquide.

L'ammontare dell'Attivo circolante al 31/12/2024 è pari a euro 1.137.160=.

Rispetto al precedente esercizio, ha subito una variazione in aumento pari a euro 248.709=.

Relazione di missione

Crediti

I crediti esposti nello Stato Patrimoniale sono pari ad euro 213.370 e sono suddivisi in Crediti v/clienti, Crediti v/enti pubblici, Anticipi da fornitori e crediti tributari.

Nell'Attivo Patrimoniale non sono presenti Crediti di durata superiore ai 5 anni.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'Attivo Patrimoniale sono pari ad euro 923.790 e sono suddivise tra depositi bancari per euro 919.491 e valori in cassa per euro 4.299.

D – RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari ad euro 59.693. Nel 2023 ammontavano ad euro 62.597.

I ratei attivi e i risconti attivi sono composti da interessi attivi, polizze assicurative e affitti agrari.

PASSIVO

Nella presente sezione della Relazione si fornisce il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2024, compongono il Patrimonio netto e il Passivo di Stato patrimoniale.

A – PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto dell'ente si compone come segue:

- Fondo di dotazione dell'ente: consiste nel fondo di cui l'ente può disporre al momento della sua costituzione;
- Patrimonio vincolato: patrimonio derivante da riserve statutarie vincolate nonchè da riserve vincolate per scelte operate dagli Organi istituzionali o da terzi donatori;
- Patrimonio libero: costituito dal risultato gestionale degli esercizi precedenti nonchè da riserve libere di altro genere;
- Avanzo/disavanzo d'esercizio: eccedenza dei proventi e ricavi rispetto agli oneri e costi dell'esercizio come risultanti nel rendiconto gestionale.

	Valore inizio esercizio	Variazioni Esercizio	Valore fine esercizio
Fondo di dotazione dell'Ente	4.393.074	-	4.393.074
Riserve vincolate per decisioni degli organi istituzionali	-	-	-
Riserve vincolate destinate a terzi	25.000	(25.000)	-
Altre riserve vincolate	-	-	-
Riserve utili / avanzi di gestione	(1.098.427)	483.365	(615.061)
Avanzo/disavanzo	483.365	165.034	165.034
TOTALE PATRIMONIO NETTO	3.803.012		3.943.047

Nel corso del 2023 la Fondazione ha ricevuto una donazione di euro 25.000, con destinazione vincolata al rifacimento del giardino interno della RSA. L'attività di rifacimento del giardino interno è stata completata nel corso dell'anno 2024 per cui si è provveduto allo storno della riserva vincolata.

Relazione di missione

C – TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Il valore del Fondo Trattamento di Fine Rapporto al 31/12/2024 ammonta ad euro 684.956.
Al 31/12/2023 ammontava ad euro 632.752.

D – DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi euro 1.210.937, suddivisi per euro 965.101 in debiti v/fornitori, per euro 28.025 in debiti v/erario, per euro 46.972 in debiti v/istituti previdenziali e per euro 170.839 in altri debiti.

La voce "Altri Debiti" si compone principalmente da cauzioni corrisposte dagli ospiti.

Nel corso del precedente esercizio i Debiti complessivi ammontavano ad euro 1.030.273.

Non sono presenti Debiti con scadenza di durata superiore ai 5 anni.

Non sono presenti debiti per erogazioni liberali condizionate.

E – RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono pari ad euro 204.945. Nel 2023 ammontavano ad euro 209.661.

I ratei e i risconti passivi sono composti principalmente da quota Enpam, premio UNEBA e retribuzioni differite accantonate a favore del personale dipendente in forza.

RENDICONTO GESTIONALE

Analisi componenti rendiconto gestionale

Nella presente sezione della Relazione di missione si fornisce il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2024 compongono il Rendiconto gestionale.

Come previsto dal Modello B allegato al D.M. 5.03.2020, il Rendiconto risulta suddiviso in cinque sezioni, corrispondenti alla classificazione delle attività prevista dal CTS.

Come previsto ai punti 10, 11 e 12 del principio contabile OIC35, i proventi sono classificati nel rendiconto gestionale sulla base della tipologia di attività svolta (es. area A, B, C, D, E) e nella voce più appropriata (es. erogazioni liberali, proventi da 5 per mille, raccolta fondi ecc.).

I costi e gli oneri sono classificati nel Rendiconto gestionale per natura, secondo l'attività dell'ente cui si riferiscono (es. area A, B, C, D, E).

A – ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE

Ricavi e proventi

I ricavi e proventi relativi ad attività di interesse generale ammontano ad euro 5.543.824. Nel corso dell'anno 2023 ammontavano ad euro 5.643.753.

L'ammontare complessivo generato nel 2024 si suddivide in

- Erogazioni liberali	euro 29.474
- Contributi da soggetti privati	euro 16.770
- Ricavi per cessione servizi a terzi	euro 3.321.065
- Contributi enti pubblici	euro 10.000
- Proventi da contratti enti pubblici	euro 2.081.512
- Altri ricavi	euro 85.003

Relazione di missione

Costi ed oneri

I costi e gli oneri relativi ad attività di interesse generale ammontano ad euro 5.608.840. Nel corso dell'anno 2023 ammontavano ad euro 5.374.428.

L'ammontare complessivo generato nel 2024 si suddivide in:

- Materie prime e di consumo	euro 244.069
- Servizi	euro 3.759.635
- Godimento beni di terzi	euro 57.151
- Personale	euro 1.328.766
- Ammortamenti e svalutazioni	euro 158.091
- Oneri diversi di gestione	euro 61.128

D – ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI

Ricavi e proventi

I ricavi e proventi relativi ad attività finanziarie e patrimoniali ammontano ad euro 46.348. Nel corso dell'anno 2023 ammontavano ad euro 24.064.

L'ammontare complessivo generato nel 2024 si suddivide in:

- Proventi da rapporti bancari	euro 2.171
- Proventi da investimenti	euro 25.273
- Proventi da altri beni patrimoniali	euro 16.339
- Altri proventi	euro 2.565

Si segnala che nella voce proventi da altri beni patrimoniali sono indicati gli affitti attivi agrari, mentre negli altri proventi sono indicati i rimborsi per risarcimenti assicurativi, le plusvalenze patrimoniali e altri arrotondamenti attivi.

Costi ed oneri

I costi e gli oneri relativi ad attività di interesse generale ammontano ad euro 14 e si riferiscono ad interessi passivi e arrotondamenti passivi. Nel 2023 ammontavano ad euro 24.

E – ATTIVITA' DI SUPPORTO GENERALE

Ricavi e proventi

I ricavi e proventi relativi ad attività di supporto generale ammontano ad euro 223.807 e si riferiscono a proventi generati dal distacco di personale dipendente.

Nel corso dell'anno 2023 i ricavi ammontavano ad euro 227.810.

Costi ed oneri

I costi e gli oneri relativi ad attività di supporto generale ammontano ad euro 16.484 e si riferiscono a minusvalenze e a sopravvenienze passive.

Nel corso dell'anno 2023 i ricavi ammontavano ad euro 6.244.

Relazione di missione

Informazioni relative ad impegni di spesa o di reinvestimento di fondi o contributi ricevuti con finalità specifiche

Nel corso del 2024 è stato rifatto il giardino interno con l' utilizzo dei fondi donati nel corso del 2023 di euro 25.000 per questa specifica attività.

Informazioni relative ad erogazioni liberali ricevute

Nel corso dell'anno 2024, la Fondazione ha ricevuto erogazioni liberali per euro 4.474, contabilizzate nel rendiconto di gestione. Nel corso dell'anno 2023 tali somme ammontavano ad euro 23.847.

Ente Erogatore	Natura	Importo	Vincoli	Fair Value
Soggetti privati	Denaro	4.474	NO	NO

Dati relativi all'occupazione

Il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria, nonché il numero dei volontari iscritti nel registro dei volontari di cui all'art. 17 comma 1 alla data di chiusura dell'esercizio che svolgono la loro attività in modo non occasionale sono evidenziati nel seguente prospetto:

Dirigenti	0
Quadri	2
Impiegati	8
Operai	1
Volontari – ex. art. 17, comma 1	20
Altri dipendenti	20
TOTALE	51

A nessuno dei lavoratori dipendenti, nel corso dell'anno in commento, è stato applicato un trattamento economico e retributivo inferiore a quello previsto dai Contratti Collettivi.

Ai soci volontari non è stato erogato alcun compenso.

Dati relativi ai compensi erogati all'organo amministrativo e al revisore legale

Le cariche sociali sono svolte in modo gratuito e quindi per l'esercizio in esame non sono stati deliberati ed erogati compensi.

Si precisa che nell'esercizio in commento nessuna anticipazione e nessun credito sono stati concessi ad amministratori come pure non sono state prestate garanzie o assunti impegni nei confronti dei medesimi amministratori.

Al revisore legale è stato attribuito un compenso lordo pari ad euro 5.000,00.

Dati inerenti a patrimoni destinati ad uno specifico affare

Alla data del 31/12/24 l'ente non ha patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Relazione di missione

Operazioni con parti correlate

Si segnala che, nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2024, non sono state effettuate operazioni atipiche e/o inusuali che per significatività e/o rilevanza possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio ed alla tutela degli interessi dell'ente, né con parti correlate né con soggetti diversi dalle parti correlate.

Situazione dell'ente, andamento economico e modalità di perseguimento delle finalità statutarie

Per l'analisi di tali informazioni si rimanda a quanto indicato nel Bilancio Sociale.

Signori consiglieri,

il rendiconto di gestione dell'anno 2024 ha ottenuto un avanzo di gestione pari ad euro 165.034.

Nell'invitarvi ad approvare il bilancio al 31/12/2024, si propone l'utilizzo dell'avanzo in commento a parziale riduzione delle perdite ottenute negli esercizi precedenti.

PER IL CONSIGLIO DI GESTIONE

Il presidente Avv. MARTA MURA