

FONDAZIONE FLORIANI - BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2022

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2022	31/12/2021
B) IMMOBILIZZAZIONI	4.420.205,39	4.301.410,97
B.II) Immobilizzazioni materiali	1.784.595,87	1.784.926,81
1) Fabbricati	1.784.343,06	1.784.343,06
4) Mobili e arredi	62.474,71	62.474,71
- Fondo svalutazione mobili e arredi	- 62.474,71	- 62.474,71
4) Attrezzature elettriche ed elettroniche	37.591,60	37.591,60
- Fondo svalutazione attrezzature elettriche ed elettroniche	- 37.591,60	- 37.591,60
4) Attrezzature elettriche ed elettroniche FFF	5.564,70	5.564,70
- Fondo svalutazione attrezzature elettriche ed elettroniche FFF	- 5.311,89	- 4.980,95
5) Altri beni	366,00	366,00
- Fondo svalutazione altri beni	- 366,00	- 366,00
B.III) Immobilizzazioni finanziarie	2.635.609,52	2.516.484,16
1.c) Partecipazioni in altre imprese	1.775,43	
3) Altri titoli	2.633.834,09	2.516.484,16
C) ATTIVO CIRCOLANTE	370.291,83	904.993,22
C.I) Rimanenze	82.580,00	319.883,49
4) Beni da lasciti	82.580,00	319.883,49
C.II) Crediti	11.229,34	34.699,92
1) verso Clienti	1.120,87	10.370,00
1) verso clienti Enti pubblici	0,00	206,92
9) verso Erario c/IVA	0,00	-
9) verso Erario	0,00	6.042,90
9) verso Enti Previdenziali	36,05	166,37
11) imposte anticipate	7.638,15	11.396,12
12) verso altri	2.434,27	6.517,61
C.IV) Disponibilità liquide	276.482,49	550.409,81
1) depositi bancari e postali	276.166	550.235,77
3) danaro e valori in cassa	316,67	174,04
D) RATEI E RISCONTI	579,42	1.120,30
ATTIVO	4.791.076,64	5.207.524,49

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	31/12/2022	31/12/2021
A) PATRIMONIO NETTO	4.822.741,84	4.951.425,24
I) FONDO DOTAZIONE DELL'ENTE	516.456,90	516.456,90
I) Patrimonio da donazione iniziale	516.456,90	516.456,90
II) PATRIMONIO VINCOLATO	124.605,40	125.410,59
Fondi vincolati	124.605,40	125.410,59
III) PATRIMONIO LIBERO	4.149.732,12	4.339.056,97
2) Riserva di patrimonio non vincolata	1.784.343,06	1.784.343,06
2) Patrimonio da lasciti	2.326.195,02	2.539.297,77
2) Fondi impegni futuri	39.194,04	15.416,14
IV) AVANZO/DISAVANZO DI GESTIONE	31.947,42	- 29.499,22
Disavanzo di gestione	-31.947,42	- 29.499,22
B) FONDO RISCHI E ONERI FUTURI	72.408,18	72.408,18
3) Fondo rischi oneri futuri	72.408	72.408,18
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	82.255,90	87.557,16
D) DEBITI	50.485,66	74.958,92
7) debiti verso fornitori	23.992,04	48.465,91
9) debiti tributari	14.750,02	7.114,63
10) debiti verso istituti di previdenza	8.314,60	10.358,51
12) altri debiti	3.429,00	9.019,87
E) RATEI E RISCONTI	20.383,63	21.174,99
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	5.048.275,21	5.207.524,49

FONDAZIONE FLORIANI - BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2022

RENDICONTO GESTIONALE

ONERI	2022	2021	PROVENTI	2022	2021
1) ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE	190.359,27	347.518,20	1) PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' TIPICHE	319.156,91	509.500,75
Assistenza e cura	149.248,15	252.734,64	Contributi e rimborsi	311.357,46	496.265,89
Ricerca	9.848,99	38.034,46	Contributi Vincolati	0	0,00
Attività scientifica e congressuale	31.262,13	33.116,40	Proventi diversi	7.799,45	13.234,86
Formazione Accademica	0	5.000,00			
Biblioteca	0	18.632,70			
			Risultato attività tipica	128.797,64	161.982,55
3) ONERI ATTIVITÀ ACCESSORIA	107.003,50	65.782,92	3) PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' ACCESSORIA	26.801,58	26.117,07
Oneri Fondazione Floriani Formazione	107.003,5	65.782,92	Proventi Fondazione Floriani Formazione	26.802	26.117,07
			Risultato attività accessoria	-80.201,92	-39.665,85
4) ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI	74.093,64	34.769,11	4) PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI	74.573,36	38.304,87
Oneri finanziari	69.341,28	33.913,83	Proventi finanziari	61.322	29.828,24
Sopravvenienze passive	4.752,36	855,28	Sopravvenienze attive	13.252	8.476,63
			Proventi diversi	0	0,00
			Gestione finanziaria e patrimoniale	479,72	3.535,76
5) ONERI DI SUPPORTO GENERALE	283.301,30	207.937,58			
Personale (incluso TFR) e Consulenti	168.741,66	111.830,36			
Uffici e Utenze	97.350,98	61.602,52			
Servizi	17.208,66	34.504,70			
TOTALE ONERI	654.757,71	656.007,81	TOTALE PROVENTI	420.531,85	573.922,69
6) GESTIONE FONDI	32.789,15	9.011,25	6) GESTIONE FONDI	9.816,44	59.148,95
Accantonamento contributi deliberati da erogare	32.789,15	9.011,25	Utilizzo fondi contributi vincolati attività tipiche	9.816	59.148,95
Accantonamento contributi vincolati a fondi attività tipiche		0,00	Utilizzo Fondo Rischi oneri futuri		0,00
			DISAVANZO GESTIONALE	257.198,57	31.947,42
Totale a pareggio	687.546,86	665.019,06	Totale a pareggio	687.546,86	665.019,06

FONDAZIONE FLORIANI

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2022

NOTA INTEGRATIVA

Signori Consiglieri,

insieme con lo stato patrimoniale ed il conto economico chiusi al 31.12.2022, sottoponiamo la presente nota integrativa che, in base all'art. 2423 del Codice Civile, costituisce parte integrante del bilancio stesso. La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica della Fondazione.

CRITERI DI VALUTAZIONE

Le voci esposte in bilancio, redatto secondo lo schema indicato dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile con i necessari ed opportuni adattamenti, sono state iscritte seguendo i principi di redazione previsti dall'art. 2423 bis del Codice Civile. Nello schema del conto economico si deroga dalle rigide disposizioni vigenti (D.L. 127/91), come la norma stessa consente, a causa della specificità degli scopi statuari e della struttura giuridica di una fondazione rispetto ad una società commerciale. Tale deroga non ha comunque influenza sulla corretta rappresentazione del risultato economico.

Tutte le poste indicate corrispondono ai valori desunti dalla contabilità. Per quanto riguarda in modo specifico le valutazioni, esponiamo i criteri adottati per le poste più significative.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni sono iscritte al valore di acquisto, incrementato degli oneri accessori.

Al fine di dare maggiore evidenza ai beni di proprietà dell'Ente che difficilmente mantengono un valore durevole nel tempo (mobili, arredi e attrezzature elettroniche), è stato deciso di iscrivere gli stessi tra le immobilizzazioni materiali e di svalutarli completamente, accantonandone il controvalore nei relativi Fondi Svalutazione.

Le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'anno e relative alla sola attività commerciale sono state ammortizzate in base all'aliquota di sotto indicata. Tale aliquota è stata dimezzata in considerazione del ridotto utilizzo effettuato nel corso dell'anno.

Macchine ufficio elettroniche	Aliquota applicata 20%
-------------------------------	------------------------

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni in altre imprese, provenienti da lascito testamentario, sono valutate al valore di partecipazione del capitale sociale, così come riportato nel verbale di inventario depositato in Tribunale. I titoli in portafoglio sono valutati al minore tra il costo d'acquisto o il valore precedentemente svalutato ed il corso al 31.12.2022. Non risultano minusvalenze da accantonare nel Fondo svalutazione immobilizzazioni finanziarie.

Beni da lasciti

A partire dall'esercizio 2005 si è deciso di iscrivere in tale posta i beni ricevuti tramite lasciti testamentari la cui acquisizione è stata perfezionata e sono in attesa di essere alienati. I beni vengono registrati al valore di perizia, che può essere opportunamente rettificato nel caso sussistano valori certi di alienazione o di minor valore degli stessi.

Crediti

I crediti sono iscritti in bilancio al loro valore nominale; non sono state apportate svalutazioni non prevedendosi sofferenze.

Ratei e risconti

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, in aderenza al principio della competenza temporale, con il consenso del Collegio dei Revisori.

Trattamento di fine rapporto

Il fondo trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Conti d'ordine

I beni ricevuti tramite lasciti testamentari, le cui procedure di acquisizione non sono ancora state completate, sono stati iscritti a conto d'ordine al valore della perizia, se effettuata, altrimenti al valore prudenziale di € 1,00.=.

Contributi e lasciti da terzi

A partire dall'esercizio 2002 si è deciso di destinare ad incremento della voce "Aumento patrimonio da lasciti" le donazioni in denaro di importo superiore a € 100.000,00.= e tutti i lasciti testamentari pervenuti nel corso dell'anno.

Attività commerciale

A partire dal 2014, Fondazione Floriani ha sviluppato "Fondazione Floriani Formazione", un Progetto che ha come scopo l'organizzazione di iniziative formative rivolte a professionisti e a volontari che operano nell'ambito delle Cure Palliative.

COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE E VARIAZIONI INTERVENUTE

Indichiamo le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo e del passivo rispetto all'esercizio precedente evidenziando, in particolare per i fondi, gli utilizzi e gli accantonamenti.

COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DELL'ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	31.12.2022	31.12.2021
Fabbricati	1.784.343,06	1.784.343,06
Mobili e arredi	62.474,71	62.474,71
- Fondo svalutazione mobili e arredi	-62.474,71	-62.474,71
Attrezzature elettriche ed elettroniche	37.591,60	37.591,60
- Fondo svalutazione attrezzature elettriche ed elettroniche	-37.591,60	-37.591,60
Attrezzature elettriche ed elettroniche FFF	5.564,70	5.564,70
- Fondo ammortamento attrezzature el./elettroniche FFF	-5.311,89	-4.980,95
Altri beni	366,00	366,00
- Fondo svalutazione altri beni	-366,00	-366,00
TOTALE	1.784.595,87	1.784.926,81

I fondi vengono incrementati del valore dei beni acquistati nel corso dell'esercizio e decrementati per i beni alienati o demoliti.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	31.12.2022	31.12.2021
Partecipazioni in altre imprese	1.775,43	1792,64
TOTALE PARTECIPAZIONI	1.775,43	1.792,64
Investimenti in custodia presso Unicredit	1.115.875,70	1.488.451,84
Investimenti in custodia presso Unicredit deposito titoli Cattedra Bicocca	562.701,95	0,00
Investimenti in custodia presso Azimut	955.256,44	1.028.032,32
TOTALE ALTRI TITOLI	2.633.834,09	2.516.484,16

Nel corso del 2022 è stata liquidata la quota di partecipazione nella società Fratelli Gentile snc, proveniente un lascito testamentario.

ATTIVO CIRCOLANTE

BENI DA LASCITI	31.12.2022	31.12.2021
Beni da lasciti	275.713,49	319.883,49
- Fondo svalutazione beni da lasciti	-193.133,49	-86.560,47
TOTALE	82.580,00	233.323,02

Nel corso del 2022 sono stati rilasciati alcuni beni immobili provenienti da un lascito testamentario, il fondo di svalutazione è stato incrementato sulla base del valore di realizzo degli immobili ceduti all'inizio dell'anno 2023.

CREDITI VERSO CLIENTI

La voce si riferisce ad una fattura relative alla partecipazione ai corsi di Fondazione Floriani Formazione, ancora da saldare alla data del 31.12.2022.

CREDITI VERSO ERARIO C/IVA

Alla data del 31 dicembre 2022 non sussistono crediti IVA relativi all'attività commerciale.

CREDITI	31.12.2022	31.12.2021
Crediti verso Erario	7.638,15	7.822,02
Crediti verso Enti Previdenziali	36,05	166,37
Crediti diversi	2.320,47	6.517,61
TOTALE	9.994,67	14.506,00

DISPONIBILITA' LIQUIDE	31.12.2022	31.12.2021
Depositi bancari e postali	276.165,82	550.235,77
Cassa	316,67	174,04
TOTALE	276.482,49	550.409,81

RATEI E RISCONTI ATTIVI	31.12.2022	31.12.2021
Ratei attivi	579,42	822,47
Risconti attivi	0,00	297,83
TOTALE	579,42	1.120,30

COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DEL PATRIMONIO NETTO E DEL PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO FONDAZIONE

Trattasi della donazione iniziale, del valore di € 516.456,90.=, pari a un miliardo di vecchie lire, che venne effettuata in sede di costituzione della Fondazione.

RISERVA DI PATRIMONIO NON VINCOLATA

Tale voce, creata nel 2002 a seguito dell'acquisto degli uffici siti in Via privata Nino Bonnet n.2 e dei relativi arredi e attrezzature, non è stata movimentata nel corso del 2022.

AUMENTI PATRIMONIO DA LASCITI

Patrimonio da lasciti al 01/01/2022	2.443.194,59
Decremento per copertura disavanzo di gestione esercizio 2021	-31.947,42
Decremento per svalutazione e vendita	-160823,02
Liquidazione quota partecipazione Gentile snc	-17,21
Aumento per accredito n.3 lasciti	87.985,50
Liquidazione e vendita beni da lasciti	19.750,00
Patrimonio da lasciti al 31/12/2021	2.358.142,44

DISAVANZO DI GESTIONE

Trattasi del disavanzo di gestione risultante dalla chiusura del bilancio al 31.12.2022, per un importo di € 257.198,57=.

FONDI IMPEGNI FUTURI	Consistenza fondi al 01.01.2022	Utilizzi e svincolo fondi	Accantonamenti	Consistenza fondi al 31.12.2022
Fondo Lecture Floriani	6.404,89	0,00	0,00	-6.404,89
Fondo contrib. deliberati da erogare	9.011,25	-41.800,40	0,00	-32.789,15
TOTALE	15.416,14	-41.800,40	0,00	-39.194,04

Il "Fondo contributi deliberati da erogare" è costituito dal residuo di un contributo deliberato dal Consiglio di Amministrazione, ancora da erogare.

FONDI VINCOLATI	Consistenza fondi al 01.01.2022	Decrementi per utilizzo	Incrementi	Consistenza fondi al 31.12.2022
Fondo "Carla Mariani"	110.030,00	0,00	0,00	110.030,00
Fondo "Guido Berlucci Onlus" - Progetto Demetra	6.284,98	-805,19	0,00	5.479,79
Fdo "Hospice Virgilio Floriani" presso INT - Milano	9.095,61	0,00	0,00	9.095,61
TOTALE	125.410,59	- 805,19	-	124.605,40

Il Fondo "Carla Mariani" è stato istituito nel 2013 per volontà degli eredi, vincolato alla realizzazione del Progetto "Telemedicina" che si è chiuso nel 2017, ed è in attesa di essere riallocato, in accordo con donatori. Il Fondo "Guido Berlucci Onlus/Fondazione SIMG" è relativo ai contributi pervenuti dalla Fondazione Guido Berlucci Onlus, finalizzati alla realizzazione del Progetto "Demetra", in fase di conclusione.

FONDO RISCHI ONERI FUTURI

In sede di chiusura del bilancio 2013 è stato deciso di accantonare una parte dei proventi derivanti dalle plusvalenze finanziarie realizzate nel corso dell'anno ad un fondo rischi volto a fronteggiare eventuali passività negli esercizi futuri. Il fondo non è stato movimentato nel corso del 2022.

FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO DIPENDENTE

La movimentazione del fondo nel corso dell'esercizio è stata la seguente:

Consistenza Fondo al 31.12.2021	87.557,16
- Utilizzo Fondo per dimissioni n.1 dipendente	-19.151,80
Accantonamento esercizio 2022	13.850,54
Consistenza Fondo al 31.12.2022	82.255,90

DEBITI	31.12.2022	31.12.2021
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere	20.094,87	38.584,30
Debiti verso Erario	79.004,98	12.019,95
Debiti verso Enti Previdenziali	8.314,60	10.358,51
Debiti verso fornitori	3.897,17	9.881,61
Altri debiti	3.429,00	8.367,17
TOTALE	114.740,62	79.211,54

Tutti i suddetti debiti hanno scadenza inferiore ai 12 mesi.

RATEI E RISCONTI PASSIVI	31.12.2022	31.12.2021
Ratei passivi	20.113,15	20.900,39
Risconti passivi	270,48	274,60
TOTALE	20.383,63	21.174,99

I ratei passivi sono composti da quote di costo del personale, canoni e commissioni bancarie e seconda rata TARI maturati al 31.12.2022.

CONTI D'ORDINE	31.12.2022	31.12.2021
Beni da lasciti	5.000,00	27.798,85
TOTALE	5.000,00	27.798,85

Alla data del 31.12.2022 un lascito è in fase di definizione.

COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITÀ TIPICHE

CONTRIBUTI E RIMBORSI	31.12.2022	31.12.2021	Delta	%
Contributo da Associazione Amici della Fondazione Floriani Onlus	292.452,12	489.887,07	-197.434,95	100,00%
Contributi da privati	790,00	3.090,61	-2.300,61	-74,44%
Contributi da aziende ed enti	18.115,34	3.288,21	14.827,13	450,92%
TOTALE	311.357,46	496.265,89	-184.908,43	100,00%

PROVENTI DIVERSI	31.12.2022	31.12.2021	Delta	%
Proventi da partecipazioni societarie	2.526,58	13.230,29	-10.703,71	100,00%
Proventi diversi	5.268,45	0,00	5.268,45	-100,00%
Arrotondamenti attivi	4,42	4,57	-0,15	100,00%
TOTALE	7.799,45	13.234,86	5.268,30	100,00%

PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITÀ ACCESSORIA

PROVENTI FFF	31.12.2022	31.12.2021	Delta	%
Quote iscrizione ai corsi	19.084,33	9.867,07	9.217,26	93,41%
Progettazione e organizzazione corsi presso terzi	0,00	8.500,00	-8.500,00	100,00%
Consulenze a terzi	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00%
Arrotondamenti attivi	0,04	0,00	0,04	0,00%
Sopravvenienze attive	2.717,21	2.750,00	-32,79	100,00%
TOTALE	26.801,58	26.117,07	684,51	2,62%

PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI	31.12.2022	31.12.2021	Delta	%
Interessi attivi su depositi bancari/postali	1,60	2,62	-1,02	-38,93%
Interessi attivi su depositi cauzionali	0,00	0,00	0,00	-100,00%
Proventi finanziari su att. Finaz. Immobilizzate	18.156,77	3.880,95	14.275,82	367,84%
Plusvalenze su titoli scaduti/venduti	43.163,28	30.484,75	12.678,53	100,00%
- Ritenute fiscali su interessi attivi, proventi e plusvalenze	-0,42	-10.980,00	10.979,58	-100,00%
Utili su cambi	0,00	6.439,92	-6.439,92	100,00%
TOTALE	61.321,23	29.828,24	31.492,99	105,58%

La voce è costituita dai proventi finanziari derivanti dall'attività statutaria di investimento del patrimonio in attività finanziarie non a rischio.

ONERI DA ATTIVITÀ TIPICHE

ASSISTENZA E CURA	31.12.2022	31.12.2021	Delta	%
Assistenza domiciliare	119.922,40	176.868,51	-56.946,11	-32,20%
Progetto <i>Rete Locale Cure Palliative Città di Milano</i>	14.914,50	35.968,82	-21.054,32	-58,53%
Assistenza domiciliare - saldo contributi stanziati anno precedente (Utilizzo fondo contributi deliberati da erogare)	9.011,25	39.897,31	-30.886,06	100,00%
Progetto Ospedale Merate Pediatrico	5.400,00	0,00	0,00	0,00%
TOTALE	149.248,15	252.734,64	-108.886,49	-43,08%

RICERCA	31.12.2022	31.12.2021	Delta	%
Progetto "Demetra"	9.848,99	38.034,46	-28.185,47	-74,11%
TOTALE	9.848,99	38.034,46	-28.185,47	-74,11%

ATTIVITÀ SCIENTIFICA E CONGRESSUALE	31.12.2022	31.12.2021	Delta	%
Direzione e sviluppo attività scientifica	40.273,38	32.860,25	7.413,13	22,56%
Floriani Lecture	0,00	256,15	-256,15	100,00%
TOTALE	40.273,38	33.116,40	7.156,98	21,61%

ONERI ATTIVITÀ ACCESSORIA

ONERI FONDAZIONE FLORIANI FORMAZIONE	31.12.2022	31.12.2021	Delta	%
Oneri diretti relativi ai corsi	13.527,25	12.882,34	644,91	4,77%
Direzione didattica	9.000,00	6.000,00	3.000,00	33,33%
Stipendi	56.028,90	22.293,17	33.735,73	60,21%
Quota oneri generali uffici Via Bonnet 2	11.063,97	8.625,29	2.438,68	22,04%
IVA indetraibile	260,48	653,91	-393,43	-151,04%
Consulenze legali/amministrative	4.608,19	4.122,87	485,32	10,53%
Imposte e tasse	646,12	1.921,68	-1.275,56	-197,42%
Aggiorn. sito web e consulenze informatiche	744,45	869,34	-124,89	-16,78%
Ammortamenti	330,94	330,94	0,00	-100,00%
Spese di rappresentanza	797,70	909,08	-111,38	-13,96%
Costi sanificazioni/dispositivi COVID-19	185,01	26,79	158,22	-100,00%
Acquisto immobilizzi e licenze PC	0,00	304,70	-304,70	-100,00%
Cancelleria	13,99	25,99	-12,00	-100,00%
Oneri su incassi carte di credito	59,13	161,24	-102,11	-172,69%
Arrotondamenti passivi e varie	0,54	103,22	-102,68	19115%
Pubblicità	5.831,83	5.275,00	556,83	9,55%
Sopravvenienze passive	3.905,00	1.277,36	2.627,64	67,29%
TOTALE	107.003,50	65.782,92	41.220,58	35,14%

Gli oneri promiscui relativi agli uffici vengono imputati all'attività commerciale sulla base della superficie occupata (vigilanza, energia elettrica, manutenzione uffici) o sulla base degli addetti (canone fotocopiatrice, spese telefoniche).

ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI

ONERI FINANZIARI	31.12.2022	31.12.2021	Delta	%
Minusvalenze su titoli scaduti/venduti	45.340,92	7.924,05	37.416,87	-100,00%
Oneri bancari e postali	22.577,26	25.979,89	-3.402,63	-13,10%
Interessi passivi bancari	1.422,68	7,67	1.415,01	-100,00%
Interessi passivi diversi	0,00	2,22	-2,22	100,00%
TOTALE	69.340,86	33.913,83	35.427,03	104,46%

La voce è costituita dagli oneri finanziari addebitati dagli Istituti di Credito per la gestione dei conti correnti della Fondazione. Le Minusvalenze inserite in bilancio verranno parzialmente riassorbite i primi mesi dell'anno 2023.

SOPRAVVENIENZE

Trattasi di quote di oneri o di ricavi di competenza degli esercizi passati.

ONERI DI SUPPORTO GENERALE

PERSONALE E CONSULENTI	31.12.2022	31.12.2021	Delta	%
Oneri del personale (incluso T.F.R.)	147.349,07	96.780,01	50.569,06	52,25%
Consulenti	20.400,72	14.625,79	5.774,93	39,48%
Aggiornamento personale	398,75	424,56	-25,81	-6,08%
Costi Voucher spesa dipendenti	593,12	0,00	593,12	100,00%
TOTALE	168.741,66	111.830,36	56.318,18	50,36%

Nel corso del 2022 un dipendente ha rassegnato le dimissioni e vi è stata l'assunzione contestuale dello stesso ruolo.

Alla data del 31.12.2022 i dipendenti sono 5, tutti a tempo indeterminato, 2 con contratto part time e 3 con contratto a tempo pieno.

A partire dall'esercizio 2013 gli oneri sostenuti per il personale vengono imputati alle attività di competenza. Gli oneri complessivi sostenuti nel corso del 2022 per il personale sono stati:

Oneri totali del personale (incluso T.F.R.)	31.12.2022	31.12.2021	Delta	%
Stipendi e contributi	228.010,74	175.627,32	52.383,42	29,83%
T.F.R. erogato nell'anno	19.151,80	2.013,37	17.138,43	100,00%
Accantonamento T.f.R.	13.850,54	11.104,50	2.746,04	24,73%
Accantonamenti a Fondi Pensionistici	2.041,19	2.061,49	-20,30	-0,98%
TOTALE	263.054,27	190.806,68	72.247,59	37,86%

UFFICI E UTENZE	31.12.2022	31.12.2021	Delta	%
Oneri condominiali	23.143,58	17.178,45	5.965,13	34,72%
Oneri telefonici	8.471,58	4.167,39	4.304,19	103,28%
Energia elettrica	8.572,66	3.396,23	5.176,43	152,42%
Pulizia locali	10.864,71	14.002,82	-3.138,11	-22,41%
Manutenzione immobile di proprietà	19.648,07	1.647,00	18.001,07	1092,96%
Assicurazioni	2.600,33	3.048,00	-447,67	-14,69%
Manutenzioni e noleggio macchine ufficio	4.933,30	2.312,30	2.621,00	113,35%
Acquisto immobilizzi e licenze d'uso	486,78	3.819,80	-3.333,02	-87,26%
Imposte e tasse	16.519,38	10.826,68	5.692,70	52,58%
Cancelleria	1.023,89	116,54	907,35	100,00%
Vigilanza su uffici	1.086,70	1.087,31	-0,61	-0,06%
TOTALE	97.350,98	61.602,52	35.748,46	49,93%

SERVIZI	31.12.2022	31.12.2021	Delta	%
Costi su lasciati	11.462,32	31.074,96	-19.612,64	100,00%
Oneri di rappresentanza	2.454,40	1.908,65	545,75	28,59%
Aggiornamento sito web	427,00	427,00	0,00	0,00%
Viaggi, pernottamenti e varie	79,30	215,95	-136,65	100,00%
Oneri postali e trasporti	328,98	614,55	-285,57	100,00%
Costi sanificazione/dispositivi COVID 19	1.430,00	263,59	1.166,41	442,51%
Spese varie	860,92	0,00	860,92	100,00%
Costi indeducibili	165,74	0	165,74	100,00%
TOTALE	17.208,66	34.504,70	-17.461,78	-58,47%

Nessun compenso è previsto per i componenti del Consiglio di Amministrazione e del Collegio dei Revisori.

Eventi successivi alla chiusura del 31/12/2022:

- le operazioni in corso al 31/12/2022 si sono concluse positivamente.

Il Segretario

Il Presidente

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2022

Gentili Signori Consiglieri,

ad integrazione di quanto rilevato nelle verifiche periodiche, i Revisori si sono riuniti in data 14 marzo 2023, presso la sede della Fondazione Floriani, per esaminare il rendiconto dell'esercizio 2022 e le scritture contabili da cui esso scaturisce.

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2022, che il Consiglio di Amministrazione ci sottopone, chiude con un disavanzo d'esercizio pari a € 257.198,57=.

Esso è articolato su due documenti contabili (Stato Patrimoniale e Conto Economico) completati dalla Nota Integrativa.

Si è proceduto alla lettura dei documenti contabili ed espositivi e all'analisi dei suddetti documenti in funzione dei criteri di valutazione applicati nel redigere il bilancio e della sua concordanza con le scritture contabili.

I Revisori, esaminato il Bilancio, espongono in questa relazione le proprie considerazioni in proposito.

Essi hanno constatato che le partite di Bilancio e i conti analitici del Conto Economico sono giustificati da idonea documentazione e sono risultati alla verifica pari ai saldi della contabilità.

Le poste evidenziate in bilancio sono state opportunamente rettifiche nel rispetto del principio della competenza, secondo i criteri indicati dal Consiglio di Amministrazione e concordati con i Revisori.

La Nota Integrativa evidenzia ed analizza i costi e i ricavi di diretta imputazione per settore.

In sintesi il bilancio 2022 può così riassumersi per la SITUAZIONE PATRIMONIALE:

Attività	4.791.076,64
Passività e Patrimonio Netto	-5.048.275,21
Risultato Netto d'Esercizio	-257.198,57

Il Risultato Patrimoniale coincide con i dati di CONTO ECONOMICO che espone:

Proventi e ricavi da attività tipiche	319.156,91	
- Oneri da attività tipiche	-190.359,27	
Risultato attività tipica		128.797,64
Proventi e ricavi da attività accessoria	26.801,58	
- Oneri attività accessoria	-107.003,50	
Risultato attività accessoria		-80.201,92
Proventi finanziari e patrimoniali	74.573,36	
- Oneri finanziari e patrimoniali	-74.093,64	
Risultato gestione finanziaria e patrimoniale		479,72
Oneri di supporto generale		-283.301,30
Accantonamento a Fondi		-32.789,15
Utilizzo fondi		9.816,44
Disavanzo di gestione		-257.198,57

Si precisa che è costituito in bilancio un accantonamento per Trattamento Fine Rapporto (T.F.R.) relativo al personale dipendente, congruo ed aggiornato per gli impegni al 31/12/2022.

I Revisori concordano con quanto esposto nella Nota Integrativa in merito agli accantonamenti ai Fondi Svalutazione Immobilizzi e al Fondo Ammortamento relativo all'Attività Commerciale. I Revisori concordano altresì con quanto esposto nella Nota Integrativa in merito alla rilevazione dei lasciti testamentari pervenuti in Fondazione ed in particolare con l'iscrizione promemoria nei conti d'ordine dei lasciti ancora in fase di definizione al valore simbolico di € 1,00.=(uno/00).

I saldi dei conti correnti bancari trovano conferma nei rispettivi estratti conto, tramite i prospetti di riconciliazione e comprendono gli interessi attivi al lordo delle ritenute erariali, maturati nell'anno.

Si dà atto che i conti di debito e di credito trovano sviluppo e quadratura nei partitari nominativi meccanografici e nei registri fiscali obbligatori.

I Revisori assicurano di avere effettuato periodiche verifiche ed avere preso parte ai lavori del Consiglio di Amministrazione seguendo la gestione della Fondazione.

A conclusione dei propri lavori i Revisori esprimono parere favorevole all'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2022.

Paolo Beretta Zanoni

Emanuele Covi

Damiano Zazzeron