

Fondazione per L'Infanzia Ronald McDonald Italia

Sede Legale: Via del Bosco Rinnovato, 6

20090 Assago (MI)

Codice Fiscale 97234130157 - Partita Iva 07712210967

Fondo di dotazione i.v. 269.383

NOTA INTEGRATIVA

BILANCIO CONSUNTIVO AL 31/12/2021

A. INFORMAZIONI GENERALI

La Fondazione per l'Infanzia Ronald McDonald Italia è stata istituita in data 25 febbraio 1999, con atto notarile dott. Alberto Roncoroni, Notaio in Milano, Repertorio 121.850 Raccolta 17.051 ed ha sede in Assago (MI), in Via del Bosco Rinnovato n.6.

La Fondazione ha finalità non lucrative, persegue esclusivamente finalità di solidarietà sociale e svolge la propria opera nei settori dell'assistenza sociale e socio-sanitaria, dell'assistenza sanitaria, della beneficenza, dell'istruzione, della formazione e della ricerca scientifica. In particolare, la Fondazione ha per scopo l'attuazione di iniziative del più alto interesse sociale, quale l'assistenza ai bambini malati e in stato di disagio. La Fondazione opera nell'ambito dell'organizzazione internazionale "Ronald McDonald House Charities" (RMHC) conformandosi alle procedure stabilite dagli organi internazionali dell'organizzazione. La Fondazione si propone di costruire, acquistare o in altro modo assumere la disponibilità di uno o più immobili ubicati nelle adiacenze di strutture ospedaliere e offrire ospitalità e assistenza ai bambini malati e alle loro famiglie durante il periodo di cura o terapia ospedaliera dei primi.

B. INQUADRAMENTO GIURIDICO

La Fondazione per L'Infanzia Ronald McDonald Italia è istituita ai sensi dell'art. 14 e seguenti del codice civile, dotata di riconoscimento giuridico ai sensi del DPR 10/02/2000 n. 361 ed iscritta nel Registro delle Persone Giuridiche Private tenuto dalla Prefettura di Milano al numero d'ordine 30 pagina 156 volume 1.

La Fondazione è fiscalmente qualificata come ente non commerciale. La prevalenza dei proventi generati è infatti riconducibile ad attività che, secondo la vigente normativa, vengono fiscalmente considerate come non commerciali.

Le attività qualificabili fiscalmente come commerciali, poste in essere nel rispetto delle previsioni statutarie, assumono un ruolo accessorio rispetto alle attività istituzionali. In particolare, le attività accessorie assolvono il fine di produrre risorse finanziarie da destinare a sostegno delle attività istituzionali.

In ragione dello svolgimento in via abituale, benché non prevalente, di attività economica/commerciale la Fondazione è iscritta al REA presso la Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura di Milano al numero MI - 1999943 ed è dotata di Partita IVA.

C. PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO

Il presente bilancio assolve il fine di informare in merito all'attività posta in essere dalla Fondazione nel conseguimento della missione istituzionale, esprimendo le modalità tramite le quali ha acquisito ed impiegato risorse, e di fornire, per mezzo di valori quantitativo – monetari, una rappresentazione chiara veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria, e del risultato della gestione conseguito dall'Ente nell'intervallo temporale cui il bilancio si riferisce. Il presente bilancio consuntivo è la sintesi delle istituite scritture contabili, volte alla sistematica rilevazione degli eventi che hanno interessato l'Ente e che competono all'esercizio cui il bilancio si riferisce. Il bilancio consuntivo si compone dello Stato Patrimoniale, del Rendiconto gestionale, della presente Nota integrativa.

Il documento di Stato Patrimoniale esprime la complessiva situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente alla data di chiusura dell'esercizio. Viene redatto secondo lo schema previsto dal documento "Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit" dell'Agenzia delle Onlus ed espone in termini comparativi i valori riferibili all'esercizio precedente, se del caso opportunamente riclassificate per renderle omogenee. Il documento di Rendiconto gestionale espone le modalità tramite le quali l'Ente ha acquisito ed impiegato risorse, evidenzia le componenti economiche positive e negative che competono all'esercizio e sintetizza il risultato di gestione conseguito. Viene redatto secondo le previsioni del documento "Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit" predisposto dall'Agenzia delle Onlus. La forma prescelta è a sezioni contrapposte con classificazione dei proventi e ricavi in funzione della loro origine e dei costi ed oneri sulla base della loro destinazione, espone in termini comparativi i valori riferibili all'esercizio precedente. La nota integrativa assolve lo scopo di fornire ulteriori informazioni, con criterio descrittivo ed analitico, ritenute utili ad una chiara comprensione delle evidenze riportate nei documenti di Stato Patrimoniale e Rendiconto gestionale ed a favorirne l'intelligibilità.

Nella redazione del presente bilancio consuntivo si sono considerati i seguenti principi:

- 1) la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- 2) sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- 3) si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- 4) si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- 5) gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- 6) i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati per la redazione del bilancio dell'esercizio precedente.

Il presente bilancio consuntivo è corredato dalla Relazione di missione, la quale meglio evidenzia l'identità della Fondazione, la missione della stessa e le attività concretamente poste in essere per il conseguimento degli scopi statuari. In particolare, la Relazione di missione esprime in modo approfondito il contesto dal quale traggono origine i valori iscritti in bilancio.

Il presente bilancio è soggetto all'attività di revisione volontaria effettuata dalla società Ernst & Young S.p.A.

D. CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

I criteri di valutazione adottati non risultano modificati rispetto all'esercizio precedente e vengono di seguito indicati.

In particolare, i criteri adottati nella formazione del bilancio sono i seguenti:

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisizione e rappresentano valori connessi a beni di natura non materiale, caratterizzati dalla possibilità di utilizzo duraturo, tale da produrre un'utilità pluriennale. I valori ricompresi nelle immobilizzazioni immateriali sono stati assoggettati al processo di ammortamento in relazione alla loro residua utilità.

Tra le immobilizzazioni immateriali vengono annoverati anche gli oneri riconducibili ad interventi con utilità pluriennale su beni di terzi, ammortizzati in relazione alla residua disponibilità del bene oggetto dell'intervento.

Immobilizzazioni Materiali

Si riferiscono a beni di natura materiale destinati a perdurare nel tempo ed a generare un'utilità pluriennale. Sono iscritte al costo di acquisizione, ove sostenuto. I beni cespiti strumentali all'attività, sia essa istituzionale od accessoria, caratterizzati da deperimento economico, sono stati sottoposti al processo di ammortamento. Le quote di ammortamento, imputate al Rendiconto gestionale, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

- | | |
|-------------------------|-----|
| ○ Mobili e arredi | 15% |
| ○ Attrezzature | 15% |
| ○ Macchine Elettroniche | 20% |

I beni di modico valore rispetto all'attivo patrimoniale, destinati ad essere velocemente rinnovati sono stati interamente spesi nell'esercizio.

Immobilizzazioni Finanziarie

Sono iscritte al costo di acquisto maggiorato degli oneri accessori.

Rimanenze

Sono iscritte al costo di acquisto maggiorato degli oneri accessori, ovvero, se minore, al presumibile valore di realizzo.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Ratei e risconti

Sono stati stanziati e determinati nel rispetto del principio di competenza economica.

Fondi rischi ed oneri

I Fondi rischi ed oneri accolgono, nel rispetto dei principi di competenza e di prudenza, gli accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, il cui ammontare o la cui data di sopravvenienza sono tuttavia indeterminati.

Nella valutazione dei rischi e degli oneri il cui effettivo concretizzarsi è subordinato al verificarsi di eventi futuri, si sono tenute in considerazione anche le informazioni divenute disponibili dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio.

TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alle previsioni normative di riferimento. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti

alla data di chiusura dell'esercizio, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Debiti

Sono esposti al loro valore nominale.

Proventi

Sono iscritti nel rispetto dei principi di prudenza e di competenza economica.

Le oblazioni ricevute dall'Ente vengono iscritte in relazione all'effettivo incasso, ritenuto il momento di ragionevole certezza circa la determinazione degli importi ed il diritto agli stessi. In particolare:

- a. I fondi raccolti nel corso dell'esercizio su conto corrente bancario vengono contabilizzati nel momento dell'erogazione.
- b. Le liberalità raccolte nel corso dell'esercizio vengono contabilizzate per cassa.
- c. I fondi derivanti da contribuzione in natura vengono contabilizzati al momento del trasferimento di proprietà.
- d. Le erogazioni liberali riconducibili ad iniziative di raccolta fondi poste in essere nel corso dell'esercizio sono iscritte per competenza economica, qualora nel periodo intercorrente tra la data di chiusura dell'esercizio e la data di redazione del bilancio vi sia stato l'effettivo incasso.

Oneri

Sono iscritti nel rispetto dei principi di prudenza e di competenza economica.

Imposte sul reddito

Le imposte vengono stanziare per competenza e si riferiscono:

- all'IRAP calcolata con il metodo retributivo e riconducibile al costo del personale dipendente ed assimilato ed al costo per prestazioni occasionali di lavoro autonomo, relativamente a quelle regioni in cui opera la Fondazione;
- all'IRAP ed all'IRES riconducibile agli imponibili fiscali prodotti dalle attività fiscalmente qualificate come commerciali.

E. MOVIMENTAZIONI INTERVENUTE NELL'ATTIVO IMMOBILIZZATO

La tabella a seguire evidenzia la variazione intervenuta nelle immobilizzazioni nel loro complesso.

	31/12/2020	Variazione	31/12/2021
B) Totale immobilizzato	1.693.712	-182.777	1.510.935

A seguire vengono dettagliate le movimentazioni che hanno interessato le attività immobilizzate durante l'esercizio cui il bilancio si riferisce.

La Fondazione finanzia gli investimenti tramite capitale proprio.

Non ricorrendo all'indebitamento, gli oneri finanziari risultano praticamente nulli. Ciò consente che le risorse prodotte dalla gestione, in particolare dalla raccolta fondi, possano essere interamente dedicate al conseguimento degli scopi istituzionali, senza alcun assorbimento a remunerazione del capitale di terzi, nel rispetto delle volontà dei donatori.

Immobilizzazioni immateriali

	valore storico				
B.I) Immobilizzazioni immateriali	31/12/2020	Incrementi	Decrementi	Fondo ammortamento	31/12/2021
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	22.458	3.596		16.565	9.489
7) Altre	3.468.979			2.148.132	1.320.847
Totale	3.491.437	3.596	0	2.164.697	1.330.336

4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Descrizione	Valore storico	F.do Ammor.to	Valore contabile
Saldo al 1 gennaio 2021	22.458	11.756	10.702
Incrementi dell'esercizio	3.596	4.809	
Saldo al 31 dicembre 2021	26.054	16.565	9.489

7) Altre

Migliorie su beni di terzi

Trattasi essenzialmente di interventi su immobili di proprietà di terzi, a vario titolo nelle disponibilità della Fondazione, necessari per rendere l'immobile funzionale allo svolgimento delle attività tipiche della Fondazione, in coerenza con le previsioni statutarie come richiamate nel paragrafo “*Informazioni generali*” della presente nota integrativa.

Descrizione	Valore storico	F.do Ammor.to	Valore contabile
Saldo al 1 gennaio 2021	3.197.617	1.826.399	1.371.218
Incrementi dell'esercizio		120.354	
Saldo al 31 dicembre 2021	3.197.617	1.946.753	1.250.864

Oneri pluriennali

Descrizione	Valore storico	F.do Ammor.to	Valore contabile
Saldo al 1 gennaio 2021	271.362	164.293	107.069
Incrementi dell'esercizio		37.086	
Saldo al 31 dicembre 2021	271.362	201.379	69.983

Il prospetto a seguire espone gli immobilizzi immateriali esprimendone il grado di ammortamento.

Descrizione	Valore storico	F.do Ammor.to	Grado Ammortamento
Diritti utilizzazione opere dell'ingegno	26.054	16.565	63,6%
Migliorie su beni di terzi	3.197.617	1.946.753	60,9%
Spese manutenzione da ammortizzare	271.362	201.379	74,2%
Saldo al 31 dicembre 2021	3.495.033	2.164.697	61,9%

Immobilizzazioni materiali

	valore storico				
B.II) Immobilizzazioni materiali	31/12/2020	Incrementi	Altre variazioni	Fondo ammortamento	31/12/2021
2) Impianti e attrezzature	197.382	5.331		150.550	52.163
3) Altri beni	588.032	7.749		474.439	121.342
4) Immobilizzazioni in corso e acconti		5.906			5.906
Totale	785.414	18.986	0	624.989	179.411

2) Impianti e Attrezzature

Descrizione	Valore storico	F.do Ammor.to	Valore contabile
Saldo al 1 gennaio 2021	197.382	137.217	60.165
Incrementi dell'esercizio	5.331	13.333	
Saldo al 31 dicembre 2021	202.713	150.550	52.163

3) Altri beni

Descrizione	Valore storico	F.do Ammor.to	Valore contabile
Saldo al 1 gennaio 2021	588.032	444.662	143.370
Incrementi dell'esercizio	7.749	29.777	
Saldo al 31 dicembre 2021	595.781	474.439	121.342

Il prospetto a seguire espone gli immobilizzi materiali esprimendone il grado di ammortamento.

Descrizione	Valore storico	F.do Ammor.to	Grado Ammort. / Svalutazione
Impianti e attrezzature	202.713	150.550	74,27%
Altri beni	595.781	474.439	79,63%
Immobilizzazioni in corso	5.906		
Saldo al 31 dicembre 2021	804.400	624.989	77,70%

Immobilizzazioni finanziarie

B.III) Immobilizzazioni finanziarie	31/12/2020	Incrementi	Altre variazioni	Svalutazioni	31/12/2021
2) crediti	1.188				1.188
Totale	1.188				1.188

La posta fa riferimento a depositi cauzionali.

F. VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE VOCI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE

La tabella a seguire evidenzia la variazione intervenuta nell'attivo circolante.

	31/12/2020	Variazione	31/12/2021
C) Attivo circolante	7.176.687	1.373.630	8.550.317

Rimanenze

	31/12/2020	Variazione	31/12/2021
C.I) Rimanenze	26.542	-5.670	20.872

Rimanenze	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Rimanenze di materiale	20.872	26.542	-5.670
Totale	20.872	26.542	-5.670

Le rimanenze di materiale fanno riferimento a gadget, altro materiale simile e libri destinati alla vendita.

Crediti

C.II) Crediti	31/12/2020	Variazione	31/12/2021
1) Verso clienti	153.145	90.146	243.291
2) Verso altri	212.981	545.483	758.464
Totale	366.126	635.629	1.001.755

I crediti verso altri vengono di seguito dettagliati.

Crediti verso altri	31/12/2021
erario c/acconti irap sfera istituzionale	39.360
erario c/acconti irap sfera commerciale	1.520
erario c/acconti Ires sfera commerciale	21.621
crediti vs enti previdenziali	7.913
altri crediti	29
erogazioni liberali da incassare	688.021
Totale	758.464

In merito alle erogazioni liberali da incassare, trattasi di posizioni certe il cui incasso si è manifestato entro la data di redazione del bilancio. Gli importi sono riconducibili essenzialmente alle campagne "Olive Ascolane" e "Mc Happy Day" per complessivi Euro 520.892 e al contributo dello 0,1% versato dai ristoranti Mcopco e dai licenziatari, relativo al mese di dicembre 2021 per Euro 167.129.

Disponibilità liquide

C.IV) Disponibilità liquide	31/12/2020	Variazione	31/12/2021
1) depositi bancari e postali	6.754.585	762.185	7.516.770
3) assegni	23.800	-18.700	5.100
3) denaro e valori in cassa	5.634	186	5.820
Totale	6.784.019	743.671	7.527.690

La voce di bilancio espone le effettive giacenze di risorse finanziarie liquide alla data di chiusura dell'esercizio, presenti sui conti correnti bancari e postali intestati all'Ente e nelle casse dello stesso.

Disponibilità liquide	31/12/2021
disponibilità liquide sfera istituzionale	6.506.493
disponibilità liquide sfera commerciale	1.021.197
Totale	7.527.690

G. VARIAZIONI INTERVENUTE NEI RATEI E RISCONTI ATTIVI E PASSIVI**Attivi**

D) Ratei e risconti attivi	31/12/2020	Variazione	31/12/2021
Ratei attivi		87	87
Risconti attivi	10.045	1.137	11.182
Totale	10.045	1.224	11.269

I ratei attivi assumono valori non significativi, riconducibili ad interessi di conto corrente.

I risconti passivi vengono di seguito dettagliati

Risconti attivi	31/12/2021
Quota associativa abb.to Vita 01/01/22-28/02/22	808
Canone manutenzione software Salesforce 01/01-30/06/22	3.590
Canone manutenzione software Steporange 01/01-30/06/22	1.815
Spese ricerche di mercato 01/01-31/03/22	752
Copy dry srl - noleggio stampante 01/01-08/01/22	8
Zuccheti spa - assistenza tecnica anno 2022	3.904
Zuccheti spa - acquisto licenza 2022	305
Totale	11.182

Passivi

E) Ratei e risconti passivi	31/12/2020	Variazione	31/12/2021
Ratei passivi		11.371	11.371
Risconti passivi	359.200	63.434	422.634
Totale	359.200	74.805	434.005

Ratei passivi	31/12/2021
Tari Firenze anno 2021	217
Tari Brescia anni 2016-2020	9.272
Tari Brescia anno 2021	1.800
spese tenuta conto BNL al 31/12/21	56
imposta di bollo BNL al 31/12/21	25
Totale	11.371

Risconti passivi	31/12/2021
Contributo in c/capitale - Pratica GSE	12.511
Contributo in c/capitale - Progetto Family Room Niguarda	306.129
Contributo in c/capitale - Roma Bellosguardo	48.994
Contributo in c/capitale - Careggi	55.000
Totale	422.634

H. VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE VOCI DEL PATRIMONIO NETTO

La seguente tabella evidenzia le consistenze e le movimentazioni intervenute nelle voci di patrimonio netto. Tutti i fondi e le riserve sono dedicati allo svolgimento dell'attività statutaria, per il perseguimento delle finalità istituzionali.

Il fondo di dotazione risulta composto dall'iniziale dotazione patrimoniale dell'Ente, generatasi in fase di costituzione, per Euro 268.558. Contempla inoltre i versamenti ad esso imputati nel corso degli esercizi, per Euro 825.

Il patrimonio vincolato risulta composto da risorse destinate a specifiche finalità.

I fondi vincolati da terzi rappresentano risorse erogate da terzi e dai medesimi vincolate e finalizzate alla realizzazione di determinati progetti od al conseguimento di determinati scopi.

I fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali evidenziano risorse originariamente libere, successivamente vincolate e finalizzate in forza di volontà espressa dai competenti organi dell'Ente. L'organo competente all'apposizione del vincolo è competente anche in merito alla sua risoluzione.

Il Patrimonio libero risulta composto da risorse prodotte dalla gestione, per mezzo della generazione di utili, e da riserve da statuto previste. Tra le riserve statutarie viene anche annoverata la riserva per arrotondamento all'unità di euro.

Patrimonio netto	31/12/2020	Incrementi dell'esercizio	Decrementi dell'esercizio	31/12/2021
I) Fondo di dotazione	269.383			269.383
II) Patrimonio vincolato				
1) riserve statutarie	1		3	-2
2) fondi con vincolo degli organi istituzionali				
3) fondi con vincolo di terzi				
III) Patrimonio libero				
1) risultato gestionale esercizio in corso	-1.025.134	970.562	-1.025.134	970.562
2) riserve accantonate negli esercizi precedenti	7.862.841	-1.025.134		6.837.707
	7.107.091			8.077.650

I. VARIAZIONI INTERVENUTE NEI FONDI RISCHI ED ONERI

B) Fondo per rischi e oneri	31/12/2020	Variazione	31/12/2021
2) Altri	0	50.000	50.000
Totale	0	50.000	50.000

Trattasi di fondo che la Direzione ha deciso di stanziare nel corso dell'esercizio 2021 in modo da coprire eventuali passività che potrebbero sorgere successivamente.

I. VARIAZIONI INTERVENUTE NEL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

	31/12/2020	Variazione	31/12/2021
C) Trattamento di fine rapporto	286.163	-9.645	276.518

Il fondo rappresenta l'effettivo debito maturato nei confronti dei soggetti che intrattengono con l'Ente rapporti di lavoro di tipo subordinato, determinato e stanziato nel rispetto della vigente normativa di riferimento.

A seguire la movimentazione intervenuta viene ulteriormente dettagliata.

	31/12/2020	Incrementi	Utilizzi	31/12/2021
Tfr	283.564	56.973	66.383	274.154
Tfr maturato su ratei personale	2.599	7.858	8.093	2.364
	286.163	64.831	74.476	276.518

L. VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE VOCI DI DEBITO

	31/12/2020	Variazione	31/12/2021
D) Debiti	1.127.990	106.358	1.234.348

Debiti vs Banche

	31/12/2020	Variazione	31/12/2021
D.1) Debiti verso banche	118	-118	0

Debiti vs Fornitori

	31/12/2020	Variazione	31/12/2021
D.4) Debiti verso fornitori	775.056	-16.950	758.106

Debiti vs fornitori	31/12/2021
Debiti v/fornitori	426.437
Fatture da ricevere	345.519
Anticipi a fornitori	-3.618
Note credito da ricevere	-10.232
Totale	758.106

Debiti tributari

	31/12/2020	Variazione	31/12/2021
D.5) Debiti tributari	80.041	55.207	135.248

I debiti tributari relativi alle imposte dell'esercizio vengono iscritti al lordo dei rispettivi crediti per acconti versati, esposti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Debiti tributari	31/12/2021
ritenute irpef dipendenti e assimilati	26.690
ritenute irpef autonomi	1.000
debito irap istituzionale	38.599
debito ires istituzionale	
debito irap commerciale	7.166

debito ires commerciale	44.116
Debito verso erario per saldo iva 4to trim.2021	17.677
Totale	135.248

Debiti verso Istituti di Previdenza e Sicurezza Sociale

	31/12/2020	Variazione	31/12/2021
D.6) Debiti verso istituti previdenziali	71.049	-3.386	67.663

Debiti verso istituti di previdenza	31/12/2021
debiti verso Inps	48.159
deb.v/dip.contr.ferie non godute	10.645
deb.v/dip.contri.13ma e 14ma mensilità	8.859
Totale	67.663

Altri debiti

	31/12/2020	Variazione	31/12/2021
D.7) Altri debiti	201.726	71.605	273.331

Altri debiti	31/12/2021
stipendi da liquidare	73.149
personale Bonus da pagare	101.266
deb.v/dip.ferie non godute	18.582
deb.v/dip.14ma mensilità	30.721
deb.v/dip.permessi non goduti	18.665
debiti v/fondi previdenziali	8.492
debiti vs dipendenti per note spese da liquidare	5.131
altri debiti	17.325
Totale	273.331

M. RENDICONTO GESTIONALE

Il rendiconto gestionale evidenzia le componenti economiche, negative e positive, che determinano il risultato di gestione, classificandole in funzione delle singole gestioni in cui si articola la gestione complessiva dell'Ente:

1. **Gestione Tipica** – comprende le attività tipiche dell'Ente, volte al perseguimento degli scopi statuari, fiscalmente qualificate come non commerciali;
2. **Gestione promozionale e raccolta fondi** – comprende le attività volte a promuovere l'Ente e le iniziative dell'Ente ed alla raccolta di risorse finanziarie da destinarsi al perseguimento degli scopi statuari;
3. **Gestione accessoria** – comprende le attività strumentali alla gestione tipica, fiscalmente qualificate come commerciali;

4. **Gestione finanziaria e patrimoniale** – comprende le operazioni volte all’impiego ed alla gestione di risorse patrimoniali e finanziarie, è inoltre interessata dagli accadimenti straordinari rispetto all’ordinaria gestione;
5. **Gestione di supporto generale** – contempla le attività che sono comuni e di supporto alle altre gestioni

Risultato di gestione	2020	Variazione	2021
1) Risultato della gestione tipica	-2.800.281	339.126	-2.461.155
2) Risultato della raccolta fondi	1.801.938	1.583.977	3.385.915
3) Risultato della gestione accessoria	77.967	143.490	221.457
4) Risultato della gestione patrimoniale e finanziaria	1.846	16.403	18.249
5) Oneri di supporto generale	-106.604	-87.300	-193.904
Totale	-1.025.134	1.995.696	970.562

La tabella a seguire esprime il contributo delle singole gestioni alla determinazione del complessivo risultato, evidenziandone la dinamica rispetto all’esercizio precedente.

Dalla tabella che precede si evincono le modalità di finanziamento dell’Ente.

In particolare, emerge che la gestione tipica, interessata dalle attività caratteristiche e prevalenti tramite le quali vengono conseguiti gli scopi statutari, non è in grado di autofinanziarsi. Questo coerentemente con lo spirito che anima la Fondazione, il cui scopo è fornire assistenza a persone che si trovano in condizioni di disagio, senza nulla pretendere dalle stesse.

Le risorse necessarie al sostentamento dell’Ente vengono generate dalle restanti gestioni e, ove non sufficienti, attingendo alle risorse già disponibili, prodotte negli esercizi passati.

1) - Gestione tipica

	2020	Variazione	2021
Proventi da attività tipiche	99.898	130.261	230.159
Oneri da attività tipiche	2.900.179	-208.865	2.691.314
Risultato della gestione	-2.800.281	339.126	-2.461.155

Componenti positive della gestione tipica

1) Proventi da attività tipiche	2020	Variazione	2021
1.5) Altri proventi e ricavi	99.898	130.261	230.159
Totale	99.898	130.261	230.159

La tabella a seguire dettaglia ulteriormente gli importi sopraesposti.

Proventi e ricavi da attività tipiche	2021	2020	Variazione
Erogazione liberali utenti	51.344	52.258	-914
Bandi	136.874	18.000	118.874
Quota competenza contributi conto impianti	40.561	29.640	10.921
Altri	1.380		1.380
Totale	230.159	99.898	130.261

L'importo di euro 1.380 è riconducibile ad erogazione liberale connessa ai diritti del libro "Il posto giusto".

Componenti negative della gestione tipica

1) Oneri da attività tipiche	2020	Variazione	2021
1.1) Acquisti	46.534	-25.092	21.442
1.2) Servizi	849.436	80.571	930.007
1.3) Godimento beni di terzi	8.453	241	8.694
1.4) Personale	1.251.961	190.208	1.442.169
1.5) Ammortamento	214.778	-9.418	205.360
1.6) Oneri diversi di gestione	529.017	-445.375	83.642
Totale	2.900.179	-208.865	2.691.314

Le tabelle a seguire dettagliano ulteriormente gli importi sopraesposti.

Acquisti

	2021	2020	Variazione
acquisto materiale operativo	9.579	5.633	3.946
acquisto materiale di consumo e di modico valore unitario	10.658	40.551	-29.893
spese auto	1.205	350	855
Totale	21.442	46.534	-25.092

Servizi

	2021	2020	Variazione
Utenze (energia / riscaldamento / acqua / telefonia)	61.213	42.707	18.506
Servizi di pulizia e lavanderia	104.335	97.709	6.626
Servizi di vigilanza	93.833	93.346	487
Manutenzioni	87.675	120.509	-32.834
Canoni	260.006	260.000	6
Assicurazioni	26.698	22.286	4.412
Consulenze e prestazioni professionali	162.688	143.544	19.144
Conferenze e convegni	22.390	7.618	14.772
Trasferte / viaggi	50.250	31.039	19.211
Altri	60.919	30.678	30.241
Totale	930.007	849.436	80.571

Godimento beni di terzi

	2021	2020	Variazione
Noleggi	8.694	8.453	241
Totale	8.694	8.453	241

Costo del personale

	2021	2020	Variazione
Salari e stipendi	1.044.628	908.055	136.573
Oneri previdenziali	297.276	265.949	31.327
Tfr	76.269	70.428	5.841
Welfare aziendale	20.000		20.000
Altri costi del personale analisi soddisfazione dipendenti	3.996	7.529	-3.533
Totale	1.442.169	1.251.961	173.741

Il costo del personale ha subito un incremento nel 2021 generato dall'erogazione di incentivi all'esodo elargiti nei mesi di aprile e luglio 2021 per un totale di € 70.000, oltre a oneri previdenziali. L'organigramma ha subito una variazione riducendo le prime linee che riportano direttamente al Direttore Generale ed istituendo le nuove figure di Area Manager e Hr Manager.

Ammortamenti

	2021	2020	Variazione
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	162.249	171.617	-9.368
Ammortamento immobilizzazioni materiali	43.111	43.161	-50
Totale	205.360	214.778	-9.418

Oneri diversi di gestione

	2021	2020	Variazione
Erogazioni liberali		500.000	-500.000
Quote associative	12.629	11.799	830
Accantonamento a fondo rischi ed oneri	50.000		50.000
Altri	21.013	17.218	3.795
Totale	83.642	529.017	-445.375

La variazione intervenuta deve essere letta alla luce delle donazioni poste in essere nel 2020 in ragione della situazione emergenziale legata alla pandemia Covid-19, trattasi di oneri di entità o incidenza eccezionali afferenti alla gestione tipica.

Si segnala inoltre che nel corso dell'esercizio 2021, la Direzione ha deciso di accantonare Euro 50.000 in modo da coprire eventuali passività che potrebbero sorgere successivamente.

2) – Gestione promozionale e raccolta fondi

	2020	Variazione	2021
Proventi raccolta fondi	2.220.795	1.540.117	3.760.912
Oneri raccolta fondi	418.857	-43.860	374.997
Risultato della raccolta fondi	1.801.938	1.583.977	3.385.915

Componenti positive della raccolta fondi

2) Proventi da raccolta fondi	2020	Variazione	2021
2.3) 5 x mille	192.225	-105.419	86.806
2.4) Altre raccolte fondi	2.028.570	1.645.536	3.674.106
Totale	2.220.795	1.540.117	3.760.912

La tabella a seguire dettaglia ulteriormente gli importi sopraesposti.

Altri proventi e ricavi	2021	2020	Variazione
Liberalità raccolte tramite casette solidali	365.156	270.066	95.090
Liberalità raccolte in occasione di eventi	262.730	63.752	198.978
Mc Happy Day	472.289	37.887	434.402
Donazioni olive solidali	648.579	81.993	566.586
Donazioni spontanee da privati	61.864	60.810	1.054
Donazioni spontanee da associazioni	46.205	73.285	-27.080
Donazioni spontanee da aziende	88.255	100.529	-12.274
Donazione Grant, aperture, remod Global	22.468	86.606	-64.138
Contributo 0,1%	1.656.744	1.214.290	442.454
Altri	49.816	39.352	10.464
Totale	3.674.106	2.028.570	1.645.536

Componenti negative della raccolta fondi

2) Oneri promozionali e di raccolta fondi	2020	Variazione	2021
2.4) Attività ordinaria di promozione	418.857	-43.860	374.997
Totale	418.857	-43.860	374.997

	2021	2020	Variazione
Acquisto cassette solidali	11.461		11.461
Acquisto materiale	100.997	67.026	33.971
Servizi di divulgazione e produzione eventi	262.539	351.831	-89.292
Totale	374.997	418.857	-43.860

3) – Gestione accessoria

	2020	Variazione	2021
Proventi da attività accessorie	172.776	193.029	365.805
Oneri da attività accessorie	94.809	49.539	144.348
Risultato della gestione	77.967	143.490	221.457

Componenti positive della gestione accessoria

3) Proventi da attività accessorie	2020	Variazione	2021
3.1) Da attività connesse	172.776	155.290	328.066
3.5) Altri proventi	0	37.739	37.739
Totale	172.776	193.029	365.805

La tabella a seguire dettaglia ulteriormente gli importi sopraesposti.

	2021	2020	Variazione
Eventi	109.000	20.000	89.000
Vendite	218.398	151.050	67.348
Altri	668	1.726	-1.058
Totale	328.066	172.776	155.290

Componenti negative della gestione accessoria

3) Oneri da attività accessorie	2020	Variazione	2021
3.1) Acquisti	88.979	54.238	143.217
3.2) Servizi	4.545	-3.529	1.016
3.6) Oneri diversi di gestione	1.285	-1.170	115
Totale	94.809	49.539	144.348

Le tabelle a seguire dettagliano ulteriormente gli importi sopraesposti.

Acquisti

	2021	2020	Variazione
Variazione rimanenze	5.670	-14.970	20.640
Altro materiale solidale	137.547	103.949	33.598
Totale	143.217	88.979	54.238

Servizi

	2021	2020	Variazione
Produzione eventi		3.667	-3.667
Altro	1.016	878	138
Totale	1.016	4.545	-3.529

4) – Gestione finanziaria e patrimoniale

	2020	Variazione	2021
Proventi finanziari / patrimoniali	3.799	17.546	21.345
Oneri finanziari / patrimoniali	1.953	1.144	3.097
Risultato della gestione	1.846	16.402	18.248

Componenti positive della gestione finanziaria e patrimoniale

4) Proventi finanziari e patrimoniali	2020	Variazione	2021
4.1) Da rapporti bancari ed altri proventi finanziari	141	-54	87
4.5) Proventi straordinari	3.658	17.600	21.258
Totale	3.799	17.546	21.345

Componenti negative della gestione finanziaria e patrimoniale

4) Oneri finanziari e patrimoniali	2020	Variazione	2021
4.1) Da rapporti bancari ed altri oneri finanziari	475	-262	213
4.5) Oneri straordinari	1.478	1.406	2.884
Totale	1.953	1.144	3.097

5) – Gestione di supporto generale

Nella redazione del presente bilancio gli oneri di struttura sono stati annoverati tra gli oneri della gestione tipica. Nell'ambito degli oneri di supporto generale sono state iscritte le imposte di esercizio ed i costi riconducibili alle figure apicali della struttura di governo dell'Ente. Nel concreto viene evidenziato il costo delle funzioni di direzione generale, prevedendo lo statuto la gratuità degli organi istituzionali ed il diritto degli stessi al solo rimborso spese sostenute.

5) Oneri di supporto generale	2020	Variazione	2021
5.2) Servizi	2.421	893	3.314
5.4) Personale	83.743	16.969	100.712
5.6) Oneri diversi di gestione	20.440	69.438	89.878
Totale	106.604	87.300	193.904

La tabella a seguire dettaglia ulteriormente gli importi sopraesposti.

	2021	2020	Variazione
Rimborsi spesa organi istituzionali	1.100	364	736
Rimborsi spesa direzione	2.214	2.057	157
Direzione costo personale	100.712	83.743	16.969
Irap sfera istituzionale	38.599	18.920	19.679
Irap sfera commerciale	7.166	1.520	5.646
Ires sfera commerciale	44.113		44.113
Totale	193.904	106.604	87.300

N. ALTRE INFORMAZIONI

- Compensi agli Amministratori: le cariche sociali della Fondazione sono gratuite e pertanto non vi sono compensi spettanti né ai componenti il Consiglio Direttivo né ai componenti l'organo di controllo. Solo il Presidente dell'organo di controllo percepisce un compenso annuale pari a Euro 5.075.
- Si rilevano compensi alla società di revisione EY S.p.A., incaricata della revisione contabile volontaria, per Euro 15.665.

Dati sull'occupazione

La Fondazione ha, al termine dell'esercizio, un numero complessivo di addetti pari a 31, distinti come di seguito indicato:

Addetti della fondazione	31/12/2021
Personale a tempo indeterminato	24
Personale a tempo determinato	7
Totale	31

Organismo di Vigilanza

Si dà evidenza in questa sezione che all'Organismo di Vigilanza di Fondazione, istituito ai sensi del decreto legislativo n. 231/2001, è stato reso disponibile un budget di Euro 5.000.

Nel corso dell'esercizio l'OdV ha utilizzato parte del budget, per un totale di Euro 3.660, quale compenso per attività di aggiornamento del Modello di Organizzazione Gestione e Controllo ai sensi del D.Lgs. 231/2001, svolto dallo Studio Carnà.

Risultato di gestione e prospettive future

Il **risultato economico** dell'esercizio è positivo per Euro 970.562 ed ha quasi riassorbito la perdita generatasi nell'esercizio precedente (Euro -1.025.134), legata alla complessiva situazione riconducibile alla pandemia da Covid19 più che ad aspetti gestionali. Situazione che non aveva consentito lo svolgimento di eventi di raccolta fondi e che aveva influenzato negativamente i proventi legati al sistema McDonald's. Pur in presenza della contrazione dei proventi, la Fondazione non aveva disatteso la sua missione finalizzata alla solidarietà avendo destinato in beneficenza Euro 500.000 destinati al contrasto dell'emergenza sanitaria, in particolare:

- donazione pari a Euro 150.000 a favore della "Fondazione per l'Ospedale dei Bambini Buzzi Onlus" per l'acquisto di un letto di terapia intensiva;

- donazione pari a Euro 350.000 per la realizzazione di un nuovo polo ospedaliero a Milano, per la cura dei pazienti Covid-19.

Il risultato positivo dell'anno 2021 è inoltre riconducibile ad una revisione costante e accurata dei costi di gestione, ottimizzando gli stessi, pur non riducendo qualità ed efficienza.

Letto nel suo complesso ed alla luce delle tre variabili che deve esprimere, il bilancio evidenzia una **situazione patrimoniale** solida, emergendo un patrimonio netto ampiamente positivo, pari ad Euro 8.077.650. Anche sotto il profilo della **situazione finanziaria** emerge una positività, essendo le sole disponibilità liquide tali da coprire la totalità delle posizioni debitorie, siano esse di breve che di medio lungo termine.

La situazione risulta quindi tale da garantire la continuità e la possibilità del concreto operare per il conseguimento dei propri scopi istituzionali e tale da garantire i terzi per gli impegni assunti.

Il presente bilancio consuntivo rappresenta in modo chiaro veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria ed il risultato gestionale della Fondazione alla data del 31/12/2021.

Si propone la sua approvazione e la destinazione del risultato economico come a seguire:

- Euro 200.000 a Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali, finalizzando l'importo al progetto "Casa Ronald McDonald Milano";
- Euro 770.562 a riporto a nuovo.

Il Legale Rappresentante

