

BILANCIO SCHEMA ETS

FONDAZIONE ANFFAS ONLUS CAGLIARI

Esercizio 2023/1 Dal 01-01-2023 Al 31-12-2023 Partita IVA 02833910926 Codice Fiscale 92116410926
 RegISTRAZIONI fino al 31-12-2023 Regime Contabile Ordinario Tipo Reddito Impresa
 Schema Bilancio ETS Versione tassonomia ETS

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

31-12-2023

31-12-2022

B) IMMOBILIZZAZIONI

I - Immobilizzazioni Immateriali

1) Costi di impianto e di ampliamento

100045 000 - costi di impianto

0

1.173

Totale 1) costi di impianto e di ampliamento

0

1.173

3) Diritti di brevetto industriale e utilizzazione op. ingegno

100230 000 - software di proprietà

3.494

3.494

200260 000 - f.do amm. software di proprietà

(1.398)

(699)

Totale 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno

2.096

2.795

7) Altre

100530 000 - costi pluriennali su beni di terzi

36.307

36.307

100605 000 - oneri pluriennali

97.600

97.600

200555 000 - f.do amm. costi pluriennali su beni di terzi

(36.307)

(36.307)

200620 000 - f.do amm. oneri pluriennali

(84.337)

(68.907)

Totale 7) altre

13.263

28.693

Totale immobilizzazioni immateriali**15.359****32.661**

II- Immobilizzazioni materiali

1) Terreni e fabbricati

100650 000 - aree di sedime

6.775

6.775

100740 000 - fabbricati strumentali

4.822.403

4.822.403

100755 000 - altri fabbricati

345.000

345.000

200770 000 - f.do amm. fabbricati civili

(1.382.926)

(1.238.254)

Totale 1) terreni e fabbricati

3.791.252

3.935.924

2) Impianti e macchinario

100820 000 - impianti generici

327.360

303.631

100875 000 - macchinari generici

178.402

178.402

200905 000 - f.do amm. impianti generici

(247.151)

(240.570)

200960 000 - f.do amm. macchinari generici

(176.784)

(176.784)

Totale 2) impianti e macchinario

81.826

64.678

3) Attrezzature

101080 000 - attrezzatura varia e minuta

3.570

3.570

201130 000 - f.do amm. attrezzatura varia e minuta

(1.785)

(893)

Totale 3) attrezzature

1.785

2.678

4) Altri beni

101220 000 - mobili e arredi

459.023

457.450

101280 000 - macchine ufficio elettroniche e computers

218.810

218.810

101280 001 - macchine ufficio elettroniche e computers apparecchi audiovisivi

8.595

8.595

101350 000 - autovetture, motocicli, ciclomotori e simili

649.750

649.750

101445 000 - altri beni materiali ammortizzabili

3.137

3.137

201240 000 - f.do amm. mobili e arredi

(371.195)

(347.628)

201300 000 - f.do amm. macchine ufficio elettroniche e computers

(207.802)

(203.575)

201300 001 - f.do amm. macchine ufficio elettron -apparecchi audiovisivi

(8.595)

(8.595)

201385 000 - f.do amm. autovetture, motocicli, ciclomotori e simili

(571.073)

(545.206)

Totale 4) altri beni

180.649

232.737

Totale immobilizzazioni materiali**4.055.512****4.236.017**

III - Immobilizzazioni finanziarie

BILANCIO SCHEMA ETS

FONDAZIONE ANFFAS ONLUS CAGLIARI

Esercizio 2023/1 Dal 01-01-2023 Al 31-12-2023 Partita IVA 02833910926 Codice Fiscale 92116410926
 RegISTRAZIONI fino al 31-12-2023 Regime Contabile Ordinario Tipo Reddito Impresa
 Schema Bilancio ETS Versione tassonomia ETS

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

31-12-2023

31-12-2022

1) Partecipazioni

c) Partecipazioni in altre imprese

101620 000 - partecipazioni in altre imprese

15.000

15.000

Totale c) altre imprese

15.000

15.000

Totale partecipazioni

15.000

15.000

2) Crediti

d) Crediti verso altri

Esigibili entro l'esercizio successivo

101865 000 - crediti v/altri (EE)

0

5.440

Totale esigibili entro l'esercizio successivo

0

5.440

Esigibili oltre l'esercizio successivo

101895 000 - depositi cauzionali vari (OE)

1.400

0

Totale esigibili oltre l'esercizio successivo

1.400

0

Totale crediti verso altri

1.400

5.440

Totale crediti

1.400

5.440

Totale immobilizzazioni finanziarie**16.400****20.440****Totale immobilizzazioni (B)****4.087.271****4.289.118**

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II - Crediti

1) Crediti verso utenti e clienti

Esigibili entro l'esercizio successivo

102280 000 - clienti ordinari (EE)

753.235

1.009.247

102345 000 - clienti - fatture da emettere (EE)

794.070

14.366

102350 000 - clienti - note di accredito da emettere (EE)

(5.758)

0

Totale esigibili entro l'esercizio successivo

1.541.547

1.023.612

Esigibili oltre l'esercizio successivo

102405 001 - ATS Sardegna (ex Asl 8)

185.730

227.431

102405 002 - ATS Sardegna (ex Asl 7)

173.348

206.677

102405 003 - depositi cauzionali vari

19.458

19.458

102405 004 - crediti v/altri

3.801

3.745

102405 005 - crediti v/altri - AMISSIMA VITA TFR

50.000

50.000

102405 006 - crediti v/assicurati per TFR

101.547

84.534

102405 007 - crediti v/altri - Fondazione di Sardegna

0

15.000

102405 008 - crediti v/altri - Comune Iglesias (Progetto 4 Stagioni)

0

9.395

102405 009 - crediti v/altri - Contributo ASPAL - Avviso INSIEME

56.422

57.230

102405 010 - crediti v/altri - Comune di Selargius Plus 21 (INCLUDIS)

0

34.603

102405 011 - crediti v/altri - Progetto Propilei (357)

0

3.027

102405 012 - crediti v/altri - Progetto Propilei (378)

0

2.736

102405 013 - crediti v/altri - Comune di Iglesias Progetto Prince

0

200

102405 014 - crediti v/altri - Comune di Settimo (INCLUDIS)

0

5.725

102405 015 - crediti v/altri - Comune di Cagliari (INCLUDIS)

10.359

32.719

102405 016 - crediti v/altri - Comune di Iglesias (INCLUDIS)

0

24.720

202475 000 - f.do sval. crediti (OE)

(227.799)

(167.799)

Totale esigibili oltre l'esercizio successivo

372.866

609.401

Totale crediti verso utenti e clienti

1.914.413

1.633.013

3) Crediti verso enti pubblici

BILANCIO SCHEMA ETS

FONDAZIONE ANFFAS ONLUS CAGLIARI

Esercizio 2023/1 Dal 01-01-2023 Al 31-12-2023 Partita IVA 02833910926 Codice Fiscale 92116410926
 RegISTRAZIONI fino al 31-12-2023 Regime Contabile Ordinario Tipo Reddito Impresa
 Schema Bilancio ETS Versione tassonomia ETS

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

31-12-2023

31-12-2022

Esigibili entro l'esercizio successivo

150575 000 - ETS: crediti verso enti pubblici (EE)

0

0

Totale esigibili entro l'esercizio successivo

0

0

Totale crediti verso enti pubblici

0

0

4) Crediti verso soggetti privati per contributi

Esigibili entro l'esercizio successivo

150650 001 - ETS: crediti verso privati per contributi (EE) HDI - Amazon

0

0

Totale esigibili entro l'esercizio successivo

0

0

Totale crediti verso soggetti privati per contributi

0

0

6) Crediti verso altri enti del terzo settore

Esigibili entro l'esercizio successivo

150800 002 - ETS: crediti verso altri ETS (EE) - ANFFAS Nazionale

4.826

0

150800 003 - ETS: crediti verso altri ETS (EE)-Istituto Salesiano D.Bosco

0

0

Totale esigibili entro l'esercizio successivo

4.826

0

Totale crediti altri enti del terzo settore

4.826

0

9) crediti tributari

Esigibili entro l'esercizio successivo

102710 000 - crediti per altre imposte da compensare (EE)

0

535

102750 000 - IRES in acconto (EE)

4.852

4.852

102810 000 - erario c/ritenute su interessi attivi (EE)

0

0

102832 000 - altre ritenute subite

200

0

Totale esigibili entro l'esercizio successivo

5.052

5.387

Totale crediti tributari

5.052

5.387

12) Crediti verso altri

Esigibili entro l'esercizio successivo

102980 000 - fornitori - anticipi e acconti versati (EE)

1.672

45

103015 000 - crediti v/dipendenti (EE)

104

321

103070 001 - altri crediti (EE) - Contribuzione servizi extra (mensa)

6.896

0

103070 002 - altri crediti (EE) - Contribuzione per attività marine

0

0

103082 000 - INPS - credito TFR di solidarietà (EE)

1.921.583

1.871.638

103095 000 - INAIL - credito (EE)

16.054

14.449

103175 001 - Ritenuta D.P.R. 207/10 - 0,5%

139

0

Totale esigibili entro l'esercizio successivo

1.946.448

1.886.453

Totale crediti verso altri

1.946.448

1.886.453

Totale crediti**3.870.739****3.524.853**

IV - Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali

103435 000 - Banco di Sardegna c/c 47090

159.740

46.285

103435 001 - Banco di Sardegna c/c 70403290

123.404

123.404

103435 002 - Banca Intesa c/c 3615

124.970

187.611

103435 003 - Banca BPER - C/C 47461563

0

1.110.912

103435 004 - Banca BPER - C/C 47462034

0

991

103435 005 - Banca BPER - C/C 47462318

0

27.599

103435 006 - Banca BPER - C/C 47462319

0

19.255

103435 007 - Banca Intesa Carta Prepagata n. 1117433

181

194

103435 008 - Banca Intesa Carta Prepagata n. 1117441

356

284

BILANCIO SCHEMA ETS

FONDAZIONE ANFFAS ONLUS CAGLIARI

Esercizio 2023/1 Dal 01-01-2023 Al 31-12-2023 Partita IVA 02833910926 Codice Fiscale 92116410926
 RegISTRAZIONI fino al 31-12-2023 Regime Contabile Ordinario Tipo Reddito Impresa
 Schema Bilancio ETS Versione tassonomia ETS

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31-12-2023	31-12-2022
<u>103435 009 - Banca Intesa Carta Prepagata n. 1117482</u>	464	314
<u>103435 010 - Banca Intesa Carta Prepagata n. 2920801</u>	486	494
<u>103435 011 - Banca Intesa Carta Prepagata n. 2920900</u>	210	283
<u>103435 012 - Banca Intesa Carta Prepagata n. 8930107</u>	296	101
<u>103435 013 - Banca Intesa Carta Prepagata n. 8920900</u>	212	399
<u>103435 014 - Banca Intesa Carta Prepagata n. 8920801</u>	275	268
<u>103435 015 - Banca DESIO - C/C 47461563</u>	873.893	0
<u>103435 016 - Banca DESIO - C/C 47462034</u>	2.048	0
<u>103435 017 - Banca DESIO - C/C 47462318</u>	0	0
<u>103435 018 - Banca DESIO - C/C 47462319</u>	0	0
<u>103445 000 - Banco Posta C/C 44354470</u>	97.904	242.193
Totale 1) depositi bancari e postali	1.384.438	1.760.587
3) Denaro e valori in cassa		
<u>103485 000 - cassa contanti</u>	140	2.358
Totale 3) denaro e valori in cassa	140	2.358
Totale disponibilità liquide	1.384.578	1.762.945
Totale attivo circolante (C)	5.255.317	5.287.798
D) RATEI E RISCOINTI		
<u>103525 000 - ratei attivi</u>	605	4
<u>103550 000 - risconti attivi</u>	39.745	40.831
Totale ratei e risconti (D)	40.350	40.835
Totale attivo	9.382.938	9.617.751

BILANCIO SCHEMA ETS

FONDAZIONE ANFFAS ONLUS CAGLIARI

Esercizio 2023/1 Dal 01-01-2023 Al 31-12-2023 Partita IVA 02833910926 Codice Fiscale 92116410926
 Registrazioni fino al 31-12-2023 Regime Contabile Ordinario Tipo Reddito Impresa
 Schema Bilancio ETS Versione tassonomia ETS

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

31-12-2023

31-12-2022

A) PATRIMONIO NETTO

II - Patrimonio vincolato

1) Riserve statutarie

204010 000 - riserva statutaria

4.907.563

4.906.282

Totale 1) Riserve statutarie

4.907.563

4.906.282

3) Riserve vincolate destinate da terzi

204033 000 - ETS: riserve vincolate destinate da terzi

345.000

345.000

Totale 3) Riserve vincolate destinate da terzi

345.000

345.000

Totale II - Patrimonio vincolato**5.252.563****5.251.282**

III - Patrimonio libero

2) Altre riserve

Differenza arrotondamento all'unità di Euro

(2)

2

Totale 2) Altre riserve

(2)

2

Totale III - Patrimonio libero**(2)****2**

Avanzo (disavanzo) d'esercizio

Avanzo (disavanzo) d'esercizio**2.146****1.281****Totale patrimonio netto****5.254.707****5.252.565**

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

1) Per trattamento quiescenza e obblighi simili

204325 000 - f.do trattamento di quiescenza

280.167

285.222

204325 001 - f.do trattamento di quiescenza - INPS

1.921.583

1.871.638

204365 001 - f.do TFR - Mediolanum

44.671

41.501

204365 002 - f.do TFR - Alleanza

56.511

43.033

204365 003 - f.do TFR - BG VITA

365

(0)

Totale 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili**2.303.297****2.241.393**

2) Per imposte, anche differite

204385 000 - f.do imposte differite

(0)

(0)

Totale 2) per imposte, anche differite**(0)****(0)**

3) altri

204430 000 - f.do rischi per perdite su contratti a esecuz. differita

87.382

(0)

Totale 3) altri**87.382****(0)****Totale fondi per rischi ed oneri (B)****2.390.679****2.241.393**

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

204500 000 - trattamento fine rapporto di lavoro sub.

(0)

(0)

204500 001 - trattamento fine rapporto di lavoro sub. - INPS

(0)

(0)

Totale Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato (C)**(0)****(0)**

D) DEBITI

1) Debiti verso banche

Esigibili oltre l'esercizio successivo

204710 000 - debiti per mutui (OE) - Banca Carige

88.707

142.958

204710 001 - debiti per mutui (OE) - Banca Intesa Mutuo n.00/57521071

125.763

159.817

204710 002 - debiti per mutui (OE) - Banco Sardegna Finanziamento Jessica

965.102

1.054.687

204710 003 - debiti per mutui (OE) - Banco di sardegna

47.656

52.291

Totale esigibili oltre l'esercizio successivo

1.227.228

1.409.753

Totale 1) debiti verso banche**1.227.228****1.409.753**

BILANCIO SCHEMA ETS

FONDAZIONE ANFFAS ONLUS CAGLIARI

Esercizio 2023/1 Dal 01-01-2023 Al 31-12-2023 Partita IVA 02833910926 Codice Fiscale 92116410926
 RegISTRAZIONI fino al 31-12-2023 Regime Contabile Ordinario Tipo Reddito Impresa
 Schema Bilancio ETS Versione tassonomia ETS

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

31-12-2023

31-12-2022

7) Debiti verso fornitori

Esigibili entro l'esercizio successivo

<u>204845 000 - fornitori ordinari (EE)</u>	40.257	40.742
<u>204850 000 - fornitori - fatture da ricevere (EE)</u>	141.795	123.820
<u>204862 000 - fornitori - note di accredito da ricevere (EE)</u>	(0)	(0)
Totale esigibili entro l'esercizio successivo	182.052	164.562
Totale 7) debiti verso fornitori	182.052	164.562

9) Debiti tributari

Esigibili entro l'esercizio successivo

<u>102765 000 - IVA conto erario (EE)</u>	34	(0)
<u>205040 000 - erario c/ritenute passive</u>	1.556	3.647
<u>205045 000 - erario c/IRPEF su retribuzioni (EE)</u>	70.450	62.732
<u>205080 000 - erario c/imposta sostitutiva su rivalutazione TFR (EE)</u>	(0)	(0)
<u>205090 000 - erario c/IRES (EE)</u>	4.852	4.852
<u>205140 000 - IVA vendite (EE)</u>	(0)	(0)
Totale esigibili entro l'esercizio successivo	76.893	71.231
Totale 9) debiti tributari	76.893	71.231

10) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Esigibili entro l'esercizio successivo

<u>205235 000 - debiti v/INPS (EE)</u>	141.945	158.913
<u>205250 000 - debiti per contrib. ferie non godute (EE)</u>	(0)	12.093
<u>205280 000 - debiti v/INAIL (EE)</u>	779	378
<u>205345 000 - debiti v/f.di di previdenza complementare (EE)</u>	17.013	14.433
Totale esigibili entro l'esercizio successivo	159.737	185.816
Totale 10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	159.737	185.816

11) Debiti verso dipendenti e collaboratori

Esigibili entro l'esercizio successivo

<u>260050 000 - ETS: debiti v/dipendenti (EE)</u>	(0)	880
<u>260055 000 - ETS: debiti v/collaboratori (EE)</u>	(0)	12.796
Totale esigibili entro l'esercizio successivo	(0)	13.676
Totale 11) debiti verso dipendenti e collaboratori	(0)	13.676

12) Altri debiti

Esigibili entro l'esercizio successivo

<u>205405 000 - debiti v/sindacati su retribuzioni (EE)</u>	1.114	335
<u>205420 000 - debiti v/dipendenti XIII mensilita' (EE)</u>	(0)	(0)
<u>205425 000 - debiti v/dipendenti ferie non godute (EE)</u>	(0)	60.168
<u>205490 001 - altri debiti (EE) - Fondazione Telethon</u>	(0)	2.290
<u>205490 002 - altri debiti (EE) - Provvedimenti Giudiziari</u>	777	653
<u>205490 003 - altri debiti (EE) - ANFFAS Onlus Sardegna</u>	350	100
<u>205490 004 - altri debiti (EE) - Fondazione ANFFAS Onlus Cagliari</u>	259	(0)
<u>205490 005 - altri debiti (EE) - Panta Rei - Progetto INSIEME</u>	5.608	(0)
<u>205490 006 - altri debiti (EE) - Coop. Solidarietà - Progetto INSIEME</u>	6.289	(0)
<u>205500 001 - debito carte credito (EE) - Carta Nexi n. 65648607</u>	1.024	45
Totale esigibili entro l'esercizio successivo	15.421	63.590
Totale 12) altri debiti	15.421	63.590
Totale debiti	1.661.331	1.908.628

BILANCIO SCHEMA ETS**FONDAZIONE ANFFAS ONLUS CAGLIARI**

Esercizio 2023/1 **Dal** 01-01-2023 **Al** 31-12-2023 **Partita IVA** 02833910926 **Codice Fiscale** 92116410926
Registrazioni fino al 31-12-2023 **Regime Contabile** Ordinario **Tipo Reddito** Impresa
Schema Bilancio ETS **Versione tassonomia** ETS

STATO PATRIMONIALE PASSIVO**31-12-2023****31-12-2022**

E) RATEI E RISCONTI

205615 000 - ratei passivi

43.515

50.419

205655 000 - risconti passivi

32.705

164.746

Totale ratei e risconti**76.221****215.165****TOTALE PASSIVO****9.382.938****9.617.751**

BILANCIO SCHEMA ETS

FONDAZIONE ANFFAS ONLUS CAGLIARI

Esercizio 2023/1 Dal 01-01-2023 Al 31-12-2023 Partita IVA 02833910926 Codice Fiscale 92116410926
 RegISTRAZIONI fino al 31-12-2023 Regime Contabile Ordinario Tipo Reddito Impresa
 Schema Bilancio ETS Versione tassonomia ETS

RENDICONTO GESTIONALE

31-12-2023

31-12-2022

ONERI E COSTI

A) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE

1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

<u>760005 001 - ETS (IntGen): acquisto di materiale laboratorio</u>	(11.672)	(9.444)
<u>760005 002 - ETS (IntGen): acquisto di materie prime acqua</u>	(17.999)	(17.099)
<u>760005 003 - ETS (IntGen): acquisto di materie prime cancelleria-stampati</u>	(13.446)	(10.195)
<u>760005 004 - ETS (IntGen): acquisto di materie prime carburanti</u>	(76.119)	(73.113)
<u>760005 005 - ETS (IntGen): acquisto di materie prime medicinali</u>	(3.717)	(3.040)
<u>760005 006 - ETS (IntGen): acquisto di materie prime abbonamenti</u>	(1.219)	(5.720)
<u>760005 007 - ETS (IntGen): acquisto di materie prime - covid</u>	(10.196)	(34.200)
<u>760005 008 - ETS (IntGen): acquisto di materie prime materiali di consumo</u>	(54.498)	(57.684)
Totale 1) materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(188.865)	(210.496)

2) Servizi

<u>760215 001 - ETS (IntGen): utenze telefoniche</u>	(26.950)	(29.623)
<u>760215 002 - ETS (IntGen): utenze energia elettrica</u>	(66.206)	(40.452)
<u>760220 000 - ETS (IntGen): assicurazioni</u>	(69.147)	(53.919)
<u>760220 001 - ETS (IntGen): assicurazioni automezzi</u>	(34.192)	(31.495)
<u>760225 001 - ETS (IntGen): consulenze legali</u>	(3.300)	(5.203)
<u>760225 002 - ETS (IntGen): consulenze fiscali amministrative</u>	(21.740)	(22.495)
<u>760225 003 - ETS (IntGen): compenso organo di controllo</u>	(12.124)	(11.882)
<u>760230 000 - ETS (IntGen): compensi collaboratori</u>	(309.345)	(345.194)
<u>760230 001 - ETS (IntGen): compensi collaboratori - contributi previdenz</u>	(54.120)	(8.654)
<u>760230 002 - ETS (IntGen): compensi collaboratori - Tirocinanti</u>	(122.954)	(37.254)
<u>760235 001 - ETS (IntGen): rimborsi assicurativi</u>	1.696	(0)
<u>760240 000 - ETS (IntGen): altri servizi trasporto utenti</u>	(345.802)	(358.577)
<u>760240 001 - ETS (IntGen): altri servizi mensa</u>	(0)	(0)
<u>760240 002 - ETS (IntGen): altri servizi mensa servizio esterno</u>	(342.444)	(325.832)
<u>760240 003 - ETS (IntGen): altri servizi assistenza software</u>	(885)	(248)
<u>760240 004 - ETS (IntGen): altri servizi canoni assistenza</u>	(39.625)	(41.809)
<u>760240 005 - ETS (IntGen): altri servizi smaltimento rifiuti sanitari</u>	(4.065)	(7.704)
<u>760240 006 - ETS (IntGen): altri servizi attività sportive</u>	(8.982)	(4.432)
<u>760240 007 - ETS (IntGen): altri servizi disinfestazioni</u>	(8.757)	(9.620)
<u>760240 008 - ETS (IntGen): altri servizi spese attività balneari</u>	(7.045)	(6.277)
<u>760240 009 - ETS (IntGen): altri servizi certificazioni medico del lavoro</u>	(11.147)	(12.808)
<u>760240 010 - ETS (IntGen): altri servizi visite fiscali INPS</u>	(57)	(76)
<u>760240 011 - ETS (IntGen): altri servizi certificazione qualità</u>	(0)	(2.440)
Totale 2) servizi	(1.487.190)	(1.355.993)

3) Godimento beni di terzi

<u>760440 000 - ETS (IntGen): locazioni passive</u>	(52.050)	(57.402)
<u>760440 001 - ETS (IntGen): locazioni passive concessione demaniale</u>	(5.348)	(4.752)
<u>760445 000 - ETS (IntGen): noleggi passivi</u>	(0)	(913)
Totale 3) godimento beni di terzi	(57.398)	(63.067)

4) Personale

<u>760645 000 - ETS (IntGen): salari e stipendi</u>	(3.356.104)	(3.252.202)
<u>760650 000 - ETS (IntGen): contributi INPS</u>	(602.030)	(572.114)
<u>760650 001 - ETS (IntGen): contributi INAIL</u>	(40.792)	(40.082)
<u>760650 002 - ETS (IntGen): contributi INPS - collaborazioni</u>	(8.654)	(0)

BILANCIO SCHEMA ETS

FONDAZIONE ANFFAS ONLUS CAGLIARI

Esercizio 2023/1 Dal 01-01-2023 Al 31-12-2023 Partita IVA 02833910926 Codice Fiscale 92116410926
 Registrazioni fino al 31-12-2023 Regime Contabile Ordinario Tipo Reddito Impresa
 Schema Bilancio ETS Versione tassonomia ETS

RENDICONTO GESTIONALE	31-12-2023	31-12-2022
<u>760655 000 - ETS (IntGen): accantonamento TFR</u>	(249.974)	(274.662)
<u>760660 001 - ETS (IntGen): altri costi per il personale rimborsi benzina</u>	(37.286)	(38.206)
<u>760660 002 - ETS (IntGen): altri costi per il personale buoni pasto</u>	(139.028)	(136.367)
<u>760660 003 - ETS (IntGen): altri costi personale - corsi aggiornamento</u>	(6.177)	(17.180)
Totale 4) personale	(4.440.046)	(4.330.814)
7) Oneri diversi di gestione		
<u>761475 000 - ETS (IntGen): sopravvenienze passive</u>	(83.037)	(63.515)
<u>761475 001 - ETS (IntGen): interessi passivi su mutui</u>	(0)	(0)
<u>761475 002 - ETS (IntGen): interessi passivi</u>	(91)	(13)
<u>761475 003 - ETS (IntGen): oneri bancari</u>	(0)	(0)
<u>761485 000 - ETS (IntGen): altri oneri div. gestione manutenzione automez</u>	(57.304)	(51.706)
<u>761485 001 - ETS (IntGen): altri oneri diversi gestione bolli autovetture</u>	(4.482)	(5.399)
<u>761485 002 - ETS (IntGen): altri oneri diversi gestione revisioni automez</u>	(1.065)	(800)
<u>761485 003 - ETS (IntGen): altri oneri div. gestione manut.beni proprietà</u>	(48.156)	(35.709)
<u>761485 004 - ETS (IntGen): altri oneri div.gestione manutenzione impianti</u>	(10.150)	(1.297)
<u>761485 005 - ETS (IntGen): altri oneri diversi di gestione spese diverse</u>	(12.515)	(13.518)
<u>761485 006 - ETS (IntGen): altri oneri diversi di gestione spese postali</u>	(425)	(515)
<u>761485 007 - ETS (IntGen): altri oneri diversi di gestione rappresentanza</u>	(2.377)	(420)
<u>761485 008 - ETS (IntGen): altri oneri diversi di gestione - TARI</u>	(13.669)	(14.154)
<u>761485 009 - ETS (IntGen): altri oneri diversi di gestione ANFFAS Naz.le</u>	(10.600)	(10.600)
<u>761485 010 - ETS (IntGen): altri oneri diversi di gestione valori bollati</u>	(90)	(152)
<u>761485 011 - ETS (IntGen): altri oneri di gestione contributi associativi</u>	(110)	(110)
<u>761485 012 - ETS (IntGen): altri oneri diversi gestione imposte e tasse</u>	(1.585)	(4.825)
<u>761485 013 - ETS (IntGen): altri oneri diversi gestione imposta di bollo</u>	(243)	(0)
<u>761485 014 - ETS (IntGen): altri oneri diversi gestione imposta registro</u>	(0)	(396)
<u>761485 015 - ETS (IntGen): altri oneri diversi gestione multe e sanzioni</u>	(23)	(0)
<u>761485 016 - ETS (IntGen): altri oneri diversi gestione abbuoni passivi</u>	(2)	(781)
<u>761485 017 - ETS (IntGen): altri oneri diversi di gestione condominio</u>	(10.025)	(5.283)
<u>761485 018 - ETS (IntGen): altri oneri gestione - abbigliamento lavoro</u>	(373)	(3.078)
<u>Differenza di arrotondamento unità di Euro</u>	(0)	(2)
Totale 7) oneri diversi di gestione	(256.323)	(212.272)
Totale A) costi e oneri da attività di interesse generale	(6.429.822)	(6.172.642)
B) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DIVERSE		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
<u>703115 000 - beni di costo unitario inf. euro 516,46</u>	(9.273)	(3.921)
<u>703265 000 - abbuoni su acquisti</u>	1	(0)
Totale 1) materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(9.272)	(3.921)
2) Servizi		
<u>704205 000 - canoni hardware/software</u>	(4.305)	(0)
<u>704330 000 - buoni pasto dipendenti</u>	(0)	(0)
<u>704375 000 - spese di lavanderia</u>	(0)	5.850
Totale 2) servizi	(4.305)	5.850
5) Ammortamenti		
<u>706285 000 - amm.to costi di impianto</u>	(587)	(0)
<u>706320 000 - amm.to diritti di utiliz. programmi di software</u>	(699)	(699)
<u>706370 001 - amm.to costi pluriennali su beni di proprietà</u>	(16.017)	(16.447)
<u>706440 000 - amm.to fabbricati strumentali</u>	(144.672)	(144.672)

BILANCIO SCHEMA ETS

FONDAZIONE ANFFAS ONLUS CAGLIARI

Esercizio 2023/1 Dal 01-01-2023 Al 31-12-2023 Partita IVA 02833910926 Codice Fiscale 92116410926
 RegISTRAZIONI fino al 31-12-2023 Regime Contabile Ordinario Tipo Reddito Impresa
 Schema Bilancio ETS Versione tassonomia ETS

RENDICONTO GESTIONALE	31-12-2023	31-12-2022
<u>706480 000 - amm.to impianti generici</u>	(6.581)	(5.897)
<u>706535 000 - amm.to macchinari generici</u>	(0)	(579)
<u>706560 000 - amm.to attrezzature varia e minuta</u>	(893)	(893)
<u>706575 000 - amm.to mobili e arredi</u>	(23.567)	(27.460)
<u>706585 000 - amm.to macchine ufficio elettroniche e computers</u>	(4.226)	(2.447)
<u>706605 000 - amm.to autovetture, motocicli, ciclomotori e simili</u>	(25.868)	(25.868)
Totale 5) ammortamenti	(223.110)	(224.960)
7) Oneri diversi di gestione		
<u>707290 000 - IMU/ICI</u>	(3.408)	(0)
<u>707340 000 - arrotondamenti passivi</u>	(1)	(0)
<u>707380 000 - libri, riviste e quotidiani</u>	(352)	(0)
Totale 7) oneri diversi di gestione	(3.761)	(0)
Totale costi e oneri da attività diverse	(240.448)	(223.031)
C) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI		
3) Altri oneri		
<u>762285 001 - ETS (RacFon):altri oneri-Progetto Vita Indipendente Iglesias</u>	(7.800)	(2.006)
<u>762285 002 - ETS (RacFon): altri oneri - Progetto INCLUDIS Plus 21</u>	(7.550)	(10.010)
<u>762285 003 - ETS (RacFon): altri oneri - Progetto INCLUDIS Iglesias</u>	(1.375)	(1.972)
<u>762285 004 - ETS (RacFon): altri oneri - Progetto ANFFAS - ELAN</u>	(848)	(0)
<u>762285 005 - ETS (RacFon): altri oneri-Progetto Comune Iglesias-4 Stagioni</u>	(2.452)	(0)
<u>762285 006 - ETS (RacFon): altri oneri - Progetto INCLUDIS Cagliari</u>	(3.668)	(2.065)
<u>762285 007 - ETS (RacFon): altri oneri - Progetto ASPAL - INSIEME</u>	(0)	(2.100)
<u>762285 008 - ETS (RacFon): altri oneri - Progetto Ciao Tour</u>	(0)	(1.449)
<u>762285 009 - ETS (RacFon): altri oneri - Progetto Propilei (357)</u>	(0)	(3.349)
<u>762285 010 - ETS (RacFon): altri oneri - Progetto Propilei (378)</u>	(0)	(1.627)
<u>762285 011 - ETS (RacFon): altri oneri - Progetto L'orto che cura</u>	(0)	(6.627)
<u>762285 012 - ETS (RacFon): altri oneri - Progetto Fond.Sardegna AIDA</u>	(50)	(9.117)
<u>762285 013 - ETS (RacFon): altri oneri - Progetto Fond.Sardegna Formare x</u>	(0)	(9.102)
<u>762285 014 - ETS (RacFon): altri oneri - Progetto Iglesias 4 Stagioni</u>	(0)	(1.608)
Totale 3) altri oneri	(23.743)	(51.032)
Totale costi e oneri da attività di raccolta fondi	(23.743)	(51.032)
D) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI		
1) Su rapporti bancari		
<u>762490 001 - ETS (AFinAPat): altri oneri rapporti bancari - oneri bancari</u>	(1.938)	(3.168)
Totale 1) su rapporti bancari	(1.938)	(3.168)
2) Su prestiti		
<u>762690 000 - ETS (AFinAPat): interessi passivi su prestiti</u>	(43.006)	(43.963)
Totale 2) su prestiti	(43.006)	(43.963)
5) Accantonamenti per rischi e oneri		
<u>763305 000 - ETS (AFinAPat): accantonamenti per rischi ed oneri</u>	(87.382)	(0)
Totale 5) accantonamenti per rischi ed oneri	(87.382)	(0)
Totale costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali	(132.326)	(47.131)
E) COSTI E ONERI DI SUPPORTO GENERALE		
5-bis) Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali		
<u>764775 001 - ETS (SupGen): svalutazioni crediti</u>	(60.000)	(167.799)
Totale 5-bis) svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	(60.000)	(167.799)

BILANCIO SCHEMA ETS

FONDAZIONE ANFFAS ONLUS CAGLIARI

Esercizio 2023/1 Dal 01-01-2023 Al 31-12-2023 Partita IVA 02833910926 Codice Fiscale 92116410926
 Registrazioni fino al 31-12-2023 Regime Contabile Ordinario Tipo Reddito Impresa
 Schema Bilancio ETS Versione tassonomia ETS

RENDICONTO GESTIONALE		31-12-2023	31-12-2022
Totale costi e oneri di supporto generale		(60.000)	(167.799)
Totale oneri e costi		(6.886.339)	(6.661.635)
PROVENTI E RICAVI			
A) RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE			
4) Erogazioni liberali			
<u>550160 000 - ETS (IntGen): erogazioni liberali</u>		8.041	450
Totale 4) erogazioni liberali		8.041	450
6) Contributi da soggetti privati			
<u>550270 000 - ETS (IntGen): contributi da soggetti privati - lavanderia</u>		7.500	(0)
<u>550270 001 - ETS (IntGen): contributi da soggetti privati - mensa</u>		31.506	26.596
<u>550270 002 - ETS (IntGen):contributi da soggetti privati-attività esterne</u>		630	8.242
<u>550270 003 - ETS (IntGen):contributida soggetti privati-attività balneari</u>		10.560	(0)
<u>550270 004 - ETS (IntGen):contrib.soggetti privati-formazione vita indep.</u>		650	(0)
<u>550270 005 - ETS (IntGen): contributi da soggetti privati-dipen. x rec.sp</u>		130	(0)
Totale 6) contributi da soggetti privati		50.976	34.838
8) Contributi da enti pubblici			
<u>550380 000 - ETS (IntGen): contributi da enti pubblici</u>		6.200	(0)
<u>550380 001 - ETS (IntGen): contributi da enti pubblici - Fond.Sard, AIDA</u>		(0)	10.000
<u>550380 002 - ETS (IntGen): contributi da enti pubblici - ASPAL - INSIEME</u>		38.595	27.012
<u>550380 003 - ETS (IntGen):contributi da enti pubblici-Iglesias 4 Stagioni</u>		800	10.495
<u>550380 004 - ETS (IntGen):contributida enti pubblici-Iglesias Dopo di Noi</u>		17.050	425
<u>550380 005 - ETS (IntGen): contributi da enti pubblici-INCLUDIS Selargius</u>		69.355	92.275
<u>550380 006 - ETS (IntGen): contributi da enti pubblici- INCLUDIS Cagliari</u>		25.938	32.719
<u>550380 007 - ETS (IntGen): contributi da enti pubblici - INCLUDIS Settimo</u>		(0)	5.725
<u>550380 008 - ETS (IntGen): contributi da enti pubblici- INCLUDIS Iglesias</u>		26.280	27.444
<u>550380 009 - ETS (IntGen): contributi da enti pubblici- Iglesias Vita Ind</u>		83.310	67.531
<u>550380 010 - ETS (IntGen): contributi da enti pubblici- RAS Propilei(378)</u>		(0)	2.736
<u>550380 011 - ETS (IntGen): contributi da enti pubblici- RAS Propilei(357)</u>		(0)	3.027
<u>550380 012 - ETS (IntGen): contributi da enti pubblici-Iglesias Ciao Tour</u>		(0)	5.510
<u>550380 013 - ETS (IntGen): contributi da enti pubblici- Iglesias PrInS</u>		7.706	200
<u>550380 017 - ETS (IntGen): contr.da enti pub.- contributo 5 x mille</u>		11.839	(0)
<u>550380 018 - ETS (IntGen):contributida enti pubblici-Cagliari Dopo di Noi</u>		4.040	(0)
Totale 8) contributi da enti pubblici		291.113	285.099
9) Proventi da contratti con enti pubblici			
<u>550430 001 - ETS (IntGen): proventi contr. enti pubb. rette centri conv.</u>		3.835.119	3.575.461
<u>550430 002 - ETS (IntGen): proventi contr. enti pubb. quote sociali</u>		1.845.007	1.788.636
<u>550430 003 - ETS (IntGen): proventi contr. enti pubb. trasporto</u>		745.438	743.006
Totale 9) proventi da contratti con enti pubblici		6.425.564	6.107.104
10) Altri ricavi, rendite e proventi			
<u>550485 000 - ETS (IntGen): sopravvenienze attive</u>		7.955	28.180
<u>550485 001 - ETS (IntGen): abbuoni attivi</u>		105	1.006
<u>550485 002 - ETS (IntGen): proventi diversi</u>		903	2.157
Totale 10) altri ricavi, rendite e proventi		8.963	31.342
Totale ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale		6.784.657	6.458.833
Avanzo (disavanzo) attività di interesse generale		354.835	286.191

B) RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' DIVERSE

BILANCIO SCHEMA ETS

FONDAZIONE ANFFAS ONLUS CAGLIARI

Esercizio 2023/1 Dal 01-01-2023 Al 31-12-2023 Partita IVA 02833910926 Codice Fiscale 92116410926
 RegISTRAZIONI fino al 31-12-2023 Regime Contabile Ordinario Tipo Reddito Impresa
 Schema Bilancio ETS Versione tassonomia ETS

RENDICONTO GESTIONALE

31-12-2023

31-12-2022

2) Contributi da soggetti privati

<u>502955 000 - ETS (AD): contributi sogg. priv. - Centro socio-educativo</u>	132.000	133.451
<u>502955 001 - ETS (AD): contributi sogg.priv.-Agenzia Mediazione al Lavoro</u>	4.511	1.020
<u>502955 002 - contributi sogg. priv. - Ricoveri di sollievo</u>	56.160	56.160
<u>502955 003 - contributi sogg. priv. - Assistenza Domiciliare</u>	18.300	18.300
Totale 2) contributi da soggetti privati	210.971	208.931

6) Altri ricavi, rendite e proventi

<u>501955 000 - arrotondamenti attivi</u>	2	(0)
Totale 6) altri ricavi, rendite e proventi	2	(0)
Totale ricavi, rendite e proventi da attività diverse	210.973	208.931
Avanzo (disavanzo) attività diverse	(29.475)	(14.100)
Avanzo (disavanzo) attività di raccolta fondi	(23.743)	(51.032)

D) RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI

1) Da rapporti bancari

<u>550740 000 - ETS (AFinAPat): interessi attivi da rapporti bancari</u>	2	4
Totale 1) da rapporti bancari	2	4
Totale ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali	2	4
Avanzo (disavanzo) attività finanziarie e patrimoniali	(132.324)	(47.127)
Totale proventi e ricavi	6.995.632	6.667.768
Avanzo (disavanzo) d'esercizio prima delle imposte	109.293	6.133

Imposte

<u>710890 000 - IRES</u>	(4.852)	(4.852)
<u>710895 000 - IRAP</u>	(102.295)	(0)
Totale imposte	(107.147)	(4.852)
AVANZO (DISAVANZO) D'ESERCIZIO	2.146	1.281



Per il Consiglio di Amministrazione
 La Presidente
 Dott.ssa Rita Angela Pitzalis

Relazione di missione

Relazione di missione al
bilancio d'esercizio chiuso al

31/12/2023

Esercizio dal 01/01/2023

Sede in Via Caboni 3, 09125 CAGLIARI CA
Cod. Fiscale 92116410926

ILLUSTRAZIONE DELLE POSTE DI BILANCIO

Principi di redazione
Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile
Cambiamenti di principi contabili
Correzione di errori rilevanti
Criteri di valutazione

ATTIVO

Immobilizzazioni

BI-IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Criteri di valutazione e iscrizione in bilancio
Movimenti delle immobilizzazioni immateriali
Misura e motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali
Oneri finanziari capitalizzati

B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Criteri di valutazione e iscrizione in bilancio
Movimenti delle immobilizzazioni materiali
Movimentazioni relative alle immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito o a titolo di permuta, con i relativi effetti sul bilancio
Costo originario e ammortamenti accumulati dei beni completamente ammortizzati ancora in uso

B III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Criteri di valutazione e iscrizione in bilancio
Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie
Movimenti delle partecipazioni e degli altri titoli
Variazione e scadenza dei crediti iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie

Attivo circolante

C II – CREDITI

Criteri di valutazione e iscrizione in bilancio
Variazioni dei Crediti

C IV - DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Criteri di valutazione e iscrizione in bilancio

Ratei e risconti attivi

Composizione della voce "Ratei e risconti attivi"

PASSIVO

Patrimonio netto

Movimentazioni delle voci di Patrimonio netto
Origine, possibilità di utilizzo, natura e durata dei vincoli delle voci di patrimonio netto

Fondi per rischi ed oneri

Variazioni dei fondi per rischi e oneri

Debiti

Finanziamenti effettuati da associati e fondatori (art. 2427, n. 19-bis C.C.)
Variazioni e scadenza dei debiti
Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Relazione di missione

Debiti per erogazioni liberali condizionate

Ratei e risconti passivi

Composizione della voce "Ratei e risconti passivi"

RENDICONTO GESTIONALE

Componenti da attività di interesse generale

Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale
Costi ed oneri da attività di interesse generale

Componenti da attività diverse

Ricavi, rendite e proventi da attività diverse
Costi ed oneri da attività diverse

Componenti da attività finanziarie e patrimoniali

Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali
Costi ed oneri da attività finanziarie e patrimoniali

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2023, 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.

E' 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 contenuto previsto dal mod. C del D.M. 5 marzo 2020 e dal 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:

- a) Informazioni generali;
- b) Illustrazione delle poste di bilancio;

INFORMAZIONI GENERALI

Informazioni generali sull'ente (punto n. 1 mod. C D.M. 5.03.2020)

L'ente FONDAZIONE ANFFAS ONLUS CAGLIARI assume la forma giuridica di Fondazioni, ha personalità giuridica.

Codice fiscale: 92116410926

Partita iva: 02833910926

Missione perseguita e attività di interesse generale (punto n. 1 mod. C D.M. 5.03.2020)

L'ente non ha scopo di lucro, ma persegue finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale.

Nel settore di operatività, persegue il fine previsto dallo statuto, nel rispetto dei valori che ispirano l'insieme delle attività svolte e la vita sociale dell'ente.

Secondo quanto stabilito nello statuto, l'ente esercita le seguenti attività di interesse generale, di cui all'art. 5 del D. Lgs.

Relazione di missione

117/2017:

ILLUSTRAZIONE DELLE POSTE DI BILANCIO

Principi di redazione (punto n. 3 mod. C D.M. 5.03.2020)

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, come stabilito dal decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 5 marzo 2020.

Si è tenuto conto del principio contabile OIC n.35, che disciplina i criteri per la redazione del bilancio degli enti del Terzo 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; inoltre gli elementi eterogenei componenti le singole voci sono stati valutati separatamente;
- 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;
- sono state garantite le condizioni affinché fosse possibile la **comparabilità** nel tempo delle voci di bilancio; pertanto, per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Rendiconto gestionale è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, salvo i casi eccezionali di incomparabilità o inadattabilità di una o più voci;
- il processo di formazione del bilancio è stato condotto nel rispetto della **neutralità** del redattore.

Il bilancio è stato redatto in conformità agli schemi di cui al decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali 5 marzo 2020 e di cui al principio contabile OIC n.35.

ATTIVO

Nella presente sezione della Relazione si fornisce il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, compongono l'Attivo di Stato patrimoniale.

IMMOBILIZZAZIONI

B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Criteria di valutazione e iscrizione in bilancio (punti n. 3 e 5 mod. C D.M. 5.03.2020)

Le immobilizzazioni immateriali sono evidenziate in bilancio alla voce B.I. dell'attivo dello Stato patrimoniale ed ammontano, al netto dei fondi, a euro 15.359.

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori.

Le immobilizzazioni acquisite a titolo gratuito o a valore simbolico sono iscritte al fair value, in quanto attendibilmente stimabile.

I **beni immateriali**, ossia quei beni non monetari che di norma rappresentano diritti giuridicamente tutelati, sono iscritti nell'attivo patrimoniale in quanto:

- risultano individualmente identificabili (ossia scorporati dall'ente e trasferibili) o derivano da diritti contrattuali o da altri diritti legali;
- il loro costo è stimabile con sufficiente attendibilità;
- l'ente acquisisce il potere di usufruire dei benefici economici futuri derivanti dal bene stesso e può limitarne l'accesso da parte di terzi.

Gli **oneri pluriennali** sono stati iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale, in quanto risulta dimostrata la loro utilità futura, esiste una correlazione oggettiva con i relativi benefici futuri di cui godrà l'ente ed è stimabile con ragionevole certezza la loro recuperabilità, tenendo in debito conto il principio della prudenza. Se in esercizi successivi a quello di capitalizzazione venisse meno detta condizione, si provvederà a svalutare l'immobilizzazione.

Le **immobilizzazioni immateriali in corso** di realizzazione comprendono i costi interni ed esterni sostenuti per la realizzazione del bene. Tali costi rimangono iscritti tra le immobilizzazioni in corso fino a quando non sia stata acquisita la titolarità del diritto o non sia stato completato il progetto, a quel punto vengono riclassificati alle rispettive voci di competenza delle immobilizzazioni immateriali.

Ammortamento

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o costo

Altre Immobilizzazioni Immateriali

I costi iscritti in questa voce residuale, classificata nell'attivo di Stato patrimoniale alla voce B.I.7 per euro 13.263, sono ritenuti produttivi di benefici per l'ente lungo un arco temporale di più esercizi e sono caratterizzati da una chiara evidenza di recuperabilità nel futuro. Essi riguardano:

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali (punto n. 4 mod. C D.M. 5.03.2020)

Saldo al 31/12/2023	15.359
Saldo al 31/12/2022	32.661
Variazioni	-17.302

Nei prospetti che seguono sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali iscritte nella voce B.I dell'attivo.

Costi impianto e ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e di	Concessioni, licenze,	Avviamento			
------------------------------	-------------------	--------------------------------------	-----------------------	------------	--	--	--

FONDAZIONE ANFFAS ONLUS CAGLIARI

Relazione di missione

			utilizzaz.ne delle opere dell'ingegno	marchi e diritti simili		Immobilizz. immateriale in corso e acconti	Altre immobilizzaz. immateriale	Totale immobilizzaz. immateriale
Valore inizio esercizio								
Costo								
Contributi ricevuti								
Rivalutazioni								
Fondo ammortam.								
Svalutazioni								
Valore di bilancio	1.173	0	2.795	0	0	0	28.693	32.661
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisiz.								
Contributi ricevuti								
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni e dismissioni								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortam. dell'esercizio								
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni	(1.173)	0	(699)	0	0	0	(15.430)	(17.302)
Valore di fine esercizio								
Costo								
Contributi ricevuti								
Rivalutazioni								
Fondo ammortam.								
Svalutazioni								
Valore di bilancio	0	0	2.096	0	0	0	13.263	15.359

B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Criteria di valutazione e iscrizione in bilancio (punto n.3 mod.C D.M. 5.03.2020)

Relazione di missione

Le immobilizzazioni materiali risultano evidenziate in bilancio alla voce B.II. dell'attivo dello Stato patrimoniale ed ammontano a euro 4.055.512.

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto, maggiorato degli oneri accessori, o al costo di produzione.

I coefficienti di ammortamento non hanno subito modifiche rispetto all'esercizio precedente.

Si precisa che l'ammortamento è stato calcolato anche sui cespiti temporaneamente non utilizzati.

Ammortamento fabbricati

Considerando che il presente bilancio è redatto in conformità ai principi contabili nazionali, si precisa che - secondo il disposto dell'OIC 16 - ai fini dell'ammortamento il valore dei fabbricati va scorporato, anche in base a stime, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori il valore dei terreni sui quali essi insistono.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	4.055.512
Saldo al 31/12/2022	4.236.017
Variazioni	-180.505

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali iscritte nella voce B.II dell'attivo.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinari	Attrezzature	Altre immob. materiali	Immobilizz. materiali in corso e acconti	Totale immobilizzaz. materiali
Valore inizio esercizio						
Costo						
Contributi ricevuti						
Rivalutazioni						
Fondo ammortam.						
Svalutazioni						
Valore di bilancio	3.935.924	64.678	2.678	232.737	0	4.236.017
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisiz.						
Contributi ricevuti						
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni						
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortam. dell'esercizio						
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						

Relazione di missione

Totale variazioni	(144.672)	17.148	(893)	(52.088)	0	(180.505)
Valore di fine esercizio						
Costo						
Contributi ricevuti						
Rivalutazioni						
Fondo ammortam.						
Svalutazioni						
Valore di bilancio	3.791.252	81.826	1.785	180.649	0	4.055.512

B III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Criteria di valutazione e iscrizione in bilancio (punto n. 3 mod. C D.M. 5.03.2020)

Partecipazioni

Le partecipazioni immobilizzate sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie (punto n. 4 mod. C D.M. 5.03.2020)

Nello Stato patrimoniale del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte, complessivamente, ai seguenti valori:

Saldo al 31/12/2023	16.400
Saldo al 31/12/2022	20.440
Variazioni	-4.040

Movimenti delle partecipazioni e degli altri titoli (punto n. 4 mod. C D.M. 5.03.2020)

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale partecipazioni	Altri titoli
Valore inizio esercizio					
Costo					
Contributi ricevuti					
Rivalutazioni					
Svalutazioni					
Valore di bilancio	0	0	15.000	15.000	0
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni					
Contributi ricevuti					
Riclassifiche (del valore di bilancio)					

Relazione di missione

Decrementi per alienazioni					
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio					
Svalutazioni effettuate nell'esercizio					
Altre variazioni					
Totale variazioni	0	0	0	0	0
Valore di fine esercizio					
Costo					
Contributi ricevuti					
Rivalutazioni					
Svalutazioni					
Valore di bilancio	0	0	15.000	15.000	0

Variazione e scadenza dei crediti iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie (punti n. 4 e 6 mod. C D.M. 5.03.2020)

Nel seguente prospetto sono indicati, distintamente per ciascuna voce, i totali dei crediti immobilizzati nonché l'eventuale ammontare scadente oltre i cinque anni. Nella determinazione della scadenza si è tenuto conto delle condizioni contrattuali e, ove del caso, della situazione di fatto.

	Crediti immob. verso imp. controllate	Crediti immob. verso imp. collegate	Crediti immob. verso altri enti Terzo Settore	Crediti immob. verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio	0	0	0	5.440	5.440
Variazioni	0	0	0	(4.040)	(4.040)
Valore di fine esercizio	0	0	0	1.400	1.400
Quota scadente entro l'esercizio	0	0	0	0	0
Quota scadente oltre l'esercizio	0	0	0	1.400	2.800
Di cui di durata residua superiore a 5 anni					

Crediti verso altri

Esigibili oltre l'esercizio successivo

Crediti v/altri (OE)	1.400
depositi cauzionali vari (OE)	1.400
Totale Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.400

Totale crediti verso altri **1.400**

Relazione di missione

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 31/12/2023 è pari a euro 5.255.317.

Rispetto al precedente esercizio, ha subito una variazione in pari aa euro -32.481.

C II – CREDITI**Criteria di valutazione e iscrizione in bilancio (punto n. 3 mod. C D.M. 5.03.2020)**

Nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, la voce dell'attivo C.II "Crediti" ammonta ad euro 3.870.739.

Sono classificati nell'attivo circolante i crediti derivanti dallo svolgimento dell'attività non finanziaria, indipendentemente dalla durata degli stessi.

Crediti commerciali

I crediti commerciali sono iscritti in bilancio al valore presumibile di realizzazione, che corrisponde alla differenza tra il valore nominale e il fondo svalutazione crediti costituito nel corso degli esercizi precedenti, del tutto adeguato ad ipotetiche insolvenze, ed incrementato della quota accantonata nell'esercizio.

Variazioni dei Crediti (punto n. 6 mod. C D.M. 5.03.2020)

L'importo totale dei crediti è collocato nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla voce C.II per un importo complessivo di euro 3.870.739

Saldo al 31/12/2023	3.870.739
Saldo al 31/12/2022	3.524.853
Variazioni	345.886

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nelle singole sotto-voci che compongono i crediti iscritti nell'attivo circolante.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni dell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore 5 anni
Verso utenti e clienti	1.633.013	281.400	1.914.413	1.541.547	372.866	
Verso associati e fondatori	0	0	0	0	0	
Verso enti pubblici	0	0	0	0	0	
Verso soggetti privati per contributi	0	0	0	0	0	

Relazione di missione

Verso enti della stessa rete associativa	0	0	0	0	0
Verso altri enti del terzo settore	0	4.826	4.826	4.826	0
Verso imprese controllate	0	0	0	0	0
Verso imprese collegate	0	0	0	0	0
Tributari	5.387	(335)	5.052	5.052	0
Da 5 per mille	0	0	0	0	0
Imposte anticipate	0	0	0		
Verso altri	1.886.453	59.995	1.946.448	1.946.448	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.524.853	345.886	3.870.739	3.497.873	372.866

Sulla base delle indicazioni fornite dall'OIC 15, di seguito si riporta la natura dei debitori e la composizione della voce C.II.12) "crediti verso altri", iscritta nell'attivo di Stato patrimoniale per complessivi euro 1.946.448.

Crediti verso altri

Esigibili entro l'esercizio successivo

Crediti v/altri (EE)	<u>1.946.448</u>
fornitori - anticipi e acconti versati (EE)	<u>1.672</u>
crediti v/dipendenti (EE)	<u>104</u>
altri crediti (EE)	<u>6.896</u>
INPS - credito TFR di solidarietà (EE)	<u>1.921.583</u>
INAIL - credito (EE)	<u>16.054</u>
crediti v/altri istituti di previdenza e assistenza	<u>139</u>
Totale Esigibili entro l'esercizio successivo	<u>1.946.448</u>

Totale crediti verso altri

1.946.448

C IV - DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Criteri di valutazione e iscrizione in bilancio (punto n. 3 mod. C D.M. 5.03.2020)

Le disponibilità liquide, esposte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla voce C.IV.-"Disponibilità liquide" per euro 1.384.578, corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche ed alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale.

Saldo al 31/12/2023	<u>1.384.578</u>
Saldo al 31/12/2022	<u>1.762.945</u>

Relazione di missione

Variazioni -378.367

RATEI E RISCONTI ATTIVI

(punto n. 3 mod. C D.M. 5.03.2020)

Nella voce D. "Ratei e risconti attivi", esposta nella sezione attivo dello Stato patrimoniale sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In tali voci sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti attivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 ammontano a euro 40.350.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le variazioni esposte nel seguente prospetto.

Saldo al 31/12/2023	<u>40.350</u>
Saldo al 31/12/2022	<u>40.835</u>
Variazioni	<u>-485</u>

Le variazioni intervenute sono relative a normali fatti di gestione.

Composizione della voce "Ratei e risconti attivi" (punto n. 7 mod. C D.M. 5.03.2020)

La composizione della voce "Ratei e risconti attivi" è dettagliata nel seguente prospetto:

Risconti attivi

	31/12/2023	31/12/2022
Risconti Attivi		
<i>risconti attivi</i>	<u>39.745</u>	<u>40.831</u>
Totale Risconti Attivi	<u>39.745</u>	<u>40.831</u>

Ratei attivi

	31/12/2023	31/12/2022
Ratei Attivi		
<i>ratei attivi</i>	<u>605</u>	<u>4</u>
Totale Ratei Attivi	<u>605</u>	<u>4</u>

PASSIVO

Nella presente sezione della Relazione si fornisce il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, compongono il Patrimonio netto e il Passivo di Stato patrimoniale.

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto dell'ente si compone come segue:

Movimentazioni delle voci di Patrimonio netto (punto n. 8 mod. C D.M. 5.03.2020)

Relazione di missione

Il patrimonio netto ammonta a euro 5.254.707 ed evidenzia una variazione in aumento di euro 2.142.
Di seguito si evidenziano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del patrimonio netto.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione avanzo / copertura disavanzo es.precedente	Altre variazioni			Avanzo/ disavanzo d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Fondo di dotazione dell'ente	(0)						(0)
Patrimonio vincolato							
Riserve statutarie	4.906.282						4.907.563
Riserve vincolate per decisione organi istit.	(0)						(0)
Riserve vincolate destinate da terzi	345.000						345.000
Totale patrimonio vincolato	5.251.282						5.252.563
Patrimonio libero							
Riserve di utili o avanzi di gestione	(0)						(0)
Altre riserve	2						(2)
Totale patrimonio libero	2						(2)
Riserva operaz. copertura flussi finanz. attesi	(0)						(0)
Avanzo/ disavanzo esercizio	1.281					2.146	2.146
Totale patrimonio netto	5.252.565					5.254.707	5.254.707

Origine, possibilità di utilizzo, natura e durata dei vincoli delle voci di patrimonio netto
(punto n. 8 mod. C D.M. 5.03.2020)

Nel prospetto seguente sono evidenziate l'origine, la possibilità di utilizzazione, la natura e durata dei vincoli eventualmente posti, nonché l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto contabile.

FONDAZIONE ANFFAS ONLUS CAGLIARI

Relazione di missione

	Importo	Origine / Natura	Possibilit�� a utilizzo (*)	Quota disponibile	Quota vincolata			Riepilogo utilizzazioni precedenti esercizi	
					Importo	Natura del vincolo	Durata	Copertura disavanzi	Altre ragioni
Fondo di dotazione dell'ente	(0)								
Patrimonio vincolato									
Riserve statutarie	4.907.563								
Riserve vincolate decisione organi istit.	(0)								
Riserve vincolate destinate da terzi	345.000								
Totale patrimoni o vincolato	5.252.563								
Patrimonio libero									
Riserve di utili o avanzi di gestione	(0)								
Altre riserve	(2)								
Totale patrimoni o libero	(2)								
Riserva oper. copertura flussi finanz. attesi	(0)								
Avanzo/ disavanzo esercizio	2.146								
Totale patrimonio netto	5.254.707								

FONDI PER RISCHI ED ONERI

(punto n. 7 mod. C D.M. 5.03.2020)

Fondi per trattamento di quiescenza ed obblighi simili

Relazione di missione

Trattasi di fondi a copertura di oneri di natura determinata ed esistenza certa, il cui importo da riconoscere alla cessazione del rapporto è funzione della durata del rapporto stesso e delle altre condizioni di maturazione previste dalle contrattazioni sottostanti.

La voce in esame (B.1) accoglie i fondi previdenziali integrativi, diversi dal trattamento di fine rapporto ex art. 2120 C.C., nonché le indennità una tantum, quali ad esempio:

- fondi di indennità per cessazione di rapporti di collaborazione coordinata e continuativa;
- fondi per premi di fedeltà riconosciuti ai dipendenti.

L'accantonamento annuale è comunque stato determinato in misura idonea a consentire un progressivo adeguamento del relativo fondo per renderlo congruo rispetto alla passività che sarà maturata alla cessazione del rapporto nei confronti di dipendenti o di altri soggetti, in applicazione di norme di legge diverse dall'articolo 2120 C.C., di contratti di lavoro, piani aziendali, ecc.

Variazioni dei fondi per rischi e oneri (punto n. 7 mod. C D.M. 5.03.2020)

Nel prospetto che segue è fornito il dettaglio dei movimenti intervenuti nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle poste della voce "Fondi per rischi e oneri".

Saldo al 31/12/2023	2.390.679
Saldo al 31/12/2022	2.241.393
Variazioni	149.286

	F.do Trattamento di quiescenza e obblighi simili	F.do per imposte, anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	2.241.393	0	0	2.241.393
Variazioni nell'esercizio				
Accantonamento				
Utilizzo				
Altre variazioni				
Totale variazioni	61.904	(0)	87.382	149.286
Valore di fine esercizio	2.303.297	0	87.382	2.390.679

Composizione della voce "altri fondi"

Nella seguente tabella è fornita la composizione della voce "altri fondi":

	31/12/2023	31/12/2022
3) altri		
Altri	87.382	-0
<i>trattasi dell'accantonamento relativo alla quota pari, al superamento del tetto contrattuale sulle prestazioni del 2023</i>		
	87.382	-0
Totale 3) altri	87.382	-0

Relazione di missione

Debiti tributari

I debiti tributari per imposte correnti sono iscritti in base a una realistica stima del reddito imponibile (IRES)

Altri debiti

Di seguito si riporta la composizione della voce Altri debiti alla data di chiusura dell'esercizio oggetto del presente bilancio:

Altri debiti

Esigibili entro l'esercizio successivo

Importi scadenti entro l'es. successivo	15.421
debiti v/sindacati su retribuzioni (EE)	1.114
altri debiti (EE)	13.283
debito carte credito (EE)	1.024
Totale Esigibili entro l'esercizio successivo	15.421

Totale altri debiti

15.421

Variazioni e scadenza dei debiti (punto n. 6 mod. C.D.M. 5.03.2020)

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle singole voci che compongono la classe Debiti, evidenziando la quota con scadenza superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
V/banche	1.409.753	(182.525)	1.227.228	0	1.227.228	
v/altri finanziatori	0	(0)	0	0	0	
v/associati e fondatori per finanziamenti	0	(0)	0	0	0	
v/enti della stessa rete associativa	0	(0)	0	0	0	
Per erogazioni liberali condizionate	0	(0)	0	0	0	
Acconti	0	(0)	0	0	0	
v/fornitori	164.562	17.490	182.052	182.052	0	
v/imprese controllate e collegate	0	(0)	0	0	0	
Tributari	71.231	5.662	76.893	76.893	0	

Relazione di missione

v/istit. di previdenza e sicurezza sociale	185.816	(26.079)	159.737	159.737	0
v/dipendenti e collaboratori	13.676	(13.676)	0	0	0
Altri debiti	63.590	(48.169)	15.421	15.421	0
Totale debiti	1.908.628	(247.297)	1.661.331	434.103	1.227.228

RATEI E RISCONTI PASSIVI

(punto n. 3 mod. C D.M. 5.03.2020)

Nella classe E."Ratei e risconti passivi" sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

In tali voci sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti passivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 ammontano a euro 76.221.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le variazioni esposte nel prospetto che segue.

Saldo al 31/12/2023	76.221
Saldo al 31/12/2022	215.165
Variazioni	-138.944

	Valore al 31/12/2023	Variazioni	Valore al 31/12/2022
Ratei passivi	43.515	-6.904	50.419
Risconti passivi	32.705	-132.041	164.746
Aggi su prestiti	0	-0	0

Composizione della voce "Ratei e risconti passivi" (punto n. 7 mod. C D.M. 5.03.2020)

La composizione della voce "Ratei e risconti passivi" è analizzata mediante i seguenti prospetti.

Risconti passivi

	31/12/2023	31/12/2022
Risconti passivi		
<i>risconti passivi</i>	32.705	164.746
Totale Risconti passivi	32.705	164.746

Ratei passivi

	31/12/2023	31/12/2022
Ratei Passivi		
<i>ratei passivi</i>	43.515	50.419
Totale Ratei Passivi	43.515	50.419

Relazione di missione

RENDICONTO GESTIONALE

Nella presente sezione della Relazione di missione si fornisce il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 compongono il Rendiconto gestionale.

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

Informativa sui criteri seguiti per la classificazione nelle diverse aree del rendiconto gestionale
(punto n.3 mod. C D.M. 5.03.2020)

COMPONENTI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE

(punto n.11 mod. C D.M. 5.03.2020)

In questa sezione sono rendicontate le componenti positive e negative di reddito derivanti dallo svolgimento delle attività di interesse generale cui all'art. 5 del CTS, previste dallo statuto.

Tra gli oneri diversi di gestione si segnala, anche per questo esercizio, l'iscrizione tra le sopravvenienze passive, riferite alle prestazioni erogate negli esercizi precedenti, eccedenti il tetto contrattuale di cui al contratto sottoscritto con l'Azienda Sanitaria.

La sezione evidenzia un avanzo di euro 354.835

Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale

I proventi da attività di interesse generale, svolta nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, si attestano a euro 6.784.657, con una variazione rispetto all'esercizio precedente di euro 325.824

Saldo al 31/12/2023	6.784.657
Saldo al 31/12/2022	6.458.833
Variazioni	325.824

Costi ed oneri da attività di interesse generale

I costi e oneri da attività di interesse generale di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 ammontano a euro 6.429.822 con una variazione rispetto all'esercizio precedente di euro 257.180

Saldo al 31/12/2023	6.429.822
Saldo al 31/12/2022	6.172.642
Variazioni	257.180

Ricavi, rendite e proventi da attività diverse

I ricavi, rendite e proventi da attività diverse di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, ammontano a euro 210.973 con una variazione rispetto all'esercizio precedente di euro 2.042

Saldo al 31/12/2023	210.973
Saldo al 31/12/2022	208.931
Variazioni	2.042

Relazione di missione

Costi e oneri da attività diverse

I costi e oneri da attività diverse di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, ammontano a euro 240.448 con una variazione rispetto all'esercizio precedente di euro 17.417.

Saldo al 31/12/2023	240.448
Saldo al 31/12/2022	223.031
Variazioni	17.417

IMPOSTE

(punto n. 11 mod. C D.M. 5.03.2020)

In questa voce si rilevano i tributi diretti di competenza dell'esercizio, che sono relativi alle imposte derivanti dai redditi fondiari di cui ai fabbricati di cui la Fondazione è titolare. L'IRES di competenza è di 4.852.

Si segnala che nel corso dell'esercizio è stata versata l'IRAP, il cui importo pari a 102.295, è stato determinato con il sistema retributivo.

COMPENSI SPETTANTI ALL'ORGANO ESECUTIVO, ALL'ORGANO DI CONTROLLO E AL SOGGETTO INCARICATO DELLA REVISIONE LEGALE

(punto n. 14 mod. C D.M. 5.03.2020)

Gli importi relativi ai compensi degli organi della Fondazione, sono esposti al lordo delle ritenute fiscali e previdenziali.

Si precisa che la revisione legale è stata affidata allo stesso organo di controllo.

Organo amministrativo	54.120
Organo di Controllo	12.124

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DELL'AVANZO

(punto n. 17 mod. C D.M. 5.03.2020)

Nel rispetto dello statuto si propone di destinare l'Avanzo d'esercizio, ammontante a complessivi euro 2.146, alla riserva

Luogo e data
CAGLIARI, 06/06/2024

Relazione di missione



Per il Consiglio di Amministrazione
La Presidente
Dott.ssa Rita Angela Pitzalis

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Rita Pitzalis".

RELAZIONE UNITARIA DEL COLLEGIO SINDACALE

* * *

Al Consiglio di amministrazione della FONDAZIONE ANFFAS ONLUS CAGLIARI

Premessa

Il collegio sindacale è stato confermato il 14 novembre 2023 con delibera del Consiglio di Amministrazione, così come previsto dallo statuto vigente in materia di nomina o rinnovo carica del collegio sindacale.

Il collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c. Il collegio ricopre altresì, ai sensi dell'art. 18 dello statuto vigente, l'incarico della revisione legale.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "*Relazione dei revisori indipendenti ai sensi dell'art. 14 del D.lgs. 27 gennaio 2010, n.39*" e nella sezione B) la "*Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.*".

A) Relazione dei revisori indipendenti ai sensi dell'art. 14 del D.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della FONDAZIONE ANFFAS ONLUS CAGLIARI, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2023, dal rendiconto gestionale e dalla relazione di missione, redatto in forma abbreviata, ricorrendone i presupposti e, pertanto, gli amministratori non hanno predisposto il rendiconto finanziario.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2023 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente

relazione. Siamo indipendenti rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Fondazione di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

Responsabilità dei revisori per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, abbiamo esercitato il giudizio professionale ed abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare

il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;

- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento.
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Gli amministratori sono responsabili per la predisposizione della relazione di missione della FONDAZIONE ANFFAS ONLUS CAGLIARI al 31/12/2023, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione ISA Italia n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione di missione con il bilancio d'esercizio della FONDAZIONE ANFFAS ONLUS CAGLIARI al 31/12/2023 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione di missione è coerente con il bilancio d'esercizio della FONDAZIONE ANFFAS ONLUS CAGLIARI al 31/12/2023 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D.lgs. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'azienda e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, c. 2, c.c. e ai sensi dell'art. 30 del D. LGS N. 117 DEL 3 luglio 2017

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 la nostra attività è stata svolta ai sensi delle disposizioni di legge e delle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

È stato sottoposto al Vostro esame dall'organo di amministrazione dell'ente il bilancio d'esercizio della Fondazione ANFFAS Onlus Cagliari al 31.12.2023, redatto in conformità all'art. 13 del D.Lgs. n. 117 del 3 luglio 2017 (d'ora in avanti Codice del Terzo settore) e del D.M. 5

marzo 2020 del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, così come integrato dall'OIC 35 Principio contabile ETS (d'ora in avanti OIC 35) che ne disciplinano la redazione; il bilancio evidenzia un avanzo d'esercizio di euro 2.146. Il bilancio è stato messo a nostra disposizione nei termini statuari. A norma dell'art. 13, co. 1, del Codice del Terzo Settore esso è composto da stato patrimoniale, rendiconto gestionale e relazione di missione.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c. e ai sensi dell'art. 30, co. 7 del Codice del Terzo Settore

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza degli assetti organizzativi, del sistema amministrativo e contabile, e sul loro concreto funzionamento; abbiamo inoltre monitorato l'osservanza delle finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale, con particolare riguardo alle disposizioni di cui all'art. 5 del Codice del Terzo Settore, inerente all'obbligo di svolgimento in via esclusiva o principale di una o più attività di interesse generale, all'art. 6, inerente al rispetto dei limiti di svolgimento di eventuali attività diverse, all'art. 7, inerente alla raccolta fondi, e all'art. 8, inerente alla destinazione del patrimonio e all'assenza di scopo lucro.

Per quanto concerne il monitoraggio degli aspetti sopra indicati e delle relative disposizioni, si riferiscono di seguito le risultanze dell'attività svolta:

- l'ente persegue in via prevalente le attività di interesse generale riportate all'articolo 4 dello Statuto ANFFAS e più precisamente: "La Fondazione persegue esclusivamente finalità di solidarietà e di utilità sociale, di tutela dei diritti civili, esercitando in via stabile attività di interesse generale, senza scopo di lucro, avendo come specifico riferimento delle proprie attività le personesvantaggiate in ragione di condizioni fisiche, psichiche, economiche, sociali e familiari, con priorità per quelle con disabilità intellettiva e del neurosviluppo";

- l'ente effettua attività diverse previste dall'art. 6 del Codice del Terzo Settore rispettando i limiti previsti dal D.M. 19.5.2021, n. 107, come dimostrato nella Relazione di missione;

- l'ente non ha posto in essere attività di raccolta fondi secondo le modalità e i limiti previsti dall'art. 7 del Codice del Terzo Settore e dalle relative linee guida; ha inoltre correttamente rendicontato i proventi e i costi (oppure: le entrate e le uscite) di tali attività nella Relazione di missione (oppure:

con separato rendiconto; oppure: in calce al rendiconto per cassa);

- l'ente ha rispettato il divieto di distribuzione diretta o indiretta di avanzi e del patrimonio; a questo proposito, ai sensi dell'art. 14 del Codice del Terzo Settore, ha pubblicato gli eventuali emolumenti, compensi o corrispettivi, retribuzioni, a qualsiasi titolo attribuiti ai componenti degli organi sociali, ai dipendenti apicali e agli associati;

- ai fini del mantenimento della personalità giuridica il patrimonio netto risultante dal bilancio di esercizio è superiore al limite minimo previsto dall'art. 22 del Codice del Terzo Settore e dallo statuto.

Abbiamo partecipato alle riunioni del Consiglio di amministrazione, in relazione alla quale, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dal presidente del Consiglio di amministrazione, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, sia sui fattori di rischio e sulle incertezze significative. Abbiamo inoltre acquisito ulteriori informazioni relative alla continuità aziendale.

Sono state acquisite adeguate assicurazioni in merito ai piani aziendali predisposti per far fronte a potenziali rischi ed incertezze, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società.

In base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

L'Organo di controllo ha verificato che gli schemi di bilancio fossero conformi a quanto disposto dal D.M. 5 marzo 2020 del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, così come integrato

dall'OIC 35

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

C) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta e per quanto di nostra competenza, il collegio non rileva motivi ostativi all'approvazione da parte del Consiglio di amministrazione del bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, così come redatto dagli amministratori.

Il collegio concorda altresì con la proposta di destinazione dell'avanzo di gestione, fatta dagli amministratori nella relazione di missione.

Cagliari, 20 giugno 2024

IL COLLEGIO SINDACALE

Dott. Luigi Angius (Presidente)



Dott. Marco Ferri (sindaco effettivo)



Dott. Giuseppe Serra (sindaco effettivo)

