

Bilancio riclassificato con periodo di riferimento

FONDAZIONE A.T.M.

Schema di riclassificazione: WK13 - GAAP Italia - forma Ordinaria

(importi)

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31/12/2025	31/12/2024	Differenza
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI			
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I - Immobilizzazioni immateriali			
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	56.152	0	56.152
- Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	56.152	0	56.152
030507 Software	56.152,00 D	0,00 D	56.152,00
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	729.270	0	729.270
- Immobilizzazioni in corso e acconti	729.270	0	729.270
050902 Immobilizzazioni immateriali c/acconti	9.180,00 D	0,00 D	9.180,00
050905 Acconti Lavori Progetto Case Lavoratori	720.089,84 D	0,00 D	720.089,84
7) Altre	2.320.909	3.007.856	-686.947
- Altre	6.143.408	7.007.031	-863.623
031301 Opere migliorie beni di terzi Bordighera	455.025,92 D	455.025,92 D	0,00
031302 Lavori Sede realizz.Cabina Elettr.	246.136,88 D	246.136,88 D	0,00
031304 Ristrutturaz.Sede e Poliambulatorio	1.843.467,41 D	1.843.467,41 D	0,00
031306 Ristrutturaz.Sede 1° e 2° piano	2.828.448,50 D	2.828.448,50 D	0,00
031308 Lavori adeguamento imp.antincendio	621.355,03 D	621.355,03 D	0,00
031310 Lavori Bocciofila Forze Armate MI	148.974,10 D	148.974,10 D	0,00
031312 Lavori laghetto Redeceso	0,00 D	863.623,02 D	-863.623,02
- (Fondi di ammortamento)	3.822.499	3.999.175	-176.676
031351 Fdo amm opere, miglior beni di terzi (-)	3.822.498,61 A	3.999.174,56 A	-176.675,95
Totale immobilizzazioni immateriali	3.106.331	3.007.856	98.475
II - Immobilizzazioni materiali			
1) Terreni e fabbricati	9.767.936	5.055.030	4.712.906
- Terreni e fabbricati	11.543.950	6.559.927	4.984.023
050101 Terreni	15.284,95 D	15.284,95 D	0,00
050102 Fabbricato strumentale Bordighera	4.939.341,56 D	0,00 D	4.939.341,56
050103 Fabbricato strumentale Fdo Val di Non	1.587.786,83 D	1.587.786,83 D	0,00
050108 Sp.incrementative Fdo Val di Non strumen	4.958.024,32 D	4.956.855,58 D	1.168,74
050109 Sp.incremantative Fabbricato strum Bord	43.512,00 D	0,00 D	43.512,00
- (Fondi di ammortamento)	1.776.014	1.504.897	271.117
050153 Fdo amm. ord. Fabbricati (-)	502.401,03 A	380.677,30 A	121.723,73
050158 Fdo amm.ord.Sp.incrementative Fdo Val di	1.272.959,97 A	1.124.219,23 A	148.740,74
050159 Fdo amm.to sp.incr.fabbr.strum Bord	652,68 A	0,00 D	652,68
2) Impianti e macchinario	172.783	86.003	86.780
- Impianti e macchinario	377.638	272.855	104.783

Bilancio riclassificato con periodo di riferimento

FONDAZIONE A.T.M.

Schema di riclassificazione: WK13 - GAAP Italia - forma Ordinaria

(importi)

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31/12/2025	31/12/2024	Differenza
050301 Impianti (Sede)	38.734,56 D	38.734,56 D	0,00
050302 Impianti (Fondo Val di Non)	102.277,59 D	102.277,59 D	0,00
050306 Impianti (Bordighera)	236.626,06 D	131.842,74 D	104.783,32
- (Fondi di ammortamento)	204.855	186.852	18.003
050351 Fdo amm. ord. Impianti (-)	204.854,92 A	186.852,44 A	18.002,48
3) Attrezzature industriali e commerciali	37.204	44.207	-7.003
- Attrezzature industriali e commerciali	329.273	324.211	5.062
050502 Attrezzatura (polisportiva)	9.355,09 D	9.355,09 D	0,00
050503 Attrezzature (Sede)	16.904,39 D	15.557,51 D	1.346,88
050504 Attrezzature (Bordighera)	178.928,77 D	175.213,70 D	3.715,07
050506 Attrezzatura (Fdo Val di Non)	22.665,96 D	22.665,96 D	0,00
050510 Attrezzatura (Poliambulatorio)	101.418,54 D	101.418,54 D	0,00
- (Fondi di ammortamento)	292.069	280.004	12.065
050553 Fdo amm ord Attrezzature (-)	292.069,02 A	280.004,23 A	12.064,79
4) Altri beni	193.787	289.628	-95.841
- Altri beni	1.779.545	1.768.125	11.420
05070102 Mobili e Arredi (Fondo Val di Non)	828.250,20 D	828.250,20 D	0,00
05070104 Mobili e arredi (Bordighera)	460.495,29 D	460.495,29 D	0,00
05070106 Mobili e arredi (Sede)	378.169,68 D	378.169,68 D	0,00
05070108 Mobili e Arredi (Poliambulatori)	4.982,48 D	4.982,48 D	0,00
05070301 Macch.uff.elettroniche (Sede)	7.154,56 D	7.154,56 D	0,00
05070302 Macch.uff.elettroniche (Bordighera)	21.905,90 D	10.485,90 D	11.420,00
05070304 Macch.uff.elettroniche (Fdo Val di Non)	6.957,03 D	6.957,03 D	0,00
05070306 Macch.uff.eletr. (Poliamb.)	8.879,38 D	8.879,38 D	0,00
05070501 Autovetture	62.750,84 D	62.750,84 D	0,00
- (Fondi di ammortamento)	1.585.758	1.478.497	107.261
05070151 Fdo amm ord mobili arredi dotaz uff (-)	1.491.670,82 A	1.388.519,15 A	103.151,67
05070351 Fdo amm ord macchine ufficio elettro (-)	31.336,08 A	27.226,63 A	4.109,45
05070551 Fdo amm. ord. Autovetture (-)	62.750,84 A	62.750,84 A	0,00
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	239.120	0	239.120
- Immobilizzazioni in corso e acconti	239.120	0	239.120
050907 Mobili Arredi Progetto Case Lavoratori	239.120,00 D	0,00 D	239.120,00
Totale immobilizzazioni materiali	10.410.830	5.474.868	4.935.962
III - Immobilizzazioni finanziarie			
1) Partecipazioni in			
a) Imprese controllate	372.538	277.186	95.352
- Partecipazioni in imprese controllate	1.550.000	1.190.000	360.000
07010101 Partecipazioni Polisportiva ATM	10.000,00 D	10.000,00 D	0,00
07010102 Partecipazione Poliamb. Fondaz.ATM	1.540.000,00 D	1.180.000,00 D	360.000,00
- (Fondo svalutazione controllate)	1.177.462	912.814	264.648
07010103 Fdo svalutazione controllate (-)	1.177.462,00 A	912.814,00 A	264.648,00

Bilancio riclassificato con periodo di riferimento

FONDAZIONE A.T.M.

Schema di riclassificazione: WK13 - GAAP Italia - forma Ordinaria

(importi)

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31/12/2025	31/12/2024	Differenza
Totale partecipazioni (1)	372.538	277.186	95.352
2) Crediti			
a) Verso imprese controllate			
Esigibili entro l'esercizio successivo	125.000	125.000	0
- Crediti verso imprese controllate esigibili entro l'esercizio successivo	125.000	125.000	0
07030101 Crediti vs imprese controllate	125.000,00 D	125.000,00 D	0,00
Totale crediti verso imprese controllate	125.000	125.000	0
d-bis) Verso altri			
Totale Crediti	125.000	125.000	0
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	497.538	402.186	95.352
Totale immobilizzazioni (B)	14.014.699	8.884.910	5.129.789
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I) Rimanenze			
4) Prodotti finiti e merci	8.182	6.463	1.719
- Prodotti finiti	8.182	6.463	1.719
090101 Riman. materie prime Bordighera	8.181,86 D	6.462,73 D	1.719,13
Totale rimanenze	8.182	6.463	1.719
II) Crediti			
1) Verso clienti			
Esigibili entro l'esercizio successivo	478.478	529.439	-50.961
- Clienti Italia	495.094	541.077	-45.983
110101 Clienti Italia	65.896,85 D	21.833,00 D	44.063,85
11010800 Cred.vs Benef.x deleghe rimb.(entro12mes	429.197,39 D	519.243,93 D	-90.046,54
- Clienti CEE	150	0	150
110103 Clienti CEE	150,00 D	0,00 D	150,00
- Fatture da emettere	1.250	6.378	-5.128
110107 Fatture da emettere	1.250,00 D	6.378,32 D	-5.128,32
- (Fondi svalutazione crediti)	18.016	18.016	0
11012101 Fdi svalutazione crediti (-)	18.015,59 A	18.015,59 A	0,00
Esigibili oltre l'esercizio successivo	47.146	67.547	-20.401
- Clienti Italia	47.146	67.547	-20.401
11010811 Cred.vs Benef.x rimb.deleghe(oltre12mesi	47.146,18 D	67.547,28 D	-20.401,10
Totale crediti verso clienti	525.624	596.986	-71.362
5-bis) Crediti tributari			
Esigibili entro l'esercizio successivo	188.518	139.934	48.584

Bilancio riclassificato con periodo di riferimento

FONDAZIONE A.T.M.

Schema di riclassificazione: WK13 - GAAP Italia - forma Ordinaria

(importi)

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31/12/2025	31/12/2024	Differenza
- Crediti vs.Erario per ritenute subite	15.045	11.015	4.030
1116010101 Crediti vs Erario per ritenute subite	5.280,40 D	5.250,00 D	30,40
1116010109 Crediti vs Erario per riten su interessi	9.764,14 D	5.765,03 D	3.999,11
- Credito I.V.A.	118.841	81.187	37.654
1116010113 I.V.A. a credito in compensazione	118.841,38 D	81.187,23 D	37.654,15
- Acconti d'imposta IRAP	0	1.340	-1.340
1116010139 Acconti d'imposta IRAP (entro)	0,00 D	1.340,00 D	-1.340,00
- Altri crediti vs.Erario	54.632	46.392	8.240
1116010105 Crediti vs Erario per rit. lav. auton.	183,70 D	183,70 D	0,00
1116010129 IRES a credito in compensazione	54.448,24 D	46.208,44 D	8.239,80
Esigibili oltre l'esercizio successivo	173.407	163.926	9.481
- Altri crediti vs.Erario	173.407	163.926	9.481
1116010145 Credito vs AgEntrate accertamenti	173.406,71 D	163.926,30 D	9.480,41
Totale crediti tributari	361.925	303.860	58.065
5-quater) Verso altri			
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.544.559	1.533.927	10.632
- Crediti diversi	1.544.559	1.533.927	10.632
111711 Crediti vs i dipendenti	70,00 D	0,00 D	70,00
111712 Crediti vs ATM contr.residuo da emettere	360.000,00 D	360.000,00 D	0,00
111713 Crediti vs altri soggetti	5.865,55 D	5.865,55 D	0,00
111716 Credito INAIL	523,35 D	0,00 D	523,35
111717 Crediti vs ATM per contributo da inc.	759.750,00 D	759.750,00 D	0,00
111729 Crediti diversi	15.000,00 D	4.784,00 D	10.216,00
111731 Credito vs Cesare Pozzo x rimb.sanitari	28.479,50 D	30.299,79 D	-1.820,29
111735 Crediti vs ATM trattenute da inc.	374.870,20 D	373.227,34 D	1.642,86
Esigibili oltre l'esercizio successivo	9.833	9.833	0
- Altro	9.833	9.833	0
111925 Depositi cauzionali in denaro (oltre)	9.833,19 D	9.833,19 D	0,00
Totale crediti verso altri	1.554.392	1.543.760	10.632
Totale crediti	2.441.941	2.444.606	-2.665
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
6) Altri titoli	6.931.779	7.480.906	-549.127
- Altri titoli	6.931.779	7.480.906	-549.127
07110107 Bper Fondi Comuni dep.300/1042145	1.401.650,28 D	1.711.915,85 D	-310.265,57
07110108 Bper Obbligazioni Mix	1.032.087,69 D	1.000.481,32 D	31.606,37
07110109 Bper Obbligaz.Internaz.linea gest.166	350.859,21 D	343.623,66 D	7.235,55
07110110 Bper pbbligaz.gov.B.T. linea 162	643.911,56 D	634.533,68 D	9.377,88
07110201 Anima SGR 690	1.824.134,88 D	2.755.040,42 D	-930.905,54
07110208 Anima dep.659/9603870 Tragar Flex	600.000,00 D	0,00 D	600.000,00
07110304 Kairos Sicav UE Armon Azion (USD)	29.765,65 D	29.765,65 D	0,00

Bilancio riclassificato con periodo di riferimento

FONDAZIONE A.T.M.

Schema di riclassificazione: WK13 - GAAP Italia - forma Ordinaria

(importi)

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31/12/2025	31/12/2024	Differenza
07110305 Kairos Fondi-Sicav	1.049.370,19 D	1.005.545,79 D	43.824,40
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	6.931.779	7.480.906	-549.127
IV - Disponibilità liquide			
1) Depositi bancari e postali	986.779	484.104	502.675
15010101 BPM c/c 23225	295.073,54 D	301.573,10 D	-6.499,56
15010105 BPER 8407	408.251,83 D	6.021,22 D	402.230,61
15010106 Bca Intesa SPaolo Fdo Val di Non	78.167,82 D	27.819,95 D	50.347,87
15010107 Banca Prossima (Bordighera)	74.291,48 D	2.933,90 D	71.357,58
15010108 Banco Posta n.04772	2.122,88 D	2.232,94 D	-110,06
15010109 BPER 3937 ex UBI c/c 11717	5.162,05 D	6.604,76 D	-1.442,71
15010112 BPM 690 c/c liquidità	9.162,43 D	14.917,87 D	-5.755,44
15010121 BPER liq.tà obbligaz.gov.b.t.	7.830,55 D	6.263,40 D	1.567,15
15010123 BPER liq.obbligaz.internaz.	7.092,77 D	9.472,22 D	-2.379,45
15010125 BPER liquidità obblig.MIX	46.000,48 D	56.534,75 D	-10.534,27
15010128 Kairos SGR liquidità	29.975,01 D	36.640,03 D	-6.665,02
15010130 Kairos SGR liquidità USD	0,00 D	351,14 D	-351,14
150506 PPTT - macchina affrancatrice	5.293,16 D	5.293,16 D	0,00
150509 Libretto Postale Farini 9 n.30029307-008	18.354,99 D	7.445,69 D	10.909,30
3) Danaro e valori in cassa	68.571	81.967	-13.396
150501 Cassa sede Milano	1.355,37 D	695,36 D	660,01
150502 Cassa Bordighera	47.886,06 D	45.282,56 D	2.603,50
150508 Corrispettivi Fondo Val di Non	11.815,11 D	28.659,87 D	-16.844,76
150519 Carta prepagata YouBusiness BPM*****4566	1.704,07 D	1.574,45 D	129,62
150520 Carte Prepagate	342,02 D	342,02 D	0,00
150521 Carta prepagata YouBusiness BPM ****9124	1.526,08 D	1.272,60 D	253,48
150522 Carta prepagata YouBusiness BPM ****4559	960,73 D	1.589,77 D	-629,04
150523 Carta prepagata YouBusiness BPM ****2063	2.982,00 D	2.550,50 D	431,50
Totale disponibilità liquide	1.055.350	566.071	489.279
Totale attivo circolante (C)	10.437.252	10.498.046	-60.794
D) RATEI E RISCONTI	49.577	46.818	2.759
- Ratei attivi	111	200	-89
170301 Ratei attivi	111,45 D	200,14 D	-88,69
- Risconti attivi	49.466	46.618	2.848
170501 Risconti attivi	35.245,03 D	32.972,32 D	2.272,71
170503 Risconti attivi su spese di assicuraz.	14.220,84 D	13.645,77 D	575,07
TOTALE ATTIVO	24.501.528	19.429.774	5.071.754

Bilancio riclassificato con periodo di riferimento

FONDAZIONE A.T.M.

Schema di riclassificazione: WK13 - GAAP Italia - forma Ordinaria

(importi)

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31/12/2025	31/12/2024	Differenza
A) PATRIMONIO NETTO			
I - Capitale	12.965.981	12.965.981	0
- Quote	12.965.981	12.965.981	0
210104 Capitale Dotazione Disponibile	5.408.917,01 A	5.408.917,01 A	0,00
210106 Incrementi Capitale Dotazione Disponibil	1.876.038,23 A	1.876.038,23 A	0,00
210107 Avanzi ex gestione GESAI e GTL Indisp.	5.422.797,98 A	5.422.797,98 A	0,00
210108 Capitale Dotazione Indisponibile	258.227,91 A	258.227,91 A	0,00
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0	0
IV - Riserva legale	0	0	0
V - Riserve statutarie	0	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate			
Varie altre riserve	0	-4	4
Totale altre riserve	0	-4	4
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0
Totale patrimonio netto	12.965.981	12.965.977	4
B) FONDI PER RISCHI E ONERI			
4) Altri	3.878.335	4.583.098	-704.763
- Fondi rischi	600.154	612.842	-12.688
230501 Fdo spese future	7.012,15 A	7.012,15 A	0,00
230502 Fdo rischi vertenze	593.142,30 A	605.830,30 A	-12.688,00
- Altri fondi	3.278.181	3.970.256	-692.075
230517 Fdo manutenzione straord.immobili	2.893.270,46 A	3.394.925,02 A	-501.654,56
230519 Fdo spese di formazione	5,65 A	5,65 A	0,00
230520 Fdo Sociale 5 per mille	190.723,56 A	290.626,84 A	-99.903,28
230522 Fdo interventi housing sociale	194.181,38 A	284.698,06 A	-90.516,68
Totale fondi per rischi e oneri (B)	3.878.335	4.583.098	-704.763
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO			
- Fondo T.F.R.	81.393	80.224	1.169
250103 Fondo T.F.R.	81.393,49 A	80.223,59 A	1.169,90
D) DEBITI			

Bilancio riclassificato con periodo di riferimento

FONDAZIONE A.T.M.

Schema di riclassificazione: WK13 - GAAP Italia - forma Ordinaria (importi)

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31/12/2025	31/12/2024	Differenza
4) Debiti verso banche			
Esigibili entro l'esercizio successivo	105.604	0	105.604
- Mutui ipotecari	105.604	0	105.604
270904 Finanziamento BPM (entro 12 mesi)	105.604,44 A	0,00 D	105.604,44
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.042.807	0	1.042.807
- Mutui ipotecari	1.042.807	0	1.042.807
271104 Finanziamento BPM (oltre 12 mesi)	1.042.806,82 A	0,00 D	1.042.806,82
Totale debiti verso banche (4)	1.148.411	0	1.148.411
6) Acconti			
Esigibili entro l'esercizio successivo	9.298	6.041	3.257
- Acconti da clienti	9.298	6.041	3.257
271701 Anticipi da clienti	9.298,05 A	6.040,68 A	3.257,37
Totale acconti (6)	9.298	6.041	3.257
7) Debiti verso fornitori			
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.115.389	1.069.136	46.253
- Fornitori Italia	864.135	882.586	-18.451
050903 Acconti a fornitori	17.846,38 D	3.743,61 D	14.102,77
272101 Fornitori Italia	881.981,53 A	886.329,90 A	-4.348,37
- Fornitori CEE	201	0	201
272103 Fornitori CEE	201,00 A	0,00 A	201,00
- Fatture da ricevere	251.053	186.550	64.503
111710 Note di credito da ricevere	8.635,60 D	0,00 D	8.635,60
272107 Fatture da ricevere	259.688,88 A	186.549,92 A	73.138,96
Totale debiti verso fornitori (7)	1.115.389	1.069.136	46.253
12) Debiti tributari			
Esigibili entro l'esercizio successivo	52.459	40.808	11.651
- Debiti vs.Erario per ritenute operate sul lavoro subordinato	41.118	33.954	7.164
274307 Erario ritenute lavoro dipen da versare	41.117,65 A	33.954,46 A	7.163,19
- Debiti vs.Erario per ritenute operate sul lavoro autonomo	11.341	6.498	4.843
274309 Erario per ritenute lavoro auton da vers	11.340,94 A	6.497,71 A	4.843,23
- Altri debiti tributari	0	356	-356
274319 Debiti per imposte sostitutive	0,00 A	355,60 A	-355,60
Totale debiti tributari (12)	52.459	40.808	11.651
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
Esigibili entro l'esercizio successivo	92.378	70.991	21.387

Bilancio riclassificato con periodo di riferimento

FONDAZIONE A.T.M.

Schema di riclassificazione: WK13 - GAAP Italia - forma Ordinaria

(importi)

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31/12/2025	31/12/2024	Differenza
274701 INPS a debito dipendenti e CoCoPro	72.248,61 A	54.953,78 A	17.294,83
274705 INAIL a debito	0,00 A	312,81 A	-312,81
274715 Debiti v/Enti vari	1.717,22 A	1.641,58 A	75,64
274717 Debiti vs/Fonte	18.142,21 A	13.717,36 A	4.424,85
275123 Debiti vs/sindacati	270,06 A	365,29 A	-95,23
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	92.378	70.991	21.387
14) Altri debiti			
Esigibili entro l'esercizio successivo	652.938	613.145	39.793
274719 Debiti vs/Priamo	1.750,40 A	1.429,75 A	320,65
275006 Debiti vs/ATM per rimb. sanitari	22.923,98 A	19.699,49 A	3.224,49
275109 Stipendi e salari da pagare	169,47 A	390,00 A	-220,53
275113 Altri debiti	15.833,52 A	14.290,76 A	1.542,76
275117 Altri debiti vs dip.ti per oneri differi	239.238,61 A	247.380,46 A	-8.141,85
275119 Debiti vs Assicurazioni	49.824,86 A	52.303,30 A	-2.478,44
275121 Debiti vs Cesare Pozzo (gest. sanitaria)	86.141,88 A	277.651,24 A	-191.509,36
275122 Deb.vs ATM x acq.fabbr.strum.Bordighera	237.055,18 A	0,00 D	237.055,18
Esigibili oltre l'esercizio successivo	4.504.050	0	4.504.050
275315 Deb.vs ATM x acq.fabbr.strum.Bordighera	4.504.050,49 A	0,00 D	4.504.050,49
Totale altri debiti (14)	5.156.988	613.145	4.543.843
Totale debiti (D)	7.574.923	1.800.121	5.774.802
E) RATEI E RISCONTI	896	354	542
- Ratei passivi	471	354	117
290301 Ratei passivi	471,35 A	353,77 A	117,58
- Risconti passivi	425	0	425
290501 Risconti passivi	424,66 A	0,00 A	424,66
TOTALE PASSIVO	24.501.528	19.429.774	5.071.754

Bilancio riclassificato con periodo di riferimento

FONDAZIONE A.T.M.

Schema di riclassificazione: WK13 - GAAP Italia - forma Ordinaria

(importi)

CONTO ECONOMICO	31/12/2025	31/12/2024	Differenza
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.488.265	1.390.347	97.918
- Corrispettivi cessioni di beni	376	7.724	-7.348
51010101 Ricavi delle vendite Italia	376,10 A	7.723,96 A	-7.347,86
- Corrispettivi prestazioni di servizi	1.487.889	1.382.623	105.266
51010501 Corrispettivi Bordighera soggiorni/bar	1.005.966,15 A	917.178,91 A	88.787,24
51012001 Corrispettivi Fdo Val di Non x soggiorni	481.923,19 A	465.444,17 A	16.479,02
5) Altri ricavi e proventi			
Contributi in conto esercizio	6.329.136	6.321.249	7.887
590101 Contributi da terzi	5.187,34 A	1.000,00 A	4.187,34
590102 Contributo ATM	4.500.000,00 A	4.500.000,00 A	0,00
590103 Quote contrib.sanitario dip.ti 0,50%	1.297.527,30 A	1.243.578,40 A	53.948,90
590104 Quote contrib.sanitario pensionati 0,50%	498.637,17 A	526.864,20 A	-28.227,03
590105 Quote pensionati arretrate	179,89 A	0,00 A	179,89
590109 Contributi benef. Soggiorni Giovani	27.604,00 A	49.806,00 A	-22.202,00
Altri	1.199.547	639.202	560.345
- Proventi immobiliari	67.542	65.575	1.967
590305 Affitti attivi ed altri proventi immobil	67.541,54 A	65.574,97 A	1.966,57
- Rimborsi spese	32.326	17.028	15.298
590311 Rimborso spese	17.326,05 A	17.028,45 A	297,60
590314 Contributi e bonus	15.000,00 A	0,00 D	15.000,00
- Contributi contrattuali	70	0	70
590313 Contributi contrattuali	70,00 A	0,00 A	70,00
- Rimborsi assicurativi	2.005	0	2.005
590325 Rimborsi assicurativi per sinistri	2.005,00 A	0,00 A	2.005,00
- Sopravvenienze e insussistenze attive	190.823	198.414	-7.591
890315 Sopravvenienze attive	24.472,73 A	44.948,17 A	-20.475,44
890316 Sopravvenienza attiva cong Cesare Pozzo	166.350,33 A	153.466,19 A	12.884,14
- Altri ricavi e proventi	906.781	358.185	548.596
51010502 Corrispettivi Bordighera altri servizi	18.424,81 A	17.283,01 A	1.141,80
51012006 Ricavi energia da imp.Fotovoltaico(Fdo)	360,89 A	975,58 A	-614,69
590114 Contributi sez.Circolo Culturale	15,00 A	732,50 A	-717,50
590302 Ricavi inserzioni Pubblicitarie Farini9	800,00 A	1.600,00 A	-800,00
590308 Vendita Bggt Gardaland/Viviparchi/Circo	64,50 A	266,94 A	-202,44
590309 Arrotondamenti attivi	31,85 A	18,47 A	13,38
590315 Penalità addebitare a clienti	1.006,60 A	592,40 A	414,20
590350 Utilizzo f.do manutenz.straord.immobili	682.969,21 A	185.032,00 A	497.937,21
590352 Utilizzo f.do housing sociale	90.516,68 A	16.420,16 A	74.096,52
590353 Utilizzo Fdo rischi e vertenze	12.688,00 A	18.699,85 A	-6.011,85
590500 Utilizzo F.do Sociale 5 per mille	99.903,28 A	115.802,00 A	-15.898,72
590501 Utilizzo fdo spese formazione	0,00 A	760,01 A	-760,01
Totale altri ricavi e proventi	7.528.683	6.960.451	568.232

Bilancio riclassificato con periodo di riferimento

FONDAZIONE A.T.M.

Schema di riclassificazione: WK13 - GAAP Italia - forma Ordinaria

(importi)

CONTO ECONOMICO	31/12/2025	31/12/2024	Differenza
Totale valore della produzione	9.016.948	8.350.798	666.150
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	157.902	105.221	52.681
- Materie prime	43.727	27.902	15.825
610201 Acq.alimentari/bibite Bordighera	43.726,55 D	27.901,82 D	15.824,73
- Materiali di consumo	3.796	7.223	-3.427
610303 Acquisto biancheria Fdo Val di Non	3.795,50 D	7.223,15 D	-3.427,65
- Materiali di manutenzione	27.467	23.126	4.341
610137 Materiali di manutenzione	255,48 D	0,00 D	255,48
610205 Acq.materiale manutenzione Bordighera	25.967,57 D	21.711,96 D	4.255,61
610305 Acq.materiale manutenzione (Fondo)	1.243,86 D	1.413,80 D	-169,94
- Materiale di pulizia	1.662	1.882	-220
610206 Acq.materiale pulizia Bordighera	1.662,30 D	1.881,60 D	-219,30
- Cancelleria	7.757	7.934	-177
610165 Cancelleria e stampati Sede	5.546,48 D	5.980,00 D	-433,52
610265 Acq.cancelleria Bordighera	2.153,29 D	1.925,79 D	227,50
610365 Acq. mat. cancelleria (Fondo)	56,92 D	27,86 D	29,06
- Carburanti e lubrificanti	6.009	1.950	4.059
630113 Carburanti&Lubrificanti Sede	1.479,43 D	1.154,48 D	324,95
630313 Carburanti & lubrificanti Bordighera	3.459,81 D	160,22 D	3.299,59
630413 Carburanti & Lubrificanti Fdo Val di Non	1.069,61 D	635,51 D	434,10
- Beni di costo unitario inferiore a € 516,46	14.451	11.759	2.692
610145 Beni amm.costo unitario < □ 516,46 Sede	7.662,75 D	3.924,38 D	3.738,37
610245 Acq.beni inf.ad E.516,46 Bordighera	1.024,71 D	3.767,56 D	-2.742,85
610345 Acq.beni inf.a E.516,46 Fondo Val di Non	309,84 D	479,70 D	-169,86
630737 Software	5.453,89 D	3.587,64 D	1.866,25
- Altri	53.033	23.445	29.588
610138 Acq.materiale sanitario Sede	105,52 D	13,07 D	92,45
610139 Acquisti vari Sede	2.964,30 D	3.553,23 D	-588,93
610171 Omaggi	0,00 D	658,80 D	-658,80
610202 Acq.materiale cucina/bar Bordighera	6.387,21 D	4.943,80 D	1.443,41
610203 Acquisto biancheria Bordighera	442,62 D	0,00 D	442,62
610207 Acq.materiale sanitario Bordighera	17,20 D	305,88 D	-288,68
610239 Acquisti vari Bordighera	12.392,62 D	1.993,76 D	10.398,86
610240 Acq.materiale elettrico Bordighera	17.021,39 D	6.434,22 D	10.587,17
610242 Acquisti fiori/piante Bordighera	975,01 D	888,19 D	86,82
610275 Vestiario Dipendenti Bordighera	1.359,83 D	247,56 D	1.112,27
610341 Acquisti vari (Fdo Val di Non)	9.082,74 D	4.406,94 D	4.675,80
630205 Acquisto Bauletti nascituri	2.284,76 D	0,00 D	2.284,76
7) Per servizi	3.842.863	3.706.456	136.407
- Trasporti	326	488	-162
630366 Spese spedizione e trasporto	19,90 D	461,10 D	-441,20

Bilancio riclassificato con periodo di riferimento

FONDAZIONE A.T.M.

Schema di riclassificazione: WK13 - GAAP Italia - forma Ordinaria

(importi)

CONTO ECONOMICO	31/12/2025	31/12/2024	Differenza
630466 Sp.spediz. e trasporto-Fdo Val di Non-	306,00 D	27,00 D	279,00
- Energia elettrica	222.791	211.975	10.816
630101 Energia elettrica Sede	77.434,77 D	73.021,19 D	4.413,58
630301 Energia elettrica - Bordighera	70.660,81 D	70.036,17 D	624,64
630401 Energia elettr./riscald.-Fdo Val di Non-	74.695,81 D	68.917,28 D	5.778,53
- Gas	39.552	57.712	-18.160
630103 Gas Sede	1.664,22 D	1.879,32 D	-215,10
630303 Gas - Bordighera	37.888,23 D	55.833,13 D	-17.944,90
- Acqua	24.204	6.249	17.955
630105 Acqua Sede	4.456,43 D	3.175,93 D	1.280,50
630305 Acqua - Bordighera	19.748,00 D	3.072,89 D	16.675,11
- Spese di manutenzione e riparazione	242.582	197.448	45.134
630124 Manutenzioni straord. Sede	17.303,26 D	0,00 D	17.303,26
630125 Manutenzione beni di terzi	4.270,00 D	6.406,83 D	-2.136,83
630126 Manutenzione HW+SW Sede	44.797,10 D	24.051,15 D	20.745,95
630127 Manutenzioni ord.diverse Sede	5.770,60 D	7.229,05 D	-1.458,45
630128 Manutenzione alloggi Housing Sociale	33.766,11 D	16.420,16 D	17.345,95
630130 Manutenzione impianti Sede	22.464,15 D	26.703,01 D	-4.238,86
630318 Manutenzione HW+SW Bordighera	4.930,11 D	9.766,78 D	-4.836,67
630319 Manutenzione ord.Bordighera	41.613,92 D	25.845,00 D	15.768,92
630320 Manutenz.imp.,macch.attrezz.Bordighera	34.557,17 D	41.853,59 D	-7.296,42
630418 Manutenzione HW + SW Fondo	94,73 D	2.569,10 D	-2.474,37
630419 Manutenzioni ord. Fondo Val di Non	0,00 D	5.217,08 D	-5.217,08
630420 Manutenz.imp.,macch.attrezz.Fdo Val di N	29.271,87 D	27.176,08 D	2.095,79
630519 Manutenzione automezzi	3.742,55 D	4.209,95 D	-467,40
- Servizi e consulenze tecniche	108.072	68.365	39.707
630135 Consulenze tecniche Sede	36.311,11 D	51.902,76 D	-15.591,65
630144 Consulenze tecniche Progetto Case	47.689,32 D	0,00 D	47.689,32
630335 Consulenze tecniche Bordighera	24.071,46 D	16.461,78 D	7.609,68
- Compensi agli amministratori	57.553	51.495	6.058
630733 INPS gest su collab coord & continuative	9.553,36 D	8.094,60 D	1.458,76
630771 Emolumenti amministratori	48.000,00 D	43.400,00 D	4.600,00
- Compensi a sindaci e revisori	53.918	52.667	1.251
630773 Emolumenti Collegio Revisori	53.917,57 D	52.667,15 D	1.250,42
- Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	2.000	0	2.000
630731 Collaborazioni per rivista Farini 9	2.000,00 D	0,00 D	2.000,00
- Pubblicità	2.155	2.923	-768
630190 Pubblicità e Propaganda	0,00 D	828,04 D	-828,04
630351 Pubblicità & propaganda	250,00 D	0,00 D	250,00
630451 Pubblicità e propaganda	1.905,00 D	2.095,00 D	-190,00
- Spese e consulenze legali	50.589	50.138	451
630134 Consulenze legali e notarile Sede	50.589,41 D	50.138,02 D	451,39
- Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	12.688	18.700	-6.012

Bilancio riclassificato con periodo di riferimento

FONDAZIONE A.T.M.

Schema di riclassificazione: WK13 - GAAP Italia - forma Ordinaria

(importi)

CONTO ECONOMICO	31/12/2025	31/12/2024	Differenza
630138 Consulenze per contenzioso fiscale	12.688,00 D	18.699,85 D	-6.011,85
- Spese telefoniche	40.754	32.139	8.615
630102 Spese Telefoniche & fax Sede	19.354,18 D	20.961,32 D	-1.607,14
630302 Sp.telefoniche&Fax Bordighera	10.700,15 D	9.277,60 D	1.422,55
630402 Sp.Telefoniche & fax-Fdo Val di Non	10.700,16 D	1.899,93 D	8.800,23
- Assicurazioni	29.075	35.745	-6.670
630147 Assicurazioni diverse Sede	17.163,47 D	22.615,44 D	-5.451,97
630447 Assicurazioni diverse (Fdo Val di Non)	8.448,97 D	7.755,03 D	693,94
630529 Assicurazioni automezzi	3.323,22 D	4.491,90 D	-1.168,68
630747 Assicurazioni diverse	139,11 D	883,01 D	-743,90
- Spese di rappresentanza	90	0	90
630363 Spese di rappresentanza e omaggi	90,00 D	0,00 D	90,00
- Spese di viaggio e trasferta	239	253	-14
630513 Rimborsi a piè di lista al personale	239,14 D	253,24 D	-14,10
- Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	412	760	-348
630165 Costi per aggiornamento profess.	412,20 D	760,01 D	-347,81
- Altri	2.955.863	2.919.399	36.464
610178 Acq.biglietti Gardaland/ViviParchi/Circo	201,00 D	185,00 D	16,00
630115 Trasporti e spedizioni	329,79 D	1.194,07 D	-864,28
630131 Servizi di vigilanza Sede+Redecesio	8.877,32 D	13.459,19 D	-4.581,87
630132 Consulenza fiscale contabile	88.816,00 D	88.816,00 D	0,00
630133 Consulenza del Lavoro Sede	12.617,24 D	11.535,62 D	1.081,62
630136 Servizi Professionali medici Sede	14.450,00 D	12.522,95 D	1.927,05
630140 Servizi vari Sede	117.998,91 D	116.463,30 D	1.535,61
630141 Servizi vari	6.091,60 D	4.147,28 D	1.944,32
630142 Servizi rifiuti Sede-Bocciofila	4.596,96 D	4.909,74 D	-312,78
630146 Costi Progetto Case ai Lavoratori	9.061,25 D	0,00 D	9.061,25
630148 Consumi energia Progetto Case Lavoratori	6.663,00 D	0,00 D	6.663,00
630172 Commissioni gestori Titoli	17.261,14 D	18.928,93 D	-1.667,79
630184 Compenso collaboratori	11.240,00 D	0,00 D	11.240,00
630186 Campagna Screening	15.663,30 D	32.790,50 D	-17.127,20
630187 Mensa dip.ti/Cda	31.734,77 D	47.230,87 D	-15.496,10
630204 Contributo Sanitario Cesare Pozzo	1.665.000,00 D	1.682.216,00 D	-17.216,00
630311 Servizi amm.vi diversi Bordighera	4.248,26 D	1.252,46 D	2.995,80
630321 Servizi di pulizia Bordighera	124.947,28 D	116.916,67 D	8.030,61
630322 Servizio Cucina e Preparazione pasti	335.482,63 D	328.289,64 D	7.192,99
630323 Servizi di vigilanza Bordighera	2.160,00 D	2.160,00 D	0,00
630345 Consulenza del Lavoro Bordighera	12.944,00 D	11.560,00 D	1.384,00
630348 Compenso collaboratori	10.005,94 D	0,00 D	10.005,94
630365 Servizi vari commerciali	34.425,83 D	24.472,52 D	9.953,31
630388 Prestazioni mediche Bordighera	1.200,00 D	187,50 D	1.012,50
630390 Servizi smaltimento rifiuti Bordighera	95,00 D	362,60 D	-267,60
630415 Servizi gestione alberghieri	214.278,68 D	209.419,83 D	4.858,85
630416 Servizi ricreativi	0,00 D	546,87 D	-546,87
630421 Servizi di pulizia Fondo Val di Non	98.823,34 D	93.218,36 D	5.604,98

Bilancio riclassificato con periodo di riferimento

FONDAZIONE A.T.M.

Schema di riclassificazione: WK13 - GAAP Italia - forma Ordinaria

(importi)

CONTO ECONOMICO	31/12/2025	31/12/2024	Differenza
630422 Commissioni su soggiorni	1.317,66 D	2.412,84 D	-1.095,18
630431 Servizio vigilanza (Fdo Val di Non)	9.607,92 D	9.605,94 D	1,98
630435 Consulenze tecniche	22.946,93 D	12.564,00 D	10.382,93
630465 Servizi vari (Fdo Val di Non)	7.003,00 D	6.357,66 D	645,34
630711 Spese postali e di affrancatura	39,92 D	89,65 D	-49,73
630767 Servizi pulizia Sede-Bocciofila	64.738,08 D	64.960,23 D	-222,15
630783 Spese su Riba insoluti e effetti	987,00 D	623,00 D	364,00
630791 Spese incasso Italia/estero	9,39 D	0,00 D	9,39
8) Per godimento di beni di terzi	73.049	52.630	20.419
- Altri	73.049	52.630	20.419
650111 Noleggi Sede	3.610,36 D	2.600,03 D	1.010,33
650112 Noleggio Fotocopiatrice Sede	4.542,94 D	5.208,27 D	-665,33
650113 Noleggi automezzi	0,00 D	4.242,22 D	-4.242,22
650114 Noleggio biancheria Bordighera	42.764,53 D	37.293,50 D	5.471,03
650118 Noleggio fotocopiatrice Bordighera	0,00 D	2.815,82 D	-2.815,82
660112 Noleggio Fotocopiatrice Bordighera	1.260,00 D	0,00 D	1.260,00
660113 Noleggio imp./attrezzature Bordighera	204,92 D	410,29 D	-205,37
660115 Noleggi automezzi	13.592,48 D	0,00 D	13.592,48
660213 Noleggi Imp./attrezzature Fdo Val di Non	150,00 D	60,00 D	90,00
660215 Noleggio automezzi	6.923,87 D	0,00 D	6.923,87
9) Per il personale:			
a) Salari e stipendi	1.404.170	1.277.991	126.179
670103 Stipendi	1.215.713,16 D	1.103.093,46 D	112.619,70
670104 Distacco Direttore operativo	188.456,86 D	174.897,52 D	13.559,34
b) Oneri sociali	387.350	354.290	33.060
- Oneri previdenziali	376.785	342.155	34.630
670303 Contributi INPS su stipendi	376.784,88 D	342.154,81 D	34.630,07
- Oneri assistenziali	8.144	8.012	132
670307 INAIL	8.144,14 D	8.011,88 D	132,26
- Altri oneri sociali	2.421	4.123	-1.702
670309 Altri oneri sociali	2.420,54 D	4.122,90 D	-1.702,36
c) Trattamento di fine rapporto	81.390	67.698	13.692
670503 T.F.R. dell'esercizio	81.390,07 D	67.697,85 D	13.692,22
d) Trattamento di quiescenza e simili	10.094	8.939	1.155
670703 Previdenza complementare	10.094,41 D	8.938,78 D	1.155,63
e) Altri costi	27.300	24.921	2.379
670909 Altri costi dip.ti	0,00 D	115,40 D	-115,40
670915 Incentivi all'esodo dipendenti	0,00 D	14.000,00 D	-14.000,00
670916 Incentivi dip.ti distaccati ATM	27.154,26 D	7.943,98 D	19.210,28
670918 Rimborsio stagisti	145,50 D	2.861,80 D	-2.716,30
Totale costi per il personale	1.910.304	1.733.839	176.465
10) Ammortamenti e svalutazioni:			

Bilancio riclassificato con periodo di riferimento

FONDAZIONE A.T.M.

Schema di riclassificazione: WK13 - GAAP Italia - forma Ordinaria

(importi)

CONTO ECONOMICO	31/12/2025	31/12/2024	Differenza
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	220.351	206.343	14.008
- Ammortamento diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno	14.038	30	14.008
690507 Amm. software	14.038,00 D	29,99 D	14.008,01
- Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	206.313	206.313	0
691301 Amm. opere e miglio. su beni di terzi	21.281,12 D	21.281,12 D	0,00
691310 Amm.to Lavori Ristrutturaz.Sede 1°e 2°p	137.014,58 D	137.014,57 D	0,01
691311 Amm.to Lavori laghetto Redecesio	48.017,44 D	48.017,43 D	0,01
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	408.445	328.443	80.002
- Ammortamento terreni e fabbricati	271.117	196.374	74.743
710102 Amm.to sp.incr.fabbricato strum Bord	652,68 D	0,00 D	652,68
710103 Amm. ord. fabbricati	121.723,73 D	47.633,60 D	74.090,13
710104 Amm.to sp.incr.fabbr.Fdo Val di Non	148.740,74 D	148.740,74 D	0,00
- Ammortamento impianti e macchinario	18.002	14.599	3.403
710301 Amm. ord. impianti	18.002,48 D	14.598,66 D	3.403,82
- Ammortamento attrezzature industriali e commerciali	12.065	11.191	874
710503 Amm. ord. attrezzature	12.064,79 D	11.190,72 D	874,07
- Ammortamento altri beni materiali	107.261	106.279	982
71070101 Amm. ord mobili & arredi e dotaz ufficio	103.151,67 D	103.151,67 D	0,00
71070301 Amm. ord macchine d'ufficio elettroniche	4.109,45 D	3.127,45 D	982,00
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	480.634	0	480.634
- Svalutazione diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno	480.634	0	480.634
710901 Svalut. immobilizzazioni immateriali	480.633,93 D	0,00 D	480.633,93
d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide	0	13.000	-13.000
- Svalutazione crediti attivo circolante	0	13.000	-13.000
711101 Acc.to svalutazione crediti	0,00 D	13.000,00 D	-13.000,00
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.109.430	547.786	561.644
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-1.719	234	-1.953
- Rimanenze iniziali materie prime	6.463	6.697	-234
730101 Riman. iniz. di materie prime	6.462,73 D	6.696,63 D	-233,90
- (Rimanenze finali materie prime)	8.182	6.463	1.719
530301 Riman. fin. materie prime	8.181,86 A	6.462,73 A	1.719,13
13) Altri accantonamenti	181.315	410.862	-229.547
- Accantonamenti non rilevanti IRAP	181.315	410.862	-229.547
750123 Acc.to fdo manutenzione straord.immobili	181.314,65 D	410.861,80 D	-229.547,15

Bilancio riclassificato con periodo di riferimento

FONDAZIONE A.T.M.

Schema di riclassificazione: WK13 - GAAP Italia - forma Ordinaria

(importi)

CONTO ECONOMICO	31/12/2025	31/12/2024	Differenza
14) Oneri diversi di gestione	1.648.395	1.759.146	-110.751
- Imposte di bollo	5.508	6.421	-913
770101 Imposte di bollo	5.507,72 D	6.420,96 D	-913,24
- ICI/IMU	158.407	124.953	33.454
770301 IMU/TASI	158.407,48 D	124.953,26 D	33.454,22
- Imposta di registro	1.613	216	1.397
770107 Imposta di registro	1.613,00 D	216,00 D	1.397,00
- IVA indetraibile	0	22	-22
770521 IVA pro rata	0,00 D	22,00 D	-22,00
- Diritti camerali	90	0	90
770103 Diritti camerali CCIAA e simili	90,00 D	0,00 D	90,00
- Abbonamenti riviste, giornali ...	7.215	4.404	2.811
770516 Abbonamenti	6.852,17 D	4.094,42 D	2.757,75
770517 Abbonamenti riviste, giornali ...	362,90 D	310,00 D	52,90
- Sopravvenienze e insussistenze passive	25.861	39.109	-13.248
910521 Sopravvenienze passive	25.860,82 D	39.109,16 D	-13.248,34
- Altri oneri di gestione	1.449.701	1.584.021	-134.320
630180 Circolo Culturale sez.	3.799,47 D	5.966,99 D	-2.167,52
630181 Polisportiva	100.000,00 D	100.000,00 D	0,00
630183 Sp.Comunicazione/ giornale Farini 9	61.486,50 D	85.995,72 D	-24.509,22
630201 Contributo Patologia Minori	9.465,01 D	33.211,50 D	-23.746,49
630202 Sussidi spese funerarie	45.855,73 D	49.800,00 D	-3.944,27
630203 Commissione Tematiche sociali	28.919,24 D	20.635,92 D	8.283,32
630206 Contributi Straordinari	560,00 D	2.357,36 D	-1.797,36
630210 Contributo soggiorni Termali	48.084,00 D	49.144,00 D	-1.060,00
630211 Contributo soggiorni Climatici	234.127,50 D	264.914,50 D	-30.787,00
630212 Contributo Colonie	490.008,00 D	552.110,00 D	-62.102,00
630213 Contributo testi scolastici	140.635,19 D	135.401,94 D	5.233,25
630214 Contributo attività giovani	102.980,00 D	90.035,00 D	12.945,00
630215 Contributo abbonamento pensionati	33.000,00 D	31.570,00 D	1.430,00
630501 Viaggi e trasferte	5.229,47 D	2.700,07 D	2.529,40
630503 Soggiorni (albergo, ristorante, bar ...)	6.467,45 D	6.294,62 D	172,83
630507 Autostrada e parcheggi	1.648,47 D	666,84 D	981,63
630511 Rimborsi Chilometrici	15.989,60 D	16.677,16 D	-687,56
630517 Spese varie automezzi	46,00 D	50,00 D	-4,00
630713 Valori bollati	90,50 D	64,00 D	26,50
630759 Spese di rappresentanza e omaggi	8.568,35 D	9.133,55 D	-565,20
770115 Tasse di circolazione automezzi	88,71 D	358,00 D	-269,29
770117 Tassa sui rifiuti	63.944,36 D	62.963,84 D	980,52
770119 Altre imposte e tasse	33.992,00 D	40.011,20 D	-6.019,20
770121 Tasse di circolazione auto	88,71 D	522,09 D	-433,38
770305 Altre imposte indeducibili	4.625,18 D	18.510,96 D	-13.885,78
770515 Contributi ad associazioni per iniziative	7.500,00 D	1.293,44 D	6.206,56
770519 Oneri di utilità sociale	102,00 D	0,00 D	102,00

Bilancio riclassificato con periodo di riferimento

FONDAZIONE A.T.M.

Schema di riclassificazione: WK13 - GAAP Italia - forma Ordinaria

(importi)

CONTO ECONOMICO	31/12/2025	31/12/2024	Differenza
770523 Quote associative	1.609,15 D	1.725,87 D	-116,72
770529 Sconti abbuoni passivi	35,10 D	44,50 D	-9,40
770701 Multe e ammende	754,27 D	1.845,80 D	-1.091,53
770705 Altri costi indeducibili	0,00 D	16,00 D	-16,00
Totale costi della produzione	8.921.539	8.316.174	605.365
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	95.409	34.624	60.785
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:			
16) Altri proventi finanziari:			
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
81070715 Plusvalenze da titoli	180.012,79 A	328.928,20 A	-148.915,41
81070719 Interessi attivi su titoli	61.922,91 A	63.713,70 A	-1.790,79
9309 Imposte sostitutive su plusv.titoli	9.129,29 D	2.200,42 D	6.928,87
d) Proventi diversi dai precedenti			
Altri	19.210	18.942	268
- Interessi su depositi bancari e postali	15.381	15.011	370
81070701 Interessi attivi su depositi bancari	15.381,14 A	15.011,06 A	370,08
- Altri	3.829	3.931	-102
81070707 Interessi attivi da altri crediti	0,00 A	1.944,81 A	-1.944,81
81070721 Proventi finanziari diversi	3.828,61 A	1.986,07 A	1.842,54
Totale proventi diversi dai precedenti	19.210	18.942	268
Totale altri proventi finanziari	252.016	409.383	-157.367
17) Interessi e altri oneri finanziari			
Altri	71.169	55.559	15.610
- Interessi passivi su mutui	18.985	6.254	12.731
830705 Interessi passivi su mutui	18.984,51 D	6.254,46 D	12.730,05
- Altri oneri finanziari	52.184	49.305	2.879
630169 Spese incasso	10.149,25 D	9.995,20 D	154,05
630491 Spese incasso (Fondo)	45,00 D	79,21 D	-34,21
630781 Spese bancarie	6.572,45 D	6.746,10 D	-173,65
830713 Interessi passivi su debiti vs fornitor	0,00 D	10,08 D	-10,08
830721 Interessi passivi su imp. e tasse	37,56 D	155,21 D	-117,65
830911 Commissioni per fidejussioni bancarie	775,24 D	845,24 D	-70,00
830919 Altri oneri collegati a operaz finanz	7.000,00 D	0,00 D	7.000,00
833922 Oneri spese su operazioni c_titoli	5.321,00 D	4.133,63 D	1.187,37
910113 Minusvalenze da titoli	22.283,83 D	27.339,93 D	-5.056,10
Totale interessi e altri oneri finanziari	71.169	55.559	15.610
17-bis) Utili e perdite su cambi	-30	-634	604
a) Utili su cambi	0	138	-138

Bilancio riclassificato con periodo di riferimento

FONDAZIONE A.T.M.

Schema di riclassificazione: WK13 - GAAP Italia - forma Ordinaria (importi)

CONTO ECONOMICO	31/12/2025	31/12/2024	Differenza
81070717 Differenze di cambio positive (Euro)	0,00 A	138,49 A	-138,49
b) Perdite su cambi	30	772	-742
830927 Differenze di cambio negative (Euro)	29,93 D	771,75 D	-741,82
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	180.817	353.190	-172.373
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:			
19) Svalutazioni:			
a) Di partecipazioni	264.648	372.814	-108.166
- In altre imprese	264.648	372.814	-108.166
8701 Svalutazione di partecipazioni	264.648,00 D	372.814,00 D	-108.166,00
Totale svalutazioni	264.648	372.814	-108.166
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	-264.648	-372.814	108.166
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	11.578	15.000	-3.422
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
Imposte correnti	11.578	15.000	-3.422
- IRAP di competenza dell'esercizio	11.578	15.000	-3.422
9305 IRAP	11.578,00 D	15.000,00 D	-3.422,00
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	11.578	15.000	-3.422
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	0	0	0