



FONDAZIONE
AUGUSTA PINI
ED ISTITUTO DEL
BUON PASTORE
ONLUS

BILANCIO DI ESERCIZIO 2022

BILANCIO DI ESERCIZIO

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: FONDAZIONE AUGUSTA PINI ED ISTITUTO DEL BUON PASTORE ETS

Sede: VIA DEI CARBONESI 5 40123 BOLOGNA BO

Partita IVA: 02911541205

Codice fiscale: 92022860370

Forma giuridica: FONDAZIONE IMPRESA

Settore di attività prevalente (ATECO): 889100 Servizi di asili nido; assistenza diurna per minori disabili

Appartenenza a un gruppo: no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	2.023	3.291
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	7.364	6.876
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	87.579	98.681
Totale immobilizzazioni immateriali	96.966	108.848
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	11.320.728	11.345.782
2) impianti e macchinario	18.950	19.373
3) attrezzature industriali e commerciali	191	2.077
4) altri beni	52.222	60.877
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	11.392.091	11.428.109
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0

d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) altre imprese	28.009	28.009
Totale partecipazioni	28.009	28.009
3) altri titoli	1.020.409	1.155.538
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.048.418	1.183.547
Totale immobilizzazioni (B)	12.537.475	12.720.504
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	202.552	162.777
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	202.552	162.777
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	0	0
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.000	913
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	2.000	913
5-ter) imposte anticipate	0	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	146.017	193.266
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.970	5.798
Totale crediti verso altri	154.987	199.064
Totale crediti	359.539	362.754
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	495.430	185.723

2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	3.094	2.391
Totale disponibilità liquide	498.524	188.114
Totale attivo circolante (C)	858.063	550.868
D) Ratei e risconti	1.493	3.203
Totale attivo	13.397.031	13.274.575
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	11.410.574	11.410.574
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	(3)	2
Totale altre riserve	(3)	2
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(1.104.919)	(922.262)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(164.833)	(182.658)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	10.140.819	10.305.656
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	0	14.500
Totale fondi per rischi ed oneri	0	14.500
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	374.250	350.700

D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.737.077	1.492.924
esigibili oltre l'esercizio successivo	109.197	122.930
Totale debiti verso banche	1.846.274	1.615.854
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	199.133	294.217
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso altri finanziatori	199.133	294.217
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	244.205	217.852
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	244.205	217.852
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese collegate	0	0

11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	202.841	204.096
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.212	0
Totale debiti tributari	206.053	204.096
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	44.038	45.801
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	44.038	45.801
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	150.423	73.759
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	150.423	73.759
Totale debiti	2.690.126	2.451.579
E) Ratei e risconti	191.836	152.140
Totale passivo	13.397.031	13.274.575

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.827.554	1.590.169
5) altri ricavi e proventi		
altri	137.199	132.274
Totale altri ricavi e proventi	137.199	132.274
Totale valore della produzione	1.964.753	1.722.443
B) Costi della produzione		
7) per servizi	528.071	442.067

8) per godimento di beni di terzi	75.703	49.994
9) per il personale		
a) salari e stipendi	950.735	871.919
b) oneri sociali	237.763	264.669
c) trattamento di fine rapporto	90.426	73.112
Totale costi per il personale	1.278.924	1.209.700
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	12.370	10.842
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	56.491	57.584
Totale ammortamenti e svalutazioni	68.861	68.426
13) altri accantonamenti	0	14.500
14) oneri diversi di gestione	89.090	64.235
Totale costi della produzione	2.040.649	1.848.922
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(75.896)	(126.479)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	20.423	27.125
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	20.423	27.125
Totale altri proventi finanziari	20.423	27.125
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	54.425	39.190
Totale interessi e altri oneri finanziari	54.425	39.190
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(34.002)	(12.065)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(109.898)	(138.544)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	54.935	44.114
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	54.935	44.114
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(164.833)	(182.658)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(164.833)	(182.658)
Imposte sul reddito	54.935	44.114
Interessi passivi/(attivi)	34.002	12.065
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0

1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(75.896)	(126.479)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	14.500
Ammortamenti delle immobilizzazioni	68.861	68.426
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	90.426	73.112
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	159.287	156.038
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	83.391	29.559
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(39.775)	(7.260)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	26.353	(122.865)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.710	5.781
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	39.696	14.647
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	130.295	60.560
Totale variazioni del capitale circolante netto	158.279	(49.137)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	241.670	(19.578)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(34.002)	(12.065)
(Imposte sul reddito pagate)	(65.382)	21.268
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(14.500)	0
Altri incassi/(pagamenti)	(66.876)	(79.458)
Totale altre rettifiche	(180.760)	(70.255)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	60.910	(89.833)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(20.473)	(66.220)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(488)	37.552
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	135.129	5.000
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0

Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	114.168	(23.668)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	244.153	1.014.599
Accensione finanziamenti	(108.817)	(796.374)
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(4)	2
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	135.332	218.227
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	310.410	104.726
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	185.723	78.288
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	2.391	5.100
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	188.114	83.388
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	495.430	185.723
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	3.094	2.391
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	498.524	188.114
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, presenta una perdita di **€ 164.832,00**.

L'anno 2022 ha registrato un andamento positivo di tutte le attività caratteristiche della Fondazione, e menzione particolare va all'attività del nuovo Consultorio Augusta Pini, che ha registrato nel suo primo anno di attività, e come già prospettato fin dai primi mesi dell'anno, un successo su tutto il territorio cittadino coinvolgendo anche le scuole con il progetto "Parole d'Infanzia" che ha riscosso interesse da parte dei docenti delle scuole primarie e secondarie.

Da menzionare infine che, entrambe le residenze, via dello Scalo e Via Larga, hanno registrato dalla metà dell'anno 2022, l'occupazione massima dei posti a disposizione.

Si ricorda anche che la Fondazione ha partecipato, nel mese di maggio 2022, al nuovo bando, indetto da ASP città di Bologna, per l'affidamento del servizio di educativa domiciliare da effettuarsi nei confronti di famiglie, minori e giovani in condizione di grave difficoltà – SED, della durata di anni 3, e che si è aggiudicato, partecipando in forma di A.T.I. con Soc- Coop. Dolce, OpenGroup e Mondo Donna, e che lo stesso ha avuto avvio nel mese di dicembre 2022.

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

La Fondazione sta procedendo all'iscrizione presso il Registro Unico Nazionale del Terzo Settore RUNTS, prevista entro il 31/07/2023 e successivamente provvederà al deposito del bilancio come previsto dal D.M. n. 30/2022 e nota 19740 del 29/12/2021.

Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale,

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario della Società e ai rapporti ed alle operazioni intervenute con parti correlate si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

I relativi importi sono stati esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto, ovvero al valore di conferimento. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

I relativi importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo finanziario esponendo nello stato patrimoniale nella voce immobilizzazioni materiali, i valori dei costi d'acquisto incrementati degli oneri di diretta imputazione; il debito nei confronti della società di leasing è stato iscritto nello stato patrimoniale, imputando a conto economico la componente, relativa ad interessi, dei canoni corrisposti secondo il principio di competenza.

Gli immobili, acquistati con contratto di locazione finanziaria sono stati ammortizzati con aliquota dello 0,5%.

Si sottolinea che si è concluso nel mese di agosto 2022 il contratto di leasing n. 20065392/001 intrattenuto con INTESASANPAOLO LEASING, con il relativo riscatto dell'immobile di Via de' Carbonesi n. 5, entrando così nella piena disponibilità della Fondazione.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie consistenti in partecipazioni in società controllate e collegate sono state valutate secondo il metodo del costo, comprensivo degli oneri accessori; il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione o del valore attribuito ai beni conferiti.

Il costo come sopra determinato viene ridotto in caso si accertino perdite durevoli di valore; qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata, il valore della partecipazione è ripristinato nel limite del costo di acquisizione.

Il valore così determinato non risulta superiore al valore che si sarebbe determinato applicando i criteri previsti dall'art. 2426, punto 4, del Codice Civile.

Crediti

I crediti sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale; le differenze derivanti da revisioni successive del valore del credito sono iscritte tra i proventi e oneri finanziari.

I crediti con scadenza entro 12 mesi sono tuttavia iscritti al valore nominale, in quanto gli effetti sono irrilevanti, rispetto al criterio del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, i valori bollati e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale, al netto di tutti i premi, gli sconti, gli abbuoni ed includono ove applicabili gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti.
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;

- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio

Riclassificazioni del bilancio

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società.

Posizione finanziaria

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società.

Indebitamento finanziario netto

Si fornisce di seguito il prospetto dell'Indebitamento finanziario netto; il prospetto, predisposto in base agli Orientamenti ESMA, evidenzia la composizione dell'indebitamento finanziario; un valore negativo indica una situazione in cui le attività finanziarie sono superiori alle passività finanziarie.

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
A) Disponibilità liquide	188.114	310.410	498.524
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide			
C) Altre attività finanziarie correnti			
Altre attività a breve			
D) Liquidità (A+B+C)	188.114	310.410	498.524
E) Debito finanziario corrente	1.787.141	149.069	1.936.210
F) Parte corrente del debito finanziario non corrente			
Altre passività a breve			
G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)	1.787.141	149.069	1.936.210
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	1.599.027	-161.341	1.437.686
I) Debito finanziario non corrente	122.930	-13.733	109.197
J) Strumenti di debito			
K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti			

L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)	122.930	-13.733	109.197
M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)	1.721.957	-175.074	1.546.883

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	1.590.169		1.827.554	
Costi per servizi e godimento beni di terzi	492.061	30,94	603.774	33,04
VALORE AGGIUNTO	1.098.108	69,06	1.223.780	66,96
Ricavi della gestione accessoria	132.274	8,32	137.199	7,51
Costo del lavoro	1.209.700	76,07	1.278.924	69,98
Altri costi operativi	64.235	4,04	89.090	4,87
MARGINE OPERATIVO LORDO	-43.553	-2,74	-7.035	-0,38
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	82.926	5,21	68.861	3,77
RISULTATO OPERATIVO	-126.479	-7,95	-75.896	-4,15
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-12.065	-0,76	-34.002	-1,86
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-138.544	-8,71	-109.898	-6,01
Imposte sul reddito	44.114	2,77	54.935	3,01
Utile (perdita) dell'esercizio	-182.658	-11,49	-164.833	-9,02

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Valore di bilancio	0	3.291	6.876	0	98.681	108.848
Variazioni nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	0	12.370	0	0	0	12.370
Totale variazioni	0	(1.268)	488	0	(11.102)	(11.882)
Valore di fine esercizio						
Valore di bilancio	0	2.023	7.364	0	87.579	96.966

Altre immobilizzazioni immateriali

Il saldo netto ammonta a € 96.966,00 (il saldo alla fine del precedente esercizio era di € 108.848,00).

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Valore di bilancio	11.345.782	19.373	2.077	60.877	0	11.428.109
Variazioni nell'esercizio						

Ammortamento dell'esercizio	0	56.491	0	0	0	56.491
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	(25.054)	(423)	(1.886)	(8.655)	0	(36.018)
Valore di fine esercizio						
Valore di bilancio	11.320.728	18.950	191	52.222	0	11.392.091

TERRENI E FABBRICATI

Ammontano a € 11.320.782 (euro 11.345.782 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono ai terreni e fabbricati di proprietà della Fondazione e precisamente:

TERRENI

Località	Saldo 01/01/2022	Variazioni		Saldo al 31/12/2022
		Incrementi	Decrementi	
<u>Castel S. Pietro</u>				
Terreni agricoli	5.390,00			5.390,00
Fabbricati rurali	567.500,00			567.500,00
<u>Medicina</u>				
Terreni agricoli				
<u>Pianoro</u>				
Terreni agricoli				
Fabbricati rurali	354.780,00			354.780,00
<u>Sasso Marconi</u>				
Terreni agricoli	1.584.913,00			1.584.913,00
Fabbricati rurali	1.930.649,00			1.930.649,00
<u>Bologna</u>				
Terreni edificabile	2.642.851,00	4.527,00		2.647.378,00
	7.086.084,00			7.090.610,00

FABBRICATI

Località	Saldo 01/01/2022	Variazioni		Saldo 31/12/2022	Fondo di Ammortamento			Valore netto
		Incrementi	Decrementi		Saldo 01/01/22	Incremento	Saldo 31/12/22	
Bologna								
Bo – Via dello Scalo	1.158.178,00			1.158.178,00	104.967,00	5.791,00	113.253,00	1.044.925,00
Bo – Via de' Carbonesi	470.183,00			470.183,00	40.722,00	2.351,00	43.617,00	426.566,00
Bo – Via de' Butteri	663.711,00			663.711,00	53.832,00	3.319,00	57.941,00	605.770,00
Bo – Piazza dei Martiri	626.096,00			626.096,00	40246,00	3.130,00	43.377,00	582.719,00
Bo – Via del Cardo	643.504,00			643.504,00	48.255,00	3.218,00	52.266,00	591.238,00
Bo-Via Larga	751.134,00			751.134,00	79.424,00	3.756,00	84.299,00	666.835,00
Monghidoro- Via Valgatara	328.398,00			328.398,00	14.047,00	1.642,00	16.333,00	312.065,00
Totali	4.641.202,00			4.641.202,00	381.493,00	23.207,00	411.086,00	4.230.116,00

Le "Altre immobilizzazioni materiali" ammontano a € 52.222 (euro 60.877,00 alla fine del precedente esercizio).

Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da partecipazioni, crediti di natura finanziaria, titoli e strumenti finanziari derivati come evidenziato nel prospetto che segue.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Partecipazioni in:				
d-bis) Altre imprese	28.009			28.009
Crediti verso:				
Altri titoli	1.155.538	-135.129		1.020.409
Totali	1.183.547	-135.129		1.048.418

Di seguito si forniscono informazioni e prospetti di dettaglio delle singole voci.

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della Società. Il loro valore al 31/12/2022 ammonta complessivamente a euro 28.009 (euro 28.009 alla fine dell'esercizio precedente) e precisamente:

- Cooperativa Sociale Campeggio di Monghidoro che si occupa del disagio sociale minorile della comunità di Monghidoro per € 18.000,
- Fondazione istituto scienza della Salute per € 5.000,00
- Emilbanca per € 5.009,00

La voce "TITOLI" accoglie l'importo immobilizzato nella polizza assicurativa stipulata con la compagnia assicurativa "La Cattolica", per € 1.000.000,00 e per € 20.409,00 interessi maturati e capitalizzati al 31/12/2022, si ricorda che la polizza è in corso di liquidazione.

Si segnala che la polizza Genertellife di € 150.000,00, è stata liquidata nel mese di settembre 2022

Sono stati inoltre riscossi titoli della La Cassa di Ravenna S.p.A per € 5.538,00.

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	0	0	28.009	28.009	1.155.538	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	28.009	28.009	1.155.538	0
Variazioni nell'esercizio								
Totale variazioni	0	0	0	0	0	0	(135.129)	0
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	0	0	28.009	28.009	1.020.409	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	28.009	28.009	1.020.409	0

Si precisa che le diminuzioni registrate sono da imputare alla liquidazione del sinistro della polizza Genertellife, incassata in data 30/09/2022 per € 150.000,00 e sono stati venduti i rimanenti titoli presso la Cassa di Ravenna SpA per € 5.538,00, mentre gli incrementi registrati si riferiscono agli interessi maturati nell'anno 2022 sulla polizza tenuta con "La Cattolica Assicurazioni" e capitalizzati.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	162.777	39.775	202.552	202.552	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	913	1.087	174	174	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	199.064	(44.077)	156.987	148.017	8.970	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	362.754	(3.215)	359.539	350.569	8.970	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	202.552	202.552
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	156.987	156.987
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	359.539	359.539

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	193.266	146.017	-47.249
- altri	193.266	146.017	-47.249
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	5.798	8.970	3.172
Depositi cauzionali in denaro	5.798	6.629	831
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- altri		2.341	2.341
Totale altri crediti	199.064	154.987	-44.077

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	185.723	309.707	495.430
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	2.391	703	3.094
Totale disponibilità liquide	188.114	310.410	498.524

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	1.710	(1.710)	0
Risconti attivi	1.493	0	1.493
Totale ratei e risconti attivi	3.203	(1.710)	1.493

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	1.493	1.493	
- altri	1.493	1.493	
Ratei attivi:	1.710		-1.710
- altri	1.710		-1.710
Totali	3.203	1.493	-1.710

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 10.140.819 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	11.410.574	0	0	0	0	0		11.410.574
Utili (perdite) portati a nuovo	(922.262)	0	0	(182.657)	0	0		(1.104.919)
Utile (perdita) dell'esercizio	(182.658)	0	0	(182.658)	0	0	(164.833)	(164.833)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	10.305.656	0	0	(365.320)	0	0	(164.833)	10.140.819

Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	14.500	14.500
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	(14.500)	(14.500)
Totale variazioni	0	0	0	(14.500)	(14.500)
Valore di fine esercizio	0	0	0	0	0

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	350.700
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	90.426
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	(66.876)
Totale variazioni	23.550
Valore di fine esercizio	374.250

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	1.615.854	230.420	1.846.274	1.737.077	109.197	0
Debiti verso altri finanziatori	294.217	(95.084)	199.133	199.133	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	217.852	26.353	244.205	244.205	0	0
Debiti tributari	204.096	1.957	206.053	202.841	3.212	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	45.801	(1.763)	44.038	44.038	0	0
Altri debiti	73.759	76.664	150.423	150.423	0	0
Totale debiti	2.451.579	238.547	2.690.126	2.577.717	112.409	0

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES	39.370	-14.405	24.965
Debito IRAP	26.012	3.958	29.970
Imposte e tributi comunali			
Erario c.to IVA		10.120	10.120

Erario c.to ritenute dipendenti	32.573	-4.265	28.308
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	1.000	-173	827
Addizionale comunale	105.141	-105.141	
Imposte sostitutive		3.212	3.212
Debiti per altre imposte		108.651	108.651
Arrotondamento			
Totale debiti tributari	204.096	1.957	206.053

Si segnala che l'importo lordo dei debiti tributari è pari a euro 54.935,00, esposto al netto della compensazione con crediti tributari compresi gli acconti.

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	45.801	40.406	-5.395
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale		3.632	3.632
Arrotondamento			
Totale debiti previd. e assicurativi	45.801	44.038	-1.763

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	73.759	150.423	76.664
Debiti verso dipendenti/assimilati	73.759	71.405	-2.354
Debiti per note di credito da emettere		27.444	27.444
Altri debiti:			
- altri		51.574	51.574
b) Altri debiti oltre l'esercizio			
Debiti verso dipendenti/assimilati			
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Altri debiti:			
- altri			
Totale Altri debiti	73.759	150.423	76.664

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	152.140	39.696	191.836
Risconti passivi	0	0	0
Totale ratei e risconti passivi	152.140	39.696	191.836

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	1.590.169	1.827.554	237.385	14,93
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	132.274	137.199	4.925	3,72
Totali	1.722.443	1.964.753	242.310	

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
Per servizi	442.067	528.071	86.004	19,45
Per godimento di beni di terzi	49.994	75.703	25.709	51,42
Per il personale:				
a) salari e stipendi	871.919	950.735	78.816	9,04
b) oneri sociali	264.669	237.763	-26.906	-10,17
c) trattamento di fine rapporto	73.112	90.426	17.314	23,68
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	10.842	12.370	1.528	14,09
b) immobilizzazioni materiali	57.584	56.491	-1.093	-1,90
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci				
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti	14.500		-14.500	100,00
Oneri diversi di gestione	64.235	89.090	24.855	38,69
Arrotondamento				
Totali	1.848.922	2.040.649	191.727	

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche e ad altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	54.425
Altri	0
Totale	54.425

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	44.114	10.821	24,53	54.935
Totali	44.114	10.821		54.935

Le componenti del rendiconto economico sono rappresentate da:

Proventi da attività tipiche

Raccolgono le donazioni ricevute nel corso dell'anno a sostegno all'attività della Fondazione da parte di soggetti privati, le entrate derivanti dall'attività di assistenza psicologica a minori svolta presso il Consultorio della Fondazione in via de' Butteri, e l'attività svolta dalle comunità per l'assistenza ai minori affidati alle Comunità "Via Scalo" e "Via Larga", e la struttura diurna "Cstav"

Proventi da attività tipiche : € 1.827.554

Centro "C/Stav" bando AeD e Care Leavers	€	211.155
Assistenza minori Comunità via Larga	€	790.635
Assistenza minori Comunità via dello Scalo	€	739.421
Rette T.I.S.	€	7.076
Ricavi Consultorio	€	79.267

Proventi da attività accessorie: € 27.460

Donazioni da privati	€	22.085
----------------------	---	--------

Contributo 5 per mille	€	1.529
Contributi in c/esercizio	€	3.846

Proventi finanziari e patrimoniali: € 95.691

Proventi da patrimonio Edilizio € 75.283

Località	Affittuario	Importo
Sasso Marconi	Centro Ippico Valganzole	€ 18.000
Monghidoro	Coop Soc. Camelot	€ 12.000
Bologna	C.S.A.P.S.A coop soc.	€ 45.283

Proventi finanziari costituiti dagli impieghi di liquidità: € 20.408

Proventi da titoli e valori mobiliari	€	20.408
---------------------------------------	---	--------

Ricavi diversi : € 5.252

Rimborsi assicurativi	€	328
Rimborsi vari	€	4.924

Proventi straordinari: € 29.859

Trattasi delle compensazioni intervenute, come da atto transattivo con l'Azienda Agricola F.Ili Saponi sottoscritto in data 20/01/2023 innanzi il tribunale di Bologna Sz. Spec. Agricola per € 24.343

Oneri da attività tipiche: € 1.516.528

Rappresentano gli oneri connessi all'attività svolta ai sensi delle indicazioni previste dalle disposizioni statutarie.

Le prestazioni di spesa relative ai servizi specifici erogati nelle diverse aree di intervento si possono così delineate:

Assistenza minori gestita dalle comunità: € 1.506.836

Comunità di via Larga : € 612.376

Oneri di gestione e mantenimento della Comunità per assistenza ai minori (utenze, manutenzioni, costi del personale dipendente, oneri per il mantenimento dei minori, consulenze psicologiche, supervisione del personale, somministrazione alimenti, ed imposte relative al personale)	€	612.376
--	---	---------

Comunità di via dello Scalo: € 512.596

Oneri di gestione, coordinamento, supervisione, costi del	€	512.596
---	---	---------

Personale dipendente (costi auto, costi retribuzioni del personale Dipendente, costi supervisione, utenze , oneri di gestione del immobile, e imposte relative al personale impiegato)

Centro "C Stav": € 303.094

Oneri di gestione e mantenimento del Centro diurno, coordinamento, costi per laboratori, supervisione, costi del Personale dipendente, utenze varie acqua, gas, luce, telefono, costi auto, imposte relative al personale	€	303.094
---	---	---------

Consultorio FAP : € 88.462

Oneri di gestione e mantenimento del Centro diurno, coordinamento, costi per laboratori, supervisione, costi del Personale dipendente, utenze varie acqua, gas, luce, telefono, costi auto, imposte relative al personale	€	88.462
---	---	--------

Oneri finanziari e patrimoniali :€ 79.613

Sono costituiti da commissioni bancarie ed essenzialmente da interessi gravanti sui mutui e sui contratti di leasing immobiliare in corso di esecuzione.

Da patrimonio edilizio	€	26.334
Interessi passivi bancari e commissioni	€	53.279

Oneri di supporto generale: € 486.623

Trattasi degli oneri derivanti dall'attività di direzione e conduzione della Fondazione che ne garantiscono l'esistenza.

Gli oneri sostenuti possono essere sinteticamente dettagliati nelle seguenti categorie:

Servizi (utenze, manutenzioni, pulizie, consulenze tecniche e legali)	€	118.587
Godimento beni di terzi	€	36.188
Costi del personale	€	107.191
Ammortamenti	€	47.755
Oneri diversi di gestione (spese generali, compensi per organi sociali, etc.)	€	36.060
Oneri tributari (ICI, imposte e tasse erariali, consorzi di bonifica, ritenute subite su interessi attivi, IRAP, IRES)	€	80.704

Oneri straordinari: € 60.138

Sopravvenienze passive, insussistenza di crediti e oneri di competenza di anni precedenti	€	60.138
---	---	--------

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti al revisore legale (alla società di revisione) per le prestazioni rese, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	9.516,00
Altri servizi di verifica svolti	0
Servizi di consulenza fiscale	0
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	0
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	9.516,00

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c., si segnala che dopo la chiusura dell'esercizio si sono concluse le vertenze innanzi il Tribunale di Bologna Sezione Spec. Agraria nei confronti dell'Azienda Agricola F.Ili Sapori e della Ditta individuale Barbara Grimaldi.

La vertenza Sapori, conclusasi con un atto transattivo in data 22/1/2023, e con effetto dal 31/12/2022, che ha comportato un effetto patrimoniale ed economico, che si è concretizzato nella compensazione dei crediti vantati per canoni di locazione per € 51.600,00 con debiti nei confronti della stessa Azienda F.Ili Sapori per € 23.424,00, generando al netto delle due compensazioni una sopravvenienza passiva di € 28.176,00, posta che è stata rilevata già in questo bilancio.

Con lo stesso atto l'Azienda Agricola F.Ili Sapori si è impegnata a cedere entro il 30/11/2023 porzione di fondo rustico posto nel comune di Monte San Pietro (BO) a saldo e stralcio in ordine al versamento del saldo dovuto in ordine alla cessione del "podere Bersano". Gli effetti di tale operazione saranno rappresentati all'avverarsi di quanto previsto nella promessa di vendita sottoscritta da tutte le parti in pari data.

Nessuna rilevanza ne patrimoniale ne economica si è prodotta nell'esercizio in chiusura, dalla vertenza conclusasi con Grimaldi Barbara con atto transattivo sottoscritto in data 07/02/2023, che ha tombato qualsiasi pretesa da parte dell'affittuaria e stabilito, per soddisfare le esigenze colturali e produttive del podere, una locazione di fondo rustico a far data dal 28/01/2023 e fino al 31/01/2025 così da rendere più agevole il trasferimento dell'attività di allevamento degli animali (cavalli) .

Per tutta la durata del contratto è stato convenuto un canone di € 2.500,00

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Copertura della perdita d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-septies si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la copertura della perdita di esercizio, pari ad euro 164.833 come segue:

Descrizione	Valore
- Riporto a nuovo	164.833
Totale	164.833

In applicazione di quanto prescritto dall'OIC 29, si sottolinea che, allo stato attuale, i fatti sopra esposti non fanno emergere problematiche tali da compromettere la continuità aziendale.

In conclusione, non si ritiene di dover aggiungere altre considerazioni sulle poste di bilancio e sui criteri di valutazione seguiti, rinviando comunque alle ulteriori informazioni contenute nella relazione sulla gestione.

Le considerazioni ed i valori contenuti nella presente Nota Integrativa sono conformi alle scritture contabili e riflettono con correttezza i fatti amministrativi così come si sono verificati.

Si invitano i Signori Consiglieri ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2022 con la proposta di riportare a nuovo la perdita di € 164.833,00.

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Avv. Vincenzo Florio