

OPERE PIE AGNESI ASILO INFANTILE

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA TORINO 124 - 18027 PONTEDASSIO (IM)
Codice Fiscale	01356940088
Numero Rea	SV 000000000000
P.I.	01356940088
Capitale Sociale Euro	0
Forma giuridica	Fondazioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	851000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	5.735	7.168
Totale immobilizzazioni immateriali	5.735	7.168
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	810	844
4) altri beni	780	796
Totale immobilizzazioni materiali	1.590	1.640
Totale immobilizzazioni (B)	7.325	8.808
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.014	6.564
Totale crediti tributari	5.014	6.564
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.959	4.771
Totale crediti verso altri	5.959	4.771
Totale crediti	10.973	11.335
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.053	35.653
3) danaro e valori in cassa	161	334
Totale disponibilità liquide	2.214	35.987
Totale attivo circolante (C)	13.187	47.322
Totale attivo	20.512	56.130
Passivo		
A) Patrimonio netto		
III - Riserve di rivalutazione	286.247	286.247
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	568	568
Totale altre riserve	568	568
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(266.802)	(233.268)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(30.514)	(33.534)
Totale patrimonio netto	(10.501)	20.013
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	18.787	15.436
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.011	6.995
Totale debiti verso fornitori	11.011	6.995
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	13	2.491
Totale debiti tributari	13	2.491
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	4.965
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	4.965
14) altri debiti		

esigibili entro l'esercizio successivo	0	6.230
Totale altri debiti	0	6.230
Totale debiti	11.024	20.681
E) Ratei e risconti	1.202	0
Totale passivo	20.512	56.130

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	28.676	51.588
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	39.461	59.915
altri	104	220
Totale altri ricavi e proventi	39.565	60.135
Totale valore della produzione	68.241	111.723
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	622
7) per servizi	13.083	20.337
9) per il personale		
a) salari e stipendi	55.709	88.161
b) oneri sociali	21.232	25.013
c) trattamento di fine rapporto	3.748	5.278
Totale costi per il personale	80.689	118.452
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.434	1.434
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	50	50
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.484	1.484
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	655
14) oneri diversi di gestione	3.493	3.703
Totale costi della produzione	98.749	145.253
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(30.508)	(33.530)
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	6	4
Totale interessi e altri oneri finanziari	6	4
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(6)	(4)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(30.514)	(33.534)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(30.514)	(33.534)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Signori Membri,

il bilancio chiuso al 31.12.2022 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs 17.1.2003 n. 6.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423 ter del Codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'ente, nonché del risultato economico;
- l'ente ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del Codice civile.

I criteri di valutazione adottati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del Codice civile.

Principi di redazione

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c..

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano comportato la necessità di derogare alle disposizioni di legge.

Criteri di valutazione applicati

La fondazione ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

Altre informazioni

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	14.336	14.336
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.168	7.168
Valore di bilancio	7.168	7.168
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	1.434	1.434
Altre variazioni	1	1
Totale variazioni	(1.433)	(1.433)
Valore di fine esercizio		
Costo	14.336	14.336
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.602	8.602
Valore di bilancio	5.735	5.735

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Fabbricati	3%
Impianti, macchinario	15%
Arredamento	15%
Altri beni:	
Macchine elettromeccaniche d'ufficio	20%
Mobili e macchine d'ufficio	12%

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	597.133	593	1.065	20.379	619.170
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	596.289	593	1.065	19.583	617.530
Valore di bilancio	844	-	-	796	1.640
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	34	-	-	16	50
Totale variazioni	(34)	-	-	(16)	(50)
Valore di fine esercizio					
Costo	597.133	593	1.065	20.379	619.170
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	596.323	593	1.065	19.599	617.580
Valore di bilancio	810	-	-	780	1.590

Immobilizzazioni finanziarie

La fattispecie non sussiste.

Attivo circolante

Rimanenze

La fattispecie non sussiste.

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

La fattispecie non sussiste.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Sono iscritti in bilancio secondo il loro presumibile valore di realizzo.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.564	(1.550)	5.014	5.014
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.771	1.188	5.959	5.959
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	11.335	(362)	10.973	10.973

La voce crediti tributari risulta così composta:

IRES	€ 2.118
Crediti di imposta	€ 2.074
Altri crediti	€ 822
Totale crediti tributari	€ 5.014

La voce crediti verso altri risulta così composta:

Crediti diversi	€ 4.771
Crediti v/dipendenti	€ 1.017
Crediti v/Inail	€ 172
Totale crediti verso altri	€ 5.960

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

La fattispecie non sussiste

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

La fattispecie non sussiste.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	35.653	(33.600)	2.053
Denaro e altri valori in cassa	334	(173)	161
Totale disponibilità liquide	35.987	(33.773)	2.214

Le disponibilità liquide sono composte dai depositi su c/c Banca D'Alba per euro 2.053 e dal denaro in cassa per euro 161.

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Riserve di rivalutazione	286.247	-	-		286.247
Altre riserve					
Riserva straordinaria	568	-	-		568
Totale altre riserve	568	-	-		568
Utili (perdite) portati a nuovo	(233.268)	-	(33.534)		(266.802)
Utile (perdita) dell'esercizio	(33.534)	33.534	-	(30.514)	(30.514)
Totale patrimonio netto	20.013	33.534	(33.534)	(30.514)	(10.501)

A fronte di riserve per € 286.815, vi sono perdite pregresse per € 266.802. La perdita d'esercizio ammonta ad € 30.514, il patrimonio netto risulta pertanto negativo.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Riserve di rivalutazione	286.247	RIVALUTAZIONE BENI	B
Altre riserve			
Riserva straordinaria	568	RISERVA DI UTILI	B
Totale altre riserve	568		
Utili portati a nuovo	(266.802)	PERTITE A NUOVO	
Totale	20.013		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	15.436
Variazioni nell'esercizio	

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Accantonamento nell'esercizio	3.351
Totale variazioni	3.351
Valore di fine esercizio	18.787

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

Si precisa che tutti i debiti hanno una durata residua non superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	6.995	4.016	11.011	11.011
Debiti tributari	2.491	(2.478)	13	13
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.965	(4.965)	0	0
Altri debiti	6.230	(6.230)	0	0
Totale debiti	20.681	(9.657)	11.024	11.024

La voce debiti verso fornitori risulta così composta:

Vs Fornitori	€ 1.080
Fatture da ricevere	€ 9.931
Totale debiti verso fornitori	€ 11.011

La voce debiti tributari risulta così composta:

Erario c. imposta sostitutiva	€ 13
Totale debiti tributari	€ 13

Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	1.202	1.202
Totale ratei e risconti passivi	0	1.202	1.202

Nota integrativa, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
CORRISPETTIVI RETTE	28.676
Totale	28.676

La voce altri ricavi risulta così composta:

Contributi in C/Esercizio	€ 39.461
Sopravvenienze Attive	€ 99
Altri ricavi	€ 5
Totale Altri ricavi	€ 39.565

Costi della produzione

I costi della produzione risultano così composti:

Materie prime sussidiarie, di consumo e merci	€ 0
Servizi	€ 13.083
Personale	€ 80.689
Ammortamenti e svalutazioni	€ 1.484
Variazione rimanenze	€ 0
Oneri diversi di gestione	€ 3.493
Totale costi della produzione	€ 98.749

Dettaglio costi per servizi:

Energia elettrica	€ 1.858
Gas	€ 5.144
Manutenzioni	€ 442
Spese telefoniche	€ 513
Oneri bancari	€ 53
Tenuta paghe	€ 3.958
Altri costi per servizi	€ 1.115
Totale costi per servizi	€ 13.083

Dettaglio oneri diversi di gestione:

--	--

IMU	€ 1.692
Multe	€ 25
Altri oneri	€ 1.771
Abbuoni	€ 5
Totale oneri diversi di gestione	€ 3.493

Proventi e oneri finanziari

La società ha registrato oneri finanziari per euro 6.

Nota integrativa, altre informazioni

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

La Fondazione non ha erogato compensi agli amministratori, inoltre non è dotata di Collegio Sindacale.

Titoli emessi dalla società

La fattispecie non sussiste.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La fattispecie non sussiste.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

La fattispecie non sussiste.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La fattispecie non sussiste.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società non ha in essere alcun contratto di consolidato fiscale né di trasparenza fiscale.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

La fattispecie non sussiste.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

La fondazione nel corso del 2022 ha ricevuto contributi pubblici per € 39.461.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

La fondazione ha chiuso l'esercizio 2022 con un risultato negativo pari ad euro 30.514, sulla base di quanto esposto si propone di riportare la perdita a nuovo.

Nota integrativa, parte finale

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'ente e il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2022 e la proposta di rinvio della perdita. Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

(Calzia Ilvo)