

OPERE PIE AGNESI ASILO INFANTILE

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA TORINO 124 18027 PONTEDASSIO (IM)
Codice Fiscale	01356940088
Numero Rea	SV
P.I.	01356940088
Capitale Sociale Euro	-
Settore di attività prevalente (ATECO)	Istruzione di grado preparatorio: scuole dell'infanzia, scuole speciali collegate a quelle primarie (85.10.00)
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

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	4.301	5.735
Totale immobilizzazioni immateriali	4.301	5.735
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	776	810
4) altri beni	764	780
Totale immobilizzazioni materiali	1.540	1.590
Totale immobilizzazioni (B)	5.841	7.325
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.191	5.014
Totale crediti tributari	4.191	5.014
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.963	5.959
Totale crediti verso altri	6.963	5.959
Totale crediti	11.154	10.973
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.910	2.053
3) danaro e valori in cassa	16	161
Totale disponibilità liquide	1.926	2.214
Totale attivo circolante (C)	13.080	13.187
Totale attivo	18.921	20.512
Passivo		
A) Patrimonio netto		
III - Riserve di rivalutazione	286.247	286.247
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	568	568
Varie altre riserve	0	-
Totale altre riserve	568	568
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(297.316)	(266.802)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	167	(30.514)
Totale patrimonio netto	(10.334)	(10.501)
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	13.677	18.787
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.776	11.011
Totale debiti verso fornitori	12.776	11.011
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.802	13
Totale debiti tributari	2.802	13
Totale debiti	15.578	11.024
E) Ratei e risconti	-	1.202
Totale passivo	18.921	20.512

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	28.676
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	13.348	39.461
altri	1	104
Totale altri ricavi e proventi	13.349	39.565
Totale valore della produzione	13.349	68.241
B) Costi della produzione		
7) per servizi	8.438	13.083
9) per il personale		
a) salari e stipendi	-	55.709
b) oneri sociali	-	21.232
c) trattamento di fine rapporto	-	3.748
Totale costi per il personale	-	80.689
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
14) oneri diversi di gestione	3.107	3.493
Totale costi della produzione	13.029	98.749
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	320	(30.508)
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5	6
Totale interessi e altri oneri finanziari	5	6
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5)	(6)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	315	(30.514)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	148	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	148	-
21) Utile (perdita) dell'esercizio	167	(30.514)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Signori Membri,

il bilancio chiuso al 31.12.2023 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 reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

La Fondazione ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati negli esercizi precedenti, 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	14.337	14.337
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.602	8.602
Valore di bilancio	5.735	5.735
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	1.434	1.434
Totale variazioni	(1.434)	(1.434)
Valore di fine esercizio		
Costo	14.336	14.336
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.035	10.035
Valore di bilancio	4.301	4.301

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)	596.323	593	1.065	19.599	617.580
Valore di bilancio	810	-	-	780	1.590
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	34	-	-	16	50
Totale variazioni	(34)	-	-	(16)	(50)
Valore di fine esercizio					
Costo	597.133	593	1.065	20.378	619.169
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	596.357	593	1.065	19.614	617.629
Valore di bilancio	776	-	-	764	1.540

Operazioni di locazione finanziaria

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	5.014	(823)	4.191	4.191
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.959	1.004	6.963	6.963
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	10.973	181	11.154	11.154

La voce "Crediti tributari" al 31/12/2023 è così composta:

Descrizione	Importo
Crediti d'imposta	2.074
Altri crediti	822
Ires	1.295
Totale	4.191

La voce "Crediti verso altri", al 31/12/2023, risulta così composta:

Descrizione	Importo
Crediti c/dipendenti	2.033
Crediti diversi	4.771
Crediti v/Inail	159
Totale	6.963

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	2.053	(143)	1.910
Denaro e altri valori in cassa	161	(145)	16
Totale disponibilità liquide	2.214	(288)	1.926

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	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Riserve di rivalutazione	286.247	-		286.247
Altre riserve				
Riserva straordinaria	568	-		568
Varie altre riserve	-	-		0
Totale altre riserve	568	-		568
Utili (perdite) portati a nuovo	(266.802)	(30.514)		(297.316)
Utile (perdita) dell'esercizio	(30.514)	30.514	167	167
Totale patrimonio netto	(10.501)	-	167	(10.334)

A fronte di riserve per Euro 286.247, vi sono perdite pregresse per Euro 297.316. L'utile di esercizio ammonta ad Euro 167, il patrimonio netto risulta pertanto negativo.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto:

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	-	B
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	286.247	B
Riserva legale	-	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	568	B
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da congruaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Varie altre riserve	0	
Totale altre riserve	568	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	(297.316)	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	(10.501)	

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 Fondazione nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	18.787
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	5.110
Totale variazioni	(5.110)
Valore di fine esercizio	13.677

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	11.011	1.765	12.776	12.776
Debiti tributari	13	2.789	2.802	2.802
Totale debiti	11.024	4.554	15.578	15.578

La voce "Debiti verso fornitori" 31/12/2023 risulta così composta:

Descrizione	Importo
Debiti v/fornitori	575
Fatture da ricevere	12.201
Totale	12.776

La voce "Debiti tributari" risulta così composta:

Descrizione	Importo
Erario c/ritenute lav. dipendente	1.110
Altri debiti tributari	1.692
Totale	2.802

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
Ratei passivi	1.202	(1.202)
Totale ratei e risconti passivi	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

La voce "Altri ricavi" risulta così composta:

Descrizione	Importo
Contributi in c/esercizio	13.348
Totale	13.348

Costi della produzione

I costi per servizi risultano così composti:

Descrizione	Importo
Energia Elettrica	1.033
Gas riscaldamento	3.581
Assicurazioni	642
Spese telefoniche	364
Spese postali	7
Oneri bancari	55
Tenuta paghe	2.756
Totale	8.438

Gli oneri di gestione sono così determinati:

Descrizione	Importo
Imu	1.692
Iva indetraibile	409
Multe e ammende	302
Altri oneri	704
Totale	3.107

Proventi e oneri finanziari

La Fondazione ha registrato oneri finanziari pari ad Euro 5.

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

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	148		148
IRES	148		148
Totale	148		148

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 dell'esercizio 2023 ha ricevuto contributi pubblici per Euro 13.348.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	167
5% a riserva legale	Euro	8
a copertura perdite pregresse	Euro	159

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 31.12.2023 e la proposta di destinazione dell'utile di esercizio. Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

(Olivieri Luciano)