



**BILANCIO CONSUNTIVO
AL 31/12/2023**

BILANCIO CONSUNTIVO AL 31/12/2023

STATO PATRIMONIALE
(Valori in unità di euro)

ATTIVO					
		31/12/2023		31/12/2022	
		Parziali	Totali	Parziali	Totali
B	IMMOBILIZZAZIONI				
B.II	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
	Spese realizzazione sito web	0		0	
B.II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
B.II.90	Immobili	1.680.698		1.680.698	
	Impianti	32.658		32.658	
	Impianti scuola materna	25.190		25.190	
	Attrezzatura varia	2.034		2.034	
	Attrezzatura scuola materna	15.087		15.087	
	Mobili e arredi	26.975		26.975	
	Mobili e arredi scuola Materna	22.290		22.290	
	Macchine ufficio	6.176		6.176	
B.II.91	Fondo ammortamento impianti	-27.772		-27.662	
	Fondo ammortamento impianti scuola materna	-19.367		-18.115	
	Fondo ammortamento attrezzature	-1.792		-1.791	
	Fondo ammortamento attrezzature scuola materna	-13.960		-13.597	
	Fondo ammortamento mobili e arredi	-25.439		-25.418	
	F.do amm.to mobili e arredi scuola materna	-20.989		-20.799	
	Fondo ammortamento macchine ufficio	-6.176		-6.176	
Totale	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI NETTE		1.695.613		1.697.551
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI			1.695.613		1.697.551
C	ATTIVO CIRCOLANTE				
C. I	RIMANENZE	0,00		0,00	
Totale	RIMANENZE		0		0
C.II	CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI				
	Crediti verso clienti		27.797		1.760
	Crediti tributari		1.016		784
	Crediti verso altri		91.570		78.077
	esigibili entro l'esercizio successivo	120.383		80.621	
	esigibili oltre l'esercizio successivo				
Totale	CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI		120.383		80.621
C.IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE				
C.IV.1	Depositi bancari e postali	25.038		9.491	
C.IV.3	Cassa	7.166		2.364	
Totale	DISPONIBILITA' LIQUIDE		32.204		11.855
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE			152.587		92.476

D	RATEI E RISCOINTI ATTIVI		
	Ratei attivi	158	5.306
D.II	Risconti attivi	3.444	2.679
TOTALE RATEI E RISCOINTI ATTIVI		3.602	7.985
TOTALE ATTIVO		1.851.802	1.798.012

PASSIVO					
		31/12/2023		31/12/2022	
		Parziali	Totali	Parziali	Totali
A	PATRIMONIO NETTO				
<i>A.I</i>	<i>Patrimonio libero</i>				
	1) Avanzo (disavanzo) gestionale esercizi precedenti		20.979		80.277
	2) Avanzo (disavanzo) gestionale esercizio in corso		3.896		-59.299
	3) Arrotondamenti euro		-1		0
<i>II</i>	<i>Fondo di dotazione</i>		976.126		976.126
<i>III</i>	<i>Patrimonio vincolato</i>				
TOTALE PATRIMONIO NETTO			1.001.000		997.104
B	FONDI PER RISCHI E ONERI				
	Fondo manutenzione ciclica		50.000		0
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI			50.000		0
C	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUB.		129.354		112.885
D	DEBITI				
	Debiti verso banche		373.406		356.156
	Debiti verso fornitori		40.076		130.966
	Debiti tributari		55.349		27.763
	Debiti verso istituti di previdenza sociale		25.520		13.767
	Altri debiti		91.816		85.393
	esigibili entro l'esercizio successivo	261.572		300.506	
	esigibili oltre l'esercizio successivo	324.594		313.539	
TOTALE DEBITI			586.166		614.045
E	RATEI E RISCOINTI PASSIVI				
	Ratei passivi	46.050		35.590	
	Risconti passivi	39.231		38.387	
TOTALE RATEI E RISCOINTI PASSIVI			85.282		73.978
TOTALE PASSIVO			1.851.802		1.798.012

RENDICONTO DELLA GESTIONE

(Valori in unità di euro)

ONERI				
	31/12/2023		31/12/2022	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
1 ONERI DA ATTIVITA' ISTITUZIONALI				
a) Scuola Materna e Sezione Primavera				
1) Costi personale scuola materna e sezione primavera	334.816		295.362	
2) Servizi esterni scuola materna	59.435		112.307	
3) Acquisto materiale didattico scuola materna e sez. primavera	1.743		2.754	
4) Gas per cucina scuola materna	921		1.407	
5) Consulenze didattiche scuola materna	4.269		5.025	
6) Acquisti materie prime mensa scuola materna	10.402		0	
7) Assicurazione scuola materna	741		759	
8) Uscite didattiche	393		6.538	
9) Manutenzioni scuola materna e adeguamento locali	6.840		1.916	
10) Spese varie scuola materna e sezione primavera	1.861		3.681	
11) Noleggi per scuola materna	1.803		1.530	
12) Quota associativa F.I.S.M.-scuola materna	1.000		1.000	
13) Accantonamento T.F.R. scuola materna e sezione primavera	19.248		21.366	
14) Quota ammortamento scuola materna	1.806		2.376	
15) Ripartizione spese comuni quota scuola materna	17.094		43.752	
16) Accantonamento fondo manutenzione ciclica	50.000		0	
		512.371		499.771
TOTALE ONERI DA ATTIVITA' ISTITUZIONALI (1)		512.371		499.771
2 ONERI PROMOZIONALI		0		
TOTALE ONERI PROMOZIONALI (2)		0		0
3 ONERI DA ATTIVITA' ACCESSORIE		0		0
a) Fabbricati				
1) Manutenzioni fabbricato	5.613		9.554	
2) Interessi passivi mutuo fabbricati	21.592		12.779	
3) Spese gestione Casa Famiglia	5.864		8.202	
TOTALE DA ATTIVITA' ACCESSORIE (3)		33.069		30.535
4 ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI				
1) Interessi passivi bancari	2.076		1.278	
2) altri interessi e oneri finanziari	75		171	
TOTALE ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI (4)		2.151		1.449

5) ONERI DI SUPPORTO GENERALE			
a) Ufficio Amministrativo			
1) Costi personale ufficio amministrativo	36.143	33.065	
2) Consulenze amministrative	15.081	21.467	
3) Spese telefoniche - cancelleria e varie	4.120	3.560	
4) Accantonamento Tfr	2.600	5.143	
5) Quote ammortamento beni materiali - ufficio amm.	132	1.604	
6) Beni inf. 516 euro	781	440	
7) Acquisto dispositivi anti Covid	0	183	
	58.858		65.462
b) Spese Generali			
1) Assicurazioni G.F	5.190	4.396	
2) Spese bancarie	4.189	2.785	
3) Inail	1.428	1.247	
4) Visite mediche e formazione dipendenti	1.434	1.450	
5) Spese Varie	4.162	5.731	
6) Oneri diversi di gestione	623	569	
7) IMU	14.761	13.072	
8) Imposte d'esercizio	12.067	9.373	
9) Imposte e tasse varie	467	469	
10) Sopravvenienze passive	12.252	6.138	
11) Energia elettrica	7.001	9.685	
12) Multe sanzioni	974	2.880	
13) Consulenze tecniche legali notarili e diverse	624	5.747	
	65.174		63.544
TOTALE ONERI DI SUPPORTO GENERALE (5)	124.032		129.006
6) ALTRI ONERI			
1) Spese comuni	38.595	44.217	
TOTALE ALTRI ONERI (6)	38.595		44.217
TOTALE ONERI (1+2+3+4+5+6)	710.218		704.979
AVANZO	3.896		
TOTALE A PAREGGIO	714.114		704.979

PROVENTI				
	31/12/2023		31/12/2022	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
1 PROVENTI DA ATTIVITA' ISTITUZIONALI				
a) Scuola Materna				
1) Quote e rimborso attività didattiche scuola materna e sezi. primavera	357.225		331.866	
2) Contributi Comune di Torino (Fism) Scuola materna	44.487		40.000	
3) Contributi Ministero Pubblica Istruzione	63.205		54.562	
4) Contributi attivi Reg.Piemonte Legge 28	14.973		14.447	
5) Contributi Covid-19 Miur, Regione Piemonte	0		2.766	

6) Contributi Comune di Torino sezione Primavera	10.429	6.584
7) Donazioni	0	128
8) Contributo Compagnia di San Paolo	0	10.500
9) Credito d'imposta energia e gas	581	784
10) Contributo Fondazione Evasio e Maria Pugno	30.000	0
	520.901	461.637
TOTALE PROVENTI DA ATTIVITA' ISTITUZIONALI (1)	520.901	461.637
2 PROVENTI DA RACCOLTA FONDI		
TOTALE PROVENTI DA RACCOLTA FONDI	0	0
3 PROVENTI DA ATTIVITA' ACCESSORIE		
a) Fabbricati		
1) Proventi da gestione immobiliare	72.298	73.303
2) Affitti Casa Famiglia	49.666	44.449
3) Rimborso spese gestione Casa Famiglia	14.622	15.603
4) Contributo soprintendenza per Casa Famiglia	1.935	2.146
5) Risarcimento danni	5.040	2.840
6) Sopravvenienze attive	10.631	0
	154.192	138.341
TOTALE PROVENTI DA ATTIVITA' ACCESSORIE	154.192	138.341
4 PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI		
1) Proventi finanziari	84	9
TOTALE PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI	84	9
5) PROVENTI DI SUPPORTO GENERALE		
2) Abbuoni attivi	8	22
3) Sopravvenienze attive	334	1.454
TOTALE PROVENTI SUPPORTO GENERALE	342	1.476
6) ALTRI PROVENTI		
1) Rimborso spese comuni	38.595	44.217
TOTALE ALTRI PROVENTI	38.595	44.217
TOTALE PROVENTI (1+2+3+4+5+6)	714.114	645.680
DISAVANZO		59.299
TOTALE A PAREGGIO	714.114	704.979

FONDAZIONE ISTITUTO SACRA FAMIGLIA GIA' IPAB

*Sede legale Via Le Chiuse n. 14
10144 - TORINO
Codice Fiscale 80063990016
Partita Iva 06283650015*

Nota integrativa al rendiconto al 31/12/2023

PREMESSE

La presente nota integrativa ha la funzione di illustrare ed integrare i dati e le informazioni contenute nello Stato Patrimoniale e nel Rendiconto della Gestione costituendo, con questi ultimi, il “Bilancio dell’esercizio”.

CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Il Bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 è stato redatto nella piena osservanza delle disposizioni di cui agli art. 2423 e seguenti del Codice Civile.

Il Bilancio d’esercizio è stato predisposto tenendo conto delle modifiche normative introdotte dal D.Lgs 139/2015 applicabili a partire dal 1 gennaio 2016 e del conseguente aggiornamento dei principi contabili nazionali definiti dall’Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

In particolare, è stata data puntuale applicazione alle clausole generali di redazione del bilancio (art. 2423 C.C.), ai suoi principi di redazione (art. 2423 bis C.C.) ed ai criteri di valutazione stabiliti per le singole voci in esso contenute (art. 2426 C.C.)

Come indicato in premessa, il Bilancio è costituito dallo Stato Patrimoniale al 31 dicembre 2023, dal Rendiconto della Gestione sull’attività svolta nel periodo dal 1 gennaio 2023 al 31 dicembre 2023 e dalla Nota Integrativa.

I dati sono stati presentati in forma comparativa con quelli dell’anno precedente e nella nota integrativa sono commentate le principali variazioni intervenute.

La Situazione Patrimoniale rappresenta le singole voci secondo il criterio espositivo della destinazione per l’attivo e della natura per il passivo.

Il Rendiconto della Gestione 2023 è rappresentato dalle voci relative ai proventi e agli oneri derivanti dalle attività istituzionali.

Gli schemi di bilancio e la nota integrativa sono redatti in unità di euro.

Il Bilancio d’esercizio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

Di seguito si riepilogano i criteri di valutazione ed i principi contabili e di redazione per la stesura del bilancio d’esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE E PRINCIPI CONTABILI ADOTTATI NELLA REDAZIONE DEL RENDICONTO

Il Bilancio d'esercizio è stato predisposto con gli schemi sopra indicati e nel rispetto delle disposizioni legislative vigenti, precedentemente citate, e in conformità ai Principi Contabili emessi dall'OIC ove applicabili agli enti non profit e alle raccomandazioni emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Convenzioni di classificazione

Ai fini di consentire al lettore del presente documento di poter fruire di un'informazione piena, in ordine ai criteri di esposizione adottati in tutti quei casi in cui la tecnica contabile ritiene accettabile l'uso di diverse metodologie di rappresentazione contabile, vi segnaliamo che nella redazione del bilancio al 31 dicembre 2023 sono state adottate le "convenzioni di classificazione" che seguono:

α) Lo Stato Patrimoniale, sezione attiva, è stato classificato con riferimento alla destinazione aziendale delle singole poste che in esso sono comprese; così si è provveduto a scindere l'attivo patrimoniale in due grandi categorie: quella delle immobilizzazioni e quella dell'attivo circolante.

Vi precisiamo poi che con riferimento alle voci che richiedono la separata evidenza dei crediti e dei debiti che sono esigibili entro, ovvero oltre, l'esercizio successivo si è seguito, nell'indeterminatezza della norma, il criterio dell'esigibilità di fatto.

β) Lo Stato Patrimoniale, sezione passiva, vede le sue poste classificate in funzione della loro origine. Gli stanziamenti effettuati ai fondi per rischi e oneri sono stati conteggiati tenendo conto delle indicazioni fornite dai principi contabili interni in ordine alla passività potenziali.

Con riferimento alle poste ideali del patrimonio netto si evidenziano:

- Patrimonio libero, costituito dalle riserve derivanti dai risultati gestionali realizzati e dai contributi in conto capitale liberamente utilizzabili;
- Fondo di dotazione, posta prevista dallo statuto.

γ) Il Rendiconto di gestione è stato redatto tenendo conto del criterio di acquisizione delle risorse finanziarie e del loro impiego nelle diverse aree gestionali, individuate nelle seguenti:

1. attività tipica istituzionale;
2. attività promozionale e di raccolta fondi;
3. attività accessoria;
4. attività di gestione finanziaria e patrimoniale;
5. attività di supporto generale.

δ) La Nota Integrativa è stata redatta nel rispetto del contenuto obbligatorio previsto dall' art. 2427 del Codice Civile, opportunamente integrato con le indicazioni fornite dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti nell'apposito documento elaborato e raccomandato per le aziende "No profit" nella Raccomandazione n. 3.

1. CRITERI DI VALUTAZIONE

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata ispirandosi ai principi generali di prudenza e di competenza, e nella prospettiva di continuazione dell'attività dell'Ente.

I più significativi criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio al 31 dicembre 2023 in osservanza dell'art. 2426 c.c. sono i seguenti:

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto, compresi gli oneri accessori e i costi diretti ed indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Tali beni sono esposti nell'attivo di bilancio al netto degli eventuali fondi rettificativi ad essi relativi e consistono in beni di capitale fisso necessari per lo svolgimento dell'attività.

I piani di ammortamento per essi predisposti sono conteggiati sulla base della residua possibilità di utilizzazione dei cespiti cui si riferiscono. Tale nozione di ammortamento ha comportato in sede applicativa, la traduzione in un'espressione di percentuale per anno, della residua vita utile dei cespiti soggetti ad ammortamento che, pur nell'ambito della discrezionalità tecnica che è riconosciuta in ogni procedimento di stima di valori, si è riscontrato essere non difforme con le aliquote ordinarie fiscali previste dal D.M. 31-12-1988.

In particolare per quanto riguarda la voce Immobili segnaliamo che è evidenziato il valore del patrimonio immobiliare dell'ente comprensivo degli incrementi dovuti a opere di ristrutturazione straordinarie al netto dei contributi specifici erogati a tali fini. Sui beni immobili non viene effettuato ammortamento.

Crediti

I crediti sono iscritti in bilancio secondo il presumibile valore di realizzo, rappresentato dal valore nominale.

I crediti rilevati in bilancio non sono stati valutati secondo il criterio del costo ammortizzato, in quanto le dimensioni dell'Ente lo consentono e gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi ovvero quando i costi di transazione, le commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo).

Ratei e risconti

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, per realizzare il principio della competenza temporale.

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione. In tale voce sono accolte le passività certe e determinate, sia nell'importo che nella data di sopravvenienza, le quali si contrappongono ai fondi per rischi e oneri; tale voce non comprende i ratei e i risconti che sono esposti separatamente.

I debiti non sono stati rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, in quanto le dimensioni dell'Ente lo

consentono e gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato non sono significativi.

Poste numerarie e di patrimonio netto

Sono valutate al valore nominale.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile di tali passività sulla base degli elementi a disposizione.

Ricavi

Sono imputati al conto economico, secondo competenza, accertando al termine dell'esercizio, per quei ricavi certi che non avevano ancora avuto manifestazione finanziaria, i relativi crediti, mentre non sono stati contabilizzati i contributi per i quali non si ha la certezza di ottenere l'accreditamento.

Imposte sul reddito

Sono stanziare a titolo di Ires e a titolo di Irap.

L'Irap viene stanziata sulla base della previsione dell'onere di imposta di pertinenza dell'esercizio. Non sono state stanziare imposte differite in quanto la loro incidenza risulta essere irrilevante.

Commento alle voci dello stato patrimoniale e del conto economico.

Gli importi contenuti nei dettagli dei conti esaminati nella nota integrativa sono espressi, ove non diversamente indicato, in unità di Euro.

2. MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Nei seguenti prospetti, per ciascuna voce delle immobilizzazioni, vengono illustrati i movimenti precedenti all'inizio dell'esercizio, i movimenti dell'esercizio e i movimenti in sede di valutazione di fine esercizio.

Movimenti immobilizzazioni materiali

Descrizione	Consistenza 01/01/2023	Incremento	Decremento	Consistenza 31/12/2023
Immobili	1.680.698			1.680.698
Impianti	32.658			32.658
Impianti scuola materna	25.190			25.190
Attrezzatura varia	2.034			2.034
Attrezzatura scuola materna	15.087			15.087
Mobili e arredi	26.975			26.975
Mobili e arredi scuola materna	22.290			22.290
Macchine ufficio	6.176			6.176
TOTALE	1.811.108	0	0	1.811.108

Movimenti dei fondi ammortamento

Descrizione	Consistenza 01/01/2023	Incremento	Decremento	Consistenza 31/12/2023
Impianti	27.662	110		27.772
Impianti scuola materna	18.115	1.252		19.367
Attrezzatura	1.791	0		1.791
Attrezzatura scuola materna	13.597	363		13.960
Mobili e arredi	25.418	22		25.440
Mobili e arredi scuola materna	20.799	190		20.989
Macchine ufficio	6.176	0		6.176
TOTALE	113.557	1.938	0	115.495

L'incremento dei valori dei fondi ammortamento deriva dalle quote di ammortamento dell'anno.

Movimenti immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali risultano totalmente ammortizzate.

3. COSTI DI IMPIANTO, D'AMPLIAMENTO, DI RICERCA E DI PUBBLICITA'

Non esistono costi di impianto e di ampliamento o costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità di cui indicare la composizione.

4. VARIAZIONE DELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

Nei seguenti prospetti, per ciascuna voce dell'attivo e del passivo diversa dalle immobilizzazioni, vengono illustrati il saldo iniziale, i movimenti dell'esercizio e il valore di fine esercizio.

Movimentazioni del patrimonio netto

Patrimonio di dotazione fondazione

Consistenza iniziale al 01/01/2023	976.126
Consistenza finale al 31/12/2023	976.126

Avanzo gestionale esercizio precedenti

Consistenza iniziale al 01/01/2023	80.277
Decrementi	-59.298
Consistenza finale al 31/12/2023	20.979

Il decremento si riferisce alla copertura del disavanzo dell'esercizio precedente utilizzando la riserva avanzo gestionale.

Avanzo/disavanzo gestionale esercizio in corso

Consistenza iniziale al 01/01/2023	-59.299
Decrementi	59.299
Incrementi	3.896
Consistenza finale al 31/12/2023	3.896

Il bilancio d'esercizio al 31/12/2023 chiude con un avanzo di euro 3.896 al netto delle imposte d'esercizio.

Variazione consistenza fondi

Fondi per rischi e oneri

Descrizione	Consistenza 01/01/2023	Incremento	Decremento	Consistenza 31/12/2023
Fondo manutenzione ciclica	0	50.000	0	50.000

Si tratta dell'accantonamento effettuato nell'esercizio per euro 50.000 al fondo manutenzione ciclica per la copertura delle future spese relative a lavori di manutenzione della struttura dell'Ente.

Fondo Trattamento di fine rapporto

Descrizione	Consistenza 01/01/2023	Incremento	Decremento	Consistenza 31/12/2023
FONDO TFR	112.885	19.673	3.203	129.354
di cui:				
fondo TFR SM	61.926	14.196	203	75.919
fondo TFR Primavera	13.176	3.001	0	16.177
fondo TFR UA	37.782	2.475	3.000	37.258

Variazione consistenza altre voci

Crediti verso clienti

Consistenza iniziale al 01/01/2023	1.760
Incrementi	26.037
Consistenza finale al 31/12/2023	27.797

La voce crediti verso altri risulta così composta:

Clienti	27.797
	<hr/>
	27.797

Crediti tributari

Consistenza iniziale al 01/01/2023	784
Incrementi	232
Consistenza finale al 31/12/2023	1.016

La voce crediti tributari risulta così composta:

Credito d'imposta su TFR	1.016
	<u>1.016</u>

Crediti verso altri

Consistenza iniziale al 01/01/2023	78.077
Incrementi	13.493
Consistenza finale al 31/12/2023	<u>91.570</u>

La voce crediti verso altri risulta così composta:

Depositi cauzionali	346
Crediti vari v/terzi	62.758
Enti previdenziali	28.466
	<u>91.570</u>

Disponibilità liquide

Consistenza iniziale al 01/01/2023	11.855
Incrementi	20.349
Consistenza finale al 31/12/2023	<u>32.204</u>

La voce disponibilità liquide risulta essere così composta:

Banca d'Alba	16.786
Banca Unicredit s.b.f. 3124821	85
Banca Sanpaolo c/c 60578	8.167
Cassa	7.166
	<u>32.204</u>

Debiti verso banche

Consistenza iniziale al 01/01/2023	356.156
Incrementi	17.250
Consistenza finale al 31/12/2023	<u>373.406</u>

La voce debiti verso banche risulta essere così composta:

Banca Unicredit c/c 3303904	10.486
Mutuo Banca d'Alba	91.482
Mutuo Banca d'Alba Fondo perduto	15.800
Mutuo Sanpaolo	206.088
Finanziamento Sanpaolo	49.549
	<u>373.406</u>

Tale voce è costituita dal mutuo passivo acceso con l'Istituto Sanpaolo Spa con la finalità di finanziare il progetto di ristrutturazione di parte del patrimonio immobiliare al fine di ricavare alloggi per anziani. Nel

corso del 2015 si è proceduto ad effettuare la rinegoziazione del mutuo allungando la scadenza di 72 mesi con conseguente modifica dell'importo delle rate che da semestrali sono diventate mensili. Il debito residuo ammonta ad euro 206.088, di cui euro 184.248 con scadenza oltre l'esercizio successivo.

In data 20/11/2019 è stato acceso un mutuo presso Banca d'Alba di euro 120.000 per finanziare la costruzione dell'ascensore e i lavori di adeguamento locali della nuova sezione primavera della scuola dell'infanzia. Il debito residuo al termine dell'esercizio è pari a euro 91.482, di cui euro 84.063 con scadenza oltre l'anno successivo.

In data 12/06/2020 è stato erogato un finanziamento di euro 25.000 dalla Banca d'Alba, ai sensi del D.L. 23/2020 c.d. "DL Liquidità", Art. 13 comma 1 lettera m, Fondo Centrale di garanzia PMI/Ismea, quale misura a sostegno della liquidità per le imprese danneggiate dall'emergenza Coronavirus. Il debito residuo al termine dell'esercizio è di euro 15.800, di cui euro 9.551 con scadenza oltre l'anno successivo, in quanto per i primi 24 mesi sono stati corrisposti solo gli interessi e la restituzione del capitale in 48 mesi è iniziata a luglio 2022.

In data 30/10/2023 è stato erogato un finanziamento di euro 50.000 dalla Banca Intesa Sanpaolo per il sostenimento di lavori di manutenzione straordinaria finalizzati alla messa in sicurezza e alla tutela del patrimonio dell'Ente, da effettuare sul loggiato sovrastante il cortile adibito a scuola dell'infanzia. Il debito residuo al termine dell'esercizio ammonta ad euro 49.549, di cui euro 46.733 esigibili oltre i dodici mesi successivi.

Debiti verso fornitori

Consistenza iniziale al 01/01/2023	130.966
Decrementi	-90.891
Consistenza finale al 31/12/2023	40.076

La voce debiti verso fornitori risulta essere così composta:

Fornitori	26.572
Fatture da ricevere	19.159
Note di credito da ricevere da fornitori	-5.655
	<u>40.076</u>

Debiti tributari

Consistenza iniziale al 01/01/2023	27.763
Incrementi	27.586
Consistenza finale al 31/12/2023	55.349

La voce di bilancio debiti tributari risulta essere così composta:

Erario c/ rit. lav. dipendente	25.140
Erario c/ rit. lav. autonomo	592
Erario c/imposta sostitutiva TFR	1.389
Erario c/IVA	76
Erario c/imposte IMU	6.530

Erario c/IRES	6.089
Erario c/IRAP	9.256
Erario c/Irpef dipendenti sospesi Covid-19	6.276
	<u>55.349</u>

Debiti verso istituti di previdenza sociale

Consistenza iniziale al 01/01/2023	13.767
Incrementi	11.753
Consistenza finale al 31/12/2023	25.520

Tale voce di bilancio risulta essere così composta:

Debiti verso INPS	21.744
Debiti verso INPDAP	1.236
Debiti verso Istituti previdenza complementare	908
Debiti verso INAIL	1.632
	<u>25.520</u>

Altri debiti

Consistenza iniziale al 01/01/2023	85.393
Incrementi	6.423
Consistenza finale al 31/12/2023	91.816

La voce di bilancio altri debiti risulta essere così composta:

Debiti verso personale	24.192
Cauzioni passive (casa famiglia)	8.215
Amministratori	50.000
Debiti diversi v/terzi	9.409
	<u>91.816</u>

5. ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI

Alla data di chiusura dell'esercizio la Fondazione non possiede partecipazioni in società collegate o controllate.

6. CREDITI E DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A 5 ANNI E DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI

Credit/debiti con durata maggiore di 5 anni

Evidenziamo che vi sono debiti con durata residua superiore a cinque anni ed assistiti da garanzie reali consistenti nel mutuo passivo e nel finanziamento stipulati con Banca Sanpaolo Spa e nei due mutui passivi stipulati con Banca d'Alba.

7. RATEI, RISCONTI, ALTRI FONDI E ALTRE RISERVE

Nei seguenti prospetti è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, iscritte in bilancio.

Ratei attivi

Consistenza iniziale al 01/01/2023	5.306
Decrementi	-5.306
Incrementi	158
Consistenza finale al 31/12/2023	158

La voce ratei attivi risulta essere così composta:

Ratei attivi su affitti	74
Ratei attivi interessi attivi bancari	84
	<hr/>
	158

Risconti attivi

Consistenza iniziale al 01/01/2023	2.679
Decrementi	-2.679
Incrementi	3.444
Consistenza finale al 31/12/2023	3.444

La voce risconti attivi risulta essere così composta:

Risconti attivi su assicurazioni scuola materna	606
Risconti attivi su assicurazioni fabbricati	640
Risconti attivi su INAIL	1.451
Risconti attivi su attività scuola materna	287
Risconti attivi su noleggi scuola materna	128
Risconti attivi su manutenzioni scuola materna	95
Risconti attivi ufficio amministrativo	60
Risconti attivi spese telefoniche	177
	<hr/>
	3.444

Ratei passivi

Consistenza iniziale al 01/01/2023	35.590
Decrementi	-35.590
Incrementi	46.050
Consistenza finale al 31/12/2023	46.050

La voce ratei passivi risulta essere così composta:

Ratei passivi acqua	3.212
Ratei passivi spese bancarie	446
Ratei passivi interessi passivi bancari	1.495
Ratei paghe	31.493
Ratei contributi	9.404
	<hr/>
	46.050

Risconti passivi

Consistenza iniziale al 01/01/2023	38.387
Decrementi	-38.387
Incrementi	39.231
Consistenza finale al 31/12/2023	39.231

La voce risconti passivi risulta essere così composta:

Risconti passivi affitti	14.222
Risconti passivi rette scuola materna	21.817
Risconti passivi rimborso spese riscaldamento casa famiglia	3.192
	<u>39.231</u>

8. ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio.

9. IMPEGNI E CONTI D'ORDINE

Non sono evidenziati conti d'ordine iscritti in bilancio e non sono stati presi altri impegni nei confronti di terzi nel corso dell'esercizio.

10. ANALISI DELLE PRINCIPALI POSTE ECONOMICHE

Con riferimento poi alla consistenza delle principali voci del Rendiconto della Gestione, vi esponiamo le seguenti informazioni aggiuntive:

1. Oneri da attività istituzionali

Si tratta dei costi sostenuti per la gestione e il mantenimento delle attività della scuola materna e della nuova sezione primavera.

Dal mese di settembre 2023 la mensa scolastica viene gestita internamente dall'Istituto tramite l'assunzione di personale addetto e l'acquisto delle materie prime alimentari.

3. Oneri da attività accessorie

Si tratta dei costi di mantenimento in efficienza della struttura immobiliare generale e delle spese correnti relative alla gestione della parte di fabbricato ristrutturata per accogliere alloggi per anziani. In particolare sono riclassificati in tale voce gli interessi passivi sui mutui pari a euro 21.592.

4. Oneri finanziari e patrimoniali

Gli oneri finanziari ammontano ad euro 2.151. Si tratta di interessi passivi bancari per euro 2.076 ed altri oneri finanziari per euro 75.

5. Oneri di supporto generale

Sono stati suddivisi in spese per la gestione dell'ufficio amministrativo e in oneri generali, comprensivi delle

imposte d'esercizio Ires e Irap. Per l'anno in corso sono state stanziare imposte Ires pari ad euro 7.797 ed imposte Irap pari ad euro 4.270.

6. Altri oneri

Sono state qui classificate le spese comuni che vengono in parte rimborsate dai vari fruitori e che trovano come contropartita, nella sezione attivo la voce Rimborso spese comuni, pari ad euro 38.595. La parte di competenza della scuola materna è indicata tra gli oneri della scuola materna per euro 17.094.

Complessivamente, la voce spese comuni risulta essere così composta:

Riscaldamento	26.818
Acqua	13.387
Tassa rifiuti	6.649
Tosap/Cosap/Tari	7.835
Spese condominiali	1.000
	<hr/>
	55.689

1) Proventi attività istituzionali

Sono qui evidenziate le entrate derivanti dalla gestione della scuola materna e della nuova sezione primavera suddivise analiticamente.

In data 7 luglio 2023 è stato erogato dal MIUR un contributo aggiuntivo al capitolo 1477, destinato alla scuola dell'infanzia, di euro 4.318.

In data 30 ottobre 2023 è stato elargito dalla Fondazione Evasio e Maria Pugno un contributo a fondo perduto di euro 30.000 per far fronte alle spese per il rifacimento e messa in sicurezza dei cornicioni ammalorati.

La crisi energetica, aggravata dal conflitto in Ucraina, ha determinato un aumento dei costi di energia e gas che hanno avuto un impatto rilevante sulla gestione della scuola nel corso del 2023. L'istituto si è adoperato per mitigarli nel limite del possibile. Il Governo ha introdotto e prorogato dei crediti d'imposta finalizzati a contenere i rincari nel costo di energia e gas anche nel 2023. È stato, pertanto, iscritto in bilancio un credito d'imposta di euro 500, con riferimento al I trimestre 2023, pari al 35% della spesa sostenuta per la componente energetica e pari al 45% per la componente gas, a seguito dell'incremento del costo del IV trimestre 2022 rispetto al IV trimestre 2019, ai sensi della legge n. 197/2022 e un credito d'imposta di euro 81, con riferimento al II trimestre 2023, pari al 10% della spesa sostenuta per la componente energetica e pari al 20% per la componente gas, a seguito dell'incremento del costo del I trimestre 2023 rispetto al I trimestre 2019, ai sensi del DL n. 34/2023.

3. Proventi da attività accessorie

Sono qui indicati i proventi derivanti dalla gestione del patrimonio immobiliare affittato suddiviso tra gli affitti degli alloggi Casa Famiglia e degli altri fabbricati.

5. Proventi di supporto generale

In questa voce sono contenuti proventi destinati al sostentamento della struttura generale.

11. RIPARTIZIONE DEI RICAVI

I ricavi, si riferiscono esclusivamente alla gestione delle attività di scuola materna e della sezione primavera, alle sovvenzioni erogate da enti preposti, dalle oblazioni e dai proventi derivanti dalla gestione del patrimonio immobiliare.

12. PROVENTI DA PARTECIPAZIONI DIVERSI DAI DIVIDENDI

Non esistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15, C.C. diversi dai dividendi.

13. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Non sussistono.

14. DIPENDENTI

La società ha personale alle proprie dipendenze al 31/12/2023 così suddiviso:

- Coordinatrice didattica scuola materna e sezione primavera n. 1
- Personale scuola materna insegnanti n. 7
- Personale generico scuola materna n. 3
- Personale sezione primavera insegnanti n. 3
- Personale generico sezione primavera n. 1
- Personale ufficio amministrativo n. 1

CONCLUSIONE

Il bilancio dell'esercizio al 31/12/2023 chiude con un avanzo di gestione, al netto delle imposte, pari a euro 3.896.

Il Consiglio di Amministrazione propone di portare a nuovo l'avanzo dell'esercizio.

Concludiamo la presente nota integrativa assicurando che le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti e che il presente bilancio rappresenta con chiarezza e in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente, nonché il risultato economico dell'esercizio.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Albino Gaiero