



**BILANCIO CONSUNTIVO  
AL 31/12/2022**

BILANCIO CONSUNTIVO AL 31/12/2022

STATO PATRIMONIALE  
 (Valori in unità di euro)

ATTIVO					
		31/12/2022		31/12/2021	
		Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>B IMMOBILIZZAZIONI</b>					
B.II	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
	Spese realizzazione sito web	0		0	
B.II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
B.II.90	Immobili	1.680.698		1.676.422	
	Impianti	32.658		32.658	
	Impianti scuola materna	25.190		24.422	
	Attrezzatura varia	2.034		2.034	
	Attrezzatura scuola materna	15.087		13.806	
	Mobili e arredi	26.975		26.975	
	Mobili e arredi scuola Materna	22.290		20.704	
	Macchine ufficio	6.176		6.176	
B.II.91	Fondo ammortamento impianti	-27.662		-26.081	
	Fondo ammortamento impianti scuola materna	-18.115		-16.069	
	Fondo ammortamento attrezzature	-1.791		-1.791	
	Fondo ammortamento attrezzature scuola materna	-13.597		-13.362	
	Fondo ammortamento mobili e arredi	-25.418		-25.396	
	F.do amm.to mobili e arredi scuola materna	-20.799		-20.704	
	Fondo ammortamento macchine ufficio	-6.176		-6.176	
<b>Totale</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI NETTE</b>		<b>1.697.551</b>		<b>1.693.619</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>			<b>1.697.551</b>		<b>1.693.619</b>
<b>C ATTIVO CIRCOLANTE</b>					
C. I	RIMANENZE	0,00		0,00	
<b>Totale</b>	<b>RIMANENZE</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
C.II	CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI				
	Crediti verso clienti		1.760		
	Crediti tributari		784		
	Crediti verso altri		78.077		11.515
	esigibili entro l'esercizio successivo	80.621		11.515	
	esigibili oltre l'esercizio successivo				
<b>Totale</b>	<b>CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</b>		<b>80.621</b>		<b>11.515</b>
C.IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE				
C.IV.1	Depositi bancari e postali	9.491		20.353	
C.IV.3	Cassa	2.364		3.801	
<b>Totale</b>	<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>		<b>11.855</b>		<b>24.154</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>			<b>92.476</b>		<b>35.669</b>

<b>D</b>	<b>RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>		
	Ratei attivi	5.306	78.410
D.II	Risconti attivi	2.679	1.270
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>		<b>7.985</b>	<b>79.679</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>		<b>1.798.012</b>	<b>1.808.967</b>

<b>PASSIVO</b>		<b>31/12/2022</b>		<b>31/12/2021</b>	
		<b>Parziali</b>	<b>Totali</b>	<b>Parziali</b>	<b>Totali</b>
<b>A</b>	<b>PATRIMONIO NETTO</b>				
<b>A.I</b>	<b>Patrimonio libero</b>				
	1) Avanzo (disavanzo) gestionale esercizi precedenti		80.277		81.008
	2) Avanzo (disavanzo) gestionale esercizio in corso		-59.299		-731
	3) Arrotondamenti euro		0		1
<b>II</b>	<b>Fondo di dotazione</b>		976.126		976.126
<b>III</b>	<b>Patrimonio vincolato</b>				
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>			<b>997.104</b>		<b>1.056.404</b>
<b>B</b>	<b>FONDI PER RISCHI E ONERI</b>				
<b>TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI</b>			<b>0</b>		<b>0</b>
<b>C</b>	<b>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUB.</b>		<b>112.885</b>		<b>91.566</b>
<b>D</b>	<b>DEBITI</b>				
	Debiti verso banche		356.156		395.040
	Debiti verso fornitori		130.966		55.896
	Debiti tributari		27.763		24.908
	Debiti verso istituti di previdenza sociale		13.767		29.947
	Altri debiti		85.393		77.105
	esigibili entro l'esercizio successivo	300.506		235.135	
	esigibili oltre l'esercizio successivo	313.539		347.761	
<b>TOTALE DEBITI</b>			<b>614.045</b>		<b>582.896</b>
<b>E</b>	<b>RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>				
	Ratei passivi	35.590		28.211	
	Risconti passivi	38.387		49.890	
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>			<b>73.978</b>		<b>78.101</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>			<b>1.798.012</b>		<b>1.808.967</b>

**RENDICONTO DELLA GESTIONE**

(Valori in unità di euro)

ONERI					
		31/12/2022		31/12/2021	
		Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>1</b>	<b>ONERI DA ATTIVITA' ISTITUZIONALI</b>				
	<b>a) Scuola Materna</b>				
	1) Costi personale scuola materna e sezione primavera	295.362		284.505	
	2) Lavoro temporaneo scuola materna	112.307		74.955	
	3) Acquisto materiale didattico scuola materna	2.754		4.251	
	4) Gas per cucina scuola materna	1.407		851	
	5) Consulenze didattiche scuola materna	5.025		20.306	
	6) Assicurazione scuola materna	759		785	
	7) Uscite didattiche	6.538		0	
	8) Manutenzioni scuola materna e adeguamento locali	1.916		6.997	
	9) Spese varie scuola materna e sezione primavera	3.681		941	
	10) Noleggi per scuola materna	1.530		1.620	
	11) Quota associativa F.I.S.M.-scuola materna	1.000		1.000	
	12) Accantonamento T.F.R. scuola materna e sezione primavera	21.366		15.777	
	13) Quota ammortamento scuola materna	2.376		3.157	
	14) Ripartizione spese comuni quota scuola materna	43.752		34.852	
			<b>499.771</b>		<b>449.998</b>
	<b>TOTALE ONERI DA ATTIVITA' ISTITUZIONALI (1)</b>		<b>499.771</b>		<b>449.998</b>
<b>2</b>	<b>ONERI PROMOZIONALI</b>		<b>0</b>		
	<b>TOTALE ONERI PROMOZIONALI (2)</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>3</b>	<b>ONERI DA ATTIVITA' ACCESSORIE</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
	<b>a) Fabbricati</b>				
	1) Manutenzioni fabbricato	9.554		9.306	
	2) Interessi passivi mutuo fabbricati	12.779		12.168	
	3) Spese gestione Casa Famiglia	8.202		6.271	
	<b>TOTALE DA ATTIVITA' ACCESSORIE (3)</b>		<b>30.535</b>		<b>27.746</b>
<b>4</b>	<b>ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI</b>				
	1) Interessi passivi bancari	1.278		1.712	
	2) altri interessi e oneri finanziari	171		8	
	<b>TOTALE ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI (4)</b>		<b>1.449</b>		<b>1.720</b>
<b>5)</b>	<b>ONERI DI SUPPORTO GENERALE</b>				
	<b>a) Ufficio Amministrativo</b>				
	1) Costi personale ufficio amministrativo	33.065		40.477	
	2) Consulenze amministrative	21.467		14.238	

3) Spese telefoniche - cancelleria e varie	3.560	4.749
4) Accantonamento Tfr	5.143	3.087
5) Quote ammortamento beni materiali - ufficio amm.	1.604	3.075
6) Beni inf. 516 euro	440	871
7) Acquisto dispositivi anti Covid	183	998
	<b>65.462</b>	<b>67.494</b>
<b>b) Spese Generali</b>		
1) Assicurazioni G.F	4.396	4.038
2) Spese bancarie	2.785	2.720
3) Inail	1.247	1.293
4) Visite mediche e formazione dipendenti	1.450	1.285
5) Spese Varie	5.731	4.781
6) Oneri diversi di gestione	569	1.128
7) IMU	13.072	14.890
8) Imposte d'esercizio	9.373	8.954
9) Imposte e tasse varie	469	455
10) Sopravvenienze passive	6.138	10.314
11) Energia elettrica	9.685	6.016
12) Multe sanzioni	2.880	142
13) Consulenze tecniche legali notarili e diverse	5.747	4.514
	<b>63.544</b>	<b>60.529</b>
<b>TOTALE ONERI DI SUPPORTO GENERALE (5)</b>	<b>129.006</b>	<b>128.023</b>
<b>6) ALTRI ONERI</b>		
1) Spese comuni	44.217	31.440
<b>TOTALE ALTRI ONERI (6)</b>	<b>44.217</b>	<b>31.440</b>
<b>TOTALE ONERI (1+2+3+4+5+6)</b>	<b>704.979</b>	<b>638.927</b>
<b>AVANZO</b>		
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>704.979</b>	<b>638.927</b>

## PROVENTI

	31/12/2022		31/12/2021	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>1 PROVENTI DA ATTIVITA' ISTITUZIONALI</b>				
<b>a) Scuola Materna</b>				
1) Quote e rimborso attività didattiche scuola materna e sezione primavera	331.866		314.301	
2) Contributi Comune di Torino (Fism) Scuola materna	40.000		40.000	
3) Contributi Ministero Pubblica Istruzione	54.562		57.547	
4) Contributi attivi Reg.Piemonte Legge 28	14.447		21.523	
5) Contributi Covid-19 Miur, Regione Piemonte	2.766		7.545	
6) Contributo c/impianti credito d'imposta Covid	0		8.162	
7) Contributi Comune di Torino sezione Primavera	6.584		3.000	
8) Donazioni	128		1.160	
9) Contributo Compagnia di San Paolo	10.500			
10) Credito d'imposta energia e gas	784			
	<b>461.637</b>		<b>453.237</b>	

<b>TOTALE PROVENTI DA ATTIVITA' ISTITUZIONALI (1)</b>	<b>461.637</b>	<b>453.237</b>
<b>2 PROVENTI DA RACCOLTA FONDI</b>		
<b>TOTALE PROVENTI DA RACCOLTA FONDI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3 PROVENTI DA ATTIVITA' ACCESSORIE</b>		
<b>a) Fabbricati</b>		
1) Proventi da gestione immobiliare	73.303	73.303
2) Affitti Casa Famiglia	44.449	43.522
3) Rimborso spese gestione Casa Famiglia	15.603	10.634
4) Contributo soprintendenza per Casa Famiglia	2.146	2.349
5) Risarcimento danni	2.840	4.130
6) Contributi c/impianti sconto in fattura	0	18.541
	<b>138.341</b>	<b>152.480</b>
<b>TOTALE PROVENTI DA ATTIVITA' ACCESSORIE</b>	<b>138.341</b>	<b>152.480</b>
<b>4 PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI</b>		
1) Proventi finanziari	9	4
<b>TOTALE PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI</b>	<b>9</b>	<b>4</b>
<b>5) PROVENTI DI SUPPORTO GENERALE</b>		
2) Abbuoni attivi	22	270
3) Sopravvenienze attive	1.454	763
<b>TOTALE PROVENTI SUPPORTO GENERALE</b>	<b>1.476</b>	<b>1.034</b>
<b>6) ALTRI PROVENTI</b>		
1) Rimborso spese comuni	44.217	31.440
<b>TOTALE ALTRI PROVENTI</b>	<b>44.217</b>	<b>31.440</b>
<b>TOTALE PROVENTI (1+2+3+4+5+6)</b>	<b>645.680</b>	<b>638.195</b>
<b>DISAVANZO</b>	<b>59.299</b>	<b>731</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>704.979</b>	<b>638.927</b>

## **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 31/12/2022**

#### **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 2022 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 2022, dal Rendiconto della Gestione sull’attività svolta nel periodo dal 1° gennaio 2022 al 31 dicembre 2022 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 2022 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 2022 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.

χ) 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 2022 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 sono 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.

### **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 stanziata 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 stanziata 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 01/01/2022	Incremento	Decremento	Consistenza 31/12/2022
Immobili	1.676.422	4.276		1.680.698
Impianti	32.658			32.658
Impianti scuola materna	24.422	768		25.190
Attrezzatura varia	2.034			2.034
Attrezzatura scuola materna	13.806	1.281		15.087
Mobili e arredi	26.975			26.975
Mobili e arredi scuola materna	20.704	1.586		22.290
Macchine ufficio	6.176			6.176
<b>TOTALE</b>	<b>1.803.197</b>	<b>7.911</b>	<b>0</b>	<b>1.811.108</b>

### **Movimenti dei fondi ammortamento**

Descrizione	Consistenza 01/01/2022	Incremento	Decremento	Consistenza 31/12/2022
Impianti	26.081	1.581		27.662
Impianti scuola materna	16.069	2.046		18.115
Attrezzatura	1.791	0		1.791
Attrezzatura scuola materna	13.362	235		13.597
Mobili e arredi	25.396	22		25.418
Mobili e arredi scuola materna	20.704	95		20.799
Macchine ufficio	6.176	0		6.176
<b>TOTALE</b>	<b>109.578</b>	<b>3.979</b>	<b>0</b>	<b>113.557</b>

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 per le quali sia stato possibile effettuare la ricostruzione del saldo dell'esercizio precedente, vengono illustrati il saldo iniziale, i movimenti dell'esercizio e i movimenti in sede di valutazione di fine esercizio.

## Variatione consistenza fondi

Fondo Trattamento di fine rapporto	Consistenza 01/01/2022	Incremento	Decremento	Consistenza 31/12/2022
FONDO TFR	91.566	22.282	963	112.885
di cui :				
fondo TFR SM	48.731	14.159	963	61.926
fondo TFR Primavera	9.634	3.542	0	13.176
fondo TFR UA	33.202	4.580	0	37.782

## Movimentazioni del patrimonio netto

### Patrimonio di dotazione fondazione

Consistenza iniziale al 01/01/2022	976.126
Consistenza finale al 31/12/2022	976.126

### Avanzo gestionale esercizio precedenti

Consistenza iniziale al 01/01/2022	81.008
Decrementi	-731
Consistenza finale al 31/12/2022	80.277

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 01/01/2022	-731
Decrementi	731
Incrementi	-59.299
Consistenza finale al 31/12/2022	-59.299

Il bilancio d'esercizio al 31/12/2022 chiude con un disavanzo di euro - 59.299 al netto delle imposte d'esercizio.

## Variatione consistenza altre voci

### Crediti verso clienti

Consistenza iniziale al 01/01/2022	0
Incrementi	1.760
Consistenza finale al 31/12/2022	1.760

La voce crediti verso altri risulta così composta:

Clients	1.760
	<u>1.760</u>

### Crediti tributari

Consistenza iniziale al 01/01/2022	0
Incrementi	784
Consistenza iniziale al 01/01/2022	<u>784</u>

Credito d'imposta energia e gas	784
	<u>784</u>

### Crediti verso altri

Consistenza iniziale al 01/01/2022	11.515
Incrementi	66.562
Consistenza finale al 31/12/2022	<u>78.077</u>

La voce crediti verso altri risulta così composta:

Depositi cauzionali	346
Crediti vari v/terzi	62.357
Enti previdenziali	15.374
	<u>78.077</u>

### Disponibilità liquide

Consistenza iniziale al 01/01/2022	24.154
Decrementi	-12.299
Consistenza finale al 31/12/2022	<u>11.855</u>

La voce disponibilità liquide risulta essere così composta:

Banca d'Alba	7.163
Banca Unicredit n. 3124821	85
Unicredit Banca c/c 3303904	2.106
Banca Sanpaolo c/c 115628	137
Cassa	2.364
	<u>11.855</u>

### Debiti verso banche

Consistenza iniziale al 01/01/2022	395.040
Decrementi	-38.884
Consistenza finale al 31/12/2022	<u>356.156</u>

La voce debiti verso banche risulta essere così composta:

Banca Sanpaolo c/c 60578	8.252
Mutuo Banca d'Alba	98.727
Mutuo Banca d'Alba Fondo perduto	21.956
Mutuo Sanpaolo	227.221
	<hr/>
	356.156

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 227.221, di cui euro 206.257 con scadenza oltre l'esercizio.

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 98.727, di cui euro 91.482 con scadenza oltre l'anno.

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 21.956, di cui euro 15.800 con scadenza oltre l'anno, 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.

### **Debiti verso fornitori**

Consistenza iniziale al 01/01/2022	55.896
Incrementi	75.070
Consistenza finale al 31/12/2022	130.966

La voce debiti verso fornitori risulta essere così composta:

Fornitori	90.684
Fatture da ricevere	40.282
	<hr/>
	130.966

### **Debiti tributari**

Consistenza iniziale al 01/01/2022	24.908
Incrementi	2.855
Consistenza finale al 31/12/2022	27.763

La voce di bilancio debiti tributari risulta essere così composta:

Erario c/ rit. lav. dipendente	4.294
Erario c/ rit. lav. autonomo	400
Erario c/imposta sostitutiva TFR	1.033
Erario c/IVA	84
Erario c/imposte IMU	6.530
Erario c/IRES	4.160
Erario c/IRAP	4.986
Erario c/Irpef dipendenti sospesi Covid-19	6.276
	<hr/>
	27.763

### Debiti verso istituti di previdenza sociale

Consistenza iniziale al 01/01/2022	29.947
Decrementi	-16.180
Consistenza finale al 31/12/2022	13.767

Tale voce di bilancio risulta essere così composta:

Debiti verso INPS	10.845
Debiti verso INPDAP	1.264
Debiti verso Istituti previdenza complementare	449
Debiti verso INAIL	1.209
	<hr/>
	13.767

### Altri debiti

Consistenza iniziale al 01/01/2022	77.105
Incrementi	8.288
Consistenza finale al 31/12/2022	85.393

La voce di bilancio altri debiti risulta essere così composta:

Debiti verso personale	19.914
Cauzioni passive (casa famiglia)	8.035
Amministratori	50.000
Prelievo amministratori	210
Debiti diversi v/terzi	7.234
	<hr/>
	85.393

## 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 stipulato con Banca Sanpaolo Spa e nel mutuo passivo stipulato 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, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

### Ratei attivi

Consistenza iniziale al 01/01/2022	78.410
Decrementi	-78.410
Incrementi	5.306
Consistenza finale al 31/12/2022	5.306

La voce ratei attivi risulta essere così composta:

Ratei attivi su affitti	1.790
Ratei attivi su rette scuola materna	2.690
Ratei attivi spese condominiali	823
Ratei attivi interessi attivi bancari	3
	<hr/>
	5.306

### Risconti attivi

Consistenza iniziale al 01/01/2022	1.270
Decrementi	-1.270
Incrementi	2.679
Consistenza finale al 31/12/2022	2.679

La voce risconti attivi risulta essere così composta:

Risconti attivi su assicurazioni scuola materna	588
Risconti attivi su assicurazioni fabbricati	708
Risconti attivi su INAIL	1.255
Risconti attivi su noleggi scuola materna	128
	<hr/>
	2.679



## Ratei passivi

Consistenza iniziale al 01/01/2022	28.211
Decrementi	-28.211
Incrementi	35.590
Consistenza finale al 31/12/2022	35.590

La voce ratei passivi risulta essere così composta :

Ratei passivi spese telefoniche	43
Ratei passivi acqua	3.147
Ratei passivi manutenzioni casa famiglia	238
Ratei passivi spese bancarie	471
Ratei passivi interessi passivi bancari	995
Ratei passivi rette scuola materna	210
Ratei passivi servizi scuola materna	1.720
Ratei paghe	22.281
Ratei contributi	6.485
	<hr/>
	35.590

## Risconti passivi

Consistenza iniziale al 01/01/2022	49.890
Decrementi	-49.890
Incrementi	38.387
Consistenza finale al 31/12/2022	38.387

La voce risconti passivi risulta essere così composta:

Risconti passivi affitti	27.256
Risconti passivi rette scuola materna	5.483
Risconti passivi contributo Comune di Torino sez. Primavera	1.792
Risconti passivi rimborso spese riscaldamento casa famiglia	3.856
	<hr/>
	38.387

## 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.

### **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 12.779.

### **4. Oneri finanziari e patrimoniali**

Oneri finanziari euro 1.449.

Si tratta di interessi passivi bancari per euro 1.278 ed altri oneri finanziari per euro 171.

### **5. Oneri di supporto generale**

Sono stati suddivisi in spese per la gestione dell'ufficio amministrativo e oneri generali, comprensivi delle imposte d'esercizio Ires e Irap. Per l'anno in corso sono state stanziare imposte Ires pari ad euro 6.870 ed imposte Irap pari ad euro 2.503.

Tale voce include le spese correnti sostenute per l'acquisto dei dispositivi anti Covid-19, al fine di poter svolgere l'attività in sicurezza sulla base delle norme vigenti, volte a contrastare il diffondersi della pandemia, per un importo complessivo di euro 183.

### **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 44.217. La parte di competenza della scuola materna è indicata tra gli oneri della scuola materna per euro 43.752.

Complessivamente, la voce spese comuni risulta essere così composta:

Riscaldamento	60.401
Acqua	11.942
Tassa rifiuti	7.781
Tosap/Tari	6.365
Spese condominiali	1.480
	<hr/>
	87.969

### **1) Proventi attività istituzionali**

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

Con il perdurare della pandemia da Covid-19, la scuola dell'infanzia ha registrato numerose quarantene da parte degli alunni nei primi mesi dell'anno con il conseguente incasso ridotto delle rette di gennaio e febbraio. Nel corso del 2022 è stato erogato dal MIUR un contributo straordinario a seguito dell'emergenza Covid di euro 4.630, di competenza dell'anno per euro 2.766.

La crisi energetica attuale, 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 2022. L'istituto si è adoperato per mitigarli nel limite del possibile. A seguito della partecipazione al bando "Energie per bene", la Fondazione Compagnia di San Paolo ha erogato un contributo di euro 10.500, per fronteggiare l'aumento significativo dei costi energetici degli immobili destinati ad attività di pubblica utilità.

Il MIUR ha erogato un contributo per l'anno 2022 di euro 3.289, nell'ambito del Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR), al fine di fronteggiare le maggiori esigenze connesse al fabbisogno energetico degli istituti scolastici paritari derivanti dall'eccezionale incremento del costo dell'energia.

Il Governo ha introdotto e prorogato dei crediti d'imposta finalizzati a contenere i rincari nel costo di energia e gas nel 2022. E' stato, pertanto, iscritto in bilancio un credito d'imposta di euro 784, con riferimento al IV trimestre 2022, pari al 30% della spesa sostenuta per la componente energetica e pari al 40% per la componente gas, a seguito dell'incremento del costo del III trimestre 2022 rispetto al III trimestre 2019, ai sensi dei D.L. 50/2022, D.L. 115/2022, D.L. 144/2022 e D.L. 176/2022 e secondo le indicazioni della circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 36/E del 29/11/2022.

### **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 31/12/2022 così suddiviso:

- Coordinatrice didattica scuola materna e sezione primavera n. 1
- Personale scuola materna insegnanti n. 7
- Personale generico scuola materna n. 2
- Personale sezione primavera insegnanti n. 2
- Personale generico sezione primavera n. 2
- Personale ufficio amministrativo n. 1

## **CONCLUSIONE**

Il bilancio dell'esercizio al 31/12/2022 chiude con un disavanzo di gestione, al netto delle imposte, pari a euro - 59.299.

Il Consiglio di Amministrazione propone di coprire il disavanzo dell'esercizio utilizzando la riserva avanzo gestionale degli esercizi precedenti.

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*