

Fondazione Valverti ETS

Bilancio al 31/12/2022

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2022	31/12/2021
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	143.584	155.029
II - Immobilizzazioni materiali	2.056.368	2.039.445
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>2.199.952</i>	<i>2.194.474</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	534	734
II - Crediti	44.744	37.494
esigibili entro l'esercizio successivo	44.744	37.494
IV - Disponibilita' liquide	496	23.884
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>45.774</i>	<i>62.112</i>
D) Ratei e risconti	19.816	3.145
<i>Totale attivo</i>	<i>2.265.542</i>	<i>2.259.731</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.857.684	1.857.684
V - Riserve statutarie	88.304	86.766
VI - Altre riserve	1	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(48.340)	1.539
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>1.897.649</i>	<i>1.945.989</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	75.321	67.022
D) Debiti	267.384	239.125
esigibili entro l'esercizio successivo	160.257	142.897
esigibili oltre l'esercizio successivo	107.127	96.228
E) Ratei e risconti	25.188	7.595
<i>Totale passivo</i>	<i>2.265.542</i>	<i>2.259.731</i>

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	302.380	449.212
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	96.698	-
altri	98.535	4.948
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>195.233</i>	<i>4.948</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>497.613</i>	<i>454.160</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	32.805	30.693
7) per servizi	83.950	62.345
8) per godimento di beni di terzi	35.323	-
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	213.024	179.046
b) oneri sociali	64.496	53.360
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	22.932	21.622
c) trattamento di fine rapporto	20.437	15.205
e) altri costi	2.495	6.417
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>300.452</i>	<i>254.028</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	50.673	47.653
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	41.051	37.628
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.622	10.025
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>50.673</i>	<i>47.653</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	199	1.258
14) oneri diversi di gestione	38.905	54.882
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>542.307</i>	<i>450.859</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(44.694)	3.301
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	1	1
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>1</i>	<i>1</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>1</i>	<i>1</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	3.092	1.762

	31/12/2022	31/12/2021
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	3.092	1.763
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	(3.091)	(1.763)
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	(47.785)	1.538
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	555	-
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	555	-
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(48.340)	1.538

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2022

Premessa

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, presenta una perdita di esercizio pari a €48.340 dopo aver stanziato ammortamenti per euro 50.673. Si precisa che la maggior parte degli ammortamenti sono riferibili alle manutenzioni sui fabbricati di proprietà della Fondazione.

La Fondazione, iscritta dall'anno 2003 al Registro Regionale della Persone Giuridiche Private (numero di iscrizione 1746), svolge la sua attività istituzionale nel settore dell'insegnamento in età pre-scolare. L'attività di locazione degli immobili di proprietà della Fondazione è da considerarsi un'attività "statica conservativa" necessaria per il perseguimento dei fini istituzionali.

Il 12 aprile 2022 con atto del Notaio Alessandro Seriola la Fondazione ha modificato il proprio Statuto al fine di iscriversi al Registro Unico del terzo settore. In data 18/01/2023 è arrivata la comunicazione di iscrizione da parte del Runts

Il bilancio viene redatto secondo lo schema della forma abbreviata di cui all'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. In particolare, tenendo in considerazione le informazioni disponibili, si ritiene che ricorrano le condizioni affinché l'azienda continui a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio. Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze.

Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

Correzione di errori rilevanti

In relazione all'obbligo di segnalare gli errori rilevanti commessi in precedenti esercizi, con riferimento all'esercizio 2022, si attesta che non vi sono correzioni di errori rilevanti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, riferite a spese di manutenzione sugli immobili di Breno (Bs) e Milano e software/licenze, risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori.

Le spese pluriennali sono state capitalizzate solo a condizione che potessero essere "recuperate" grazie alla redditività futura dell'impresa e nei limiti di questa. Se in esercizi successivi a quello di capitalizzazione venisse meno detta condizione, si provvederà a svalutare l'immobilizzazione.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o spesa. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto, infatti, è stato ammortizzato sulla base di un "piano" che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene cui si riferisce, periodo in ogni caso non superiore a cinque anni. Il piano di ammortamento verrà eventualmente adeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. Il piano di ammortamento applicato, "a quote costanti", non si discosta da quello utilizzato per gli esercizi precedenti.

Non si evidenzia la necessità di operare svalutazioni ex-art. 2426, primo comma, n.3, codice civile, eccedenti quelle previste dal piano di ammortamento prestabilito.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali risultano iscritte al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili al netto dei fondi ammontano.

L'ammortamento è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene. Per i beni non acquisiti presso terze economie, il costo di produzione comprende i soli costi direttamente imputabili al cespite.

Le spese "incrementative" sono state eventualmente computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero, infine, di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato al conto economico.

Il criterio di ammortamento applicato per l'esercizio chiuso al 31/12/2021 non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti. Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente adeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, gli eventuali termini contrattuali alla durata dell'utilizzo.

Inoltre, l'immobilizzazione che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultasse durevolmente di valore inferiore a quello risultante dall'applicazione del criterio sopra esposto, verrà iscritta a tale minor valore. Le cause che, eventualmente, comportassero il ricorso a tali svalutazioni, dovranno tuttavia avere, in ogni caso, carattere di straordinarietà e di gravità, al di là dei fatti che richiedono invece normali adattamenti del piano di ammortamento.

Non si evidenzia, per l'esercizio in esame, la necessità di operare svalutazioni ex-art. 2426, primo comma, n.3, codice civile, eccedenti l'ammortamento prestabilito.

Crediti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati calcolati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Rimanenze magazzino

Le merci, sono iscritte al valore di acquisto.

Fondo TFR

Trattasi del debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data del 31/12/2022, al netto degli acconti erogati.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti

Conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

In dettaglio i contributi iscritti nella voce A5 sono:

5 % per mille	1.497,36
Contributo ministero istruzione	49.878,03
Contributo Regione Lombardia	6.177,81
Contributo Comune di Breno per Grest estivo	20.000,00
Contributo Fondo RED	750,00
Contributo Comunità montana sostegno nido	10.418,31
Contributo Bando Fondo Infanzia Regione Lombardia	6.568,62

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Cooperativa attesta di aver ricevuto i seguenti contributi:

Contributo Regione Lombardia	6.177,81
Contributo Comune di Breno per Grest estivo	20.000,00
Contributo Fondo RED	750,00
Contributo Comunità montana sostegno nido	10.418,31

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

L'Organo Amministrativo propone il riporto a nuovo della perdita di esercizio di euro 48.340

Nota integrativa, parte finale

Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2022 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Breno, 22/06/2023

Per il Consiglio di Amministrazione Il Presidente _____ (Vittorio Malamani)