

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: FONDAZIONE SAN FILIPPO NERI
Sede: VIA SANT'ORSOLA, 40 MODENA MO
Capitale sociale: 3.494.712,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: MO
Partita IVA: 03823230366
Codice fiscale: 80017130362
Numero REA:
Forma giuridica: FONDAZIONE
Settore di attività prevalente (ATECO):
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2020

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2020	31/12/2019
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	77.259	87.087
II - Immobilizzazioni materiali	2.057.006	2.051.483
III - Immobilizzazioni finanziarie	312.450	322.486
Totale immobilizzazioni (B)	2.446.715	2.461.056
C) Attivo circolante		
II - Crediti	1.140.336	1.193.984

	31/12/2020	31/12/2019
esigibili entro l'esercizio successivo	296.323	289.688
esigibili oltre l'esercizio successivo	844.013	904.296
IV - Disponibilita' liquide	196.930	225.939
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>1.337.266</i>	<i>1.419.923</i>
D) Ratei e risconti	9.342	9.281
<i>Totale attivo</i>	<i>3.793.323</i>	<i>3.890.260</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.494.712	3.494.712
VI - Altre riserve	1.029.070	1.029.067
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(1.015.962)	(866.873)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.839	(149.088)
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>3.510.659</i>	<i>3.507.818</i>
B) Fondi per rischi e oneri	25.000	25.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	78.894	68.526
D) Debiti	168.618	234.600
esigibili entro l'esercizio successivo	168.618	234.600
E) Ratei e risconti	10.152	54.316
<i>Totale passivo</i>	<i>3.793.323</i>	<i>3.890.260</i>

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	778.226	720.142
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	9.500	-
altri	8.699	6.564
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>18.199</i>	<i>6.564</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>796.425</i>	<i>726.706</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	86.389	83.780
7) per servizi	183.591	187.381

	31/12/2020	31/12/2019
8) per godimento di beni di terzi	4.432	20.210
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	349.432	393.048
b) oneri sociali	84.669	114.231
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	20.814	25.848
c) trattamento di fine rapporto	20.814	25.848
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>454.915</i>	<i>533.127</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	14.014	15.830
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.777	11.694
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.237	4.136
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	20.000	-
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>34.014</i>	<i>15.830</i>
14) oneri diversi di gestione	23.475	23.301
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>786.816</i>	<i>863.629</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	9.609	(136.923)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
b/c) da titoli iscr.nelle immob.che non costituisc.partecip.e da titoli iscr.nell'attivo circ.no partecip	12.469	19.906
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	12.469	19.906
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>12.470</i>	<i>19.907</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	3.226	7.710
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>3.226</i>	<i>7.710</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>9.244</i>	<i>12.197</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	18.853	(124.726)
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	16.014	24.362
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>16.014</i>	<i>24.362</i>

	31/12/2020	31/12/2019
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.839	(149.088)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2020	Importo al 31/12/2019
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.839	(149.088)
Imposte sul reddito	16.014	24.362
Interessi passivi/(attivi)	(9.244)	(12.197)
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>9.609</i>	<i>(136.923)</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	14.014	15.830
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	10.368	(11.823)
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>24.382</i>	<i>4.007</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>33.991</i>	<i>(132.916)</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(6.635)	86.414
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(38.025)	34.351
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(61)	2.202
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(44.164)	41.956
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	60.283	60.283
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(28.602)</i>	<i>225.206</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>5.389</i>	<i>92.290</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	9.244	12.197
(Imposte sul reddito pagate)	(16.014)	(24.362)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(6.770)</i>	<i>(12.165)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(1.381)	80.125
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(8.760)	(5.908)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(949)	(33.746)
Immobilizzazioni finanziarie		

	Importo al 31/12/2020	Importo al 31/12/2019
Disinvestimenti	10.036	300.000
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	327	260.346
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(27.957)	(120.939)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	2	
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(27.955)	(120.939)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(29.009)	219.532
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	225.939	6.407
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	196.930	225.939

Nota integrativa, parte iniziale

Nel rispetto di quanto previsto dal Regolamento di contabilità approvato dal Consiglio di amministrazione della Fondazione, il rendiconto consuntivo dell'anno 2020 è redatto in conformità alle norme del codice civile di cui agli articoli 2423 e seguenti.

La presente nota integrativa, pertanto, costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2020 che viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile. Nonostante l'art. 2435-bis c.c. preveda l'esonero dalla redazione del rendiconto finanziario, per una migliore comprensibilità dei flussi finanziari relativi all'attività aziendale e in osservanza di quanto previsto dal Regolamento di contabilità si è provveduto alla redazione del rendiconto finanziario, ai sensi del nuovo art. 2425-ter c.c..

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 e rappresenta con chiarezza, in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione 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.

Il presente bilancio è sottoposto alla revisione contabile del revisore unico della Fondazione.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico. Si precisa che non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

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. A quest'ultimo riguardo si segnala che la pandemia e le misure adottate per il suo contenimento, pur avendo condizionato l'attività della Fondazione, non ne hanno pregiudicato la continuità, pertanto, non si evidenziano problemi sotto questo profilo.

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.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti. Si precisa che 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 c.c.
- non esistono elementi dell'attivo o del passivo ricadenti sotto più voci del prospetto di bilancio la cui annotazione sia necessaria ai fini della comprensione del bilancio d'esercizio.
- tutte le voci sono comparabili con quelle 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 e non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura. Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni immateriali è avvenuta con il metodo diretto. I contributi, pertanto, sono stati contabilizzati a riduzione del costo delle immobilizzazioni cui si riferiscono.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale e sono formati con riferimento al valore lordo dei beni.

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è rilevato a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali è avvenuta con il metodo diretto. I contributi, pertanto, sono stati contabilizzati a riduzione del costo delle immobilizzazioni cui si riferiscono.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Terreni, fabbricati e Opere d'arte

Con particolare riferimento agli immobili di proprietà della Fondazione, detenuti per il perseguimento delle finalità istituzionali dell'Ente, si precisa che gli stessi non sono stati assoggettati ad ammortamento, dal momento che tali cespiti non subiscono significative riduzioni di valore per effetto dell'uso. Eventuali riduzioni di valore, infatti, risultano compensate dalle manutenzioni conservative di cui sono oggetto. Tenuto anche conto che il valore residuo di questi fabbricati è superiore al loro valore contabile, non si è neppure provveduto a scorporare il valore del terreno.

Anche per le opere d'arte detenute dalla Fondazione, sulla base del presupposto che il loro valore non si esaurisca nel tempo, non si è provveduto ad effettuare alcun ammortamento, così come consentito dal principio contabile OIC 16.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

La partecipazione della Fondazione nella Società cooperativa Ostello San Filippo Neri, in qualità di socio sovventore è iscritta in bilancio e valutata con il metodo del costo.

Altri titoli

Trattasi di BTP che sono stati valutati al costo di acquisto o di sottoscrizione, costituito dal prezzo pagato comprensivo dai costi accessori, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c. Si evidenzia che sui questi titoli non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale;

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Patrimonio netto

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT. L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	139.051	2.167.556	322.486	2.629.093
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	51.964	116.073	-	168.037
Valore di bilancio	87.087	2.051.483	322.486	2.461.056
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizione	949	8.760	-	9.709
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	10.036	10.036
Ammortamento dell'esercizio	10.777	3.237	-	14.014
Totale variazioni	(9.828)	5.523	(10.036)	(14.341)
Valore di fine esercizio				
Costo	140.000	2.176.316	312.450	2.628.766
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	62.741	119.310	-	182.051
Valore di bilancio	77.259	2.057.006	312.450	2.446.715

Le immobilizzazioni materiali sono costituite essenzialmente dal fabbricato di Via Sant'Orsola (€ 1.962.842) e dalle opere d'arte (€ 77.700), gli altri beni di modesto valore in corso di ammortamento sono costituiti da autoveicoli, impianti e attrezzature (per complessivi € 16.464 di valore netto contabile).

Nel corso del 2020 sono stati acquistati gli arredi per i nuovi uffici della Fondazione (8.760) ed è stata rilevata la perdita sul finanziamento erogato alla Cooperativa Ostello, di cui la Fondazione è socio sovventore, per la rinuncia a copertura delle perdite d'esercizio subite in anni passati.

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	5.195	-	5.195
Risconti attivi	4.086	61	4.147
Totale ratei e risconti attivi	9.281	61	9.342

I ratei attivi sono relativi ad una quota di interessi in corso di maturazione sui titoli iscritti nell'Attivo immobilizzato. I risconti attivi sono relativi a premi assicurativi pagati anticipatamente.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

La movimentazione intervenuta nel corso del 2020 è stata determinata dal riporto a nuovo della perdita d'esercizio 2019.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	68.526	20.814	10.446	10.368	78.894
Totale	68.526	20.814	10.446	10.368	78.894

Nel corso dell'anno 2020 il valore del fondo si è incrementato per la quota maturata e si è ridotto per i pagamenti effettuati a seguito della cessazione dei rapporti di lavoro intervenuti in corso d'anno.

Debiti

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	54.316	(44.164)	10.152
Totale ratei e risconti passivi	54.316	(44.164)	10.152

I risconti passivi si riferiscono a contributi già ricevuti per progetti (FAMI) non ancora realizzati.

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio e 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'articolo 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.

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 ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

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.

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.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi e costi di entità o incidenza eccezionali.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti

	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	9	9	18

La consistenza del personale dipendente al 31/12/2019 ammontava a 20 18 unità. Nel corso dell'anno sono intervenute n. 7 cessazioni e n. 3 assunzioni, pertanto, al 31/12/2020 risultano in forza n. 16 unità. Dal mese di febbraio opera in regime di distacco da altro ente il direttore della Fondazione.

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

Nel seguente prospetto sono espone le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Sindaci
Compensi	5.000

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Infatti, la prosecuzione della pandemia e delle misure restrittive finalizzate al suo contenimento, pur limitando alcune attività svolte dalla Fondazione, hanno comunque consentito la prosecuzione delle attività di comunità e di portierato.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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 Fondazione comunica di aver pubblicato sul proprio sito le informazioni richieste.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo delibera di destinare l'utile di periodo conseguito di € 2.839,20 a copertura delle perdite periodi precedenti e di utilizzare le Riserve a totale copertura delle perdite riportate dagli esercizi precedenti.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Modena, 7/04/2021

Per il Consiglio di amministrazione

Il Presidente

Luciana Borellini