

FONDAZIONE SISTEMA OLLIGNAN ONLUS

Codice fiscale 01157030071 – Partita iva 01157030071

LOC. OLLIGNAN - 11020 QUART (AO)

Numero R.E.A 72260 - AO

Registro Imprese di AOSTA n. 01157030071

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31/12/22

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	2022	2021
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI DOVUTI	0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
1) Costi di impianto	0,00	0,00
7) Altre	1.647,00	3.294,00
I) TOTALE	1.647,00	3.294,00
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) Terreni e fabbricati	33.968,00	37.464,00
2) Impianti e macchinario	95.101,00	105.881,00
3) Attrezzature industriali e commerciali	11.776,00	15.416,00
4) Altri beni	574,00	985,00
5) Immobilizzazioni in c.so e acconti	0,00	0,00
II) TOTALE	141.419,00	159.746,00
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	38.122,00	37.547,00
1) Partecipazioni in:	800,00	800,00
<i>d-bis) altre imprese</i>	800,00	800,00
<i>PARTECIPAZIONI</i>	800,00	800,00
2) Crediti:	37.322,00	36.747,00
<i>d-bis) verso altri</i>	37.322,00	36.747,00
<i>CERTIFICATI DI CAPITALIZZAZIONE</i>	37.322,36	36.747,40
III) TOTALE	38.122,00	37.547,00
B) TOTALE	181.188,00	200.587,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
D) RIMANENZE		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0,00	0,00
<i>MATERIALI VARI</i>	0,00	0,00
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0,00	0,00
<i>SEMILAVORATI</i>	0,00	0,00
4) prodotti finiti e merci	4.766,00	3.939,00
<i>MERCI</i>	4.766,00	3.939,16
D) TOTALE	4.766,00	3.939,00
II) CREDITI (Attivo circolante):		
1) Verso clienti		
Esigibili entro	-3.934,00	25.359,00
Totale crediti verso clienti	-3.934,00	25.359,00

5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro	2.493,00	4.078,00
Totale crediti tributari	2.493,00	4.078,00
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro	11.642,00	9.483,00
II) TOTALE	10.201,00	38.920,00
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0,00	100.000,00
IV) Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	307.671,00	204.984,00
3) Denaro e valori in cassa	1.522,00	5.742,00
IV) TOTALE	309.193,00	210.726,00
C TOTALE	324.160,00	353.585,00
D) RATEI E RISCONTI		
II) Ratei e risconti	7.700,00	7.395,00
D) TOTALE	7.700,00	7.395,00
TOTALE	513.048,00	561.567,00
STATO PATRIMONIALE PASSIVO	2022	2021
A) PATRIMONIO NETTO		
D) Patrimonio libero	344.937,00	405.031,00
1) Risultato gestionale esercizio in corso	60.094,28	-19.104,52
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	-325.619,79	-306.514,79
3) Altre riserve	-79.411,65	-79.411,65
II) Fondo di dotazione dell'Ente	0,00	0,00
III) Patrimonio vincolato	0,00	0,00
1) Fondi vincolati destinati da terzi	0,00	0,00
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	0,00	0,00
A) TOTALE	344.937,00	405.031,00
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
II) Fondo imposte	0,00	0,00
III) Altri fondi rischi ed oneri	-4.589,98	0,00
B) TOTALE	4.590,00	0,00
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	86.068,00	70.974,00
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
Totale debiti verso banche	0,00	16,00
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro	20.372,00	31.025,00
Totale debiti verso fornitori	20.372,00	31.025,00
12) Debiti tributari		

Esigibili entro	8.533,00	10.510,00
Totale debiti tributari	8.533,00	10.510,00
13) Debiti vs istituti di previdenza e sicurezza sociale		
Esigibili entro	18.033,00	13.215,00
Totale debiti vs istituti di previd.e sicurezza soc.	18.033,00	13.215,00
14) Altri debiti		
Esigibili entro	16.571,00	14.157,00
Totale altri debiti	16.571,00	14.157,00
D) TOTALE	63.509,00	68.923,00
E) RATEI E RISCONTI	0,00	0,00
2) Ratei e risconti	13.944,00	16.639,00
E) TOTALE	13.944,00	16.639,00
TOTALE	513.048,00	561.567,00
CONTO ECONOMICO	2022	2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE (attività ordinaria)		
1) Ricavi vendite e prestazioni	11.418,00	48.750,00
2) Variaz.riman. prodotti in corso lav.e semilav.e finiti	0,00	0,00
5) Altri ricavi e proventi (attività ord.)		
<i>a) Altri ricavi</i>	422.943,00	404.001,00
5) TOTALE	422.943,00	404.001,00
A) TOTALE	434.361,00	452.751,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE (attività ordinaria)		
6) materie prime suss. cons. merci	101.031,00	73.865,00
7) servizi	103.646,00	97.513,00
8) per godimento di beni di terzi	678,00	687,00
9) per il personale:		
<i>a) salari e stipendi</i>	175.869,00	166.486,00
<i>b) oneri sociali</i>	45.542,00	38.096,00
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	18.265,00	13.678,00
9) TOTALE	239.676,00	218.260,00
10) ammortamenti e svalutazioni		
<i>a) ammort. immobilizz. immateriali</i>	1.647,00	1.647,00
<i>b) ammort. immobilizz. materiali</i>	22.938,00	22.388,00
10) TOTALE	24.585,00	24.035,00
11) variazioni rimanenze di: materie prime, suss. con.	-827,00	3.222,00
13) altri accantonamenti	4.590,00	0,00
13) TOTALE	4.590,00	0,00
14) oneri diversi di gestione	19.628,00	14.429,00
B) TOTALE	493.007,00	432.011,00

A-B) TOTALE	-58.646,00	20.740,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)		
<i>a) proventi finanz. da crediti immobilizzati</i>	0,00	0,00
<i>d) proventi finanz. diversi dai precedenti</i>		
<i>d4) da altri</i>	1.248,00	1.192,00
<i>d) TOTALE</i>	1.248,00	1.192,00
16) TOTALE	1.248,00	1.192,00
17) interessi (pass.) e oneri finanziari da:		
<i>g) oneri finanziari diversi</i>	0,00	7,00
17) TOTALE	0,00	7,00
15+16-17) TOTALE	1.248,00	1.185,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00
A-B±C±D±E TOTALE	-57.398,00	21.925,00
22) Imposte sul reddito dell' esercizio	2.696,00	2.820,00
26) RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-60.094,00	19.105,00

Il presente bilancio è reale e corrisponde alle scritture contabili.

Nota integrativa, parte iniziale

Signori,

Il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un disavanzo di gestione di euro 60.094,28 contro un avanzo di gestione di euro 19.104,52 dell'esercizio precedente.

Il documento in oggetto è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e opportunamente adattati in base alla natura dell'Ente.

Lo stato patrimoniale e il conto economico, ad eccezione della presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, ultimo comma, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta

della situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione, nonché del risultato economico.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

- la Fondazione ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.
- la Fondazione non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

ATTIVITA' SVOLTA

La Fondazione, istituita con L.R. 43/2010 e creata il 28/02/2011 a rogito Notaio Favre – n.184336 rep.36675 - ha come obiettivo quello di garantire alle persone disabili una collocazione in un contesto lavorativo ed in un ambiente protetto tale da permettere la valorizzazione delle loro abilità e lo sviluppo di particolari competenze.

La Fondazione nel corso dell'esercizio ha perseguito i propri fini istituzionali svolgendo l'attività agricola propedeutica agli stessi.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre, fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte/valutate al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- Le **manutenzioni su beni di terzi** sono iscritti fra le attività al costo di acquisto o di produzione e vengono ammortizzati nel periodo inferiore tra quello di utilità futura e la durata residua del contratto d'affitto. In caso di cessazione del contratto prima della naturale scadenza l'importo residuo di tali costi deve essere cancellato dallo stato patrimoniale.
- Non sono state rilevate **altre immobilizzazioni immateriali**.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le variazioni nelle consistenze delle immobilizzazioni immateriali sono di seguito dettagliate:

	Manutenzioni su beni di terzi	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	28.530	28.530
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	25.236	25.236
Valore di bilancio	3.294	3.294
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	0	0
Ammortamento dell'esercizio	1.647	1.647
Totale variazioni	-1.647	-1.647
Valore di fine esercizio		
Costo	28.530	28.530
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	26.883	26.883
Valore di bilancio	1.647	1.647

Per le immobilizzazioni immateriali non sussistono i presupposti per la svalutazione.

Immobilizzazioni materiali

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

Non vi sono immobilizzazioni costruite in economia.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati/imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

Le aliquote di ammortamento applicate si riportano qui di seguito:

Edifici	3%
Costruzioni leggere	10%
Macchinari, apparecchi e attrezzature varie	15%
Arredamento	15%
Macchine d'ufficio	20%
Autoveicoli da trasporto	20%

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Non sono presenti immobilizzazioni condotte in leasing finanziario né oggetto di lease back.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto delle variazioni intervenute nell'esercizio relativamente alla classe delle immobilizzazioni materiali e relativi ammortamenti è di seguito riportato.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	64.719	180.733	32.616	34.365	255.291
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	27.255	74.852	17.200	33.380	152.687
Valore di bilancio	37.464	105.881	15.416	985	159.746
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni e giroconti	0	4.612	0	0	4.612
Ammortamento dell'esercizio	-3.496	-15.392	-3.640	-411	-22.939
Totale variazioni	-3.496	-10.780	-3.640	-411	18.327
Valore di fine esercizio					
Costo	64.719	185.345	32.616	34.365	317.045
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	30.751	90.244	20.840	33.791	175.626
Valore di bilancio	33.968	95.101	11.776	574	141.419

La voce "Altri beni" comprende mobili macchine d'ufficio, computer, arredi, automezzi e l'impianto di allarme.

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni materiali.

Operazioni di locazione finanziaria

Non sono stati stipulati contratti di leasing.

Immobilizzazioni finanziarie

Trattasi di:

- una partecipazione nella Fédération des Cooperatives acquisita al solo scopo di permettere alla Fondazione Sistema di potersi appoggiare ad essa per la consulenza del lavoro. La partecipazione è stata rilevata con il metodo del costo di cui all'art.2426 co.1 n.1) e 3);
- una partecipazione nella BCC valdostana di modico valore acquistata al solo scopo di avere condizioni economiche più vantaggiose per quanto attiene gli oneri bancari;
- versamenti effettuati a fronte della stipula di un certificato di capitalizzazione, al fine di accantonare progressivamente le risorse relative al TFR dei dipendenti, con possibilità di accrescimento e con rivalutazione dello stesso a fronte del consolidamento del provento ad esso relativo. La durata prevista dal contratto di capitalizzazione è venticinquennale con possibilità di svincolo senza penali a partire dal quinto anno successivo alla stipula.

Nel corso del 2022 l'incremento di valore rilevato nelle immobilizzazioni finanziarie è stato causato dalla rivalutazione dei certificati di capitalizzazione esistenti al 24.02.2022 (+574,96).

In questa sede si precisa che non si è ritenuto necessario procedere ad una svalutazione delle immobilizzazioni in quanto non se ne sono verificati i presupposti.

Attivo circolante

Prima di procedere all'analisi delle singole voci dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dell'attivo circolante nei due esercizi considerati.

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Rimanenze	€ 4.766,00	€ 3.939,16	€ 826,84
Crediti v/clienti	-€ 3.934,16	€ 25.358,56	-€ 29.292,72
Crediti v/imprese controllate	€ -	€ -	€ -
Crediti v/imprese collegate	€ -	€ -	€ -
Crediti v/imprese controllanti	€ -	€ -	€ -
Crediti v/imprese consorelle	€ -	€ -	€ -
Crediti tributari	€ 2.492,97	€ 4.077,74	-€ 1.584,77
Imposte anticipate	€ -	€ -	€ -
Crediti v/altri	€ 11.641,24	€ 9.483,37	€ 2.157,87
Attività finanziarie non immobiliz.	€ -	€ 100.000,00	-€ 100.000,00
Disponibilità liquide	€ 309.193,60	€ 210.726,22	€ 98.467,38
Totale	€ 324.159,65	€ 353.585,05	-€ 29.425,40

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

Rimanenze

Al termine dell'esercizio sono state rilevate rimanenze di merci per prodotti acquistati esternamente con addizione da parte del produttore di una parte degli olii essenziali prodotti dalla Fondazione. La valutazione delle giacenze, che ammontano a complessivi euro 4.766,00 è stata fatta sulla base del costo di acquisto.

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Al 31.12.2022 non sono presenti "Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita".

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo.

Non si è ritenuto opportuno procedere alla rilevazione di alcun fondo rettificativo.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito si allega un prospetto mirante ad evidenziare sia le variazioni intervenute nei crediti in corso d'anno sia la quota di essi scadente entro l'esercizio successivo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione netta nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	25.359	-29.293	-3.934	-3.934
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.078	-1.585	2.493	2.493
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	9.483	2159	11.642	11.642
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	38.920	28.719	10.201	10.201

La voce "Crediti verso clienti", interamente esigibile entro l'esercizio successivo, risulta così dettagliata:

Descrizione		31/12/2022
Clienti	€	3.613,49
Fatture da emettere	€	-
Note di credito da emettere	-€	7.548,06
Totale	-€	3.934,57

La voce "Crediti tributari", interamente esigibile entro l'esercizio successivo, risulta così dettagliata:

Descrizione	31/12/2022
Erario c/iva	€ 1.898,00
Erario c/compensazioni	€ 479,98
Erario c/ritenute subite	€ 8,28
Erario c/interessi attivi	€ 106,71
Totale	€ 2.492,97

La voce "Crediti v/altri", interamente esigibile entro l'esercizio successivo ad eccezione delle cauzioni, risulta così dettagliata:

Descrizione	31/12/2022
Inps c/rimborsi	€ 7.928,31
Fornitori c/sp.anticipate	€ 3.325,72
Altri crediti v/fornitori	€ 60,00
Cauzioni	€ 72,00
Crediti diversi	€ 255,21
Totale	€ 11.641,24

Per quanto riguarda gli interessi impliciti, la Fondazione precisa che non ha effettuato nessuna scorporazione.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

L'area in cui opera la Fondazione è esclusivamente regionale (Valle d'Aosta) di conseguenza tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Nel corso del 2022 non sono state poste in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Al 31.12.2022 la Fondazione non deteneva vincoli/certificati di deposito in quanto in data 18.08.2022 essi sono andati a scadenza e l'importo maturato è confluito tra le disponibilità liquide bancarie.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	204.984,00	102.687	307.671,00
Denaro e altri valori in cassa	5.742	4.220	1.522
Totale disponibilità liquide	210.726	106.907	309.193

Il saldo di cassa rappresenta le disponibilità liquide a chiusura esercizio.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	607	+6	713
Risconti attivi	6788	+199	6987
Totale ratei e risconti attivi	7.395	205	7.700

La voce "Ratei attivi" ammonta ad € 713,00 e comprende i proventi finanziari derivanti sia dai certificati di capitalizzazione che dal vincolo/certificato di deposito scadente il 18.08.2021.

La voce "Risconti attivi" risulta dettagliata come segue:

Descrizione	Importo
Canone manutenzione periodica	€ 20,97
Altri costi per servizi	€ 190,13
Assicuraz.R.C.A.	€ 1.028,10
Assicuraz.non obbligatorie	€ 5.715,98
Licenza d'uso software	€ 31,68
Totale	€ 6.986,86

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le variazioni nelle voci patrimoniali passive sono così riepilogate:

	31/12/2022	31/12/2021	variazione
A) Patrimonio netto	€ 344.937,00	€ 405.031,00	-€ 60.094,00
B) F.di p/rischi e oneri	€ 4.590,00	€ -	€ 4.590,00
C) TFR	€ 86.068,00	€ 70.974,00	€ 15.094,00
D) Debiti	€ 63.509,00	€ 68.923,00	-€ 5.414,00
E) Ratei e risconti	€ 13.944,00	€ 16.639,00	-€ 2.695,00
Totale passivo	€ 513.048,00	€ 561.567,00	-€ 48.519,00

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Il patrimonio netto della Fondazione al 31.12.2022 ammonta ad € 344.937,00. Su di esso non gravano vincoli di destinazione tali da rendere necessari specifici accantonamenti.

A) PATRIMONIO NETTO		
D) Patrimonio libero	344.937,00	405.031,00
1) Risultato gestionale esercizio in corso	60.094,28	-19.104,52
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	-325.619,79	-306.514,79
3) Altre riserve	-79.411,65	-79.411,65
II) Fondo di dotazione dell'Ente	0,00	0,00
III) Patrimonio vincolato	0,00	0,00
1) Fondi vincolati destinati da terzi	0,00	0,00
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	0,00	0,00
A) TOTALE	344.937,00	405.031,00

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Per quanto attiene l'utilizzo delle poste di Patrimonio netto si precisa che nell'ultimo triennio non si è verificato alcun utilizzo ad eccezione della copertura del disavanzo d'esercizio maturato nel 2022 la cui copertura verrà presumibilmente deliberata mediante l'utilizzo degli avanzi conseguiti negli esercizi precedenti.

Dettaglio delle varie altre riserve

Per quanto attiene la voce "altre riserve" si precisa che essa risulta composta nel seguente modo:

- riserva beni ricevuti in donazione per € 67.124,01;
- riserva non distribuibile derivante dalla devoluzione del patrimonio della Fondazione Ollignan a favore della Fondazione Sistema Ollignan ONLUS per € 12.287,64; in particolare trattasi dei crediti tributari Iva e Ires che sono stati liquidati a favore dell'Ente solo nel 2014;

Fondi per rischi e oneri

Nel corso del 2022 è stato effettuato un accantonamento volto, stante l'incertezza nell'ammontare dei crediti v/Scau, a mitigare gli effetti di una svalutazione della quale ad oggi non si conosce l'entità. Ciò anche in ragione del fatto che presso l'INPS l'ufficio preposto, composto da un unico dipendente, non rilascia "attestazioni" in merito.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'ammontare di debito maturato verso i lavoratori dipendenti è calcolato in conformità alla vigente normativa ed ai contratti di lavoro.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	70.974
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	15.094
Utilizzi e rettifiche nell'esercizio	0
Totale variazioni	15.094
Valore di fine esercizio	86.068

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data.

Debiti

Il debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti al 31/12/2022 ammontano complessivamente a euro 63.509,00.

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti e le variazioni che le hanno interessate, inclusa la relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso altri finanziatori	-	-	-	-
Debiti verso banche	(16)	16	-	-
Debiti verso fornitori	31.025	(10.653)	20.372	20.372
Debiti tributari	10.510	(1.977)	8.533	8.533
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.215	4.818	18.033	18.033
Altri debiti	14.157	2.414	16.571	16.571
Totale debiti	68.923	(5.382)	63.509	63.509

La voce "**debiti v/fornitori**" (D7) risulta così composta:

Descrizione	Importo
Debiti v/fornitori	€ 10.905,79
Fatture da ricevere	€ 9.466,01
Totale	€ 20.371,80

Alla data di redazione della nota integrativa la quasi totalità dei predetti debiti, per la parte non ricompresa nelle fatture da ricevere, risulta estinta.

I "**debiti nei confronti dell'erario**" (D12) sono dovuti per i seguenti importi:

Descrizione	31/12/2022
Erario c/imp.sost. TFR	€ 803,81
Erario c/ritenute lav.dipendente	€ 7.220,76
Erario c/ritenute lav.autonomo	€ 508,40
Totale	€ 8.532,97

La voce D13 "**debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale**" risulta così dettagliata:

Descrizione		31/12/2022
Inps c/contributi soc.lav.dip.	€	8.533,00
Debiti v/enpaia	€	385,76
Altri debiti v/istituti previdenziali	€	9.043,16
Inail c/contributi	€	71,28
Totale	€	18.033,20

Nella voce D14 "**altri debiti**" sono allocati:

Descrizione		31/12/2022
Dipendenti c/retribuzioni	€	14.508,12
Ritenute sindacali	€	108,02
Debiti v/fondi pensione	€	615,03
Debiti diversi	€	1.340,00
Totale	€	16.571,17

Tutti i debiti esaminati hanno scadenza entro l'esercizio successivo.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si rimanda alle considerazioni fatte in precedenza in merito alla ripartizione dei crediti per area geografica.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni della Fondazione

Non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non si evidenziano debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Ratei passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	15.002	(1.058)	13.944
Risconti passivi	1.637	(1.637)	0
Totale ratei e risconti passivi	16.639	(2.695)	13.944

Il valore dei ratei passivi si riferisce interamente alle ferie non godute del personale dipendente ed ai relativi contributi.

Nota integrativa, conto economico

Di seguito si propone il conto economico dell'Ente redatto per competenza:

CONTO ECONOMICO	2022	2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE (attività ordinaria)		
1) Ricavi vendite e prestazioni	11.418,00	48.750,00
2) Variaz.riman. prodotti in corso lav.e semilav.e finiti	0,00	0,00
5) Altri ricavi e proventi (attività ord.)		
<i>a) Altri ricavi</i>	422.943,00	404.001,00
5) TOTALE	422.943,00	404.001,00
A) TOTALE	434.361,00	452.751,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE (attività ordinaria)		
6) materie prime suss. cons. merci	101.031,00	73.865,00
7) servizi	103.646,00	97.513,00
8) per godimento di beni di terzi	678,00	687,00
9) per il personale:		
<i>a) salari e stipendi</i>	175.869,00	166.486,00

<i>b) oneri sociali</i>	45.542,00	38.096,00
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	18.265,00	13.678,00
9) TOTALE	239.676,00	218.260,00
10) ammortamenti e svalutazioni		
<i>a) ammort. immobilizz. immateriali</i>	1.647,00	1.647,00
<i>b) ammort. immobilizz. materiali</i>	22.938,00	22.388,00
10) TOTALE	24.585,00	24.035,00
11) variazioni rimanenze di: materie prime, suss. con.	-827,00	3.222,00
13) altri accantonamenti	4.590,00	0,00
13) TOTALE	4.590,00	0,00
14) oneri diversi di gestione	19.628,00	14.429,00
B) TOTALE	493.007,00	432.011,00
A-B) TOTALE	-58.646,00	20.740,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)		
<i>a) proventi finanz. da crediti immobilizzati</i>	0,00	0,00
<i>d) proventi finanz. diversi dai precedenti</i>		
<i>d4) da altri</i>	1.248,00	1.192,00
<i>d) TOTALE</i>	1.248,00	1.192,00
16) TOTALE	1.248,00	1.192,00
17) interessi (pass.) e oneri finanziari da:		
<i>g) oneri finanziari diversi</i>	0,00	7,00
17) TOTALE	0,00	7,00
15+16-17) TOTALE	1.248,00	1.185,00

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00
A-B±C±D±E TOTALE	-57.398,00	21.925,00
22) Imposte sul reddito dell' esercizio	2.696,00	2.820,00
26) RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-60.094,00	19.105,00

Di seguito si propone il **rendiconto di gestione dell'Ente** redatto sulla base delle indicazioni dell'OIC 35 in quanto, qualora la fondazione non fosse a prevalente partecipazione pubblica dovrebbe essere iscritta al R.U.N.T.S..

	ONERI E COSTI	Es.t	Es.t-1		PROVENTI E RICAVI	Es.t	Es.t-1
A	Costi e oneri da attività di interesse generale			A)	Ricavi, vendite e proventi da attività di interesse generale		
1)	Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ 99.765,94	€ 73.374,07	1)	Proventi da quote associative e apporti dei fondatori;	€ 401.903,20	€ 392.523,11
2)	Servizi	€ 37.446,69	€ 34.264,32	2)	Proventi dagli associati mutuali		
3)	Godimento beni di terzi		€ -	3)	Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori;		
4)	Personale	€ 213.291,90	€ 192.731,60	4)	Erogazioni liberali		
5)	Ammortamenti	€ 21.208,67	€ 20.580,35	5)	Proventi del 5 per mille	€ 1.276,57	€ 1.230,48
6)	Accantonamenti per rischi ed oneri	€ 4.589,98	€ -	6)	Contributi da soggetti privati	€ 16.567,25	€ 6.665,00
7)	Oneri diversi di gestione	€ 11.572,00	€ 6.009,13	7)	Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	€ 2.328,02	€ 2.086,92
8)	Rimanenze iniziali	€ 3.939,16	€ 7.161,36	8)	Contributi da Enti Pubblici	€ 1.637,00	€ 305,75
	Totale	€ 391.814,34	€ 334.120,83	9)	Proventi da contratti con Enti Pubblici	€ 6.815,64	€ 41.857,54
				10)	Altri ricavi, rendite e proventi	€ 1.311,00	€ 2.764,62
				11)	Rimanenze finali	€ 4.766,00	€ 3.939,16
					Totale	€ 436.604,68	€ 451.372,58
					Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)	-€ 44.790,34	-€ 117.251,75
B	Costi e oneri da attività diverse			B)	Ricavi, rendite e proventi da attività diverse		
1)	Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			1)	Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori		
2)	Servizi			2)	Contributi da soggetti privati		
3)	Godimento beni di terzi			3)	Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	€ 2.274,01	€ 4.491,51
4)	Personale			4)	Contributi da Enti Pubblici		
5)	Ammortamenti	€ 2.977,43	€ 2.977,43	5)	Proventi da contratti con Enti Pubblici		
6)	Accantonamenti per rischi e oneri			6)	Altri ricavi, rendite e proventi		
7)	Oneri diversi di gestione			7)	Rimanenze finali		
8)	Rinamenze iniziali						

	Totale	€ 2.977,43	€ 2.977,43		Totale	€ 2.274,01	€ 4.491,51
					Avanzo/disavanzo attività diverse (+/-)	€ 703,42	-€ 1.514,08
C	Costi e oneri da attività di raccolta fondi			C)	Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi		
1)	Oneri per raccolta fondi abituali			1)	Proventi da raccolta fondi abituali		
2)	Oneri per raccolta fondi occasionali			2)	Proventi da raccolta fondi occasionali	84,23	
3)	Altri oneri			3)	Altri proventi		
	Totale	€ -	€ -		Totale	€ 84,23	€ -
					Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)	-€ 84,23	€ -
D	Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali			D)	Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali		
1)	Su rapporti bancari	€ 0,09		1)	Da rapporti bancari	€ 410,41	€ 341,50
2)	Su prestiti			2)	Da altri investimenti finanziari	€ 837,62	€ 850,60
3)	Da patrimonio edilizio			3)	Da patrimonio edilizio		
4)	Da altri beni patrimoniali			4)	Da altri beni patrimoniali		
5)	Accantonamenti per rischi e oneri		€ 6,87	5)	Altri proventi		
6)	Altri oneri		€ 6,87		Totale	€ 1.248,03	€ 1.192,10
	Totale	€ 0,09	€ 6,87		Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)	-€ 1.247,94	-€ 1.185,23
E)	Costi e oneri di supporto generale			E)	Proventi di supporto generale		
1)	Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ 1.265,53	€ 490,63	1)	Proventi da distacco del personale		
2)	Servizi	€ 66.539,60	€ 63.387,38	2)	Altri proventi di supporto generale	€ 164,11	€ 825,63
3)	Godimento beni di terzi	€ 337,12	€ 548,23		Totale	€ 164,11	€ 825,63
4)	Personale	€ 26.384,53	€ 25.527,82		Totale proventi e ricavi	€ 440.375,06	€ 457.881,82
5)	Ammortamenti	€ 398,70	€ 477,45				
6)	Accantonamenti per rischi e oneri	€	€				
7)	Altri oneri	8.056,00	8.420,66				
	Totale	€ 102.981,48	€ 98.852,17				
	Totale oneri e costi	€ 497.773,34	€ 435.957,30				
	€				Avanzo/disavanzodell'esercizio prime delle imposte (+/-)	€ 57.398,28	-€ 21.924,52
	500.469,34				Imposte	€ 2.696,00	€ 2.820,00
					Avanzo/disavanzodell'esercizio (+/-)	€ 60.094,28	-€ 19.104,52

Costi figurativi e proventi figurativi

Costi figurativi	Es.t	Es.t-1	Proventi figurativi	Es.t	Es.t-1
1) da attività di interesse generale			1) da attività di interesse generale		
2) da attività diverse			2) da attività diverse		
	€	€		€	€
Totale	-	-	Totale	-	-

Imposte sul reddito d'esercizio

Di seguito si riporta il prospetto fiscale per la determinazione del reddito imponibile ai sensi dell'art.145 del TUIR

FONDAZIONE SISTEMA OLLIGNAN ONLUS Prospetto fiscale anno 2022 (Art. 145 D.P.R. n.917/1986)

Prevalenza servizi: applicazione forfetaria 15% sui ricavi fino a €15.493,70
applicazione forfetaria 25% sui ricavi da €15.493,70

Ricavi			€ 11.500,00
Merci c/vendite	€	-	
Corr.p/cessione beni-no vebtihaz	€	491,79	
Ricavi p/prestaz.di servizi	€	-	
Ricavi su fatture	€	11.008,06	
Sopravvenienze attive e proventi assimilati ex art.88 TUIR			€ 144,00
sopravvenienze attive	€	143,99	
proventi vari att. commerciali	€	-	
proventi p/liberalità att.comm.	€	-	
Interessi attivi			€ 1.248,00
interessi attivi di c/c	€	410,41	
int.attivi finanziari - vincoli	€	837,62	
Totale componenti positivi			€ 12.748,00
Deduzione forfetaria (85% dei ricavi) per €15.493,70			€ 9.775,00
Deduzione forfetaria (75% dei ricavi) per l'importo eccedente			€ -
IMPONIBILE			€ 2.973,00
Aliquota d'imposta			24,00%
IRES			€ 714,00
Acconti			€ 2.696,00
Erario rit/int.attivi	€	-	
Erario c/ritenute subite	€	-	
Primo acconto	€	1.348,00	
Secondo acconto	€	1.348,00	
Saldo IRES			-€ 1.982,00

IRAP

Prospetto fiscale anno 2021 (Art. 145 D.P.R. n.917/1986)

Prevalenza servizi: applicazione forfetaria 15% sui ricavi fino a €15.493,70
applicazione forfetaria 25% sui ricavi da €15.493,70

Ricavi			€ 11.500,00
Merci c/vendite	€	-	
Corr.p/cessione beni-no vebtihaz	€	491,79	
Ricavi p/prestaz.di servizi	€	-	
Ricavi su fatture	€	11.008,06	
Sopravvenienze attive e proventi assimilati ex art.88 TUIR			€ 144,00

sopravvenienze attive	€	143,99	
proventi vari att. commerciali	€	-	
proventi p/liberalità att.comm.	€	-	
Interessi attivi			€ 1.248,00
interessi attivi di c/c	€	410,41	
int.attivi finanziari - vincoli	€	837,62	
Totale componenti positivi			€ 12.748,00
Deduzione forfetaria (85% dei ricavi) per €15.493,70			€ 9.775,00
Deduzione forfetaria (75% dei ricavi) per l'importo eccedente			€ -
IMPONIBILE FORFETARIO			€ 2.973,00
Costo personale e altri			€ 290.035,00
comp.amm.ri co.co.co non soci	€	32.040,00	
contrib.inps amm.ri co.co.co	€	5.126,40	
rimborso indennità km	€	1.620,00	
salari e stipendi	€	175.869,08	
contributo enpaia	€	2.229,47	
oneri sociali inps	€	41.426,05	
oneri sociali inail	€	1.268,62	
altri oneri sociali	€	618,23	
tfr	€	16.296,95	
tfr a f.di pensione	€	1.968,03	
liberalità effettuate	€	11.572,00	
Deduzioni personale dipendente			-€ 238.598,00
Inail	€	102,47	
Deduzione personale dip t.i.	€	238.495,16	
Deduzione forfetaria			-€ 8.000,00
IMPONIBILE IRAP			€ 46.410,00

Dati sull'occupazione

In ossequio al disposto dell'art. 2427 n. 15 del codice civile Vi informiamo che il movimento del personale dipendente ed il conseguente numero medio risulta:

	dirigenti e quadri	impiegati	operai e intermedi	totale
Inizio esercizio	0	5	4	9
Assunzioni/passaggi di qualifica	0	0	1	1
Uscite/passaggi di qualifica	0	0	1	1
Fine esercizio	0	5	4	9
Numero medio	0	4,71	3,37	8,08

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

In questa sede si precisa che l'organo amministrativo svolge il proprio incarico a titolo gratuito, che non risultano concessi crediti ed anticipazioni ad alcun titolo e che la società non è sottoposta al controllo del collegio sindacale.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società non ha posto in essere operazioni di tale fattispecie con amministratori e neppure con i familiari stretti di questi.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Obbligo di rendicontazione ex Legge 124/2017

La legge annuale per il mercato e la concorrenza prevede un nuovo obbligo di rendicontazione per i soggetti che nel corso del 2022 hanno ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e, comunque, vantaggi economici di qualunque genere da amministrazioni pubbliche complessivamente pari o superiori a € 10.000,00.

Di seguito si riporta uno schema degli importi incassati nel corso del 2022 a tale titolo:

soggetto erogante	importo	causale
Regione Autonoma Valle d'Aosta	€ 400.000,00	contributo di funzionamento
Contributi c/sp.invest. L.15/2021	€ 1.903,20	
Contributi Agea	€ 819,21	
Totale erogazioni anno 2022	€ 402.722,41	

Proposta di destinazione del risultato d'esercizio

Relativamente al disavanzo di esercizio rilevato per il 2022 pari ad € 60.094,28, il Consiglio di amministrazione propone di coprirlo con gli utili portati a nuovo dagli esercizi precedenti.

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società

tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Aosta, 25.05.2023

Il Presidente del CdA
Trevisan Gianfranco