

VERBALE N. 4
COLLEGIO DEI FONDATORI DEL 28 GIUGNO 2024

L'anno 2024, il mese di giugno, il giorno 28 alle ore 12.30 in Impruneta (FI) Via Colleramole n. 21, si riunisce il Consiglio di Amministrazione convocato per deliberare sul seguente ordine del giorno:

- 1) Approvazione del Bilancio chiuso al 31 dicembre 2023 composto di Stato Patrimoniale, Rendiconto gestionale, Relazione di Missione e Relazione Unitaria del Sindaco Unico.

Assume la presidenza del Collegio per unanime designazione dei presenti il Presidente don Matteo Galloni, il quale constata come siano presenti, in sede o in audio-videoconferenza su Meet, oltre ad esso Presidente tutti i membri del Collegio dei Fondatori. Pertanto egli dichiara che l'odierna assemblea è validamente costituita ed atta a deliberare sull'ordine del giorno. Viene chiamato a fungere da segretario Matteo Gibellini, il quale accetta.

Il Presidente presenta i documenti oggetto di approvazione ovvero lo Stato Patrimoniale, il Rendiconto Gestionale, la Relazione di Missione e la Relazione Unitaria del Sindaco Unico al bilancio chiuso il 31 dicembre 2023, di cui tutti i membri presenti ne dispensano la lettura avendone già presa visione.

Il Collegio dei Fondatori all'unanimità dei presenti

DELIBERA

- 1) ***L'approvazione del Bilancio chiuso al 31 dicembre 2023 comprensivo dei seguenti documenti allegati al presente verbale: lo Stato Patrimoniale, il Rendiconto Gestionale, la Relazione di Missione e la Relazione Unitaria del Sindaco Unico.***
- 2) ***Di coprire il disavanzo dell'esercizio 2023 di € 60.998,57 alla voce "Riserve di utili o avanzi di gestione".***

Null'altro essendovi da deliberare e nessuno chiedendo la parola, si chiude la riunione alle ore 13.30, previa stesura, lettura ed approvazione del presente verbale.

IL PRESIDENTE
Don Matteo Galloni

IL SEGRETARIO
Matteo Gibellini

STATO PATRIMONIALE
PERIODO DAL 01/01/2023 AL 31/12/2023

	IMPORTI IN EURO 31/12/2023	IMPORTI IN EURO 31/12/2022
ATTIVO:		
A) quote associative o apporti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni:		
I) - immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento;		
2) costi di sviluppo;		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno;		
4) concessione, licenze, marchi e diritti simili;		
5) avviamento;		
6) immobilizzazioni in corso e acconti;		
7) altre;		
Totale.		
II) - immobilizzazioni materiali:		
1) terreni e fabbricati;	2.872.308,78	2.979.785,25
2) impianti e macchinari;	9.940,35	40.927,78
3) attrezzature;	8.249,38	9.718,24
4) altri beni;	12.196,86	26.977,54
5) immobilizzazioni in corso e acconti;	16.949,98	
Totale.	2.919.645,35	3.057.408,81
III) - immobilizzazioni finanziarie con separata indicaz. agg., per ciascuna voce dei crediti, degli importi esig. entro l'eserc. successivo:		
1) partecipazioni in:		
a) imprese controllate;		
b) imprese collegate;		
c) altre imprese;		
2) crediti :		
a) verso imprese controllate;		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
b) verso imprese collegate;		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
c) verso altri enti del Terzo settore;		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
d) verso altri;		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
3) altri titoli;		
Totale.		
Totale immobilizzazioni	2.919.645,35	3.057.408,81
C) attivo circolante:		
I - rimanenze:		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo;		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati;		
3) lavori in corso su ordinazione;		
4) prodotti finiti e merci;		
5) acconti;		
Totale.		
II - Crediti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:		
1) verso utenti e clienti;		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.136,72	6.300,00
esigibili oltre l'esercizio successivo	76.650,00	82.500,00
2) verso associati e fondatori;		
esigibili entro l'esercizio successivo	340,80	
esigibili oltre l'esercizio successivo		
3) verso enti pubblici;		
esigibili entro l'esercizio successivo	127.818,13	106.440,86
esigibili oltre l'esercizio successivo		
4) verso soggetti privati e contributi;		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.266,87	11.481,87
esigibili oltre l'esercizio successivo		
5) verso enti della stessa rete associativa;		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
6) verso altri enti del Terzo settore;		
esigibili entro l'esercizio successivo	47.053,00	100.440,00
esigibili oltre l'esercizio successivo		
7) verso imprese controllate;		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
8) verso imprese collegate;		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
9) crediti tributari;		
esigibili entro l'esercizio successivo	172,95	
esigibili oltre l'esercizio successivo		
10) da 5 per mille;		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
11) imposte anticipate;		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
12) verso altri;		

esigibili entro l'esercizio successivo	1.327,49	
esigibili oltre l'esercizio successivo	142,74	5.091,07
Totale.	270.908,70	312.253,80
III - attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:		
1) partecipazioni in imprese controllate;		
2) partecipazione in imprese collegate;		
3) altri titoli;	66.320,97	40.295,00
Totale.	66.320,97	40.295,00
IV - disponibilita' liquide:		
1) depositi bancari e postali;	447.365,64	436.303,44
2) assegni;		
3) danaro e valori in cassa;	2.116,83	423,53
Totale.	449.482,47	436.726,97
Totale attivo circolante.	786.712,14	789.275,77
D) ratei e risconti attivi.	14.941,47	1.826,11
Passivo :	31/12/2023	31/12/2022
A) patrimonio netto:		
I - fondo di dotazione dell'ente;	50.000,00	50.000,00
II - patrimonio vincolato:		
1) riserve statutarie;		
2) riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali;	134.955,45	105.860,08
3) riserve vincolate destinate da terzi;	27.753,00	31.654,00
III - patrimonio libero		
1) riserve di utili o avanzi di gestione;	1.441.160,22	1.465.357,16
2) altre riserve;	1.800.000,00	1.800.000,00
IV - avanzo/disavanzo d'esercizio.	(60.998,57)	4.898,43
Totale.	3.392.870,10	3.457.769,67
B) fondi per rischi e oneri :		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili;		
2) per imposte, anche differite;		
3) altri;		
Totale.		
C) trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato;	22.200,01	15.043,62
D) debiti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:		
1) Debiti verso banche;		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.157,07	35.806,03
esigibili oltre l'esercizio successivo	87.929,42	99.086,49
2) debiti verso altri finanziatori;		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
3) Debiti verso associati e fondatori per finanziamenti;		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
4) debiti verso enti della stessa rete associativa;		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
5) debiti per erogazioni liberali condizionate;		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
6) acconti;		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
7) debiti verso fornitori;		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.984,18	49.911,04
esigibili oltre l'esercizio successivo		
8) debiti verso imprese controllate e collegate;		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
9) debiti tributari;		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.302,26	4.057,84
esigibili oltre l'esercizio successivo		
10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale;		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.282,54	7.736,56
esigibili oltre l'esercizio successivo		
11) debiti verso dipendenti e collaboratori		
esigibili entro l'esercizio successivo	36.243,38	11.243,94
esigibili oltre l'esercizio successivo		
12) altri debiti;		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.330,00	67.855,50
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale.	181.228,85	275.697,40
E) ratei e risconti passivi.	125.000,00	100.000,00

RENDICONTO GESTIONALE A PROVENTI ED ONERI DAL 01/01/2023 AL 31/12/2023		IMPORTI IN EURO 31/12/2023	IMPORTI IN EURO 31/12/2022		IMPORTI IN EURO 31/12/2023	IMPORTI IN EURO 31/12/2022
A) Costi e oneri da attività di interesse generale				A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	105.953,65	104.345,58		1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori		
2) Servizi	95.046,46	115.480,24		2) Proventi dagli associati per attività mutuali		
3) Godimento di beni di terzi				3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori		
4) Personale	192.818,13	103.212,97		4) Erogazioni liberali		185.383,43
5) Ammortamenti	97.659,00	102.019,00		5) Proventi del 5 per mille	32.087,67	30.256,66
5 bis) svalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immaterie				6) Contributi da soggetti privati	47.489,95	228.566,07
6) Accantonamenti per rischi e oneri				7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi		
7) Oneri diversi di gestione	300.589,38	548.234,48		8) Contributi da enti pubblici		
8) Rimanenze iniziali				9) Proventi da contratti con enti pubblici	392.674,58	242.994,82
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali		41.832,50		10) altri ricavi, rendite e proventi	5.008,96	
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali		(80.540,00)		11) rimanenze finali		
Totale	792.066,62	934.584,77		Totale	477.261,16	687.200,98
				Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)	(314.805,46)	(247.383,79)
B) Costi e oneri da attività diverse				B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.069,51	3.275,61		1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori		
2) Servizi	2.195,70	831,13		2) Contributi da soggetti privati	12.500,00	
3) Godimento di beni di terzi				3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	24.332,50	15.770,00
4) Personale	26.759,13	13.423,78		4) Contributi da enti pubblici	2.405,23	2.197,50
5) Ammortamenti				5) Proventi da contratti con enti pubblici		
5 bis) svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immaterie				6) Altri ricavi, rendite e proventi		
6) Accantonamenti per rischi e oneri				7) Rimanenze finali		
7) Oneri diversi di gestione	3.047,00	350,94		Totale	39.237,73	17.967,50
8) Rimanenze iniziali				Avanzo/disavanzo attività diverse (+/-)	166,39	86,04
Totale	39.071,34	17.881,46		C) Ricavi, rendite e proventi da attività raccolta fondi		
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi				1) Proventi da raccolte fondi abituali	388.595,14	382.351,80
1) Oneri per raccolte fondi abituali	87.411,01	52.166,23		2) Proventi da raccolte fondi occasionali	887,00	110.157,00
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	561,84	29.658,14		3) Altri proventi		
3) Altri oneri				Totale	389.482,14	492.508,80
Totale	87.972,85	81.824,37		Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)	301.509,29	410.684,43
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali				D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali		
1) Su rapporti bancari				1) Da rapporti bancari	763,25	469,43
2) Su prestiti	3.300,16	26.248,25		2) Da altri investimenti finanziari		
3) Da patrimonio edilizio				3) Da patrimonio edilizio		700,00
4) Da altri beni patrimoniali				4) Da altri beni patrimoniali		
5) Accantonamenti per rischi e oneri				5) Altri proventi	16.624,98	1.489,56
6) Altri oneri	7.853,28	41.615,00		Totale	17.388,23	2.658,99
Totale	11.153,44	67.863,25		Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)	6.234,79	(65.204,26)
E) Costi e oneri di supporto generale				E) Proventi di supporto generale		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.878,60	3.070,85		1) Proventi da distacco di personale		
2) Servizi	5.417,85	6.702,87		2) Altri proventi di supporto generale	155,21	470,03
3) Godimento di beni di terzi						
4) Personale	24.871,91	57.768,69		Totale	155,21	470,03
5) Ammortamenti	7.313,54	8.524,53		Totale proventi e ricavi	923.524,47	1.200.806,30
5 bis) svalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immaterie				Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)	(60.998,57)	4.898,43
6) Accantonamenti per rischi e oneri				Imposte		
7) Altri oneri	13.776,89	17.687,08		Avanzo/disavanzo d'esercizio (+/-)	(60.998,57)	4.898,43
8) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali						
9) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali						
Totale	54.258,79	93.754,02				
Totale oneri e costi	984.523,04	1.195.907,87				

**FONDAZIONE
AMORE E LIBERTÀ ONLUS**

**RELAZIONE DI MISSIONE
BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2023**

Revisione e Certificazione a cura Rag. Patrizia Scarpelli



SOMMARIO

PARTE I - INFORMAZIONI GENERALI	4
1. INFORMAZIONI GENERALI SULL'ENTE	4
1.1 Dati generali dell'ente	4
1.2 Composizione degli organi sociali	4
1.3 Struttura e origini	5
2. ATTIVITÀ DI INTERESSE GENERALE	5
3. SEDI E ATTIVITÀ SVOLTE	6
4. DATI SUI FONDATORI E LE ATTIVITÀ SVOLTE NEI LORO CONFRONTI	6
PARTE II - ILLUSTRAZIONE DELLE POSTE DI BILANCIO	7
1. PRINCIPI CONTABILI E CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI	7
1.1 Immobilizzazioni	7
1.2 Crediti	7
1.3 Attività finanziarie	8
1.4 Disponibilità liquide	8
1.5 Ratei e risconti	8
1.6 Fondo di dotazione	8
1.7 Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	8
1.8 TFR	8
1.9 Debiti	8
1.10 Contabilizzazione delle donazioni e dei costi	9
2. STATO PATRIMONIALE – ATTIVO	10
2.1 Immobilizzazioni immateriali	10
2.2 Immobilizzazioni materiali	10
2.3 Attivo circolante	14
2.4 Ratei e risconti attivi	16
3. STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	17
3.1 Patrimonio netto	17
3.2 Trattamento di fine rapporto	18
3.3 Debiti	18
3.4 Ratei e risconti passivi	19
4. ANALISI DEL RENDICONTO GESTIONALE	20
4.1 Attività di interesse generale	20
4.2 Attività diverse	22
4.3 Attività di raccolta fondi	23
4.4 Attività finanziarie e patrimoniali	24



4.5	Attività di supporto generale	25
4.6	Imposte sul reddito d'esercizio	25
4.7	Personale dipendente	26
4.8	Compensi agli organi della Fondazione	26
4.9	Differenza retributiva tra lavoratori dipendenti	27
4.10	Operazioni con parti correlate	27
4.11	Fatti di rilievo avvenuto dopo la chiusura dell'esercizio	27
5.	ANDAMENTO ECONOMICO E FINANZIARIO E MODALITÀ DI PERSEGUIMENTO DELLE FINALITÀ STATUTARIE	27
5.1	Illustrazione della situazione dell'ente e dell'andamento della gestione	27
5.2	Evoluzione prevedibile della gestione e previsioni di mantenimento degli equilibri economici e finanziari	28
5.3	Modalità di perseguimento delle finalità statutarie	28
6.	PROPOSTA DI DESTINAZIONE DELL'AVANZO	30



PARTE I - INFORMAZIONI GENERALI

1. INFORMAZIONI GENERALI SULL'ENTE

1.1 *Dati generali dell'ente*

Di seguito si riporta una sintesi delle informazioni generali dell'ente:

Denominazione: Fondazione Amore e Libertà Onlus

Codice fiscale: 94035390486

Partita iva: 06637960482

Forma giuridica: Fondazione

Qualificazione ai sensi del Codice del Terzo Settore: ONLUS (regime transitorio)

Possesso della personalità giuridica: si (Prefettura di Firenze n° 430)

1.2 *Composizione degli organi sociali*

Si illustra la composizione degli organi sociali in carica al 31 dicembre 2022.

Collegio dei Fondatori	Consiglio di Amministrazione
<u>Fondatori promotori</u>	Galloni Matteo <u>Presidente</u>
Galloni Matteo	Francesca Termanini
Termanini Francesca	De Angelis Leonardo
De Angelis Leonardo	Ridolfi Roberto
Niengi Waku Raphael	Gibellini Matteo
<u>Fondatori</u>	Mateo Antoinette Aminata
Ridolfi Roberto	Donnini Danilo
Donnini Danilo	
Gibellini Matteo	
Termanini Mariano Sabina	
Mateo Antoinette Aminata	

Organo di controllo e Revisore legale dei conti è la Rag. Scarpelli Patrizia, c.f. SCRPRZ62E57D612M, iscritta all'albo dei Dottori Commercialisti per la giurisdizione del Tribunale di Firenze sez. A al n. 348, iscritta al Registro dei Revisori Contabili di cui al D.M. 12/04/1995, pubblicato nella G.U. Suppl. n. 31 bis quarta serie speciale del 21/04/1995, al n. 53574.



1.3 Struttura e origini

La Fondazione Amore e Libertà Onlus è un'organizzazione non lucrativa di utilità sociale ai sensi del D.Lgs. 4 dicembre 1997 n.460. La Fondazione è persona giuridica privata a norma degli art.12 e seguenti del Codice civile. È stata riconosciuta Ente Morale con Decreto Ministeriale del 11 ottobre 1993. La Fondazione è iscritta nell'Anagrafe delle Onlus con prot. n° 2 del 3 febbraio 2005 con decorrenza degli effetti dal 8 gennaio 1999, ed è iscritta nel Registro delle Persone Giuridiche n° 430 del 18 febbraio 2009 alla Prefettura di Firenze.

Riconosce la propria origine nell'Associazione privata di fedeli Comunità "Amore e Libertà" fondata da don Matteo Galloni e Francesca Termanini e riconosciuta dalla Diocesi di Firenze il 21 giugno 1991, già Oratorio dal 25 novembre 1988, e divenuto ente ecclesiastico civilmente riconosciuto il 18 gennaio 2019 con l'ottenimento della personalità giuridica canonica. L'ultimo aggiornamento statutario è avvenuto il 30 giugno 2021 con l'adeguamento al Codice del Terzo Settore e trasformazione della forma giuridica in Fondazione di partecipazione.

2. ATTIVITÀ DI INTERESSE GENERALE

La Fondazione svolge in via esclusiva o prevalente per il perseguimento senza scopo di lucro di finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale le seguenti attività di interesse generale:

- a) interventi, servizi e prestazioni a carattere sociale e socio-educativo, privilegiando l'accoglienza residenziale e semiresidenziale di minori e giovani, lettera a) dell'art. 5 Cts;
- b) servizi di educazione, istruzione e formazione professionale per minori e adulti, ivi compresi servizi educativi per la prima infanzia, e attività culturali di interesse sociale con finalità educativa, lettera d) dell'art. 5 Cts;
- c) servizi e attività culturali e ricreative di interesse sociale, ivi compresi doposcuola, campus, scambi giovanili e centri estivi diurni e/o residenziali, lettera i) dell'art. 5 Cts;
- d) la promozione e la realizzazione di attività di volontariato a livello regionale, nazionale o internazionale, ivi compreso il servizio civile, ovvero attività e campagne di promozione e sensibilizzazione alla cultura del volontariato, lettera i) dell'art. 5 Cts;
- e) attività editoriale prevalentemente volta a promuovere gli scopi, le attività e le finalità sociali perseguite dalla Fondazione, lettera i) dell'art. 5 Cts;
- f) servizi e attività extra-scolastiche, finalizzate alla prevenzione della dispersione scolastica e al successo scolastico e formativo, alla prevenzione del bullismo e al contrasto della povertà educativa, lettera l) dell'art. 5 Cts;



una quota fissa mensile dilazionabile di rientro del prestito, senza tassi e oneri a carico del beneficiario, fatto salvo inadempienza del debitore. Il credito di Prestiti Sociali inadempienti, per prudenza, è stato scritto in apposito fondo di svalutazione fino all'effettiva riscossione del credito.

1.3 Attività finanziarie

La Fondazione sottoscrive depositi vincolati, obbligazioni o azioni a capitale garantito, fatto salvo particolari e motivate necessità deliberate dal CdA (e.g. sottoscrizione di azioni dei Soci di Banca Etica, Chianti Banca, ecc.). Tali investimenti sono iscritti al valore di costo e accantonando i relativi interessi di competenza.

1.4 Disponibilità liquide

Le attività costituite da disponibilità liquide sono iscritte al loro valore nominale.

1.5 Ratei e risconti

L'iscrizione in bilancio è stata effettuata sulla base di principi di competenza temporale e si riferisce a quote di componenti reddituali già incassate ma relative a esercizi successivi ovvero oneri sostenuti nell'esercizio corrente in tutto o in parte di competenza di esercizi successivi.

1.6 Fondo di dotazione

È il valore della riserva statutaria indisponibile, in disponibilità liquide o investimenti finanziari, allocato nell'atto di trasformazione in Fondazione ed eventualmente incrementato successivamente dal CdA.

1.7 Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali

Rappresentano le risorse vincolate dal CdA ad essere utilizzate per uno specifico progetto/attività. Il loro valore è decrementato e riallocato nel patrimonio libero al sostenimento del costo nel rendiconto gestionale.

1.8 TFR

Il debito per trattamento di fine rapporto, appostato in bilancio, risulta determinato in base alle competenze maturate dai singoli dipendenti in forza alla Fondazione alla data di chiusura del bilancio e corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti, al netto degli acconti già erogati e dell'imposta sostitutiva.

1.9 Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale, tenendo conto del fattore temporale, al netto delle note di credito da ricevere e degli anticipi corrisposti.



1.10 Contabilizzazione delle donazioni e dei costi

Erogazioni, costi ed oneri sono stati rilevati in bilancio secondo il principio della competenza economica e/o temporale e sono iscritti al netto dei resi, sconti ed abbuoni.

Le erogazioni e contributi ricevuti sono iscritte a bilancio secondo le seguenti modalità:

- Tutte le liberalità in denaro o natura ricevute si configurano come erogazioni liberali “non vincolate” e sono iscritte nei proventi del rendiconto gestionale C1) “Proventi da raccolte fondi abituali”, in quanto si ritiene che tutte le donazioni, spontanee o derivate da un inequivocabile e certo sollecito tracciabile, sono comunque derivate dalle azioni di raccolta fondi intesa come il “*complesso delle attività ed iniziative poste in essere da un ETS al fine di finanziare le proprie attività di interesse generale, anche attraverso la richiesta a terzi di lasciti, donazioni e contributi di natura non corrispettiva.*” (art. 7 del CTS).
- Liberalità da raccolte pubbliche di fondi (eventi, celebrazioni, campagne televisive o radiofoniche, ecc. a carattere sporadico ed occasionale), qualora la provenienza sia inequivocabile, sono iscritte tra nei proventi del rendiconto gestionale C2) “Proventi da raccolte fondi occasionali”. Ogni raccolta pubblica di fondi è soggetta all’obbligo di un rendiconto specifico ai sensi del c.3 art. 48.
- Liberalità “vincolate” sono iscritte nei proventi del rendiconto gestionale A4) “Erogazioni liberali” se:
 1. Il donatore esplicita per iscritto il sostegno di uno specifico progetto o AIG, finanche specificandone la destinazione in causale.
 2. Il Consiglio di Amministrazione delibera l’accettazione e la destinazione di quella liberalità al sostegno di quello specifico progetto o AIG.
- I proventi del 5 per mille sono iscritti alla specifica AIG che contribuiscono a sostenere.

Nel caso di decisione da parte del CdA di vincolare risorse a progetti o AIG specifici, viene rilevato l’accantonamento nella voce nel rendiconto gestione A9) oppure E8) “Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali”, in contropartita alla voce A) “Patrimonio netto” – Il “patrimonio vincolato” 2) “riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali”. La suddetta riserva è rilasciata in contropartita alla voce nel rendiconto gestionale A10) oppure E9) “Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali” in proporzione all’utilizzo e quindi all’esaurirsi del vincolo.



2. STATO PATRIMONIALE – ATTIVO

2.1 *Immobilizzazioni immateriali*

La composizione, le variazioni e i movimenti delle immobilizzazioni immateriali intervenuti nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Descrizione	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo storico	5.954	5.954
F.do ammortamento al 01.01	5.954	5.954
Ammortamento dell'esercizio	-	-
Valore di bilancio al 31.12	-	-

Non sussistono variazioni alle immobilizzazioni immateriali nell'anno.

2.2 *Immobilizzazioni materiali*

Nel corso dell'esercizio sono stati sostenuti costi per l'avvio di opere di ristrutturazione e/o di efficientamento energetico nei fabbricati nel Comune di Impruneta, iscritte a "Immobilizzazioni in corso e acconti" in quanto si compiranno negli esercizi successivi. In particolare:

- Nel fabbricato Casa Madre si è anticipato parte dei costi di realizzazione delle inferriate di sicurezza, per un importo di € 13.200, la cui installazione e saldo è avvenuto all'inizio dell'esercizio successivo.
- Nel fabbricato Magazzino sono stati sostenuti costi amministrativi (es. oneri di urbanizzazione) per "ristrutturazione edilizia con cambio d'uso a civile abitazione" (SCIA nr. 413/2023 prot. 2023/31304 del 05.12.2023) e interventi di efficientamento energetico di cui al DL 34/2020 (CILAS nr. 424/2023 prot. 2023/32397 del 18.12.2023), il cui termine è previsto entro l'esercizio successivo, per un importo di € 3.693,98.
- Nel fabbricato Casetta Ulivi sono stati anticipati costi amministrativi per interventi di efficientamento energetico di cui al DL 34/2020 (CILAS nr. 2023/375 prot. 2023/28038 del 30/10/2023), per un importo di € 56,00.

Nel corso dell'esercizio sono state registrate variazioni su mobili e arredi per l'immobile Casa Madre e sul costo storico dell'impianto di Sorveglianza e dei lavori di ristrutturazione dell'esercizio 2022, per l'acquisto di Mobili e Arredi nel corso dell'esercizio e successiva detrazione dei contributi ricevuti a valere sull'onere.

Il prospetto seguente riepiloga le variazioni iscritte.



Voce di bilancio	Costo storico	F.do amm.to al 1/1	Amm.ti	F.do amm.to al 31/12	Valore finale
Casa Madre FABBRICATO	1.676.718,21	796.439,06	50.301,55	846.740,61	829.977,60
Valore iniziale	1.683.923,21	796.547,14			
Incrementi per acquisizioni	0,00	0,00			
Contributo Fondazione BNL	(5.060,00)	(75,90)			
Contributo CEI	(2.145,00)	(32,18)			
Casetta Ulivi FABBRICATO	309.903,77	147.203,90	9.297,11	156.501,01	153.402,76
Valore iniziale	322.762,77	147.396,79			
Incrementi per acquisizioni	0,00	0,00			
Contributo Fondazione BNL	(8.800,00)	(132,00)			
Contributo CEI	(4.059,00)	(60,89)			
Impianto Videosorveglianza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Valore iniziale	27.836,70	1.391,83			
Incrementi per acquisizioni	0,00	0,00			
Contributo Fondazione BNL	(22.776,70)	(1.138,83)			
Contributo CEI	(5.060,00)	(253,00)			
Mobili e Arredi AIG Casa Madre	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Valore iniziale	0,00	0,00			
Incrementi per acquisizioni	8.147,35	0,00			
Contributo Fondazione BNL	(3.901,30)	0,00			
Contributo CEI	(4.246,05)	0,00			

Non si rilevano altre variazioni o dismissioni di cespiti.

La composizione, le variazioni e i movimenti delle immobilizzazioni materiali intervenuti nel corso dell'esercizio e sopra descritte sono evidenziate nel seguente prospetto.



Voce di bilancio	Costo storico	F.do amm.to	Valore iniziale	Incrementi per acquis.	Detrazioni Costo storico	Detr. F.do amm.to	Amm.ti	Valore finale
TERRENI E FABBRICATI	4.248.719,83	(1.268.934,58)	2.979.785,25	0,00	(20.064,00)	300,97	(87.713,44)	2.872.308,78
Casa Madre FABBRICATO	1.683.923,21	(796.547,14)	887.376,07	0,00	(7.205,00)	108,08	(50.301,55)	829.977,60
Casa Madre TERRENO	419.179,55	0,00	419.179,55	0,00	0,00	0,00	0,00	419.179,55
Casetta Ulivi FABBRICATO	322.762,77	(147.396,79)	175.365,98	0,00	(12.859,00)	192,89	(9.297,11)	153.402,76
Casetta Ulivi TERRENO	77.475,95	0,00	77.475,95	0,00	0,00	0,00	0,00	77.475,95
Casetta Ingresso FABBRICATO	231.271,47	(109.853,66)	121.417,81	0,00	0,00	0,00	(6.938,14)	114.479,67
Casetta Ingresso TERRENO	57.817,87	0,00	57.817,87	0,00	0,00	0,00	0,00	57.817,87
Magazzino FABBRICATO	167.671,82	(79.643,90)	88.027,92	0,00	0,00	0,00	(5.030,15)	82.997,77
Magazzino TERRENO	41.917,96	0,00	41.917,96	0,00	0,00	0,00	0,00	41.917,96
Casetta gioventù (P1) FABBR.	401.782,89	(98.949,88)	302.833,01	0,00	0,00	0,00	(12.053,49)	290.779,52
Casetta gioventù (P1) TERRENO	100.445,72	0,00	100.445,72	0,00	0,00	0,00	0,00	100.445,72
Casetta gioventù (P2) FABBR.	136.433,47	(36.543,21)	99.890,26	0,00	0,00	0,00	(4.093,00)	95.797,26
Casetta gioventù (P2) TERRENO	34.108,37	0,00	34.108,37	0,00	0,00	0,00	0,00	34.108,37
TERRENI Impruneta	573.928,78	0,00	573.928,78	0,00	0,00	0,00	0,00	573.928,78
IMPIANTI E MACCHINARI	206.961,20	(166.033,42)	40.927,78	0,00	(27.836,70)	1.391,83	(4.542,56)	9.940,35
Impianti AIG Impruneta	130.843,30	(129.615,65)	1.227,65	0,00	0,00	0,00	(1.124,95)	102,70
Impianti AIG Casa Madre	25.821,71	(15.493,02)	10.328,69	0,00	0,00	0,00	(2.582,17)	7.746,52
Impianto Videosorveglianza	27.836,70	(1.391,83)	26.444,87	0,00	(27.836,70)	1.391,83	0,00	0,00
Macch.eletr. Supporto Gen.	20.159,29	(19.302,90)	856,39	0,00	0,00	0,00	(375,40)	480,99
Macch.eletr. AIG Casa Madre	1.420,96	(142,10)	1.278,86	0,00	0,00	0,00	(284,19)	994,67
Macch.eletr. AIG Casa Giovani	879,24	(87,92)	791,32	0,00	0,00	0,00	(175,85)	615,47
ATTREZZATURE	57.695,06	(47.976,82)	9.718,24	0,00	0,00	0,00	(1.468,86)	8.249,38
Attrezzature AIG Impruneta	57.695,06	(47.976,82)	9.718,24	0,00	0,00	0,00	(1.468,86)	8.249,38
ALTRI BENI	384.507,98	(357.530,44)	26.977,54	8.147,35	(8.147,35)	0,00	(14.780,68)	12.196,86
Automezzi AIG Casa Madre	75.933,98	(59.024,00)	16.909,98	0,00	0,00	0,00	(7.280,00)	9.629,98
Automezzi Raccolta Fondi	17.665,00	(14.132,00)	3.533,00	0,00	0,00	0,00	(3.533,00)	0,00
Automezzi AIG Casa gioventù	10.000,00	(8.000,00)	2.000,00	0,00	0,00	0,00	(2.000,00)	0,00
Mobili e arredi AIG Impruneta	250.107,66	(245.573,10)	4.534,56	0,00	0,00	0,00	(1.967,68)	2.566,88
Mobili e arredi AIG Casa Madre	0,00	0,00	0,00	8.147,35	(8.147,35)	0,00	0,00	0,00
Adeguam. e arredi AIG Casa Vol.I	30.801,34	(30.801,34)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IMM.NI IN CORSO E ACC.	0,00	0,00	0,00	16.949,98	0,00	0,00	0,00	16.949,98
Imm.ni in corso Cogeneratore	41.615,00	0,00	41.615,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.615,00
F.do svalutazione Cogeneratore	(41.615,00)	0,00	(41.615,00)	0,00	0,00	0,00	0,00	(41.615,00)
Imm.ni in corso Casa Madre (F)	0,00	0,00	0,00	13.200,00	0,00	0,00	0,00	13.200,00
Imm.ni in corso Magazzino (F)	0,00	0,00	0,00	3.693,98	0,00	0,00	0,00	3.693,98
Imm.ni in corso Casetta Ulivi (F)	0,00	0,00	0,00	56,00	0,00	0,00	0,00	56,00
TOTALE IMMOBILIZZ.	4.897.884,07	(1.840.475,26)	3.057.408,81	25.097,33	(56.048,05)	1.692,80	(108.505,54)	2.919.645,35

Il prospetto che segue evidenzia le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio.



Descrizione	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinari	Attrezzature	Altri beni	Imm.ni in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo storico	4.248.719,83	206.961,20	57.695,06	384.507,98	41.615,00	4.939.499,07
Fondo ammortamento	(1.268.934,58)	(166.033,42)	(47.976,82)	(357.530,44)	0,00	(1.840.475,26)
Fondo svalutazione	0,00	0,00	0,00	0,00	(41.615,00)	(41.615,00)
Valore di bilancio al 01.01	2.979.785,25	40.927,78	9.718,24	26.977,54	0,00	3.057.408,81
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizione	0,00	0,00	0,00	8.147,35	16.949,98	25.097,33
Detrazioni Costo Storico per contributi	(20.064,00)	(27.836,70)	0,00	(8.147,35)	0,00	(56.048,05)
Detrazioni F.do Ammortamento	300,97	1.391,83	0,00	0,00	0,00	1.692,80
Ammortamento dell'esercizio	(87.713,44)	(4.542,56)	(1.468,86)	(14.780,68)	0,00	(108.505,54)
Svalutazioni dell'esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale variazioni	(107.476,47)	(30.987,43)	(1.468,86)	(14.780,68)	16.949,98	(137.763,46)
Valori di fine esercizio						
Costo storico	4.228.655,83	179.124,50	57.695,06	384.507,98	58.564,98	4.908.548,35
Fondo Ammortamento	(1.356.347,05)	(169.184,15)	(49.445,68)	(372.311,12)	0,00	(1.947.288,00)
Fondo Svalutazione	0,00	0,00	0,00	0,00	(41.615,00)	(41.615,00)
Valore di bilancio al 31.12	2.872.308,78	9.940,35	8.249,38	12.196,86	16.949,98	2.919.645,35

Si riportano nel seguente prospetto le variazioni del costo storico da perizia registrate nell'esercizio 2021 a seguito della trasformazione dell'ente in Fondazione.

Descrizione Terreno Fabbricato	Catasto	Perizia Tecnico Estimativa	Costo storico proporzionato	Costo storico TERRENI 20%	F.do amm.to	Saldo costo storico	Arrot.to Valore di Perizia	Valore di perizia arrotondato	Variazione costo storico da perizia	Costo storico rivalutato da perizia	Costo storico Terreno da perizia 20%	Costo storico Fabbricato da perizia 80%
Via Colleramole 21, Impruneta (FI)		2.657.400	1.696.316,47	642.805,25	990.006,62	706.309,85	91.521,24	2.565.878,76	1.859.568,91	3.555.885,38	1.170.320,10	2.385.565,28
Casa Madre	Foglio 5 Part. 522 Sub 500	1.450.000	925.588,50	185.117,70	695.835,97	229.752,53	49.938,21	1.400.061,79	1.170.309,26	2.095.897,76	419.179,55	1.676.718,21
Casetta Ulivi	Foglio 5 Part. 522 Sub 501	268.000	171.074,29	34.214,86	128.609,68	42.464,61	9.229,96	258.770,04	216.305,43	387.379,72	77.475,94	309.903,78
Magazzino	Foglio 5 Part. 558 Sub 1-2	145.000	92.558,85	18.511,77	69.583,60	22.975,25	4.993,82	140.006,18	117.030,93	209.589,78	41.917,96	167.671,82
Casetta ingresso	Foglio 5 Part. 557 Sub 500	200.000	127.667,38	25.533,48	95.977,37	31.690,01	6.888,03	193.111,97	161.421,96	289.089,34	57.817,87	231.271,48
Terreni	Foglio 5 Part. 114-2-217-697-5-701	594.400	379.427,45	379.427,45	0,00	379.427,45	20.471,22	573.928,78	194.501,33	573.928,78	573.928,78	0,00
Via Colleramole 31, Impruneta (FI)		571.000	732.339,36	146.467,87	101.770,45	630.568,91	0,00	571.000,00	-59.568,91	672.770,45	134.554,09	538.216,36
Casa Gioventù (P1)	Foglio 5 Part. 168 Sub 508	427.500	506.990,67	101.398,13	74.728,61	432.262,06	0,00	427.500,00	-4.762,06	502.228,61	100.445,72	401.782,89
Casa Gioventù (P2)	Foglio 5 Part. 168 Sub 507	143.500	225.348,69	45.069,74	27.041,84	198.306,85	0,00	143.500,00	-54.806,85	170.541,84	34.108,37	136.433,47
TOTALE TERRENI E FABBRICATI		3.228.400	2.428.655,83	789.273,13	1.091.777,07	1.336.878,76	91.521,24	3.136.878,76	1.800.000,00	4.228.655,83	1.304.874,19	2.923.781,64



2.3 Attivo circolante

I) Crediti

Si evidenzia la composizione, le variazioni e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante.

Voce di bilancio	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
VERSO UTENTI E CLIENTI	88.800	(3.013)	85.787	9.137	76.650
Fatture da emettere	0	712	712	712	0
Prestiti sociali	131.298	(3.725)	127.573	8.425	119.148
F.do svalutazione prestiti sociali	(42.498)	0	(42.498)	0	(42.498)
VERSO ASSOCIATI E FONDATORI	0	341	341	341	0
Rimborsi dovuti	0	341	341	341	0
VERSO ENTI PUBBLICI	106.441	21.377	127.818	127.818	0
Rette ospiti AIG Casa Madre	180.801	21.327	202.128	127.768	74.360
F.do svalutazione rette ospiti	(74.360)	0	(74.360)	0	(74.360)
Acconti	0	50	50	50	0
VERSO SOGGETTI PRIVATI E CONTRIBUTI	11.482	(3.215)	8.267	8.267	(0)
Anticipi fornitori	11.482	(3.215)	8.267	8.267	(0)
VERSO ALTRI ETS	100.440	(53.387)	47.053	47.053	0
Contributi da progetti approvati e servizi	100.440	(53.387)	47.053	47.053	0
CREDITI TRIBUTARI	0	173	173	0	173
Erario - Imposta sost. TFR	0	173	173	0	173
VERSO ALTRI	5.091	(3.621)	1.470	1.327	143
Inps Conto Voucher	4.948	(3.621)	1.327	1.327	0
Depositi cauzionali	143	0	143	0	143
TOTALE CREDITI	312.254	(41.345)	270.909	193.943	76.966

Alcune considerazioni:

- I Prestiti Sociali sono tutti di durata superiore ai 5 anni, eccetto un nuovo prestito acceso nell'esercizio di 1.000€ che si estinguerà entro il prossimo esercizio. Per prudenza restano iscritti a "F.do svalutazione prestiti sociali" tre prestiti concessi rispettivamente nel 2013, 2018 e nel 2021, il cui pagamento delle rate è sospeso da oltre 12 mesi, per complessivi € 42.498,29.
- Tra i Crediti verso Associati e Fondatori sono iscritti rimborsi di sanzioni del codice della strada intestati all'ente ma il cui rimborso compete al conducente.
- Tra i Crediti verso Enti Pubblici risulta un credito per rette non corrisposte del Comune di Impruneta, iscritto per intero a fondo di svalutazione. Al momento non è stata presa alcuna decisione in merito a dar seguito a procedure di recupero del credito.
- Nei Crediti verso Soggetti Privati e Contributi sono iscritti gli anticipi a fornitori. Tra questi risultano anche 2 crediti vs fornitori iscritti per prudenza in apposito fondo di svalutazione:
 - un credito verso la Società Agricola Serramarina per il quale sono già state avviate procedure di recupero del credito;



- un credito verso l'azienda 3 Energy Group Srl per la quale risulta iscritto un procedimento di liquidazione giudiziaria.
- I depositi cauzionali rilevano i seguenti crediti: € 100,00 Butangas S.p.A. e 42,74€ Publiacqua S.p.A.
- Nei Crediti verso altri Enti del Terzo Settore rilevano i contributi su progetti deliberati ancora in tutto o in parte da incassare rispettivamente della Fondazione BNL per € 14.553 e dalla Fondazione CR Firenze per € 32.500.

II) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Sono costituite da investimenti a capitale garantito di parte del fondo di dotazione, ovvero ad azioni bancarie necessarie alla partecipazione come soci a banche per l'accesso a condizioni di conto più vantaggiose o altre opportunità di raccolta fondi (es. richiesta di contributi per sostegno di progetti istituzionali):

- € 20.000 in Obbligazioni Banca Etica cod. ISIN IT0005461311 con scadenza 12/2029 il cui fondo è destinato a finanziare attività legate alla lotta ai cambiamenti climatici e alla transizione ecologica;
- € 25.000 con deposito vincolato Rendimax di Banca Ifis con scadenza 06/2024;
- € 20.000 con deposito vincolato Rendimax di Banca Ifis con scadenza 12/2026;
- € 295 corrispondente al valore di acquisto di 5 azioni socio di Banca Etica.
- € 1.025,97 corrispondente al valore di acquisto di 33 azioni socio di ChiantiBanca.

III) Disponibilità liquide

Si rappresenta il totale delle disponibilità liquide con relativi ammontare e variazioni di disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio:

Voce di bilancio	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
DEPOSITI BANCARI E POSTALI	436.303,44	11.062,20	447.365,64
Intesa Sanpaolo c/c 11594	62.748,65	1.691,90	64.440,55
Intesa Sanpaolo c/c 164803	26.910,92	-25.001,55	1.909,37
Unicredit	108.212,67	45.708,20	153.920,87
Poste Italiane c/c 13344502	6.706,87	1.479,73	8.186,60
ChiantiBanca c/c 907903	0,00	1.435,38	1.435,38
Banca Ifis c/c 56062670 - Libero	85.324,45	-54.553,73	30.770,72
Banca Ifis c/c 57119644 - Like	0,00	50.000,00	50.000,00
Banca Etica c/c 17106261	113.091,25	8.690,20	121.781,45
Paypal	11.194,89	-9.438,46	1.756,43
Soldo	18.052,31	-8.103,29	9.949,02
Facebook	15,00	-15,00	0,00
Stripe	4.046,43	-831,18	3.215,25
DENARO E VALORI IN CASSA	423,53	1.693,30	2.116,83
Cassa	423,53	1.693,30	2.116,83
TOTALE CREDITI	436.726,97	12.755,50	449.482,47



Nel corso dell'esercizio sono stati aperti due conti correnti presso ChiantiBanca iban IT57X086733805000000907903 e presso Banca Ifis (Conto deposito Like non vincolato) n° 57119644 collegato al rapporto con iban IT63G0320502000000056062670.

2.4 Ratei e risconti attivi

I risconti attivi sono costituiti dall'ammontare delle mensilità di assicurazioni, bolli, utenze o altre spese a carico dell'esercizio successivo. I ratei attivi riportano il controvalore degli interessi maturati per competenza nell'anno corrente relativi agli investimenti finanziari che matureranno gli interessi alla scadenza annuale, cioè nell'anno successivo. La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate.

Voce di bilancio	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.826	13.115	14.941
Ratei attivi	0	0	0
Totale Ratei e risconti attivi	1.826	13.115	14.941

La composizione a fine esercizio dei risconti attivi è dettagliata nel seguente prospetto.

Composizione RISCONTI ATTIVI	Valore di fine esercizio
Assicurazioni	1.147
Bolli auto	542
RDC - Anticipo costo viaggi 2024	2.490
RDC - Anticipo su erogazioni 2024	8.992
Quote associative 2024	1.770
Totale Ratei e risconti attivi	14.941



3. STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

3.1 Patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 3.392.870 e ha registrato le seguenti movimentazioni.

Movimenti Patrimonio Netto	Valore di inizio esercizio	Incrementi	Decrementi	Valore di fine esercizio
FONDO DI DOTAZIONE DELL'ENTE	50.000	0	0	50.000
PATRIMONIO VINCOLATO				
Riserve statutarie	0	0	0	0
Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	105.860	34.141	5.046	134.955
Riserve vincolate destinate da terzi	31.654	0	3.901	27.753
Totale PATRIMONIO VINCOLATO	137.514	34.141	8.947	162.708
PATRIMONIO LIBERO				
Riserve di utili o avanzi di gestione	1.465.357	9.944	34.141	1.441.160
Altre riserve - Riserva da valor maggiore di perizia	1.800.000	0	0	1.800.000
Totale PATRIMONIO LIBERO	3.265.357	9.944	34.141	3.241.160
AVANZO/DISAVANZO DI ESERCIZIO			60.999	(60.999)
TOTALE PATRIMONIO NETTO	3.452.871	44.085	104.086	3.392.870

I) Fondo di dotazione

Il Fondo di dotazione è pari ad € 50.000 ed è costituito da:

- € 20.000 in Obbligazioni Banca Etica cod. ISIN IT0005461311 con scadenza 12/2029 il cui fondo è destinato a finanziare attività legate alla lotta ai cambiamenti climatici e alla transizione ecologica;
- € 20.000 con deposito vincolato Rendimax di Banca Ifis con scadenza 12/2026;
- € 10.000 in liquidità su conto corrente IT66E0200838051000103972415 presso Unicredit Spa.

II) Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali

Le riserve vincolate sono costituite esclusivamente dal "F.do Progetti Approvati (Quota Ente)" che quantifica la propria quota parte di cofinanziamento dei progetti approvati nel corso dell'esercizio o dei precedenti esercizi. In particolare, è costituito da:

- € 100.000 la quota di cofinanziamento del progetto "Insieme per crescere 2018" sostenuto da Banca d'Italia inerenti lavori di ristrutturazione ed efficientamento energetico di alcuni immobili. Il progetto ha subito ritardi a causa della pandemia e per difficoltà tecnico-burocratiche. Si prevede la realizzazione e completamento nell'esercizio 2024;
- € 34.141 la quota parte di cofinanziamento del progetto "Insieme per crescere 2023" sostenuto dalla Fondazione CR Firenze inerenti lavori di ristrutturazione ed efficientamento energetico dell'edificio "magazzino" per la trasformazione in civile abitazione. Il progetto ha subito ritardi e sarà realizzato nell'esercizio 2024.



III) Riserve vincolate destinate da terzi

Le riserve vincolate sono costituite esclusivamente dal "F.do Progetti Approvati (Erogazioni da ricevere)" che quantifica la quota parte di contributo da ricevere per i progetti approvati nel corso dell'esercizio o dei precedenti esercizi, il cui onere (e quindi il relativo provento a storno del costo) è di competenza degli esercizi successivi. In particolare, è costituito da € 27.753 la quota di contributo del progetto "Insieme per crescere 2022" sostenuto dalla Fondazione BNL.

IV) Altre riserve

La voce comprende esclusivamente le riserve da valor maggior di perizia allegata all'atto di trasformazione del 30 giugno 2021, per complessivi € 1.800.000 di valorizzazione degli immobili di Impruneta (FI).

3.2 *Trattamento di fine rapporto*

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito dell'ente verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti e dei contratti di lavoro risolti in corso d'anno.

	Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	15.044
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	7.725
Utilizzo nell'esercizio	569
Altre variazioni	0
Totale variazioni	7.156
Valore di fine esercizio	22.200

3.3 *Debiti*

Si evidenzia la composizione, le variazioni e la scadenza dei debiti in essere al 31 dicembre.

Voce di bilancio	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	134.893	-35.806	99.086	11.157	87.929
Debiti verso fornitori	49.911	-24.927	24.984	24.984	0
Debiti tributari	4.058	2.244	6.302	6.302	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.737	-1.454	6.283	6.283	0
Debiti verso dipendenti e collaboratori	11.244	24.999	36.243	36.243	0
Altri debiti	67.856	-59.526	8.330	8.330	0
TOTALE DEBITI	275.697	-94.469	181.229	93.299	87.929

I) Debiti verso banche

Tale voce è costituita da finanziamenti sottoscritti con le banche per far fronte a necessità di spesa, ovvero:

- Prestito Sollievo - Finanziamento chirografario 12/2020-11/2031 avente 3 anni di preammortamento con € 87.929 di debito residuo scadente oltre l'esercizio successivo.



Tutti i finanziamenti sono privi di ipoteca.

Si dà evidenza della presenza c/o Unicredit di un finanziamento con oneri a carico dello stato Sisma Centro Italia di impegno originario di € 24.300,00 con scadenza il 31.12.2044 con un debito residuo alla chiusura dell'esercizio di € 21.177,82. Il finanziamento è stato pagato, con effetto liberatorio per la Fondazione, contestualmente alla stipula del finanziamento con la cessione del Credito d'Imposta alla Banca erogante e pertanto non è iscritto nei debiti vs banche.

II) Debiti verso fornitori

Tali debiti fanno riferimento a:

- € 10.766 relativi a fatture di beni e servizi già ricevuti e contabilizzati;
- € 14.219 relativi a fatture di competenza dell'esercizio non ancora pervenute al 31 dicembre.

III) Debiti verso dipendenti e collaboratori

Si evidenzia che dall'esercizio corrente è iscritta in questa voce, oltre alle retribuzioni spettanti per il mese di dicembre ancora da versare, anche il costo di ROL e FERIE maturati e non goduti entro l'esercizio.

Debiti verso dipendenti	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Retribuzioni da versare	11.244	2.826	14.070	14.070	0
ROL non goduti	0	4.503	4.503	4.503	0
FERIE non godute	0	17.670	17.670	17.670	0
TOTALE DEBITI VS DIPENDENTI	11.244	24.999	36.243	36.243	0

IV) Altri debiti

Tali debiti fanno riferimento a:

- € 50 caparre versate come anticipo sui rimborsi spesa di uso veicoli;
- € 2.000 di fondo deposito risparmi personali infruttiferi di alcuni ospiti dei servizi;
- € 6.280 di contributi ricevuti per i servizi residenziali ai minori dalla Società della Salute Empolese Valdarno Valdelsa la cui spettanza è in corso di verifica e l'eventuale competenza incerta.

3.4 Ratei e risconti passivi

I risconti passivi ammontano rispettivamente ad € 25.000 per il contributo del progetto della Fondazione CR Firenze di competenza dell'esercizio successivo ed € 100.000 per il contributo del progetto della Banca d'Italia già incassato ma di competenza dell'esercizio successivo.



4. ANALISI DEL RENDICONTO GESTIONALE

4.1 Attività di interesse generale

Nel seguente prospetto si evidenziano i proventi e i ricavi dalle attività di interesse generale.

Proventi e ricavi	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	0	0	0
2) Proventi dagli associati per attività mutuali	0	0	0
3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0	0	0
4) Erogazioni liberali	185.383	0	-185.383
5) Proventi del 5 per mille	30.257	32.088	1.831
6) Contributi da soggetti privati	228.566	47.490	-181.076
7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0	0	0
8) Contributi da enti pubblici	0	0	0
9) Proventi da contratti con enti pubblici	242.995	392.675	149.680
10) Altri ricavi, rendite e proventi	0	5.009	5.009
11) Rimanenze finali	0	0	0
TOTALE	687.201	477.261	-209.940

Di seguito si fornisce dettaglio delle principali voci o variazioni:

- Nei **Contributi da soggetti privati** sono iscritti contributi di diversi progetti sostenuti rispettivamente dalla Conferenza Episcopale Italiana Cr Firenze e della Fondazione ChiantiBanca, iscritte per la quota parte di competenza dell'esercizio.
- I **Contributi del 5 per mille** non registrano particolari variazioni.
- I **Proventi da contratti con enti pubblici** registrano una variazione positiva riconducibile ai maggiori contratti per l'accoglienza di minori e giovani nel servizio "Comunità a dimensione familiare Casa Madre" attivati nel 2023 rispetto all'esercizio precedente. A inizio esercizio 2023 è stato infatti concluso e approvato l'ampliamento della ricettività del servizio a 10 posti + 2 di pronta accoglienza rispetto ai precedenti 8 posti.

Nel seguente prospetto si evidenziano gli oneri e i costi delle attività di interesse generale.

Costi e oneri	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	104.346	105.954	1.608
2) Servizi	115.480	95.046	-20.434
3) Godimenti di beni di terzi	0	0	0
4) Personale	103.213	192.818	89.605
5) Ammortamenti	102.019	97.659	-4.360
6) Accantonamenti per rischi e oneri	0	0	0
7) Oneri diversi di gestione	548.234	300.589	-247.645
8) Rimanenze iniziali	0	0	0
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	41.833	0	-41.833
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	-80.540	0	80.540
TOTALE	934.585	792.067	-142.518



Di seguito si fornisce dettaglio delle principali voci o variazioni:

- Le variazioni positive e negative tra la voce **Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci**, la voce **Servizi** e **Ammortamenti** non evidenziano particolari variazioni.
- La voce **Personale** registra una variazione positiva dovuta all'incremento di personale retribuito nei servizi di accoglienza residenziali per minori e giovani (educatori e animatori) dovuti all'aumento della ricettività dei servizi e alle criticità di alcuni ospiti accolti. Inoltre, è dovuto a una più corretta ripartizione del costo del personale dell'ufficio di amministrazione e raccolta fondi per la quota parte di lavoro dedicato alla specifica attività di interesse generale.
- Gli **Oneri diversi di gestione** si riallineano ai valori storici. Non si evidenziano particolari spese in corso di esercizio.

Il prospetto seguente descrive gli oneri e i proventi delle attività di interesse generale distinti per attività:

Comunità a dimensione familiare "CASA MADRE"

Costi e oneri		Proventi e ricavi	
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	82.703	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	0
2) Servizi	56.672	2) Proventi dagli associati per attività mutuali	0
3) Godimenti di beni di terzi	0	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0
4) Personale	192.818	4) Erogazioni liberali	0
5) Ammortamenti	65.009	5) Proventi del 5 per mille	26.675
6) Accantonamenti per rischi e oneri	0	6) Contributi da soggetti privati	44.490
7) Oneri diversi di gestione	75.283	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0
8) Rimanenze iniziali	0	8) Contributi da enti pubblici	0
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0	9) Proventi da contratti con enti pubblici	392.675
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0	10) Altri ricavi, rendite e proventi	3.722
TOTALE	472.486	TOTALE	467.562
		Avanzo/disavanzo	(4.924)

Progetti nella Repubblica Democratica del Congo

Costi e oneri		Proventi e ricavi	
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.214	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	0
2) Servizi	13.613	2) Proventi dagli associati per attività mutuali	0
3) Godimenti di beni di terzi	0	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0
4) Personale	0	4) Erogazioni liberali	0
5) Ammortamenti	0	5) Proventi del 5 per mille	977
6) Accantonamenti per rischi e oneri	0	6) Contributi da soggetti privati	3.000
7) Oneri diversi di gestione	193.224	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0
8) Rimanenze iniziali	0	8) Contributi da enti pubblici	0
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0	9) Proventi da contratti con enti pubblici	0
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0	10) Altri ricavi, rendite e proventi	600
TOTALE	208.052	TOTALE	4.577
		Avanzo/disavanzo	(203.475)



Case Volontari e Beneficenza Cal

Costi e oneri		Proventi e ricavi	
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	22.037	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	0
2) Servizi	20.596	2) Proventi dagli associati per attività mutuali	0
3) Godimenti di beni di terzi	0	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0
4) Personale	0	4) Erogazioni liberali	0
5) Ammortamenti	28.557	5) Proventi del 5 per mille	3.512
6) Accantonamenti per rischi e oneri	0	6) Contributi da soggetti privati	0
7) Oneri diversi di gestione	29.329	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0
8) Rimanenze iniziali	0	8) Contributi da enti pubblici	0
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0	9) Proventi da contratti con enti pubblici	0
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0	10) Altri ricavi, rendite e proventi	441
TOTALE	100.519	TOTALE	3.953
		Avanzo/disavanzo	(96.566)

Accoglienza/beneficenza Famiglie e Giovani

Costi e oneri		Proventi e ricavi	
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	0
2) Servizi	4.165	2) Proventi dagli associati per attività mutuali	0
3) Godimenti di beni di terzi	0	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0
4) Personale	0	4) Erogazioni liberali	0
5) Ammortamenti	4.093	5) Proventi del 5 per mille	924
6) Accantonamenti per rischi e oneri	0	6) Contributi da soggetti privati	0
7) Oneri diversi di gestione	2.753	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0
8) Rimanenze iniziali	0	8) Contributi da enti pubblici	0
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0	9) Proventi da contratti con enti pubblici	0
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0	10) Altri ricavi, rendite e proventi	246
TOTALE	11.011	TOTALE	1.170
		Avanzo/disavanzo	(9.841)

4.2 Attività diverse

Nel seguente prospetto si evidenziano i proventi e i ricavi dalle attività diverse, ovvero dall'attività Respect Camp. Si specifica che la suddetta attività rientra nelle Attività di interesse generale, ma nel periodo transitorio è necessario tenere ancora in considerazione la precedente normativa Onlus che considera questa un'attività diversa.

Proventi e ricavi	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
1) Proventi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0	0	0
2) Contributi da soggetti privati	0	12.500	12.500
3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	15.770	24.333	8.563
4) Contributi da enti pubblici	2.198	2.405	208
5) Proventi da contratti con enti pubblici	0	0	0
6) Altri ricavi, rendite e proventi	0	0	0
7) Rimanenze finali	0	0	0
TOTALE	17.968	39.238	21.270



Nel seguente prospetto si evidenziano gli oneri e i costi delle attività diverse.

Costi e oneri	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.276	7.070	3.794
2) Servizi	831	2.196	1.365
3) Godimenti di beni di terzi	0	0	0
4) Personale	13.424	26.759	13.335
5) Ammortamenti	0	0	0
6) Accantonamenti per rischi e oneri	0	0	0
7) Oneri diversi di gestione	351	3.047	2.696
8) Rimanenze iniziali	0	0	0
TOTALE	17.881	39.071	21.190

Le variazioni intercorse sono dovute all'aumento dei bambini accolti ed alla contestuale realizzazione del progetto "Respect Camp – School Edition", con il contributo della Fondazione CR Firenze, a favore di minori in particolare disagio socio-educativo, economico e familiare.

Nel complesso l'attività diversa risulta:

- **Secondaria**, in quanto i ricavi (4,3% delle entrate complessive) non sono superiori al 30% delle entrate complessive dell'ente e i costi (4,0% delle uscite complessive) non sono superiori al 66% dei costi complessivi dell'ente.
- **Strumentale**, in quanto il piccolo margine di € 166,39 è utilizzato, in una prospettiva di autofinanziamento, per il perseguimento dei fini istituzionali dell'ente (ovvero a supporto delle attività di interesse generale).

4.3 Attività di raccolta fondi

Nel seguente prospetto si evidenziano i proventi dalle attività di raccolta fondi.

Proventi e ricavi	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
1) Proventi da raccolte fondi abituali	382.352	388.595	6.243
2) Proventi da raccolte fondi occasionali	110.157	887	-109.270
TOTALE	492.509	389.482	-103.027

I **Proventi da raccolte fondi abituali** raccolgono tutte i contributi e donazioni ottenute nel corso dell'esercizio da individui, aziende, enti pubblici e service (altri enti privati), sia spontanee che derivate da un inequivocabile e certo sollecito tracciabile.

Nel seguente prospetto si dà evidenza dei **Costi e oneri delle raccolte fondi abituali**.



Costi e oneri	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	933	664	-269
2) Servizi	27.832	27.302	-530
3) Godimenti di beni di terzi	0	0	0
4) Personale	18.056	51.998	33.942
5) Ammortamenti	4.724	3.533	-1.191
6) Accantonamenti per rischi e oneri	0	0	0
7) Oneri diversi di gestione	622	3.915	3.293
8) Rimanenze iniziali	0	0	0
TOTALE	52.166	87.411	35.245

Si evidenzia un sensibile incremento al costo del Personale dovuto a una più corretta ripartizione del costo del personale dell'ufficio di amministrazione e raccolta fondi per la quota parte di lavoro dedicato alla raccolta fondi abitale.

I **Proventi da raccolte fondi occasionali** raccolgono tutte i contributi e donazioni ottenute nel corso dell'esercizio da individui, aziende, enti pubblici e service (altri enti privati) da raccolte pubbliche occasionali. Nel corso dell'esercizio non si sono svolte pubbliche raccolte di fondi. Il provento registrato nell'esercizio è relativo all'incasso di importi residui sulla campagna televisiva dell'anno precedente.

4.4 Attività finanziarie e patrimoniali

Nel seguente prospetto si evidenziano i proventi e i ricavi dalle attività finanziarie e patrimoniali, prevalentemente interessi attivi da conti correnti e rimborsi degli interessi passivi del Prestito Sollievo. Si evidenzia la plusvalenza da cessione di un automezzo già descritto nella sezione "Immobilizzazioni Materiali".

Proventi e ricavi	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
1) Da rapporti bancari	469	763	294
2) Da altri investimenti finanziari	0	0	0
3) Da patrimonio edilizio	0	0	0
4) Da altri beni patrimoniali	700	0	-700
5) Altri proventi	1.490	16.625	15.135
TOTALE	2.659	17.388	14.729

Nel seguente prospetto si evidenziano gli oneri e i costi delle attività finanziarie e patrimoniali, costituiti dagli interessi passivi del "Prestito Sollievo" già descritto nella sezione "Debiti verso banche", dall'incremento del "F.do svalutazione per Crediti vs Fornitori" descritto nella sezione "Crediti vs fornitori" e dai costi delle consulenze legali per il recupero crediti.

Costi e oneri	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
1) Su rapporti bancari	0	0	0
2) Su prestiti	26.248	3.300	-22.948
3) Da patrimonio edilizio	0	0	0
4) Da altri beni patrimoniali	0	0	0
5) Accantonamenti per rischi e oneri	0	0	0
6) Altri oneri	41.615	7.853	-33.762
TOTALE	67.863	11.153	-56.710



4.5 Attività di supporto generale

La voce raccoglie proventi e costi riconducibili all'attività di Amministrazione o comunque costi non attribuibili con criteri certi e misurabili ad una più specifica attività di interesse generale, diversa o di raccolta fondi. Nel seguente prospetto si evidenziano i proventi delle attività di supporto generale, costituite da sconti e abbuoni, insussistenze, arrotondamenti e sopravvenienze attive.

Proventi e ricavi	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
1) Proventi da distacco di personale	0	0	0
2) Altri proventi di supporto generale	470	155	-315
TOTALE	470	155	-315

Nel seguente prospetto si evidenziano gli oneri e i costi delle attività di supporto generale.

Costi e oneri	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.071	2.879	-192
2) Servizi	6.703	5.418	-1.285
3) Godimenti di beni di terzi	0	0	0
4) Personale	57.769	24.872	-32.897
5) Ammortamenti	8.525	7.314	-1.211
6) Accantonamenti per rischi e oneri	0	0	0
7) Altri oneri	17.687	13.777	-3.910
TOTALE	93.754	54.259	-39.495

Il costo del personale dell'ufficio di amministrazione e raccolta fondi, se non già dedicato a tempo pieno in una specifica attività (es. raccolta fondi abituale), dal corrente anno è ripartito in considerazione del tempo minimo dedicato alla gestione contabile, amministrativa e progettuale, alla gestione delle risorse umane, al supporto tecnico e di coordinamento delle specifiche attività di interesse generale o di raccolta fondi nel corso dell'anno. Il seguente prospetto rappresenta il differente impegno mensile nel corso dell'anno e la media annua di ripartizione del costo:

	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic	MEDIA
Contabilità, bilancio e adempimenti amministrativi	20%	20%	20%	40%	40%	45%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	25,0%
Supporto Generale													
Raccolta fondi e progettazione	50%	50%	50%	25%	20%	20%	30%	30%	50%	50%	50%	50%	40,0%
Oneri da raccolta fondi abituale													
Casa Madre	30%	30%	30%	30%	30%	20%	30%	40%	25%	30%	30%	30%	30,0%
Oneri da attività di interesse generale													
Respect Camp	0%	0%	0%	5%	10%	15%	20%	10%	5%	0%	0%	0%	5,0%
Oneri da attività diverse													

4.6 Imposte sul reddito d'esercizio

Sono state iscritte le seguenti imposte di competenza dell'esercizio.



Imposte	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
1) IRES	0	0	0
2) IRAP	4.237	5.844	1.607
TOTALE	4.237	5.844	1.607

I) Ires

Le attività istituzionali sono del tutto escluse dall'area della commercialità, e sono quindi completamente irrilevanti ai fini delle imposte sui redditi. Le attività connesse non concorrono alla formazione del reddito imponibile. Poiché le agevolazioni interessano esclusivamente il reddito d'impresa, le Onlus sono assoggettate all'Ires relativamente alle categorie di redditi fondiari, di capitale e diversi. Pertanto, gli immobili strumentali di proprietà della fondazione e destinati all'attività istituzionale producono reddito fondiario e l'imposta è stata determinata applicando l'aliquota agevolata del 12,00%. Le deduzioni da interventi di risparmio energetico annullano totalmente l'imposta.

II) Irap

L'associazione è soggetta all'Imposta Regionale sulle Attività Produttive (IRAP). L'Irap è stata determinata con i criteri previsti per le attività non commerciali, applicando alla base imponibile determinata secondo il metodo retributivo, l'aliquota agevolata del 2,98% applicata dalla Regione Toscana. Si registra un incremento dovuto al maggior costo di personale.

4.7 Personale dipendente

Alla chiusura dell'esercizio la Fondazione ha in carico n. 9 dipendenti, di cui:

- 4 impiegati con contratto indeterminato full time;
- 2 impiegati con contratto determinato full time;
- 1 impiegati con contratto determinato part time;
- 2 impiegati con contratto di apprendistato.

4.8 Compensi agli organi della Fondazione

I) Compensi al Collegio dei Fondatori e al Consiglio di Amministrazione

Non è stato erogato alcun compenso in denaro o in natura ai membri del Collegio dei Fondatori e ai membri del Consiglio di Amministrazione nell'esercizio di tale funzione.

Alcuni membri hanno ricevuto ordinario sostentamento o compensi di lavoro subordinato, per l'esercizio di specifici incarichi di volontariato o di lavoro subordinato nelle attività della Fondazione.



II) Compensi all'Organo di controllo e Revisore legale dei conti

Il Sindaco Unico quale Organo di controllo e Revisore legale dei conti ha percepito un compenso di € 3.172,00.

4.9 Differenza retributiva tra lavoratori dipendenti

Nel corso dell'esercizio la Fondazione ha rispettato la prescrizione di cui all'art. 16 del D. Lgs. 117/2017 secondo cui la differenza retributiva tra lavoratori dipendenti, calcolata sulla base della retribuzione lorda, non può essere superiore al rapporto uno a otto.

4.10 Operazioni con parti correlate

Non esistono enti in grado di esercitare il controllo sull'ente. Si rendono note le seguenti operazioni o rapporti intercorrenti con parti correlate in quanto rapporti in essere con membri fondatori o altri Enti in cui i membri fondatori esercitano un ruolo di rilievo.

Parti correlate	Natura del rapporto	Crediti	Debiti	Proventi e ricavi	Oneri e costi
Communauté Amour et Liberté Asbl	I fondatori Matteo Galloni, Francesca Termanini, Leonardo De Angelis e Raphael Niengi Waku sono soci e in parte rivestono cariche sociali nell'ente, che è partner locale della Fondazione nella Repubblica Democratica del Congo e riceve fondi per il sostegno dei progetti di cooperazione allo sviluppo, i programmi di sostegno a distanza e le attività di volontariato internazionale.	0	0	0	269.483
Comunità Amore e Libertà	I fondatori Matteo Galloni, Francesca Termanini, Leonardo De Angelis, Raphael Niengi Waku, Mateo Aminata Antoinette sono membri dell'Associazione privata di fedeli Comunità "Amore e Libertà", ente ecclesiastico civilmente riconosciuto dal 18 gennaio 2019, con cui è stato sottoscritto nel corso dell'esercizio 2022 un accordo di contributo mensile per opere di carità e beneficenza a favore di persone svantaggiate. Tale accordo si è concluso nell'esercizio 2023.	0	0	0	27.000
Sabina Termanini Mariano, Gibellini Matteo	Prestito infruttifero per corrispondenza concesso nel 2020 in qualità di utente dei servizi, in virtù del rapporto familiare insito nel carisma e nei principi dell'ente. Esso è stato attivato prima dell'atto di trasformazione e al divenire membri del Collegio dei Fondatori. La restituzione del credito avviene regolare nel rispetto di quanto contrattualmente concordato.	81375	0	0	0
Raphael Niengi Waku	Prestito infruttifero per corrispondenza concesso al membro fondatore nel 2022 in qualità di utente dei servizi per emergenze di carattere socio-sanitario di familiari. La restituzione del credito avviene regolare nel rispetto di quanto contrattualmente concordato.	2.700	0	0	0

4.11 Fatti di rilievo avvenuto dopo la chiusura dell'esercizio

Non si rilevano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

5. ANDAMENTO ECONOMICO E FINANZIARIO E MODALITÀ DI PERSEGUIMENTO DELLE FINALITÀ STATUTARIE

5.1 Illustrazione della situazione dell'ente e dell'andamento della gestione

L'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 evidenzia un risultato di esercizio negativo di € 60.998,57 e un patrimonio libero destinato agli scopi istituzionali per complessivi € 3.241.160,22 che risulta ampiamente sufficiente a dare continuità agli scopi istituzionali della Fondazione.



Il seguente rendiconto riassume le attività, i proventi e i costi sostenuti per una visione complessiva della sostenibilità dei servizi e della gestione delle risorse disponibili.

Rendiconto di sostenibilità

	Costi e oneri	Proventi e ricavi	Avanzo/disavanzo
Raccolta fondi abituale	87.411	388.595	301.184
Raccolta fondi occasionale	562	887	325
Attività finanziarie e patrimoniali	11.153	17.388	6.235
Attività diverse	39.071	39.238	166
Supporto Generale	54.259	155	(54.104)
Totale risorse disponibili	192.456	446.263	253.807
Comunità a dimensione familiare "Casa Madre"	472.486	467.562	(4.924)
Progetti nella Repubblica Democratica del Congo	208.052	4.577	(203.475)
Case volontari	100.519	3.953	(96.566)
Accoglienza/beneficenza giovani e famiglie	11.011	1.170	(9.841)
Totale attività di interesse generale	792.067	477.262	(314.805)

Avanzo/disavanzo di esercizio

(60.998)

5.2 Evoluzione prevedibile della gestione e previsioni di mantenimento degli equilibri economici e finanziari

Considerando la situazione odierna dell'attuale esercizio, si ritiene che l'ente possa garantire la continuità dello svolgimento delle proprie attività per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio. Tale valutazione è stata effettuata predisponendo anche un budget che dimostra che l'ente ha, almeno per i dodici mesi successivi alla data di riferimento del bilancio e per tutto il periodo di budget del triennio 2023-2025, le risorse sufficienti per svolgere la propria attività rispettando le obbligazioni assunte, finché in un'ottica di estrema prudenza venissero a diminuire drasticamente i proventi dalla raccolta fondi. La Fondazione può contare su una struttura operativa sufficientemente adeguata e in continua crescita, per mantenere i necessari equilibri economici e finanziari e garantire la propria continuità aziendale.

5.3 Modalità di perseguimento delle finalità statutarie

La Fondazione ha come fine istituzionale "la cura del bene di tutte le persone bisognose in Italia ed in ogni parte del mondo, in particolare quelle in condizioni di concreto disagio psicologico, fisico e sociale, di devianza, di degrado o grave disagio economico-familiare e/o di emarginazione sociale, nonché qualsiasi altra forma di disagio non espressamente citata, senza discriminazione alcuna" (art. 2.2 dello Statuto). Per il raggiungimento di questo scopo nel corso dell'esercizio sono state realizzate le seguenti attività di interesse generale come previsto all'articolo 2.3 dello Statuto:



I) Comunità a dimensione familiare “Casa Madre” - lettera a) dell’art. 5 CTS

Il servizio residenziale accoglie minori e giovani privi del sostegno familiare, è autorizzato dal Comune di Impruneta con prot. n. 1110 del 19.01.2004 e accreditato con prot. 13 del 23.06.2011. Nel corso dell’esercizio è proseguita l’attività ordinaria e continuano le collaborazioni con il Centro di Giustizia Minorile per la Toscana e l’Umbria di Firenze. È stato inoltre incrementata la ricettività del servizio da 8 a 12 posti (10 posti più 2 di pronta accoglienza).

II) Casa della Gioventù - lettera q) dell’art. 5 CTS

Il servizio residenziale accoglie giovani o piccoli nuclei familiari in situazione di particolare marginalità sociale. Nel corso dell’esercizio sono stati temporaneamente accolti 4 giovani e 1 nucleo familiare mamma e bambini.

III) Casa volontari - lettera i) dell’art. 5 CTS

La casa volontari accoglie volontari, per lungo o breve periodo, che prestano il loro servizio come operatori residenti, a carattere continuativo o temporaneo nei servizi e progetti dell’ente. Ospita anche volontari in preparazione a periodi di volontariato internazionale nella Repubblica Democratica del Congo.

IV) Beneficenza - lettera u) dell’art. 5 CTS

Nel corso dell’esercizio sono stati erogati sostegni economici, beni o servizi a giovani o nuclei familiare in difficoltà.

V) Sostegno progetti sociali nella Repubblica Democratica del Congo - lettera g) dell’art. 5 CTS

Si conferma nell’esercizio la partnership con la *Communauté Amour et Liberté Asbl* a Kinshasa, nella Repubblica Democratica del Congo, per il sostegno dei progetti di accoglienza residenziali di minori e giovani privi del sostegno familiare, di formazione e lavoro.

VI) Sostegno a distanza nella Repubblica Democratica del Congo - lettera g) dell’art. 5 CTS

Si conferma nell’esercizio la partnership con la *Communauté Amour et Liberté Asbl* a Kinshasa, nella Repubblica Democratica del Congo, per il sostegno a distanza di bambini e ragazzi.

VII) Centro estivo “Respect Camp” - lettera d) dell’art. 5 CTS

Il centro estivo si è svolto dal 26 giugno al 14 settembre 2023. Ha accolto sia bambini e ragazzi del territorio sia accolti negli altri servizi della Fondazione, con finalità educative, culturali, di socializzazione e integrazione.

Si prevede la prosecuzione delle suddette attività anche nel successivo esercizio.



6. PROPOSTA DI DESTINAZIONE DELL'AVANZO

Il Collegio dei Fondatori è invitato ad approvare il bilancio della Fondazione coprendo il disavanzo dell'esercizio 2023 di € 60.998,57 alla voce "Riserve di utili o avanzi di gestione".

Impruneta, 21 giugno 2024

Il Presidente
don Matteo Galloni



SCARPELLI E PEZZATI

Studio Associato di Consulenza • Fiscale • Societaria • Direzionale
Fondato dal Dott. MASSIMO SCARPELLI

PATRIZIA SCARPELLI Ragioniere Commercialista Revisore Contabile
GIANLUCA PEZZATI Dottore Commercialista Revisore Contabile
ELISABETTA BARTALESI Dottore Commercialista Revisore Contabile

RELAZIONE UNITARIA DEL SINDACO UNICO AL BILANCIO 31.12.2023

Al collegio dei fondatori della Fondazione Amore e Libertà E.T.S ONLUS.

Premessa

Il Sindaco Unico, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, ha svolto le funzioni previste dagli artt. 30 e 31 del D.Lgs. 117/2017.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39" e nella sezione B) la "Relazione sull'attività di vigilanza eseguita ai sensi dell'art.30 D.Lgs. n.117/2017".

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs... 27 gennaio 2010, n. 39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Ho svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della Fondazione Amore e Libertà E.T.S Onlus., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2023, dal Rendiconto Gestionale e dalla Relazione di Missione per l'esercizio chiuso a tale data.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente al 31 dicembre 2023 e del risultato della gestione per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione.

Sono indipendente rispetto all'Ente in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità dell'Ente di continuare a operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. L'organo di controllo ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria dell'Ente.



Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente.

Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale ed ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile.

Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali;
- ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- ho comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Gli amministratori della Fondazione Amore e Libertà E.T.S Onlus. sono responsabili per la predisposizione della relazione di missione dell'Ente al 31/12/2023, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione SA Italia n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione di missione con il bilancio d'esercizio della Fondazione Amore e Libertà E.T.S. al 31/12/2023 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio, la relazione di missione è coerente con il bilancio d'esercizio della Fondazione Amore e Libertà E.T.S. al 31/12/2023 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs... 27 gennaio 2010, n. 39, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho nulla da riportare.



B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 30 D.Lgs. 117/2017

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento dell'organo di controllo degli enti del Terzo settore emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, pubblicate nel dicembre 2020. Di tale attività e dei risultati conseguiti Vi portiamo a conoscenza con la presente relazione.

È stato sottoposto al Vostro esame dall'organo di amministrazione dell'ente il bilancio d'esercizio di Fondazione Amore e libertà E.T.S. al 31.12.2023, redatto in conformità all'art. 13 del D.Lgs. n. 117 del 3 luglio 2017 (d'ora in avanti Codice del Terzo settore) e del D.M. 5 marzo 2020 del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, così come integrato dall'OIC 35 Principio contabile ETS (d'ora in avanti OIC 35) che ne disciplinano la redazione; il bilancio evidenzia un disavanzo d'esercizio di euro 60.998,57

Il bilancio è stato messo a mia disposizione nei termini statutari.

A norma dell'art. 13, co. 1, del Codice del Terzo Settore esso è composto da stato patrimoniale, rendiconto gestionale e relazione di missione.

L'organo di controllo, essendo stato incaricato di esercitare la revisione legale dei conti, anche in assenza dei presupposti previsti dall'art. 31 del Codice del Terzo Settore, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza e i controlli previsti di cui si è reso evidenza nella parte A) della presente relazione.

Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 30, co. 7 del Codice del Terzo Settore

Ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza degli assetti organizzativi, del sistema amministrativo e contabile, e sul loro concreto funzionamento; ho inoltre monitorato l'osservanza delle finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale, con particolare riguardo alle disposizioni di cui all'art. 5 del Codice del Terzo Settore, inerente all'obbligo di svolgimento in via esclusiva o principale di una o più attività di interesse generale, all'art. 6, inerente al rispetto dei limiti di svolgimento di eventuali attività diverse, all'art. 7, inerente alla raccolta fondi, e all' art. 8, inerente alla destinazione del patrimonio e all'assenza (diretta e indiretta) di scopo lucro.

L'ente non ha effettuato attività diverse previste dall'art. 6 del Codice del Terzo Settore rispettando i limiti previsti dal D.M. 19.5.2021, n. 107, come dimostrato nella Relazione di missione.

L'ente ha posto in essere attività di raccolta fondi secondo le modalità e i limiti previsti dall'art. 7 del Codice del Terzo Settore e dalle relative linee guida; ha inoltre correttamente rendicontato i proventi e i costi di tali attività nella Relazione di missione.

L'ente ha rispettato il divieto di distribuzione diretta o indiretta di avanzi e del patrimonio; a questo proposito, ai sensi dell'art. 14 del Codice del Terzo Settore, ha pubblicato gli eventuali emolumenti, compensi o corrispettivi, retribuzioni, a qualsiasi titolo attribuiti ai componenti degli organi sociali, ai dipendenti apicali e agli associati.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 29, co. 2, del Codice del Terzo Settore.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

L'Organo di controllo ha verificato che gli schemi di bilancio fossero conformi a quanto disposto dal D.M. 5 marzo 2020 del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, così come integrato dall'OIC 35 (anche in relazione al primo esercizio di adozione delle suddette disposizioni).

Per quanto a mia conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, c.c. ad eccezione dell'accoglimento del maggior valore contabile dei beni immobili emerso dalla perizia di trasformazione dell'Ente.

I risultati della revisione legale del bilancio da me svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.



Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da me svolta, il Sindaco propone all' assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, così come redatto dagli amministratori.

Il Sindaco concorda con la proposta di coprire il disavanzo d'esercizio di € 60.998,57 con la riserva "Riserve di utili o avanzi di gestione" fatta dagli amministratori nella relazione di missione.

Firenze, 04/06/2024

Rag. Patrizia Scarpelli