

## **Fondazione Augusta Pini ed Istituto del Buon Pastore Onlus**

Via dei Carbonesi 5 – Bologna  
Iscritta al n. 529 del Registro Regionale  
delle Persone Giuridiche dell'Emilia Romagna

### **Nota Integrativa**

Al Bilancio chiuso il 31/12/2018

Vi sottoponiamo la presente Nota Integrativa che costituisce parte integrante del Bilancio in commento.

Tale bilancio, che corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute, è stato redatto secondo le disposizioni contenute negli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile, integrato dai riferimenti indicati nel “Principio contabile n.1 relativo alla preparazione e presentazione del bilancio degli Enti no Profit” nella versione finale del Luglio 2011 emanato dall’Agenzia per le Organizzazioni Non Lucrative di Utilità Sociale unitamente Consiglio Nazionale Dottori Commercialisti, nonché nell’atto di indirizzo dell’Agenzia per le Onlus emesso – ai sensi dell’art. 3, comma 1, lett. a) del D.P.C.M. 21 marzo 2001 n. 329.

I principi di redazione adottati sono finalizzati ad una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico dell’esercizio.

Più precisamente:

- La valutazione delle voce è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell’Ente;
- Si è seguito il principio di prudenza e nel Bilancio sono compresi solo utili realizzati dalla data di chiusura dell’esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla data di chiusura dell’esercizio;
- Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo cui si riferisce il bilancio, indipendentemente dalla data di incasso o del pagamento.
- Si è seguito il principio di chiarezza al fine di poter consentire all’utilizzatore del bilancio una comprensione, senza ambiguità, della natura e del contenuto delle poste.
- Si è seguito il principio di correttezza nella redazione del bilancio a tal fine sono state scelte le norme contabili ritenute più idonee al fine di rappresentare a rappresentare la realtà della Fondazione.

## **I criteri di valutazione**

### **Le immobilizzazioni materiali**

Sono iscritte nella voce :

- le categorie impianti e attrezzature e mobili ed arredi al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento;
- le categorie terreni e fabbricati al valore di perizia estimativa, asseverata da giuramento, redatta dal Geometra Claudio Romagnoli iscritto al Collegio di Geometri di Bologna al nr. 2849 in data 29/03/2003 e aggiornata in data 12/11/2007. la valutazione del patrimonio immobiliare espressa nella perizia estimativa , è riferita al valore del patrimonio alla data del 1 gennaio 2006.
- La categoria “fabbricati civili”, acquisiti successivamente al 1 gennaio 2006 al costo di acquisto, incrementati degli oneri di diretta imputazione e rettificati dei corrispondenti fondi di ammortamento.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico- tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che si è ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote:

- fabbricati : 0,5% in ragione d'anno

( Via dello Scalo 14, Via de' Carbonesi n. 5, via de' Butteri n. 13/d, Piazza dei Martiri n. 8 e Via del Cardo n. 20, Valgattara)

- impianti ed attrezzature : 10% in ragione d'anno

- mobili ed arredi: 10% in ragione d'anno

- il diritto di superficie relativo all'immobile di via Larga 50 è stato ammortizzato in ragione della durata del diritto stesso

- i lavori strutturali effettuati sull'immobile di Ravenna sono stati ammortizzati in ragione della durata della concessione stipulata dalla Fondazione con gli enti pubblici preposti.

### **Operazioni di locazione finanziaria (leasing)**

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo finanziario esponendo nello stato patrimoniale nella voce immobilizzazioni materiali, i valori dei costi d'acquisto incrementati degli oneri di diretta imputazione; il debito nei confronti della società di leasing è stato iscritto nello stato patrimoniale, imputando a conto economico la componente, relativa ad interessi, dei canoni corrisposti secondo il principio di competenza.

Gli immobili, acquistati con contratto di locazione finanziaria sono stati ammortizzati con aliquota dello 0,5%.

### **I Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

### **I Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

### **I Ratei e Risconti**

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

### **Le Partecipazioni**

Il loro valore di iscrizione è determinato sulla base del costo sostenuto. Rappresentano investimenti istituzionali in Enti, Fondazioni o altri soggetti con finalità affini alla Fondazione

### **I Titoli**

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere durevolmente nel portafoglio della società sono iscritti al costo di acquisto.

Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione.

## **Le Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

## **Le garanzie, impegni, beni di terzi e rischi**

La valutazione dei beni di terzi presso l'ente è stata effettuata al valore desunto dalla documentazione agli atti.

A seguito dell'incorporazione della Fondazione Istituto del Buon Pastore, avvenuto con effetto dal 1° gennaio 2010, la Fondazione Augusta Pini ed Istituto del Buon Pastore accoglie nelle strutture del Centro "I due Pini" e della Comunità di Via Larga minori affetti da disagio psicologico, assistiti in convenzione residenziale o semi-residenziale dal personale dipendente. I minori affidati alle comunità dai soggetti istituzionali sono seguiti da personale specializzato, e costantemente aggiornato attraverso corsi di formazione, oltre ad essere sottoposto a supervisione clinica da specialisti del settore.

Nell'anno 2018 la Fondazione ha consolidato il progetto sperimentale che prevede due servizi: uno diurno di "Terapia InStrada" che si è esteso nell'Area Metropolitana e uno residenziale, la comunità educativo-integrata residenziale *SCALOTIS NOTTURNO*.

Nel corso dell'anno la Committenza, costituita dai Servizi Sociali e Sanitari dislocati sul territorio regionale, con l'unica eccezione dal Comune di Ancona e dall'Azienda UsI Marche, che si ripartono la quota al 50%, ha affidato:

- 1) alla comunità educativo-integrata residenziale *VIA LARGA* otto ospiti;
- 2) alla comunità educativo-integrata residenziale *SCALOTIS NOTTURNO* nove ospiti, di cui due provenienti dal servizio TIS diurno;
- 3) al Servizio TIS Area Metropolitana diciannove casi.

La parte degli interventi TIS, attivati sul territorio cittadino, passati a bando dall'aprile 2017 con denominazione STAV, sono stati, nel 2018, cinquanta. Per una ventina di questi ragazzi sono stati attivati laboratori musicale e per ulteriori dieci laboratori di videomaking.

Nel 2018 la Fondazione ha rinnovato la convenzione che prevede l'affidamento il Consultorio di via de' Butteri ad un gruppo di psicoterapeuti che manterranno il servizio alle

famiglie e ai minori con il riconoscimento di un rimborso delle spese vive sostenute per le utenze e le spese generali.

La Fondazione ha, inoltre ,portato a termine al 31/12/2018 l'investimento pluriennale nel Progetto Area Adolescenza e Gioventù, che ha esteso i propri interventi a tutto il territorio della Romagna .

Per una migliore esposizione dell'attività svolta e del bacino di utenza dei servizi posti in essere si rimanda alla relazione sulla gestione.

### **Le consistenze e le variazioni dei componenti dell'attivo**

Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio, al netto delle corrispondenti quote di ammortamento, si desumono dai prospetti che seguono.

### **B.I – Immobilizzazioni Immateriali**

Saldo 01/01/2018	Incrementi	Saldo 31/12/2018	<b>Fondo di Ammortamento</b>			Valore netto
			Saldo al 01/01/2018	Incrementi	Saldo al 31/12/2018	
421.177	2.432	423.609	112.788	20.033	132.821	289.076

L'anno 2018 ha visto il termine del progetto Area Giovani.

### **B.II - Immobilizzazioni materiali**

#### **1 – Terreni agricoli e fabbricati rurali**

Località	Saldo 1/01/2018	<u>Variazioni</u>		Saldo al 31/12/2018
		Incrementi	Decrementi	
<b><u>Castel S.Pietro</u></b>				
Terreni agricoli	5.390			5.390
Fabbricati rurali	567.500			567.500
<b><u>Medicina</u></b>				
Terreni agricoli	2.428			2.428
<b><u>Pianoro</u></b>				
Terreni agricoli	218.852			218.852
Fabbricati rurali				
<b><u>Sasso Marconi</u></b>				
Terreni agricoli	1.807.199			1.807.199
Fabbricati rurali	1.946.931	4.468		1.951.399
	4.548.300	4.468		4.552.768

## 2 – Fabbricati civili

Località	Saldo 01/01/2018	Variazioni		Saldo 31/12/2018	Fondo di Ammortamento			Valore netto
		Incrementi	Decrementi		Saldo 01/01/18	Incremento	Saldo 31/12/18	
Bo – Via dello Scalo	1.521.132			1.521.132	78.173	7.606	85.779	1.435.353
Bo – Via Carbonesi	578.883			578.883	30.231	2.894	33.125	545.758
Bo – Via de' Butteri	822.023			822.023	38.974	4.110	43.084	778.939
Bo – Piazza dei Martiri	626.096			626.096	27.721	3.130	30.855	595.421
Bo – Via del Cardo	802.247			802.247	33.797	4.011	37.808	764.439
Bo-Via Larga	970.316			970.316	102.835	4.864	107.699	862.616
Bo- Via Mazzini 102	3.765.655			3.765.655				3.765.655
Monghidoro- Via Valgatara	457.028			457.028	4.242	4.236	8.477	448.551

Totali	9.543.379			9.543.379	315.971	30.851	346.822	9.196.557
--------	-----------	--	--	-----------	---------	--------	---------	-----------

### **3. Immobilizzazioni in corso**

Non è presente la voce in bilancio

### **4 – Impianti e attrezzature**

Saldo 01/01/2018	Incrementi	Saldo 31/12/2018	<b>Fondo di Ammortamento</b>			Valore netto
			Saldo al 01/01/2018	Incrementi	Saldo al 31/12/2018	
95.203	16.286	111.489	66.824	5.897	72.721	38.588

Gli incrementi della voce sono inerenti al costante ammodernamento degli impianti ed attrezzature in dotazione alle comunità ed al consultorio della Fondazione.

### **5 – Mobili e arredi**

Località	Saldo 01/01/2018	Incrementi	Saldo 31/12/2018	Fondo di ammortamento			Valore netto
				Saldo 01/01/2018	Incrementi	Saldo 31/12/2018	

Bo – Via Carbonesi	71.023	2.125	73.148	41.564	425	41.990	31.158
Bo – Via de' Buttieri	67.120		67.120	63.550	3.523	67.074	46
Bo-Via dello Scalo e via Larga	21.166	3.130	24.296	14.557	3.447	18.839	5.466
Monghidoro valgatara	16.489		16.489	5.046	<b>4.265</b>	9.311	7.178
	175.798	5.255	181.053	124.717	12.497	137.214	43.848

## **6. Altri beni materiali**

Saldo 01/01/2018	Incrementi	Saldo 31/12/2018	<b>Fondo di Ammortamento</b>			Valore netto
			Saldo al 01/01/2018	Incrementi	Saldo al 31/12/2018	
164.526		164.526	58.587	27.245	85.833	78.694

La voce accoglie il parco automezzi di proprietà della Fondazione Augusta Pini ed Istituto del Buon Pastore.

## **B.III – Immobilizzazioni finanziarie**

Denominazione	Saldo 01/01/2018	Variazioni		Saldo 31/12/2018
		Incrementi	Decrementi	
Crediti	1.112	4.677		5.789
Titoli	2.460.335		1.289.798	1.170.537
Partecipazione	28.009			28.009
<b>Totali</b>	<b>2.489.406</b>			<b>1.204.345</b>

La voce Partecipazione accoglie il versamento effettuato dalla Fondazione nel capitale sociale della Cooperativa Sociale Campeggio di Monghidoro che si occupa del disagio sociale minorile della comunità di Monghidoro per € 18.000, alla Fondazione istituto scienza della Salute per € 5.000 e Emilbanca per € 5.009.

## **C – Capitale circolante netto**



Le variazioni intervenute nelle componenti dell'attivo liquido e di realizzo corrente a fronte di debiti a breve termine si compendiano nelle seguenti risultanze:

Conto	Saldo 01/01/2018	Variazioni		Saldo 31/12/2018
		Incrementi	Decrementi	
Crediti	812.617	730.535		<b>1.543.152</b>
Disponibilità liquide	114.245		18.870	<b>95.375</b>
Ratei e risconti attivi	3.738		599	<b>3.139</b>
Acconti ricevuti	17.230		1.807	<b>15.423</b>
Debiti verso banche	1.296.734		356.732	<b>940.002</b>
Debiti diversi	347.336		13.515	360.851
Ratei risconti passivi	87.092	18.513		<b>105.605</b>

La voce "Crediti" accoglie i crediti verso clienti esistenti alla data del 31/12/2018 costituiti principalmente Centro per la Giustizia Minorile per € 111.700 e Cooperativa sociale dolce € 160.982, ASP città di Bologna € 82.824 USL città di Bologna € 36.296 e che, come specificato nella prima parte della nota integrativa, sono i soggetti destinatari dei servizi ai minori svolti dalla Fondazione.

#### **D – Debiti a medio-lungo termine**

Saldo 01/01/2018	Incrementi	Decrementi	Saldo 31/12/2018
1.158.308		433.694	724.614

Sono costituiti dal residuo debito, per parte capitale, dei finanziamenti ottenuti da società di locazione finanziaria a fronte degli acquisti dei fabbricati civili di Bologna – via Carbonesi 5 (sede legale) e di via de' Buttieri 13/d (sede del consultorio per minori Augusta Pini) e dell'immobile sito a Monghidoro.

Denominazione	Saldo 01/01/2018	Variazioni		Saldo 31/12/2018
		Incrementi	Decrementi	

Fondo T. F. R.	320.037	61.489	79.410	337.958
Totali	320.037	61.489	79.410	337.958

Il fondo trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato nei confronti dei dipendenti della Fondazione al 31/12/2018 al netto degli acconti liquidati in corso d'anno.

Le analisi complessive dei flussi finanziari verificatisi nel corso dell'esercizio risultano i seguenti:

### **Rendiconto finanziario (schema OIC 10)**

#### APPENDICE A – SCHEMI DI RIFERIMENTO PER LA REDAZIONE DEL RENDICONTO FINANZIARIO

Schema n. 1: Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto

<b>A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	-	477.188
Imposte sul reddito		72.830
Interessi passivi/(interessi attivi)		74.166
(Dividendi)		-
Plusvalenza derivante dalla cessione di attività		
<b>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>-</b>	<b>330.192</b>
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi		79.410
Ammortamenti delle immobilizzazioni		92.356
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche per elementi non monetari		
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn</b>	<b>-</b>	<b>158.426</b>
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze		-
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	-	35.304
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori		11.754
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	-	4.770
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi		4.881
Altre variazioni del capitale circolante netto (tra cui Crediti e Debiti diversi etc.)	-	190.518
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn</b>	<b>-</b>	<b>372.383</b>
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	-	31.058
(Imposte sul reddito pagate)	-	86.360
Dividendi incassati	-	61.489
(Utilizzo dei fondi)		
<b>4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche</b>	<b>-</b>	<b>489.801</b>
<b>Flusso finanziario della gestione reddituale (A)</b>	<b>-</b>	<b>489.801</b>

<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	-	26.009
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	-	2.432
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		1.289.798
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>		<b>1.261.357</b>

<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	-	356.732
Accensione finanziamenti		
Rimborso finanziamenti	-	433.694
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento		-
Cessione (acquisto) di azioni proprie		-
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		-
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	-	<b>790.426</b>

<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	-	<b>18.870</b>
Disponibilità liquide al 1° gennaio 2017		114.245
Disponibilità liquide al 31 dicembre 2017		95.375

## **Il Patrimonio netto**

Le variazioni intervenute nel Patrimonio netto sono risultate le seguenti:

<b><u>Conto</u></b>	Saldo 01/01/2018	Variazioni		Saldo 31/12/2018
		Incrementi	Decrementi	
Patrimonio libero	15.267.991		(1.001.315)	14.266.676
Risultato gestione 2018				(477.188)
Risultati di gestione 2016/2015/2014	(890.327)			
Riserva Straordinaria				
F.do Riserva centro autistico	70.000		(70.000)	
Risultato di gestione 2017	(362.635)			
Fondo dotazione	16			16
Riserva avanzo fusione Istituto Buon Pastore	181.647		(181.647)	
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>14.266.692</b>			<b>13.789.504</b>

**conti d'ordine**

La posta “beni di terzi presso la Fondazione” esprime il residuo debito nei confronti delle società di leasing per la sola quota interessi.

**Le componenti del rendiconto gestionale sono rappresentate da:**

**Proventi da attività tipiche**

Raccogliono le donazioni ricevute nel corso dell'anno a sostegno all'attività della Fondazione da parte di soggetti privati, le entrate derivanti dall'attività di assistenza psicologica a minori svolta presso il Consultorio della Fondazione in via de' Butteri, e l'attività svolta dalle comunità per l'assistenza ai minori affidati alle Comunità “ Scalo Tis” e via Larga , “Cstav”e via dello Scalo.

**Proventi da attività tipiche :€ 1.925.899**

Centro “C/Stav”	€	406.740
Assistenza minori Comunità via Larga	€	747.619
Scalo Tis e centro Scalo notturno	€	757.305

Dipartimento scuole	€	4.785
Consultorio	€	9.450

**Proventi da attività accessorie :€ 13.030**

Donazioni da privati	€	9.500
Contributo 5 per mille	€	3.530

**Proventi finanziari e patrimoniali: € 137.963**

Proventi da patrimonio Edilizio € 74.846

Canoni di affittanza agraria:	€ 18.000		
Località	Affittuario	Importo	
Sasso Marconi	Centro Ippico Valganzole	€	18.000
Proventi da patrimonio immobiliare: € 56.846			
Monghidoro	Coop Soc. Camelot	€	12.000
Bologna	C.S.A.P.S.A coop soc.	€	44.846

Proventi finanziari costituiti dagli impieghi di liquidità:€ 62.649

Proventi da titoli e valori mobiliari	€	62.649
Altri proventi finanziari ( interessi attivi e abbuoni attivi)	€	143

**Proventi straordinari: € 14.313**

Insussistenza di debiti sorti in annualità precedenti, rimborsi assicurativi e rimborsi spese.

**Oneri da attività tipiche: € 2.095.798**

Rappresentano gli oneri connessi all'attività svolta ai sensi delle indicazioni previste dalle disposizioni statutarie.

Le prestazioni di spesa relative ai servizi specifici erogati nelle diverse aree di intervento si possono così delineate:

**Autismo: € 78.047**

Progetto Autismo a sostegno di altri enti con finalità di interesse  
Ricomprensive gli oneri di attivazione di un servizio di sollievo alle  
Famiglie nel comune di Ravenna, oltre all'annuale sostegno  
All'associazione ANGSA € 78.047

**Progetto politiche giovanili:€ 106.495**

Osservatorio sulle politiche giovanili e sostegno alle attività  
di prevenzione al disagio minorile € 106.495

**Disagio minorile:€ 23.629**

Oneri di gestione e mantenimento del Consultorio per minori  
e loro famiglie € 23.629

**Assistenza minori gestita dalle comunità:€ 606.747**

Oneri di gestione e mantenimento della Comunità  
Comunità di via Larga per assistenza ai minori € 606.747  
(utenze, manutenzioni, costi del personale dipendente,  
oneri per il mantenimento dei minori, consulenze psicologiche,  
supervisione del personale, somministrazione alimenti, ammortamenti  
ed imposte relative al personale )

**Scalo Tis : € 726.068**

Oneri di gestione, coordinamento, supervisione, costi del € 726.068  
Personale dipendente (costi auto, costi retribuzioni del personale  
Dipendente, costi supervisione, utenze , oneri di gestione del immobile,  
ammortamenti e imposte relative al personale impiegato)

**Centro "C Stav": € 554.811**

Oneri di gestione, coordinamento, supervisione, costi del € 554.811  
Personale dipendente (costi auto, costi retribuzioni del personale  
Dipendente, costi supervisione, ammortamenti e imposte sul  
Costo del personale impiegato)

**Oneri finanziari e patrimoniali :€ 84.919**

Sono costituiti da commissioni bancarie ed essenzialmente da interessi gravanti sui mutui e  
sui contratti di leasing immobiliare in corso di esecuzione.

Da patrimonio edilizio € 9.603  
Interessi passivi bancari e commissioni € 60.001  
Da negoziazione titoli € 15.314

**Oneri di supporto generale:€ 380.699**

Trattasi degli oneri derivanti dall'attività di direzione e conduzione della Fondazione che ne garantiscono l'esistenza.

Gli oneri sostenuti possono essere sinteticamente dettagliati nelle seguenti categorie:

Servizi (utenze, manutenzioni, pulizie, consulenze tecniche e legali)	€	112.544
Godimento beni di terzi	€	13.824
Personale (mansioni di segreteria, affari generali, promozione)	€	29.421
Ammortamenti	€	92.357
Oneri diversi di gestione (spese generali, compensi per organi sociali, etc.)	€	28.011
Oneri tributari (ICI, imposte e tasse erariali, consorzi di bonifica, ritenute subite su interessi attivi, IRAP, IRES)	€	104.541

In conclusione, non si ritiene di dover aggiungere altre considerazioni sulle poste di bilancio e sui criteri di valutazione seguiti, rinviando comunque alle ulteriori informazioni contenute nella relazione sulla gestione.

Le considerazioni ed i valori contenuti nella presente Nota Integrativa sono conformi alle scritture contabili e riflettono con correttezza i fatti amministrativi così come si sono verificati.

