

**ATTESTAZIONE DI CONFORMITA' DEL BILANCIO SOCIALE 2023
DELLA FONDAZIONE LUIGI BONI O.N.L.U.S.**

Il sottoscritto Revisore Unico, nominato con verbale di Consiglio di Amministrazione del 26 giugno 2020, ha svolto le verifiche di conformità del bilancio sociale 2023 alle linee guida di cui al D.M. 4 luglio 2019 del Ministero del lavoro e delle politiche sociali.

Identificazione e descrizione dell'oggetto dell'incarico e delle linee guida di riferimento

Le procedure di verifica sono state svolte al fine di valutare l'affermazione del Consiglio di Amministrazione, riportata nel paragrafo A.1 "Metodologia adottata per la redazione del bilancio sociale" del bilancio sociale al 31 dicembre 2023, secondo cui tale bilancio è stato predisposto secondo le indicazioni:

- delle "Linee guida per la redazione del bilancio sociale degli enti del terzo settore" contenute nel Decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 4 luglio 2019;
- delle "Linee guida per la redazione del Bilancio Sociale delle Organizzazioni Non Profit" approvate nel 2010 dall'Agenzia per le Organizzazioni non lucrative e di Utilità sociale sviluppate da ALTIS;
- dello "Standard – il Bilancio Sociale GBS 2013 - principi di redazione del bilancio sociale" definite dal GBS — Gruppo di Studio per il Bilancio Sociale.

La responsabilità per la predisposizione del bilancio sociale in accordo con i menzionati principi compete agli amministratori.

Svolgimento delle verifiche, individuazione degli obiettivi e modalità di esecuzione degli accertamenti

Allo scopo di poter valutare l'affermazione del Consiglio di Amministrazione sopra riportata sono state svolte le seguenti procedure di verifica, come suggerito dal Documento di Ricerca GBS così sinteticamente riassunto:

- verifica della rispondenza dei dati e delle informazioni di carattere economico- finanziario ai dati ed alle informazioni riportate nel bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2023, approvato dall'organo amministrativo, sul quale è stata emessa la relazione di revisione contabile in data 3 aprile 2024.
 - analisi delle modalità di funzionamento, dei processi che sottendono alla generazione, rilevazione e gestione dei dati quantitativi. In particolare, ho svolto le seguenti procedure:
1. interviste e discussioni con la Direzione ed il personale, al fine di ottenere una generale comprensione dell'attività svolta dalla Fondazione, di raccogliere informazioni circa il sistema informativo, contabile e di reporting alla base della predisposizione del bilancio sociale e di rilevare i processi, le procedure ed il sistema di controllo interno che supportano la raccolta, aggregazione, elaborazione e trasmissione dei dati, dalle singole aree operative e dai singoli uffici a chi ha la responsabilità della predisposizione del bilancio sociale;

2. analisi a campione della documentazione di supporto alla predisposizione del bilancio sociale, al fine di ottenere una conferma dell'attendibilità delle informazioni acquisite attraverso le interviste e dell'efficacia dei processi in atto, della loro adeguatezza in relazione agli obiettivi descritti e del funzionamento del sistema di controllo interno per il corretto trattamento dei dati e delle informazioni;
- analisi della completezza e della congruenza interna delle informazioni qualitative riportate nel bilancio sociale.

Dichiarazione conclusiva con espressione del giudizio di attestazione

Dopo aver eseguito le verifiche soprariportate, **SI ATTESTA** che la Fondazione ha osservato le finalità sociali con particolare riguardo alle disposizioni di cui al D.Lgs. n. 117/2017 in materia di:

- esercizio in via esclusiva o prevalente delle attività di interesse generale di cui all'art. 5, c. 1 del CTS e rispetto dei limiti previsti per le attività diverse dall'art. 6 del CTS;
- rispetto nelle attività di raccolta fondi effettuate nel corso dell'esercizio, dei principi di verità, trasparenza e correttezza nei rapporti con i sostenitori ed il pubblico ed in conformità alle linee guida ministeriali di cui all'art. 7, co. 2, del CTS;
- perseguimento dell'assenza dello scopo di lucro, attraverso la destinazione del patrimonio, comprensivo di tutte le sue componenti (ricavi, rendite, proventi, entrate comunque denominate) per lo svolgimento dell'attività statutaria e l'osservanza del divieto di distribuzione anche indiretta degli utili, avanzi di gestione, fondi e riserve a fondatori, associati, lavoratori e collaboratori, amministratori ed altri componenti degli organi sociali, tenendo conto degli indici di cui all'art. 8, c. 3, lettere da a) a e);
- redazione del bilancio sociale 2023 in conformità alle linee guide Ministeriali e del GBS.

Mantova, lì 23 aprile 2024

L'Organo di controllo

Luigi Pece



Bilancio dal 01/01/2023 al 31/12/2023

Attività: Attività istituzionale

ATTIVO	2023	PASSIVO	2023
IMMOBILIZZAZIONI	23.376.289,16	CAPITALE	6.270.676,08
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	109.734,89	CAPITALE NETTO INIZIALE	1.519.594,10
Software	66.291,39	Fondo di dotazione iniziale della Fond	1.519.594,10
Oneri pluriennali	43.443,50	CONTRIBUTI IN C/CAPITALE	4.699.168,13
IMM. IMM. IN CORSO ED ACCONTI	96.470,97	Contributi da terzi in c/capitale	4.699.168,13
Fornitori c/anticipi per imm. imm.	96.470,97	RISULTATI PORTATI A NUOVO	23.329,86
TERRENI E FABBRICATI	21.572.420,84	Avanzi esercizi precedenti	23.329,86
Fabbricati istituzionali	2.543.564,30	RISULTATO D'ESERCIZIO	28.583,99
Beni immobili gia ammortizzati	2.711.521,95	Avanzo di gestione	28.583,99
Beni immobili in corso di ammortamento	2.990.674,45	FONDI RETT. DELLE IMMOBILIZZAZIONI	9.830.100,55
Fabbricati istituzionali RSA2	13.326.660,14	FONDO AMM. IMM. IMMATERIALI	72.989,43
IMPIANTI E MACCHINARI	268.474,23	Fondo amm. software	53.440,03
Impianti televisivi	14.849,83	Fondo amm. oneri pluriennali	19.549,40
Impianti generici	59.889,77	FONDO AMM. TERRENI E FABBRICATI	8.489.075,68
Impianti specifici	145.054,64	Fondo amm. fabbricati istituzionali	8.489.075,68
Impianti sanitari	43.872,99	FONDO AMM. IMPIANTI E MACCHINARI	205.170,37
Impianti fotovoltaici	4.807,00	Fondo amm. impianti televisivi	13.235,15
ATTREZZATURE DIVERSE	739.909,05	Fondo amm. impianti generici	58.045,50
Attrezzatura sanitaria	204.250,96	Fondo amm. impianti specifici	90.016,73
Attrezzatura tecnica	364.491,95	Fondo amm. impianti sanitari	43.872,99
Attrezzatura bianc. effetti letterecci	70.190,34	FONDO AMM. ATTREZZATURE DIVERSE	561.508,53
Attrezzatura varia	100.975,80	Fondo amm. attrezzatura sanitaria	123.038,23
MOBILI E MACCHINE - ARREDI	518.171,05	Fondo amm. attrezzatura tecnica	306.973,72
Mobili ed arredi	461.730,26	Fondo amm. at. bianc. ed eff. letterecci	70.190,34
Macchine uff. ordinarie	6.417,58	Fondo amm. attrezzatura varia	61.306,24
Macchine uff. elettroniche - elaboratori	50.023,21	FONDO AMM. MOBILI E MACCHINE - ARREDI	444.633,63
CREDITI IMMOBILIZZATI	1.819,24	Fondo amm. mobili ed arredi	394.208,96
Cauzioni immobilizzate	1.819,24	Fondo amm. macchine uff. ordinarie	5.129,03
ALTRI BENI MATERIALI	69.288,89	Fondo amm. macchine uff. elett. - elab.	45.295,64
Costruzioni leggere	11.675,89	FONDO AMM. ALTRI BENI MATERIALI	56.722,91

Bilancio dal 01/01/2023 al 31/12/2023

Attività: Attività istituzionale

ATTIVO	2023	PASSIVO	2023
Autovetture	57.613,00	Fondo amm. costruzioni leggere	9.274,01
ATTIVO CIRCOLANTE	413.930,81	Fondo amm. autovetture	47.448,90
RIMANENZE	16.866,12	FONDI RETTIFICATIVI DEI CREDITI	38.149,34
M/Rim. saponi detersivi e disinf.	5.370,98	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	38.149,34
M/Rim.generi alimentari	5.249,36	Fondo svalutazione crediti	38.149,34
M/Rim. medicinali	2.687,48	FONDI RISCHI ED ONERI	70.000,00
M/Rim. mat. igienico per incontinenti	968,33	Fondo per oneri futuri	70.000,00
M/Altre rimanenze	685,75	Fondo per oneri futuri	70.000,00
M/Rim. parafarmaci	1.904,22	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	1.086.414,27
ALTRI CREDITI NON IMMOBILIZZATI	9.969,71	FONDO TFR DIPENDENTI	1.086.414,27
Crediti diversi	9.969,71	Fondo TFR	1.086.414,27
PARTECIPAZIONI NON IMMOBILIZZATE	4.286,12	DEBITI	6.175.028,99
Obbligazioni ed altri titoli	4.286,12	DEBITI VERSO BANCHE	355.840,75
DEPOSITI BANCARI E POSTALI	343.629,97	Debiti verso Banca	355.840,75
Depositi Bancari	343.493,68	MUTUI E FINANZIAMENTI	4.566.663,63
C/C Postale	136,29	Finanziamento banca	3.995.764,55
DENARO E VALORI IN CASSA	1.670,00	Mutui a lungo termine	570.899,08
Cassa economale	759,09	DEBITI V/PERSONALE	319.565,47
Valori bollati	48,00	Debiti v/dipendenti	186.611,64
Carta prepagata	862,91	Debiti v/dipendenti c/ferie e permessi	72.418,04
ALTRI CREDITI GESTIONALI	37.508,89	Debiti v/dipendenti banca ore	48.833,00
Clienti c/fatture da emettere	31.648,12	Debiti v/dipendenti c/ROL	8.887,33
Note di credito da ricevere	5.860,77	Banca Etica Solidale v/dipendenti	2.815,46
RATEI E RISCOINTI ATTIVI	19.200,54	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI	141.358,53
RISCOINTI ATTIVI	19.200,54	Debiti INPS	125.880,93
Risconti attivi diversi	19.200,54	Debiti INPDAP	11.973,26
CLIENTI	461.901,79	Debiti INPDAP cessione del quinto	369,61
CLIENTI	461.901,79	Debiti v/INAIL	3.134,73
CLIENTI	461.901,79	ALTRI DEBITI	752.100,04
		Debiti depositi cauzionali degenti	397.376,49

Bilancio dal 01/01/2023 al 31/12/2023

Attività: Attività istituzionale

		PASSIVO	2023
		Debiti v/collaboratori	188,08
		Debiti v/degenti per pensioni	7.019,79
		Debiti v/altri enti cessione quinto	1.150,00
		Ritenute sindacali	1.270,00
		Fornitori c/fatture da ricevere	156.752,02
		Debiti v/degenti per frachigie	1.661,50
		Debiti per pignoramenti	150,93
		Debiti Diversi	146.651,76
		Debiti v/amministratori	989,51
		Debiti per contr previdenziali TFR	1.466,62
		Note di credito da emettere	37.423,34
		DEBITI TRIBUTARI	39.500,57
		Debiti v/Erario IRPEF dipendenti e assim	44.291,39
		Debiti v/Erario ritenute lav. autonomo	3.362,47
		Debiti v/erario	-8.153,29
		RATEI E RISCONTI PASSIVI	63.454,61
		RATEI PASSIVI	63.454,61
		Ratei passivi	6.011,56
		RATEI PASSIVI PERSONALE	57.443,05
		FORNITORI	737.498,46
		FORNITORI	737.498,46
		FORNITORI	737.498,46
TOTALE ATTIVO	24.271.322,30	TOTALE PASSIVO	24.271.322,30
		TOTALE A PAREGGIO	0,00

Bilancio dal 01/01/2023 al 31/12/2023

Attività: Attività istituzionale

PERDITE	2023	PROFITTI	2023
PERDITE	6.089.558,73	PROFITTI	6.089.558,73
ACQUISTI BENI E MATERIALI PER ASSISTENZA	605.589,80	PROV. DA PREST. DI SERV. ASS. E RIABILIT	5.743.733,61
Acq. saponi detersivi e disinfettanti	96.338,93	Rette da Centro diurno	49.004,00
Acq. materiale cucina	4.872,74	Rette da R.S.A.	1.958.171,24
Acq. medicinali	57.450,04	Remunerazioni per prestaz. sanit. da ASL	1.329.545,40
Acq. mat. igienico per incontinenti	33.813,00	Servizi fisioterapia attività connessa	14.370,00
Acq. biancheria, effetti letterecci	5.396,15	Ricavi da servizi assistenza domiciliare	407.590,81
Altri acquisti per assistenza	2.036,82	Rette da R.S.A. 2	1.985.052,16
Presidi chirurgici e di medicazione	55.641,68	PROVENTI E RICAVI DIVERSI	293.349,48
Animazione	3.419,57	Oblazioni	2.455,80
Acq. ossigeno	6.632,93	Introiti diversi	149.690,52
Generi alimentari	339.987,94	Contributi da terzi c/esercizio	32.385,36
ACQUISTI DIVERSI	21.282,90	Arrotondamenti attivi	11,97
Acquisto beni strumentali < 516,46	2.924,02	Altri ricavi e contr in conto capitale	108.805,83
Acquisto materiali manutenzione interna	6.664,95	RIMANENZE FINALI	16.866,12
Indumenti di servizio	2.373,40	Rim. finali saponi, det. e disinf.	5.370,98
Acquisti cancelleria e materiale uff.	7.032,50	Rim. finali generi alimentari	5.249,36
Abbonamenti, libri e pubblicazioni	2.288,03	Rim. finali medicinali	2.687,48
SPESE PER PREST. DI SERVIZI ASSISTENZA	548.621,25	Rim. finali mat. igienico per incont.	968,33
Prestazioni mediche	210.533,36	Rim. finali parafarmaci	1.904,22
Trasporto infermi	134,00	Altre rimanenze finali	685,75
Servizi Socio assistenziali	30.234,11	INTERESSI ATTIVI E PROV. FINANZIARI	2.519,09
Altri servizi	8.179,38	Interessi attivi su depositi bancari	2.425,50
Prestazioni infermieristiche	290.398,78	Altri interessi	93,59
Prestazioni psicologiche	3.845,40	ENTRATE DI CARATTERE STRAOR.	33.090,43
Prestazioni logopediche	5.296,22	Sopravvenienze attive	12.113,78
UTENZE	387.459,68	Plusvalenze patrimoniali	3.600,00
Telefono	5.457,03	Sopravv attive da correz anni precedenti	150,35
Energia Elettrica	272.736,09	Indennizzi da compagnie di assicurazione	3.093,00
Gas per riscaldamento	72.097,80	Rimborsi INAIL	14.133,30

Bilancio dal 01/01/2023 al 31/12/2023

Attività: Attività istituzionale

PERDITE	2023
Acqua	37.168,76
SERVIZI APPALTATI E ALTRO	215.850,13
Manutenzione fabbricati e stabili	9.143,20
Manutenzione imp. elett./idra./termoid.	85.646,20
Manutenz. apparecchi sollevamento	14.007,39
Manutenz. Ascensori	7.798,79
Manutenz. periodica antincendio	15.813,63
Altre manutenzioni e riparazioni	38.889,37
Manutenzione automezzi	629,83
Manutenzione software	24.072,12
Compensi agli amministratori	17.160,00
INPS amministratori	2.689,60
LOCAZIONI	63.223,37
Canoni di noleggio	61.033,37
Fitti passivi	2.190,00
COSTO DEL PERSONALE	2.409.973,76
Stipendi personale amministrativo	184.163,22
Stipendi personale servizi generali	513.232,90
Stipendi personale assistenza	1.605.172,95
Stipendi collaboratori a progetto	3.237,50
Risorse decentrate pers. dip.	104.167,19
ONERI SOCIALI	726.794,87
Contributi INPS	626.413,69
Contributi INAIL	29.531,32
Contributi INPDAP	50.940,67
Altri oneri previd. ed assistenziali	9.975,41
INPS collaboratori	518,40
Contributi previdenziali TFR	9.415,38
ACCANTONAMENTI FONDI TFR	173.705,00
Quota accantonamento TFR	173.705,00

Bilancio dal 01/01/2023 al 31/12/2023

Attività: Attività istituzionale

PERDITE	2023
ALTRI COSTI PER IL PERSONALE	20.347,85
Corsi di formazione	7.532,78
Indennità di missione e rimborsi	2.603,49
Visite mediche/esami clinici dipendenti	10.211,58
AMM. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	3.830,55
Amm.to software	1.914,70
Amm.to oneri pluriennali	1.915,85
AMM .IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	329.468,76
Amm.to fabbricati istituzionali	273.403,37
Amm.to impianti televisivi	1.160,44
Amm.to impianti generici	949,15
Amm.to impianti specifici	13.532,40
Amm.to attrezzature sanitaria	7.820,08
Amm.to attrezzature tecnica	9.479,71
Amm.to attrezzature bianc. ed eff. lett.	917,78
Amm.to attrezzature varia	7.453,37
Amm.to mobili ed arredi	11.627,75
Amm.to macchine d'uff. ordinarie	152,80
Amm.to macc. d'uff. elett. - elab.	1.183,30
Amm.to costruzioni leggere	59,86
Amm.to autovetture	1.728,75
SVALUTAZIONI CREDITI V/CLIENTI	20.000,00
Accantonamento svalutazioni crediti	20.000,00
RIMANENZE INIZIALI	16.807,27
Rim. iniz. saponi det. e disinfettanti	5.220,41
Rim. iniz. generi alimentari	4.844,17
Rim. iniz. medicinali	3.444,22
Rim. iniz. mat. igienico per incont.	1.003,92
Altre rimanenze iniziali	612,35
Rim. iniz. parafarmaci	1.682,20

Bilancio dal 01/01/2023 al 31/12/2023

Attività: Attività istituzionale

PERDITE	2023
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	30.000,00
Accantonamento per oneri futuri	30.000,00
SPESE DI FUNZIONAMENTO	129.371,13
Assicurazioni	32.553,55
Smaltimento rifiuti	7.095,76
Spese postali	2.289,46
Consulenze amministrative	25.348,16
Imposte e tasse diverse	3.107,36
Spese bancarie	9.354,92
Spese varie amministrative	19.947,39
Spese varie documentate	4.472,00
Consulenze tecniche	832,80
Arrotondamenti passivi	5,14
Spese legali	12.364,83
Carburante	11.999,76
ONERI FISCALI	36.732,38
Tassa rifiuti	22.937,72
Sanzioni e multe	13.164,02
Ritenute su interessi	630,64
INTERESSI PASSIVI	286.858,35
Interessi passivi mutuo	250.531,79
Interessi passivi	767,94
Interessi passivi bancari	35.555,35
Altri interessi passivi	3,27
ONERI DA GESTIONI NON ORDINARIE	33.060,69
Sopravvenienze passive	26.191,59
Altri oneri straordinari	6.239,10
Liberalità	500,00
Sopravv passive da correz anni precedent	130,00
IMPOSTE SUL REDDITO	1.997,00

Bilancio dal 01/01/2023 al 31/12/2023

Attività: Attività istituzionale

PERDITE	2023		
Imposta IRES	1.997,00		
AVANZO DI GESTIONE	28.583,99		
Avanzo di gestione	28.583,99		
TOTALE PERDITE	6.089.558,73	TOTALE PROFITTI	6.089.558,73

RELAZIONE DEL REVISORE LEGALE AL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Ai membri del Consiglio di Amministrazione della Fondazione Luigi Boni O.N.L.U.S.

Premessa

Il sottoscritto Revisore Unico è stato nominato con verbale di Consiglio di Amministrazione del 26 giugno 2020.

Il bilancio al 31/12/2023 è stato redatto tenendo conto dello schema previsto dal Decreto Legislativo del 3 luglio 2017, n. 117, articolo 13, commi da 1 a 3 e tenuto conto del Decreto del Ministero del lavoro e delle Politiche Sociali del 5 marzo 2020.

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 del bilancio d'esercizio della Fondazione Luigi Boni O.N.L.U.S., 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 della Società al 31 dicembre 2023, del risultato economico e dei flussi di cassa 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 alla società 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 della società di continuare ad 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. Gli Amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

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;
- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli Amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- 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

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10

La Relazione di missione risulta coerente con il bilancio nella parte in cui viene illustrato l'andamento economico e finanziario dell'ente e le modalità di perseguimento delle finalità statutarie.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, 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.

Mantova, li 3 aprile 2024

Il Revisore Legale

Luigi Pece



FONDAZIONE LUIGI BONI ONLUS

Codice fiscale 82002170205 - P. Iva: 01571920204

VIA LUIGI CADORNA, 4 - 46024 SUZZARA (MN)

Numero R.E.A. 220470 - MN Registro Imprese di Mantova n. 82002170205

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2023

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	2023	2022
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	12.851,36	4.031,28
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	23.894,10	15.196,57
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	96.470,97	-
7) altre	-	-
Totale immobilizzazioni immateriali	133.216,00	19.228,00
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	13.085.747,04	12.800.277,73
2) impianti e macchinari	63.303,86	53.678,85
3) attrezzature	178.400,52	138.352,02
4) altri beni	83.701,52	99.000,80
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	275.113,50
Totale immobilizzazioni materiali	13.411.154,00	13.366.423,00
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in:		
a) imprese controllate	-	-
b) imprese collegate	-	-
c) altre imprese	4.286,12	4.286,12
Totale partecipazioni	4.286,00	4.286,00
2) crediti		
a) imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti imprese controllate	-	-
b) imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti imprese collegate	-	-
c) verso altri enti del Terzo settore		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso altri enti del Terzo settore	-	-
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.819,24	479,24
Totale crediti verso altri	1.819,00	479,00
Totale crediti	1.819,00	479,00
3) altri titoli	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	6.105,00	4.765,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	13.550.475,00	13.390.416,00

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I - Rimanenze

1) materie prime, sussidiarie e di consumo	11.616,76	11.963,10
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3) lavori in corso su ordinazione	-	-
4) prodotti finiti e merci	5.249,36	4.844,17
5) acconti	-	-
Totale rimanenze	16.866,00	16.807,00

II - Crediti

1) verso utenti e clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	382.765,10	286.462,58
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<i>Totale crediti verso utenti e clienti</i>	382.765,00	286.463,00
2) verso associati e fondatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<i>Totale crediti verso associati e fondatori</i>	-	-
3) verso enti pubblici		
esigibili entro l'esercizio successivo	- 25.400,75	131.831,93
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<i>Totale crediti verso enti pubblici</i>	- 25.401,00	131.832,00
4) verso soggetti privati per contributi		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	15.000,00
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<i>Totale crediti verso soggetti privati per contributi</i>	-	15.000,00
5) verso enti della stessa rete associativa		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<i>Totale crediti verso enti della stessa rete associativa</i>	-	-
6) verso altri enti del Terzo settore		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	11.415,21
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<i>Totale crediti verso altri enti del Terzo settore</i>	-	11.415,00
7) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<i>Totale crediti verso imprese controllate</i>	-	-
8) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<i>Totale crediti verso imprese collegate</i>	-	-
9) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.621,40	13.019,39
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<i>Totale crediti tributari</i>	10.621,00	13.019,39
10) da 5 per mille		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<i>Totale crediti da 5 per mille</i>	-	-
11) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<i>Totale crediti imposte anticipate</i>	-	-
12) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	70.582,55	12.147,63
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<i>Totale crediti verso altri</i>	70.583,00	12.148,00
Totale crediti	438.568,00	469.877,39

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

1) partecipazioni in imprese controllate	-	-
2) partecipazioni in imprese collegate	-	-
3) altri titoli	-	-

Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	349.878,74	11.672,05
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa	807,09	2.110,56
Totale disponibilità liquide	350.686,00	13.783,00
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	806.120,00	500.467,39
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	19.200,54	23.792,00
Totale Attivo	14.375.796,00	13.914.675,00

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	2023	2022
-------------------------------------	-------------	-------------

A) PATRIMONIO NETTO		
I - Fondo di dotazione dell'ente	1.519.594,00	1.519.594,00
II - Patrimonio vincolato		
1) riserve statutarie	-	-
2) riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	-	-
3) riserve vincolate destinate da terzi	4.699.168,13	4.792.573,96
Totale patrimonio vincolato	4.699.168,00	4.792.574,00
III - Patrimonio libero		
1) riserve di utili o avanzi di gestione	23.329,86	6.255,09
2) altre riserve	-	-
Totale patrimonio libero	23.330,00	6.255,00
IV - Avanzo/Disavanzo d'esercizio	28.583,99	29.585,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO	6.270.676,00	6.335.498,00

B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	-	-
3) altri	70.000,00	40.000,00
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	70.000,00	40.000,00

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.086.414,00	1.100.466,00
--	---------------------	---------------------

D) DEBITI		
1) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.143.797,92	1.057.797,21
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.930.744,08	3.807.735,10
Totale debiti verso banche	5.074.542,00	4.865.532,00
2) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso altri finanziatori	-	-
3) debiti verso associati e fondatori per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso associati e fondatori per finanziamenti	-	-
4) debiti verso enti della stessa rete associativa		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso enti della stessa rete associativa	-	-
5) debiti per erogazioni liberali condizionate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti per erogazioni liberali condizionate	-	-
6) acconti		

esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<i>Totale acconti</i>	-	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	888.389,71	645.174,80
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<i>Totale debiti verso fornitori</i>	888.390,00	645.175,00
8) debiti verso imprese controllate e collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<i>Totale debiti verso imprese controllate e collegate</i>	-	-
9) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	50.121,97	69.254,78
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<i>Totale debiti tributari</i>	50.122,00	69.255,00
10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	142.455,54	149.979,79
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<i>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>	142.456,00	149.980,00
11) debiti verso dipendenti e collaboratori		
esigibili entro l'esercizio successivo	381.126,43	359.195,91
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<i>Totale debiti verso dipendenti e collaboratori</i>	381.126,00	359.196,00
12) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.681,29	16.177,01
esigibili oltre l'esercizio successivo	397.376,49	333.257,30
<i>Totale altri debiti</i>	406.058,00	349.434,00
<i>TOTALE DEBITI</i>	<i>6.942.694,00</i>	<i>6.438.572,00</i>
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	6.012,00	139,00
<i>Totale Passivo</i>	<i>14.375.796,00</i>	<i>13.914.675,00</i>