

# FONDAZ. PICCOLA CASA SMA

## Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	VIA VINCIGUERRA, 3 - 64100 TERAMO (TE)
Codice Fiscale	80000070674
Numero Rea	TE 000000000000
P.I.	000000000000
Capitale Sociale Euro	0
Forma giuridica	Fondazioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	889900
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
II - Immobilizzazioni materiali	836.196	870.480
III - Immobilizzazioni finanziarie	(571)	(183)
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>835.625</b>	<b>870.297</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	32.978	44.913
<b>Totale crediti</b>	<b>32.978</b>	<b>44.913</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>	<b>7.092</b>	<b>1.552</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>40.070</b>	<b>46.465</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>2.511</b>	<b>2.421</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>878.206</b>	<b>919.183</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	<b>468.660</b>	<b>468.660</b>
<b>VI - Altre riserve</b>	<b>0</b>	<b>(1)</b>
<b>VIII - Utili (perdite) portati a nuovo</b>	<b>(201.130)</b>	<b>(84.553)</b>
<b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>(137.921)</b>	<b>(116.576)</b>
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>129.609</b>	<b>267.530</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>37.432</b>	<b>24.241</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	381.736	368.038
esigibili oltre l'esercizio successivo	329.429	253.296
<b>Totale debiti</b>	<b>711.165</b>	<b>621.334</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>0</b>	<b>6.078</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>878.206</b>	<b>919.183</b>

## Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	429.112	347.241
5) altri ricavi e proventi		
altri	16.070	21.427
Totale altri ricavi e proventi	16.070	21.427
Totale valore della produzione	445.182	368.668
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	76.850	33.571
7) per servizi	73.087	53.243
8) per godimento di beni di terzi	1.440	1.248
9) per il personale		
a) salari e stipendi	260.610	241.122
b) oneri sociali	66.085	62.953
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	15.516	12.866
c) trattamento di fine rapporto	13.192	10.957
e) altri costi	2.324	1.909
Totale costi per il personale	342.211	316.941
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	41.823	41.819
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	41.823	41.819
Totale ammortamenti e svalutazioni	41.823	41.819
14) oneri diversi di gestione	31.315	32.458
Totale costi della produzione	566.726	479.280
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(121.544)	(110.612)
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	7.802	5.964
Totale interessi e altri oneri finanziari	7.802	5.964
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(7.802)	(5.964)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(129.346)	(116.576)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	8.575	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.575	0
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(137.921)	(116.576)

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un disavanzo *di € 137.921* contro un disavanzo *di euro 116.576* dell'esercizio precedente.

Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il bilancio chiuso al 31.12.2017 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

### **PRINCIPI DI REDAZIONE**

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

In particolare:

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

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31.12.2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione, nonché del risultato economico.

- la fondazione ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

### **ATTIVITA' SVOLTA**

La fondazione svolge esclusivamente l'attività di scuola paritaria con accoglienza ed educazione dei minori anche in condizioni di disagio.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, codice civile.

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

## Nota integrativa abbreviata, attivo

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

### **Immobilizzazioni**

Il totale delle immobilizzazioni è diminuito del 3.98% rispetto all'anno precedente passando da euro 870.480 a euro 835.625.

### Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Valore di bilancio</b>	870.480	(183)	870.297
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	41.823		41.823
<b>Altre variazioni</b>	7.539	(388)	7.151
<b>Totale variazioni</b>	(34.284)	(388)	(34.672)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Valore di bilancio</b>	836.196	(571)	835.625

Dal prospetto emerge una lieve diminuzione degli ammortamenti, dovuta dal decremento delle immobilizzazioni immateriali a seguito degli ammortamenti annuali effettuati secondo le % ordinarie di legge.

Il totale delle immobilizzazioni è diminuito del 3.98 % rispetto all'anno precedente passando da euro 870.297 a euro 835.625.

### **Oneri finanziari capitalizzati**

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

Il totale dell'attivo è leggermente diminuito del 5% rispetto all'anno precedente passando da euro 919.183 a euro 878.206.

## **Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto**

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.  
Le variazioni nelle voci patrimoniali passive sono così riepilogate:

A) Fondo di dotazione	1296.09
B) Fondi per rischi e oneri	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	37.432
D) Debiti	711.165
E) Ratei e risconti	0
<b>Totale passivo</b>	<b>878.206</b>

### **Patrimonio netto**

Trattandosi di una Fondazione senza fini di lucro nel patrimonio netto troviamo esclusivamente il Fondo di Dotazione pari ad euro 468.660, le perdite di esercizio degli anni precedenti pari ad euro 201.130 e la perdita dell'esercizio in corso pari ad euro 137.921.

Il totale del patrimonio netto diminuito più della metà rispetto all'anno precedente passando da euro 267.530 a euro 129.609 a causa soprattutto delle perdite costanti degli ultimi esercizi.

### **Debiti**

I debiti sono iscritti al valore nominale.

#### **Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**

La Fondazione ha solo in essere un mutuo con la Banca Tercas Spa di € 150.000,00 a dieci anni a tasso fisso agevolato, con ipoteca di 1° grado su bene immobile della Fondazione, sito in Mosciano Sant'Angelo (TE).

Il totale dei debiti è aumentato rispetto all'anno precedente passando da euro 621.334 a euro 711.165.

Il totale del passivo è diminuito del 4.46% rispetto all'anno precedente passando da euro 919.183 a euro 878.206.

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

### **Costi della produzione**

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

#### **Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci**

I costi delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, al netto di resi, abbuoni e sconti ammontano ad euro 76.850.e rispetto all'esercizio precedente risultano aumentati.

#### **Costi per servizi**

I costi per servizi ammontano a euro 31.315. e rispetto all'esercizio sono aumentati.

#### **Costi per godimento di beni di terzi**

Tali costi sono costituiti dai canoni di noleggio di autobus e ammontano ad euro 1.440.

#### **Costi per il personale**

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

#### **Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali**

Non sono presenti immobilizzazioni immateriali

#### **Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

#### **Altre svalutazioni delle immobilizzazioni**

La posta non esiste. Come evidenziato in sede di commento delle relative voci di Stato patrimoniale, per le immobilizzazioni iscritte in bilancio non sono state effettuate svalutazioni.

#### **Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide**

Non si è proceduto ad accantonare alcuna somma in quanto i crediti sono di sicura esigibilità.

#### **Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci**

Non ci sono rimanenze

#### **Accantonamento per rischi**

La posta non esiste in quanto non ne ricorrono i presupposti di legge.

#### **Altri accantonamenti**



Non ci sono altri accantonamenti

**Oneri diversi di gestione**

La posta comprende varie imposte, come imposte di bollo e di registro, multe e tasse varie.

**Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie**

La fondazione non possiede nessuna partecipazione.

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

Non ci sono proventi di entità o incidenza eccezionali.

Non ci sono costi di entità o incidenza eccezionale.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003) redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

### **Dati sull'occupazione**

Il numero medio dei dipendenti in forza durante il decorso dell'esercizio è pari a 18 unità.

### **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

La fondazione non ha costituito alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Non ci sono fatti avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

## **Nota integrativa, parte finale**

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della fondazione tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Teramo, li

Il Presidente del CdA  
(Massimo Micaletti)

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa e il rendiconto finanziario è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.