

FOND. PICCOLA CASA SMA

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIA L. VINCIGUERRA 3 64100 TERAMO (TE) - 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

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	990.225	836.196
III - Immobilizzazioni finanziarie	(571)	(571)
Totale immobilizzazioni (B)	989.654	835.625
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.991	32.978
Totale crediti	6.991	32.978
IV - Disponibilità liquide	4.881	7.092
Totale attivo circolante (C)	11.872	40.070
D) Ratei e risconti	0	2.511
Totale attivo	1.001.526	878.206
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	509.083	468.660
VI - Altre riserve	1	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	(201.130)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(117.180)	(137.921)
Totale patrimonio netto	391.904	129.609
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	36.759	37.432
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	405.134	381.736
esigibili oltre l'esercizio successivo	167.729	329.429
Totale debiti	572.863	711.165
Totale passivo	1.001.526	878.206

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	410.500	429.112
5) altri ricavi e proventi		
altri	12.360	16.070
Totale altri ricavi e proventi	12.360	16.070
Totale valore della produzione	422.860	445.182
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	48.132	76.850
7) per servizi	76.331	73.087
8) per godimento di beni di terzi	2.250	1.440
9) per il personale		
a) salari e stipendi	215.867	260.610
b) oneri sociali	68.660	66.085
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	13.777	15.516
c) trattamento di fine rapporto	13.655	13.192
e) altri costi	122	2.324
Totale costi per il personale	298.304	342.211
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	39.261	41.823
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	39.261	41.823
Totale ammortamenti e svalutazioni	39.261	41.823
14) oneri diversi di gestione	61.438	31.315
Totale costi della produzione	525.716	566.726
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(102.856)	(121.544)
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	7.124	7.802
Totale interessi e altri oneri finanziari	7.124	7.802
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(7.124)	(7.802)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(109.980)	(129.346)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	7.200	8.575
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	7.200	8.575
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(117.180)	(137.921)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Signori,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un disavanzo di euro 117.180 a fronte di un disavanzo di euro 137.921 dell'esercizio precedente.

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

Il bilancio chiuso al 31.12.2019 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.

ATTIVITA' SVOLTA

La società 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 aumentato del 18.43% rispetto all'anno precedente passando da euro 835.625 a euro 989.654.

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	836.196	-	836.196
Valore di bilancio	836.196	(571)	835.625
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	154.029	-	154.029
Totale variazioni	154.029	-	154.029
Valore di fine esercizio			
Valore di bilancio	990.225	(571)	989.654

Dal prospetto emerge un consistente aumento delle immobilizzazioni.

Il totale delle immobilizzazioni è aumentato passando da euro 835.625 a euro 989.654.

Il totale dell'attivo è aumentato del 14.04% rispetto all'anno precedente passando da euro 878.206 a euro 1.001.526.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Le variazioni nelle voci patrimoniali passive sono così riepilogate:

A) Patrimonio netto	391.904
B) Fondi per rischi e oneri	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	36.759
D) Debiti	572.863
E) Ratei e risconti	0
Totale passivo	1.001.526

Patrimonio netto

Trattandosi di una Fondazione senza fini di lucro nel patrimonio netto troviamo esclusivamente il Fondo di Dotazione pari ad 509.083, la perdita degli anni precedenti pari ad euro 339.051 e la perdita dell'esercizio in corso pari ad euro 117.180

Il totale del patrimonio netto è costituito esclusivamente dal fondo di dotazione e dalle perdite. Il valore netto è pari a 391.904

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

Altro debito di durata superiore ai 5 anni è un finanziamento concesso dalla diocesi di Teramo-Atri di € 50.000.

Il totale del passivo è aumentato del 14.042 % rispetto all'anno precedente passando da euro 878.206 a euro 1.001.526.

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.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono stati contabilizzati al cambio corrente alla data di compimento della relativa operazione.

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 48.132 e rispetto all'esercizio precedente risultano diminuiti,

Costi per servizi

I costi per servizi ammontano a euro 76.331 e rispetto all'esercizio precedente sono rimasti pressoché invariati.

Rientrano tra i costi per servizi i costi per energia elettrica, gas, manutenzione, assicurazioni, formalità amministrative, spese per servizi professionali.

Costi per godimento di beni di terzi

Tali costi sono costituiti dai canoni di noleggio di autobus e ammontano ad euro 2.250.

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 voci la cui entità è poco significativa quali imu, multe e tasse varie e imposta di bollo.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

La Fondazione non detiene 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 eccezionali.

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 di 18 unità.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

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

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La fondazione non ha costituito all'interno del patrimonio della società 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..

Azioni proprie e di società controllanti

La fondazione non possiede, né ha acquistato o ceduto, azioni proprie o azioni o quote di società controllanti.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Alla luce di quanto esposto nei punti precedenti l'Organo Amministrativo propone di approvare il bilancio 2018 con il riporto a nuovo della perdita di esercizio pari a euro 117.904, prevedendone al momento la copertura con gli eventuali avanzi degli esercizi futuri e in alternativa la copertura mediante utilizzo del fondo di dotazione che si contrarrà di un importo pari a quello della perdita coperta.

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.