

FONDAZIONE GIOVANNI CHELLI

Sede in GROSSETO, VIA FERRUCCI 11

Codice Fiscale 92050370532

Nota Integrativa

al bilancio di esercizio al 31/12/2019

redatta in forma abbreviata

PRINCIPI DI REDAZIONE:

Nella redazione del presente bilancio si è ritenuto opportuno utilizzare gli schemi ed i criteri di formazione dei bilanci previsti dal Codice Civile per le società di capitali ed è stato redatto seguendo le linee guida nei bilanci degli Enti no profit emanate dall'Agenzia per le Onlus ed il Principio Contabile n. 1 emanato dalla Fondazione OIC.

Nel formulare il presente bilancio non si è derogato ai principi di redazione di cui all'art. 2423-bis, c.c..

Più precisamente:

- la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della prevalenza della sostanza sulla forma dell'operazione o del contratto;
- si è seguito il principio della prudenza e nel bilancio sono compresi solo gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo cui si riferisce il bilancio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- gli elementi eterogenei compresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- i criteri di valutazione di cui all'art. 2426, c.c. sono stati scrupolosamente osservati, ad esclusione di quelli relativi ai crediti ed ai debiti, per i quali ci si è avvalsi della deroga di cui all'art. 2435-bis, comma 7-bis, c.c., e sono i medesimi dell'anno precedente.

CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DEI VALORI DI BILANCIO

*** Immobilizzazioni immateriali**

L'avviamento viene ammortizzato in 18 anni.

I costi pluriennali su beni di terzi sono ammortizzati in base alla durata del contratto di comodato.

*** Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali e immateriali sono stati calcolati sulla base della residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo cespite.

*** Immobilizzazioni finanziarie**

Sono valutate al costo di acquisto e/o di sottoscrizione.

*** Rimanenze**

Le rimanenze sono iscritte al costo medio di acquisto.

*** Crediti**

I crediti sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

*** Disponibilità liquide**

La giacenza di denaro in cassa o in deposito presso gli istituti di credito sono iscritti al valore nominale.

*** Ratei e risconti**

Nella voce "Ratei e risconti attivi" sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Nella voce "Ratei e risconti passivi" sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

In tali voci sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

*** Debiti**

I debiti sono iscritti al valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Si ritiene di non dover fornire la suddivisione geografica per ciascuna voce di debito in quanto la stessa non è significativa.

*** Trattamento di fine rapporto**

In tale voce è stato indicato l'importo calcolato a norma dell'art. 2120 c.c..

*** Ricavi e costi**

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

*** Imposte**

Le imposte dell'esercizio sono determinate in base alle vigenti normative fiscali.

*** Altre informazioni**

Si precisa che non si è provveduto a deroghe ai sensi del comma 4 dell'art. 2423, c.c..

*** Oneri finanziari capitalizzati**

Nel corso dell'esercizio non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Variazioni es. precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	89.290	Valore al 01/01/2019	24.370
Rivalutazioni		Acquisizioni	
Ammortamenti	34.920	Spostamenti	
Contributo c/capitale	-30.000	Contributo c/capitale	
Svalutazioni		Rivalutazioni	
Arrotondamento		Svalutazioni	
Valore al 31/12/2018	24.370	Ammortamenti	10.877
		Valore al 31/12/2019	13.493

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Variazioni es. precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	144.430	Valore al 01/01/2019	20.897
Rivalutazioni		Acquisizioni	1.183
Ammortamenti	123.532	Spostamenti	
Arrotondamenti	- 1	Alienazioni	
Valore al 31/12/2018	20.897	Rivalutazioni	
		Svalutazioni	
		Ammortamenti	9.033
		Arrotondamento	
		Valore al 31/12/2019	13.047

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Sono composte unicamente dalla polizza Centrovita per € 23.180.

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE ALTRE VOCI DI BILANCIO

*** ATTIVO CIRCOLANTE**

*** Rimanenze**

Le rimanenze di materiali di consumo e cancelleria ammontano ad € 2.000.

*** Crediti**

L'importo totale dei Crediti è di € 692.639, costituito dal totale dei crediti per € 714.801, al netto del Fondo Svalutazione Crediti di € 22.162.

- Crediti verso clienti € 684.656 e sono così costituiti:

Rette da incassare materna San Giuseppe	105.807
Rette da incassare materna Santa Lucia	98.893
Rette da incassare scuola media	158.344
Rette da incassare licei	301.859
Diocesi per solidarietà rette	40.315
Clienti c/fatture da emettere	1.600
Totale	706.818
Fondo Svalutazione Crediti	-22.162
TOTALE	684.656

- Crediti tributari € 5.559, presentano un incremento di € 872 e sono composti da:

Erario c/credito Iva	144
Erario c/crediti d'imposta	58
Erario c/crediti Ires	5.357
TOTALE	5.559

- Crediti verso altri € 2.424. La voce comprende:

Depositi cauzionali	297
Dipendenti c/anticipi	1.100
Crediti diversi	61
Crediti verso fornitori	966
TOTALE	2.424

* Disponibilità liquide

Le Disponibilità liquide ammontano a € 489.244, registrano un decremento di € 64.004:

Banca Tema	57.203
Banca Intesa San Paolo	412.262
Banco Popolare	18.197
Carta prepagata	153
Cassa	1.362
Crediti v/banche per int. Attivi di c/c	67
Totale	489.244

* Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi che ammontano a € 2.492 e sono così dettagliati:

RISCONTI ATTIVI:		
RISCONTI ATTIVI GENERALI		
Assicurazioni	1.177	
Bnp Paribas Spa	160	
Noleggio attrezzature	553	
TOTALE		1.890
RISCONTI ATTIVI MATERNA S.GIUSEPPE		
Assicurazioni	350	
TOTALE		350
RISCONTI ATTIVI MATERNA S.LUCIA		
Assicurazioni	252	
TOTALE		252
TOTALE		2.492

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

* Patrimonio netto

Il patrimonio netto ammonta a € 408.827 ed è così composto:

	2018	VARIAZIONI	2019
FONDO DI DOTAZIONE	100.000		100.000
ALTRE RISERVE	501.412		501.412
DISAVANZO ESERCIZI PRECEDENTI	- 173.919	- 27.226	- 201.145
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	-27.226	35.786	8.560
PATRIMONIO NETTO TOTALE	400.267	8.560	408.827

Altre riserve:

Nel corso del 2018 è pervenuto alla Fondazione un lascito (legato) dal testamento Micheloni di € 589.896. Di tale somma € 88.484 sono state trasferite alla Diocesi di Grosseto.

* Trattamento di fine rapporto

L'ammontare del Fondo Tfr pari a € 130.312 presenta un decremento di € 35.243 ed è così composto:

SCUOLA	fondo al 31/12/19
SCUOLA MATERNA S. GIUSEPPE	25.351
SCUOLA MATERNA S. LUCIA	24.016
SCUOLA MEDIA MADONNA DELLE GRAZIE	20.904
LICEO G.CHELLI	31.050
SEGRETERIA	28.991
TOTALE	130.312

* Debiti

Il totale dei debiti ammonta a € 182.729 registra un decremento di € 36.851 e risulta così composto:

"Debiti verso banche" ammonta ad € 47.215:

Mutuo Banco Popolare entro es.succ.	5.852
Mutuo Banco Popolare oltre es.succ.	41.363
TOTALE	47.215

"Debiti v/fornitori": ammonta a € 26.032 e presenta un decremento di € 18.349 rispetto all'esercizio precedente.

"Debiti verso Erario": ammontano a € 12.139 e registrano un decremento di € 1.901 rispetto all'esercizio precedente:

Erario c/ritenute irpef dipendenti	10.901
Erario c/rit.Irpef lav. Autonomi	1.238
TOTALE	12.139

"Debiti verso Istituti di Previdenza" per € 30.824 presentano un incremento di € 1.594 rispetto all'esercizio precedente. Sono così composti:

Inps	29.011
Inps gestione separata	1.346
Inail	467
TOTALE	30.824

"Altri debiti": ammontano a € 66.518 e presentano un decremento di € 12.512 rispetto all'esercizio precedente:

Dipendenti c/retribuzioni	46.220
Trattenute Sindacali	641
Seminario vescovile c/cessione azienda	5.000
Diocesi di grosseto c/cessione azienda	5.000
Seminario vescovile c/utenze	9.587
Altri debiti minori	70
TOTALE	66.518

*** Ratei e risconti passivi**

I ratei e risconti passivi ammontano ad € 514.228 e sono di seguito specificati:

RISCONTI PASSIVI MATERNA S.GIUSEPPE:	
Quota rette competenza 2020	86.017
RISCONTI PASSIVI MATERNA S.LUCIA:	
Quota rette competenza 2020	82.054
RISCONTI PASSIVI SCUOLA MEDIA:	
Quote rette competenza 2020	126.248
RISCONTI PASSIVI LICEO CHELLI:	
Quota rette competenza 2020	188.617
Quote di preiscrizione 2020	5.100
RATEI PASSIVI GENERALI:	
Rateo 14° mensilità, ferie e permessi dipendenti residui 2019	26.192
TOTALE	514.228

CONTO ECONOMICO

RIPARTIZIONE DEI RICAVI, DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

1) Proventi delle attività tipiche

Questa posta ammonta a € 1.066.046 e rileva un decremento di € 16.609 rispetto all'esercizio precedente.

E' composta da:

1.1 - quote iscrizione e rette frequenza:

Quote iscrizione materna S. Giuseppe	11.250
Rette materna S. Giuseppe	134.671
Quote iscrizione materna S. Lucia	10.350
Rette materna S. Lucia	139.218
Quote iscrizione scuola media	3.900
Rette scuola media	210.951
Quote iscrizione liceo	6.800
Rette liceo	284.519
Quote frequenza scuola di musica	42.480
TOTALE	844.139

1.2 - altri proventi da alunni:

Quote partec. Gite S. Giuseppe	435
Quote partec. Gite S. Lucia	435
Attività didattiche connesse scuola media	11.578
Quote partec.gite scuola media	20.456

Attività didattiche connesse liceo	6.083
Quote partec.gite licei	27.938
TOTALE	66.925

1.3 - contributi da enti pubblici:

Contributi Miur materna S. Giuseppe	48.809
Contributi Miur materna S. Lucia	55.305
Contributi Miur scuola media	20.939
Contributi Miur Licei	20.347
Contributo 5x1000 anno 2017	9.582
TOTALE	154.982

2) Proventi da raccolta fondi

Si rileva che, per quanto riguarda l'attività di **fund raising**, il totale delle risorse ottenute grazie alle attività progettuali ammonta ad € **15.070**, evidenzia un incremento di € 2.750 ed è composta da:

Erogazioni liberali	15.070
---------------------	--------

3) Proventi da attività accessorie

Questa posta non rileva alcun importo.

4) Proventi finanziari e patrimoniali

Questa posta ammonta ad € **93**. Per il dettaglio vedi infra, paragrafo "Suddivisione degli interessi ed altri oneri finanziari di cui all'art. 2425 n. 17".

5) Proventi straordinari

Questa posta non rileva alcun importo.

6) Altri proventi

Questa posta ammonta ad € **20.347** ed è costituita da:

Proventi vari	17.756
Concessione uso aule	1.845
Arrotondamenti attivi	616
Sopravvenienze attive	130
TOTALE	20.347

RIPARTIZIONE DEI COSTI E DELLE SPESE

L'ammontare totale dei costi della produzione è di € **1.077.418**, presenta un decremento di € 41.047 e viene in appresso illustrata:

1.1) I costi per materie di consumo ammontano a € **26.788** e rilevano un decremento di € 4.929 rispetto all'esercizio precedente. Sono composti da:

generi alimentari mense	16.206
materiali di pulizia	4.495
materiale didattico	691
cancelleria	3.838
materiali minuti	1.558
TOTALE	26.788

1.2) I costi sostenuti per l'acquisizione di servizi ammontano a € **260.259** e rilevano un decremento di € 44.338 rispetto all'esercizio precedente. Sono composti da:

SCUOLA MATERNA S. GIUSEPPE:	
Energia elettrica	2.728
Telefono	794
Spese di riscaldamento	2.815
Gas	456
Acqua	2.145
Manutenzioni e riparazioni	1.869
Assicurazioni	1.612
Spese per gite	435

Servizi vari	318	
Servizio attività motoria	817	
TOTALE		13.989
SCUOLA MATERNA S.LUCIA		
Energia elettrica	2.268	
Spese di riscaldamento	2.192	
Spese postali	10	
Gas	299	
Telefono	658	
Assicurazioni	594	
Spese per gite	653	
Manutenzioni	1.610	
Servizi vari	3.173	
Servizio attività motoria	311	
Acqua	1.846	
TOTALE		13.614
SCUOLA MEDIA:		
Energia elettrica	2.659	
Gas	6.947	
Acqua	3.525	
Spese per gite	9.640	
Prestazioni didattiche esterne	1.173	
Compensi Co.Co.Pro.	22.131	
TOTALE		46.075
LICEO CHELLI:		
Energia elettrica	2.659	
Gas	6.947	
Acqua	3.525	
Spese per gite	40.799	
Prestazioni didattiche esterne	2.236	
Compensi co.co.co.	41.578	
TOTALE		97.744
SCUOLA DI MUSICA:		
Compensi co.co.pro	30.338	30.338
TOTALE		
COSTI SERVIZI PROMISCUI:		
Telefono	3.243	
Manutenzioni e riparazioni	15.851	
Assistenza software	2.953	
Assicurazioni	3.700	
Consulenza del lavoro	11.800	
Compensi servizi iner.amm.ne	5.075	
Compensi a terzi	1.534	
Spese di pubblicità	1.186	
Oneri bancari	2.385	
Prestazioni di docenza	305	
Spese postali	26	
Mensa dipendenti	889	
Servizio elaborazione dati	58	
Servizi vari	9.494	
TOTALE		58.499
TOTALE		260.259

1.3) I costi per il godimento di beni di terzi ammontano ad € 5.708 e rilevano un decremento di € 735 rispetto all'esercizio precedente e sono così composti:

Noleggio attrezzature		2.864
Canoni leasing operativo		2.844
Totale		5.708

1.4) I costi del personale ammontano a € **743.737** e rilevano un incremento di € 31.141 rispetto all'esercizio precedente. Sono composti da:

<u>SCUOLA MATERNA SAN GIUSEPPE:</u>		
salari e stipendi	98.030	
contributi INPS	30.241	
contributi INAIL	536	
trattamento fine rapporto	7.341	
	TOTALE	136.148
<u>SCUOLA MATERNA SANTA LUCIA:</u>		
salari e stipendi	92.057	
contributi INPS	28.411	
contributi INAIL	502	
trattamento fine rapporto	6.968	
	TOTALE	127.938
<u>SCUOLA MEDIA:</u>		
salari e stipendi	85.960	
contributi INPS	26.533	
contributi INAIL	473	
trattamento fine rapporto	6.504	
	TOTALE	119.470
<u>LICEO CHELLI:</u>		
salari e stipendi	168.721	
contributi INPS	52.078	
contributi INAIL	929	
trattamento fine rapporto	12.750	
	TOTALE	234.478
<u>COSTI COMUNI GENERALI</u>		
salari e stipendi	91.262	
contributi INPS	27.953	
contributi INAIL	985	
trattamento fine rapporto	5.503	
	TOTALE	125.703
	TOTALE	743.737

1.5) Gli ammortamenti e svalutazioni ammontano a € **22.909** e rilevano un decremento di € 808 rispetto all'esercizio precedente.

Sono composti da:

Immobilizzazioni immateriali	€ 11
Costi pluriennali S. Lucia	€ 10.866
TOTALE	€ 10.876

Immobilizzazioni materiali	
- amm.ti materna S. Giuseppe	€ 2.054
- amm.ti materna S. Lucia	€ 796
- amm.ti scuola media	€ 81
- amm.ti generali	€ 9.102
TOTALE	€ 12.033

1.6) Le rimanenze relative a materiali di cancelleria e di consumo ammontano ad € 2.000.

1.9) Gli oneri diversi di gestione ammontano a € **18.016** e rilevano un decremento di € 21.380 rispetto all'esercizio precedente. Sono composti da:

SCUOLA MATERNA SAN GIUSEPPE:		
costi indeducibili	1.624	
tributi locali	1.417	
Costi esercizi precedenti	935	
Arrotondamenti passivi	10	
TOTALE		3.986
SCUOLA MATERNA SANTA LUCIA:		
costi indeducibili	1.011	
Tributi locali	172	
Costi esercizi precedenti	908	
Arrotondamenti passivi	9	
TOTALE		2.100
SCUOLA MEDIA		
Imposta di bollo	2	
Arrotondamenti passivi	10	
TOTALE		12
LICEO CHELLI:		
Imposta di bollo	6	
costi indeducibili	325	
TOTALE		331
SCUOLA DI MUSICA:		
Spese varie scuola di musica	2.135	
TOTALE		2.135
COSTI PROMISCUI:		
Quote associative	328	
tributi locali	3.550	
Giornali e riviste	50	
arrotondamenti passivi	441	
imposte di bollo	244	
costi indeducibili	3.859	
erogazioni liberali	20	
costi esercizi precedenti	826	
sanzioni	134	
TOTALE		9.452
TOTALE		18.016

SUDDIVISIONE DEGLI INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI DI CUI ALL'ART. 2425 N. 17.

I proventi finanziari per € 93 sono costituiti dagli interessi attivi prodotti dai conti correnti bancari.

Gli oneri finanziari per € 2.024 sono costituiti da interessi passivi su Iva ed altre imposte per € 15, interessi passivi sui conti correnti bancari per € 520 e dagli interessi passivi sul mutuo acceso presso il Banco Popolare per € 1.489.

IMPOSTE DELL'ESERCIZIO

Le imposte correnti dell'esercizio ammontano a € 13.554 e riguardano l'IRAP per € 13.149 e l'Ires per € 405.

NUMERO DEI DIPENDENTI RIPARTITO PER CATEGORIE

La società ha avuto:

- docenti	46
- segreteria	6
- personale ausiliario	7
TOTALE	59

AMMONTARE COMPLESSIVO DEGLI EMOLUMENTI SPETTANTI AGLI AMMINISTRATORI E SINDACI

Gli amministratori ed i sindaci revisori, in adesione allo spirito di solidarietà perseguito dall'ente, non ricevono compensi per i loro incarichi.

INFORMAZIONI SULLE OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

Le operazioni con parti correlate sono state effettuate a normali condizioni di mercato.

INFORMAZIONI SUGLI ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

Non risultano in essere accordi o altri atti i cui effetti non risultino già dallo Stato Patrimoniale e che possano esporre la Fondazione a rischi o generare benefici significativi e la cui conoscenza sia utile per una valutazione della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico della Fondazione.

INFORMAZIONI RELATIVE AGLI STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI EX ART. 2427-BIS DEL CODICE CIVILE

La Fondazione non ha strumenti finanziari derivati.

CONCLUSIONI

Il presente bilancio, che chiude con un avanzo di € 8.560, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Grosseto, 30 giugno 2020

Il Presidente del Consiglio
di Amministrazione
(don Pier Mosetti)
