

## Relazione di Missione Bilancio esercizio -01/01/20-31/08/2021

### **Missione perseguita regime Fiscale e sedi**

La Fondazione Santa Caterina dalla sua costituzione si occupa dei servizi all'educazione gestendo una scuola paritaria con annessa scuola dell'Infanzia e Primaria, il Registro unico Nazionale del terzo settore è stato istituito lo scorso 23/11/2021 e stiamo già effettuando gli adempimenti per l'iscrizione allo stesso. Il regime contabile attuale è quello ordinario e l'attività viene svolta presso la sede principale modificata lo scorso 16/06/2020, via Pizzoferrato 17 Pescara. Come precisato l'attività prevalente al momento è la gestione della scuola dell'infanzia e Primaria.

### **Soci e partecipazione**

I soci Fondatori sono n. 33. Le attività si svolgono principalmente nei confronti di soggetti non soci.

I soci vengono convocati nel rispetto delle previsioni statutarie e partecipato sulla base di quanto stabilito nello statuto della Fondazione.

Tutti i componenti del Consiglio di amministrazione sono soci della Fondazione.

### **Criteri di valutazione**

I dati nel bilancio sono riportati in euro ma si evidenzia che questo esercizio sociale ha decorrenza dal 01/01/2020 al 31/08/2021, tale situazione è dovuta alla variazione dell'esercizio sociale effettuata con modifica statutaria del 16/06/2020. Sono comunque stati indicati i valori di confronto dell'anno 2019 pur dovendo essere riparametrati alla maggior durata dell'esercizio sociale. I criteri di valutazione sono stati ispirati al principio di prudenza e continuità dell'attività, anche se la pandemia Covid-19 ha duramente colpito l'attività durante questo esercizio sociale.

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.

Non si è provveduto a raggruppare gli elementi eterogenei ma le singole voci sono stati valutate separatamente.

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio sono conformi alle disposizioni del Codice Civile e, per gli aspetti eventualmente applicabili, alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente. Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute nell'art. 2426 del Codice Civile.

### **Immobilizzazioni Immateriali**

I costi di impianto si riferiscono ai costi di adeguamento statutario al netto.

Le altre immobilizzazioni sono costituite dai costi di lavori di ristrutturazione su beni di terzi che vengono ripartite in base alla durata del contratto di locazione.

### **Immobilizzazioni materiali**

Rappresenta il valore delle immobilizzazioni materiali iscritte al costo di acquisto ed ammortizzate in base alla vigente normativa e all'effettivo utilizzo del bene.

## Movimenti delle Immobilizzazioni

Immobilizzazioni Immateriali	Costo Acquisto	Ammortamenti Fondo	Valore Bilancio
Costi impianto	€ 831	€ 526	€ 305
Lavori su beni di terzi	€ 284.258	€ 130.418	€ 173.749

Immobilizzazioni Materiali	Costo acquisto	Ammortamenti Fondo	Valore Bilancio
Impianti e attrezzature	131.133	82.251	48.882

## Immobilizzazioni finanziarie

Ammontano ad € 1013.71 relative ai depositi cauzionali in essere per le utenze. La variazione rispetto al periodo precedente è di € 70000 a causa dell'imputazione dei canoni di locazione.

## I CREDITI

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. Non esistono crediti di durata superiore ai 5 anni.

## DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo, verificando la congruità con operazioni di riconciliazione delle competenze e delle spese maturate.

## Ratei attivi e risconti attivi

Sono relativi allo storno per competenza dei Contributi Ministeriali e delle quote di competenze di servizi.

## Patrimonio Netto

Il fondo di dotazione dell'ente ammonta ad € 845.965.

Disavanzo di gestione degli anni precedenti € 310.960.

## Fondo tfr

Trattasi del Fondo di trattamento di Fine rapporto ed ammonta ad € 240.172 nel corso dell'esercizio sono state liquidate quote di TFR quasi pari ad € 60.000

## Debiti

Sono iscritti al valore nominali e non hanno durata superiore ai 5 anni e non sono assistiti da garanzie su beni sociali

## Proventi

I proventi si riferiscono alle rette di iscrizione e frequenza in riferimento al periodo precedente ovviamente c'è stata una contrazione dovuta al Covid, per cui è stato applicato uno sconto per le rette e per la diminuzione dei bambini.

## Erogazioni liberali

La fondazione ha acquistato un tunnel di sanificazione per combattere il covid -19 ed abbiamo ricevuto erogazione liberali per circa € 1680.

## LAVORATORI DIPENDENTI

Il numero medio dei dipende è 40. Il contratto applicato è l'Aninsei

**COMPENSI AGLI ORGANI SOCIALI** Nessuno degli organi sociali percepisce un compenso

**OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE** Non ha effettuato operazioni con parti correlate. Si precisa peraltro che non vi sono persone o enti in grado di esercitare il controllo sulla Fondazione e la Fondazione, a sua volta, non controlla società o enti né a quote di partecipazione in imprese.

## ALTRE INFORMAZIONI

Con riferimento alle informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n.124, si evidenzia che la Fondazione e nell'anno 2020 ha incassato in data 30/07/2020 il contributo cinque per mille anno 2018 per un importo di euro 6034,40 e in data 06/10/2020 il contributo cinque per mille anno 2019 per un importo di euro 5.141,78.

Con riferimento ai contributi Covid si evidenzia che è la Fonazione ha percepito l'aiuto di stato relativo alla sospensione del saldo e acconto Irap.

Ha usufruito del credito di imposta per la locazione e per la sanificazione.

## SITUAZIONE DELL'ENTE E DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE

L'avvento del Covid 19 ha duramente colpito l'attività della Fondazione sia per i periodi di chiusura a cui si è sopperito con la Didattica a distanza, sia per l'andamento delle iscrizioni e le possibilità di accogliere i bambini.

Abbiamo avuto un calo del numero dei bambini per due ragioni:

- 1) Gli spazi per il contenimento Covid hanno ridotto il numero dei bambini che possono essere accolti nella struttura, la maggior parte di attività extra scolastiche svolte sono state cancellate o ridotte. I costi sono aumentati per i maggior adempimenti e le maggiori sanificazioni effettuate.
- 2) Per carenza di iscrizioni non abbiamo più la sezione primavera (bambini fino a 3 anni) e il numero degli iscritti all'infanzia è sceso a causa delle scelte dei genitori che hanno preferito, dove la scuola non era obbligatoria, tenerli a casa, anche nella primaria hanno scelto in alcuni casi la scuola parentale e/o la pubblica.

Altra criticità da affrontare al momento sono gli aumenti dei costi di luce e gas e del personale nonché delle necessarie manutenzioni sull'immobile che ci porterà ad rinnovare la caldaia e la sostituzione di 10 infissi.

## EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE E PREVISIONI DI MANTENIMENTO DEGLI EQUILIBRI ECONOMICI E FINANZIARI

Pur persistendo il Covid 19 la Fondazione sta attuando tutte le misure possibili per poter contenere i costi facendo le economie di scala. Usufruendo di tutte le agevolazioni che abbiamo potuto ottenere.

## PROPOSTA DI DESTINAZIONE DELL'AVANZO

il presente bilancio rappresenta con chiarezza, e in modo veritiero e corretto, la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio. Si fa presente che il risultato di gestione positivo deriva dalle maggiori contribuzioni del Ministero dell'istruzione dovute alla pandemia Covid nonché al ricorso della cassa integrazione, anche se non è stata mai fatta a zero ore in quanto sin dal primo lock down si è attivata la Didattica a distanza, inoltre si è proceduto ad effettuare le integrazioni salariali per assicurare un giusto stipendio ai dipendenti. Alla luce degli aumenti che stanno caratterizzando già l'esercizio 2021/2022 e delle criticità sopra esposte si invita a destinare a riserva l'avanzo di gestione ed approvare il presente rendiconto.

Pescara 1/12/2021

Mod. B.

**RENDICONTO GESTIONALE**

Il rendiconto gestionale deve essere redatto in conformità al seguente schema ex. all. 1 D. Min. Lav. Pol. Soc. 5/03/2020

<b>ONERI E COSTI</b>		-1	<b>PROVENTI E RICAVI</b>	0	-1
<b>A) Uscite da attività di interesse generale</b>			<b>A) Entrate da attività di interesse generale</b>		
			1) Proventi da quote associative e apporti da fondatori		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	24.069,00 €	7.053,00 €	2) Proventi dagli associati per attività mutuali		
2) Servizi	117.308,00 €	95.310,00 €	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori		
			4) Erogazioni liberali		
3) Godimento beni di terzi	141.418,00 €	108.025,00 €	5) Entrate 5 per mille		
4) Personale	938.403,00 €	856.407,00 €	6) Contributi da soggetti privati		
			7) Entrate per prestazioni e cessioni a terzi	775.849,00 €	655.820,00 €
5) Ammortamenti	76.047,00 €	21.465,00 €	8) Contributi con enti pubblici	653.002,00 €	423.007,40 €
6) Accantonamenti per rischi ed oneri			9) Proventi da contratti con enti pubblici		
7) Oneri diversi di gestione	11.660,00 €	7.510,00 €	10) Altri ricavi, rendite e proventi	810,00 €	2.288,00 €
8) Rimanenze iniziali			11) Rimanenze finali		
<b>Totale</b>	<b>1.308.905,00 €</b>	<b>1.095.770,00 €</b>	<b>Totale</b>	<b>1.429.661,00 €</b>	<b>1.081.115,40 €</b>
			Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)	120.756,00 €	- 14.654,60 €
<b>B) Costi e oneri da attività diverse</b>			<b>B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse</b>		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori		
2) Servizi			2) Contributi da soggetti privati		
3) Godimento beni di terzi			3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi		
4) Personale			4) Contributi da Enti pubblici		
5) Ammortamenti			5) Proventi da contratti con Enti pubblici		

6) Accantonamenti per rischi ed oneri			6) Altri ricavi, rendite e proventi		
7) Oneri diversi di gestione			7) Rimanenze finali		
8) Rimanenze iniziali					
	Totale	- €	- €	Totale	- €
			Avanzo/disavanzo attività diverse (+/-)		- €
<b>C) Costi da attività di raccolta fondi</b>			<b>C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi</b>		
1) Oneri per raccolta fondi abituali			1) Proventi da raccolta fondi abituale		
2) Oneri per raccolta fondi occasionali			2) Proventi da raccolta fondi occasionali		
3) Altri oneri			3) Altri proventi		
	Totale	- €	- €	Totale	- €
			Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi		- €
<b>D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali</b>			<b>D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali</b>		
1) Su rapporti bancari	407,00 €	753,00 €	1) Da rapporti bancari		
2) Su prestiti			2) Da altri investimenti finanziari		
3) Du patrimonio edilizio			3) Da patrimonio edilizio		
4) Da altri beni patrimoniali			4) Da altri beni patrimoniali		
5) Accantonamenti per rischi ed oneri					
6) Altri oneri			5) Altri proventi		
	Totale	407,00 €	753,00 €	Totale	- €
			Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)	- 407,00 €	- 753,00 €
<b>E) Costi e oneri di supporto generale</b>			<b>E) Proventi di supporto generale</b>		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			1) Entrate da distacco personale		
2) Servizi			2) Altre entrate di supporto generale		
3) Godimento beni i terzi					
4) Personale					

>220000

5) Ammortamenti					
6) Ammortamenti per risci ed oneri					
5) Altri oneri					
<b>Totale</b>	- €	- €	<b>Totale</b>	- €	- €
<b>Totale oneri e costi</b>	1.309.312,00 €	1.096.523,00 €	<b>Totale proventi e ricavi</b>	1.429.661,00 €	1.081.115,40 €
			Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)	120.349,00 €	- 15.407,60 €
			Imposte		
			Avanzo/disavanzo d'esercizio(+/-)	120.349,00 €	- 15.407,60 €

**Costi e proventi figurativi<sup>1</sup>**

<b>Costi figurativi</b>	0	-1	<b>Proventi figurativi</b>	0	-1
1) Da attività di interesse generale			1) Da attività di interesse generale		
2) Da attività diverse			2) Da attività diverse		
<b>Totale</b>	- €	- €	<b>Totale</b>	- €	- €

<sup>1</sup>Costi e proventi figurativi : inserimento facoltativo. Quanto esposto nel presente prospetto non dev'essere stato inserito nel rendiconto per cassa

Mod. A.

**STATO PATRIMONIALE**

Il rendiconto gestionale deve essere redatto in conformità al seguente schema ex. all. 1 D. Min. Lav. Pol. Soc. 5/03/2020

ATTIVO		-1	PASSIVO	0	-1
<b>A) QUOTE ASSOCIATIVE O APPORTI ANCORA DOVUTI</b>			<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>			I- Fondo di dotazione dell'Ente	845.965,00 €	845.965,00 €
I - Immobilizzazioni immateriali			II- Patrimonio vincolato		
1) Costi di impianto e di ampliamento	305,00 €	€ 748,00	1) Riserve statutarie		
2) Costi di sviluppo		€ 1.380,00	2) Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno			3) Riserve vincolate destinate a terzi		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			III - Patrimonio libero		
5) Avviamento			1) Riserve di utili o avanzi di gestione	- 310.960,00 €	- 295.552,00 €
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			2) altre riserve		
7) Altre	173.749,00 €	€ 253.530,00	IV- Avanzo/disavanzo d'esercizio		
<b>Totale</b>	<b>174.054,00 €</b>	<b>255.658,00 €</b>	<b>Totale</b>	<b>535.005,00 €</b>	<b>550.413,00 €</b>
II- Immobilizzazioni materiali			<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
1) Terreni e fabbricati			1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) Impianti e macchinari	48.882,00 €	€ 57.716,00	2) Per imposte		
3) Attrezzature			3) Altri		
4) Altri beni			<b>Totale</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO PER LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>240.172,00 €</b>	<b>166.499,00 €</b>
<b>Totale</b>	<b>48.882,00 €</b>	<b>57.716,00 €</b>	<b>D) DEBITI, CON SEPARATA INDICAZIONE AGGIUNTIVA, PER CIASCUNA VOCE, DEGLI IMPORTI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO</b>		
III Immobilizzazioni finanziarie con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo	1.014,00 €	€ 71.014,00	1) Debiti verso banche	27.175,00 €	116.976,00 €
1) Partecipazione in			2) Debiti verso altri finanziatori		
			3) Debiti verso associati e fondatori per finanziamenti		

a) Imprese controllate			4) Debiti verso enti della stessa rete associativa	
b) Imprese collegate			5) Debiti per erogazioni liberali condizionate	
c) Altre imprese			6) Acconti	
2) Crediti			7) Debiti verso fornitori	3.060,00 € 7.941,00 €
a) Verso imprese controllate			8) Debiti verso imprese controllate e collegate	
b) Verso imprese collegate			9) Debiti tributari	16.888,00 € 22.127,00 €
c) Verso altri enti del Terzo Settore			10) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.121,00 € 53.643,00 €
d) Verso altri			11) Debiti verso dipendenti e collaboratori	43.112,00 € 72.391,00 €
3) Altri titoli			12) Altri debiti	10.538,00 € 7.947,00 €
<b>Totale</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>Totale</b>	<b>110.894,00 € 281.025,00 €</b>
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>223.950,00 €</b>	<b>384.388,00 €</b>	<b>E) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>				
I Rimanenze				
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo				
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati				
3) Lavori in corso su ordinazione				
4) Prodotti finiti e merci				
5) Acconti				
<b>Totale</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>		
II - Crediti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo				
1) Verso utenti e clienti	<b>7.292,00 €</b>			
2) Verso associati e fondatori	<b>3.567,00 €</b>	<b>3.600,00 €</b>		
3) Verso enti pubblici				
4) Verso soggetti privati e contributi				
5) Verso enti della stessa rete associativa				
6) Verso altri enti del Terzo Settore				
7) Verso imprese controllate				
8) Verso imprese collegate				
9) Crediti tributari	<b>22.100,00 €</b>	<b>12.823,00 €</b>		

65124 Pescara		
10) Da 5 per mille		
11) Imposte anticipate		
12) Verso altri	135.863,00 €	189.078,00 €
<b>Totale</b>	<b>168.822,00 €</b>	<b>205.501,00 €</b>
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) Partecipazioni in imprese controllate		
2) Partecipazioni in imprese collegate		
3) Altri titoli		
<b>Totale</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	515.083,00 €	314.049,00 €
2) assegni		
3) Denaro e valori in cassa	2.878,00 €	4.466,00 €
<b>Totale</b>	<b>517.961,00 €</b>	<b>318.515,00 €</b>
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>686.783,00 €</b>	<b>524.016,00 €</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>95.687,00 €</b>	<b>74.126,00 €</b>

<b>Totale</b>	1.006.420,00 €	982.530,00 €	<b>Totale</b>	886.071,00 €	997.937,00 €
<b>PERDITA</b>		<b>15.407,00 €</b>	<b>UTILE</b>	120.349,00 €	
<b>PAREGGIO</b>		<b>997.937,00 €</b>	<b>PAREGGIO</b>	<b>1.006.420,00 €</b>	