

## Stato patrimoniale (2)

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	2023	2022	PASSIVO	2023	2022
<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	582,00 €	139,00 €	1) Riserve statutarie		
2) Costi di sviluppo	- €	- €	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 avanzzi di gestione	172.964,00 €	190.611,00 €
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			2) altre riserve		
7) Altre	128.189,00 €	162.096,00 €	IV- Avanzo/disavanzo d'esercizio		
<b>Totale</b>	<b>128.771,00 €</b>	<b>162.235,00 €</b>	<b>Totale</b>	<b>673.001,00 €</b>	<b>655.354,00 €</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	46.307,00 €	51.494,00 €	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>Totale</b>	<b>46.307,00 €</b>	<b>51.494,00 €</b>	<b>D) DEBITI, CON SEPARATA INDICAZIONE AGGIUNTIVA, PER CIASCUNA VOCE, DEGLI IMPORTI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO</b>	<b>186.747,00 €</b>	<b>166.499,00 €</b>
III Immobilizzazioni finanziarie con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo	148.364,00 €	148.364,00 €	1) Debiti verso banche		
1) Partecipazione in			2) Debiti verso altri finanziatori		
			3) Debiti verso associati e fondatori per finanziamenti		

Stato patrimoniale (2)

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	15.294,00 €
2) Crediti				7) Debiti verso fornitori	3.272,00 €
a) Verso imprese controllate				8) Debiti verso imprese controllate e collegate	
b) Verso imprese collegate				9) Debiti tributari	15.706,00 €
c) Verso altri enti del Terzo Settore				10) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.555,00 €
d) Verso altri				11) Debiti verso dipendenti e collaboratori	30.801,00 €
3) Altri titoli				12) Altri debiti	16.925,00 €
<b>Totale</b>				<b>Totale</b>	<b>93.281,00 €</b>
<b>Totale immobilizzazioni</b>				<b>E) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	<b>67.115,00 €</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>					
II - Crediti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
1) Verso utenti e clienti			8.950,00 €		3.665,00 €
2) Verso associati e fondatori			3.567,00 €		3.567,00 €
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			71.208,00 €		55.053,00 €
10) Da 5 per mille					

Stato patrimoniale (2)

11) Imposte anticipate			
12) Verso altri	256.144,00 €		170.608,00 €
<b>Totale</b>	<b>339.869,00 €</b>		<b>232.893,00 €</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	184.828,00 €		286.916,00 €
2) assegni			
3) Denaro e valori in cassa	1.034,00 €		615,00 €
<b>Totale</b>	<b>185.862,00 €</b>		<b>287.531,00 €</b>
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>525.731,00 €</b>		<b>520.424,00 €</b>
<b>D) RATEI E RISCOINTI ATTIVI</b>	<b>44.174,00 €</b>		<b>49.899,00 €</b>
<b>Totale</b>	<b>893.347,00 €</b>		<b>932.416,00 €</b>
<b>PERDITA</b>	<b>126.797,00 €</b>		
<b>PAREGGIO</b>	<b>1.020.144,00 €</b>		
		<b>Totale</b>	<b>1.020.144,00 €</b>
		<b>UTILE</b>	<b>20.016,00 €</b>
		<b>PAREGGIO</b>	<b>932.416,00 €</b>



RENDICONTO GESTIONALE (2)

7) Oneri diversi di gestione				7) Rimanenze finali	
8) Rimanenze iniziali					
<b>Totale</b>	- €	- €		<b>Totale</b>	- €
				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	
<b>Totale</b>	- €	- €		<b>Totale</b>	- €
				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	1.333,56 €	202,00 €		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	
<b>Totale</b>	<b>1.333,56 €</b>	<b>202,00 €</b>		<b>Totale</b>	- €
				Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)	1.333,56 € - 202,00 €
<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					
5) Ammortamenti					
6) Ammortamenti per rischi ed oneri					
5) Altri oneri					

RENDICONTO GESTIONALE (2)

	Totale	- €	- €	Totale	- €	- €
<b>Totale oneri e costi</b>	1.179.205,82 €	1.204.490,00 €		<b>Totale proventi e ricavi</b>	1.052.407,66 €	1.195.794,00 €
				Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)	126.798,16 €	8.696,00 €
				Imposte		
				Avanzo/disavanzo d'esercizio(+/-)	126.798,16 €	8.696,00 €

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

	2023	2022	2023	2022
<b>Costi figurativi</b>			<b>Proventi figurativi</b>	
1) Da attività di interesse generale			1) Da attività di interesse generale	
2) Da attività diverse			2) Da attività diverse	
<b>Totale</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>Totale</b>	<b>- €</b>

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

## **RELAZIONE DI MISSIONE AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31.8.2023**

### **1. Informazioni generali sull'ente**

La Fondazione Santa Caterina è un Ente del terzo settore iscritto al Registro Unico Nazionale del Terzo Settore dal 2 ottobre 2023. L'ente ha personalità giuridica, non ha scopo di lucro e si propone il perseguimento di finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale svolgendo, a sensi di statuto, le seguenti attività di interesse generale di cui all'art. 5 del Codice del Terzo settore:

- attività di formazione ed istruzione;
- organizzazione e gestione di attività culturali, artistiche o ricreative;
- formazione extrascolastica finalizzata alla prevenzione della dispersione scolastica.

L'ente svolge concretamente e in via prevalente le attività di istruzione per il grado di scuola dell'infanzia e della primaria ed ha sede legale e operativa in Pescara.

L'esercizio sociale decorre dal 01/09 al 31/08 di ogni anno.

La Fondazione gestisce la scuola dell'infanzia e primaria dell'Istituto Domus Mariae e ha tre sezioni di classi per l'infanzia e due sezioni di ciclo primaria dalla prima alla quinta. L'istituto ha concluso nel 2021 la procedura di accreditamento come scuola Cambridge, questo ha riscosso molto successo da parte dell'utenza e nella comunità, tanto che quest'anno (2023/2024) è stata attivata una sezione collaterale nella primaria sfruttando l'ultima aula disponibile all'interno della struttura.

### **2. Dati su associati e fondatori**

I soci Fondatori sono n. 32. Le attività si svolgono principalmente nei confronti di soggetti non soci. I soci vengono convocati nel rispetto delle previsioni statutarie e partecipato alla vita associativa in base a quanto previsto nello statuto. Non tutti i componenti dell'organo amministrativo sono soci, alcuni sono volontari non soci che, come tutti i consiglieri si impegnano gratuitamente e in modo volontario nella gestione della scuola.

### **3. Criteri applicati nella valutazione delle voci di rendiconto**

Nel bilancio sono riportati in euro i dati dell'esercizio chiuso al 31.8.2023 e i dati dell'esercizio precedente.

I criteri di valutazione sono stati ispirati al principio di prudenza e continuità dell'attività.

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 state 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.

### **4. Movimenti delle Immobilizzazioni**

#### **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

I costi di impianto si riferiscono ai costi di adeguamento statutario al netto degli ammortamenti pari a euro 582. 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 e al netto degli ammortamenti ammontano a euro 128.189.

#### **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Rappresenta il valore delle immobilizzazioni materiali costituite da impianti e macchinari iscritte al

costo di acquisto ed ammortizzate in base alla vigente normativa e all'effettivo utilizzo del bene, il loro valore al netto degli ammortamenti è pari a euro 46.307.

#### IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Ammontano ad € 148.364 sono costituite da depositi cauzionali e da un investimento in titoli di € 140.000.

#### **5. Costi di impianto e ampliamento e costi di sviluppo**

I costi di impianto si riferiscono ai costi di adeguamento statutario al netto degli ammortamenti pari a euro 582. Non ci sono costi di sviluppo.

#### **6. Crediti e debiti**

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo. Non esistono crediti di durata superiore ai 5 anni. I debiti sono iscritti al valore nominali e non hanno durata superiore ai 5 anni e non sono assistiti da garanzie su beni sociali

#### **7. Ratei attivi e risconti attivi**

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

#### **8. Patrimonio netto**

Il patrimonio netto ammonta a euro 673.001,00 euro ed è composto dal fondo di dotazione pari a euro 845.965 al netto dei disavanzi di gestione degli esercizi precedenti pari a euro 172.964,00.

#### **9. Impegni di spesa o di reinvestimento di fondi o contributi ricevuti con finalità specifiche**

Non sussistono impegni di spesa e non sono stati ricevuti fondi o contributi con finalità specifiche

#### **10. Debiti per erogazioni liberali condizionate**

L'ente non ha ricevuto erogazioni liberali vincolate

#### **11. Componenti del rendiconto gestionale**

Le entrate sono costituite per euro 590.271 euro da quote di iscrizione e rette di frequenza, per euro 454.250 da contributi ministeriali e da altri enti pubblici e per euro 7.887 da entrate afferenti altre attività accessorie alle attività didattiche (dopo scuola, pre-post scuola, aiuto allo studio)

Le entrate vengono assorbite prevalentemente dai costi del personale e dall'affitto dell'immobile in cui si svolge l'attività, le spese per il personale ammontano a euro 922.285 e l'affitto annuale è stato pari a euro 76.948.

#### **12. Natura delle erogazioni liberali ricevute**

Non ci sono state entrate derivanti da erogazioni liberali.

#### **13. Dipendenti e volontari**

Il numero dei dipendenti, al termine dell'esercizio, ripartito per categoria è riepilogato nella seguente tabella:

Descrizione	ATA	Impiegati	Docenti	Dirigenti	Totale
Numero lavoratori dipendenti	6	2	18	1	27



L'ente utilizza, per l'inquadramento dei propri lavoratori dipendenti, il contratto collettivo, comparto scuola, Aninsei.

La scuola si avvale di 9 volontari non occasionali di cui 7 sono i membri dell'organo amministrativo.

#### **14. Compensi erogati all'Organo esecutivo e all'Organo di Controllo**

Come da previsioni statutarie non sono erogati compensi ai componenti dell'Organo amministrativo. L'Ente è sottoposto alla vigilanza e alla revisione legale dei conti di un sindaco unico, il quale percepisce un compenso pari a euro 1.800.

#### **15. Patrimoni destinati ad uno specifico affare**

Non vi è nulla da indicare

#### **16. Operazioni realizzate con parti correlate**

Non vi è nulla da indicare

#### **17. Destinazioni dell'avanzo**

L'ente non ha scopo di lucro e nel rispetto delle previsioni statutarie e dell'articolo 8 del D.lgs. n. 117/2017 l'eventuale avanzo di gestione è utilizzato per lo svolgimento dell'attività statutaria ai fini dell'esclusivo perseguimento di finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale.

#### **18. Illustrazione della situazione dell'ente e dell'andamento della gestione**

Attualmente l'ente si trova in una situazione di stabilità in cui ha raggiunto il numero massimo di iscritti che la struttura può accogliere, e si trova a dover fronteggiare una domanda in costante aumento tanto da aver attivato già dal 2022/2023 delle liste di attesa per le famiglie che non hanno potuto iscrivere i propri figli in mancanza di posti disponibili. L'andamento economico della gestione rivela anche in prospettiva l'opportunità di rivedere la struttura dei costi e rimodulare eventualmente le rette. Finora la politica gestionale della governance è stata quella di mantenere delle quote di iscrizione e delle rette contenute per agevolare l'accesso ad una utenza eterogenea interessata a dare ai propri figli un'educazione cattolica in linea con lo spirito originario della Fondazione e sarebbe obiettivo prioritario mantenere viva questa possibilità.

#### **19. Evoluzione della gestione e degli equilibri economici e finanziari**

E' ragionevole ritenere che seppur l'andamento della gestione è in linea generale positivo occorrono valutazioni sulla sostenibilità dell'opera educativa nel lungo periodo, interrogativi che la governance attualmente si sta ponendo, nel desiderio di continuare l'opera secondo la sua origine. Attualmente l'equilibrio economico sarebbe completamente realizzato solo con un aumento considerevole delle rette, tuttavia l'organo amministrativo è alla ricerca di soluzioni alternative o complementari e al contempo copre le perdite con il fondo di dotazione, inoltre le perdite realizzate negli ultimi anni non intaccano l'equilibrio finanziario della gestione, per questo ogni decisione sulle rette è stata rimandato all'anno scolastico 2024/2025.

#### **20. Perseguimento delle finalità statutarie**

La Fondazione Santa Caterina concepisce la scuola come una comunità educante che affianca e sostiene le famiglie nell'educazione dei propri figli. Fulcro della proposta educativa è il valore unico e irripetibile di ognuno dei nostri bambini. Nel rapporto con l'adulto il bambino scopre sé stesso e si mette in gioco, senza paura, in un percorso di crescita personale, alla scoperta del proprio valore e del proprio talento in relazione alla realtà che lo circonda. A tal fine il personale docente è guidato e accompagnato dalla direzione didattica in un costante percorso di aggiornamento e confronto reciproco volto a diffondere in tutte le classi lo stesso metodo educativo e lo stesso sguardo su ogni bambino che frequenta la scuola.

**21. Attività diverse**

Attualmente la Fondazione non svolge attività diverse da quelle di interesse generale.

**22. Costi e proventi figurativi**

Non essendoci attualmente strumenti di valutazione all'interno dell'ente per valutare il lavoro volontario, si è scelto di non quantificare i costi e i proventi figurativi.

**23. Differenza retributiva tra lavoratori dipendenti**

Informativa contenuta nel bilancio sociale

**24. Raccolta fondi**

Durante l'esercizio l'ente non ha svolto attività di raccolta fondi

IL PRESIDENTE  
*(Andrea Leonello)*