

FONDAZIONE GIOVANNI CHELLI

Sede in GROSSETO, VIA FERRUCCI 11

Codice Fiscale 92050370532

Nota Integrativa

al bilancio di esercizio al 31/12/2016

redatta in forma abbreviata

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.

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- sono indicati esclusivamente gli utili realizzati o le perdite subite alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- i dati contabili del presente esercizio sono perfettamente comparabili con quelli dell'esercizio precedente.

CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DEI VALORI DI BILANCIO

*** Immobilizzazioni immateriali**

Le spese d'impianto sono ammortizzate in 5 anni.

Le licenze d'uso aventi utilità pluriennale sono iscritte nell'attivo, e sono ammortizzate in un periodo di 5 anni.

L'avviamento viene ammortizzato in 18 anni.

I costi pluriennali 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.

*** Crediti**

I crediti sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzo.

*** 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.

*** 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.

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

<u>Variazioni es. precedenti</u>		<u>Variazioni dell'esercizio</u>	
Costo storico	4.345	Valore al 01/01/2016	1.952
Rivalutazioni		Acquisizioni	83.603
Ammortamenti	2.393	Spostamenti	
Svalutazioni		Alienazioni	
Arrotondamento		Rivalutazioni	
Valore al 31/12/2015	1.952	Svalutazioni	
		Ammortamenti	8.896
		Valore al 31/12/2016	76.659

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

<u>Variazioni es. precedenti</u>		<u>Variazioni dell'esercizio</u>	
Costo storico	172.168	Valore al 01/01/2016	46.746
Rivalutazioni		Acquisizioni	5.304
Ammortamenti	125.422	Spostamenti	
Arrotondamenti		Alienazioni	
Valore al 31/12/2015	46.746	Rivalutazioni	
		Svalutazioni	
		Ammortamenti	8.047
		Arrotondamento	
Rivalutaz. al 31/12/2015		Valore al 31/12/2016	44.003

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 € 559.564, costituito dal totale dei crediti per € 603.373, al netto del Fondo Svalutazione Crediti di € 43.809.

- Crediti verso clienti € 523.893 e sono così costituiti:

Rette da incassare materna San Giuseppe	100.382	
Rette da incassare materna Santa Lucia	77.766	
Rette da incassare scuola media	153.706	
Rette da incassare licei	204.576	
Clienti	1.010	
Clienti c/fatture da emettere	7.791	
Crediti per rid da incassare	22.471	
	Totale	567.702
Fondo Svalutazione Crediti	- 43.809	
	TOTALE	523.893

- Crediti tributari € **2.667**, presentano un decremento di € 4.637 e sono composti unicamente dal credito Ires.

- Crediti verso altri € **33.003**. La voce comprende:

Depositi cauzionali	348
Crediti verso fornitori	1.155
Crediti per contributi da incassare	26.500
Comune di Grosseto c/contributi	5.000
TOTALE	33.003

*** Disponibilità liquide**

Le Disponibilità liquide ammontano a € **67.949**, registrano un decremento di € 45.710, dovuto prevalentemente a minor disponibilità sul conto corrente presso Banca Tema:

Banca Tema	19.187
Cassa di Risparmio di Firenze	30.702
Banco Popolare	16.370
Cassa	1.690
Totale	67.949

*** Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti attivi che ammontano a € **3.947** e sono così dettagliati:

<u>RISCONTI ATTIVI:</u>		
RISCONTI ATTIVI GENERALI		
Assicurazioni	1.187	
Kion Spa	1.220	
Bnp Paribas Spa	662	
TOTALE		3.069
RISCONTI ATTIVI MATERNA S.GIUSEPPE		
Assicurazioni	795	
Fastweb Spa	83	
TOTALE		878

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

*** Patrimonio netto**

Il patrimonio netto ammonta a € - **11.524** ed è così composto:

FONDO DI DOTAZIONE		100.000
ALTRE RISERVE:		13.281
Diocesi c/concorso perdite	13.281	
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO		- 124.805
PATRIMONIO NETTO TOTALE		- 11.524

*** Trattamento di fine rapporto**

L'ammontare del Fondo Tfr pari a € **135.178** presenta un decremento di € 14.352 ed è così composto:

SCUOLA	fondo al 31/12/16
SCUOLA MATERNA S. GIUSEPPE	50.799
SCUOLA MATERNA S. LUCIA	1.593
SCUOLA MEDIA MADONNA DELLE GRAZIE	24.120
LICEO G.CHELLI	31.287
SEGRETERIA	27.379
TOTALE	135.178

*** Debiti**

Il totale dei debiti ammonta a € **172.450** registra un incremento di € 76.011 e risulta così composto.

"Debiti v/fornitori": ammonta a € **79.661** e presenta un incremento di € 59.409 rispetto all'esercizio precedente.

"Debiti verso Erario": ammontano a € **10.378** e registrano un incremento di € 3.633 rispetto all'esercizio precedente:

Erario c/ritenute irpef dipendenti	3.143
Erario c/rit.Irpef lav. Autonomi	1.162
Erario c/Irap	735
Erario c/Iva	4.609
Debito v/Comune	724
Erario c/Imp. Sostit. Su Tfr	5
TOTALE	10.378

"Debiti verso Istituti di Previdenza" per € **16.300** presentano un incremento di € 3.465 rispetto all'esercizio precedente. Sono così composti:

Inps	14.381
Inps gestione separata	1.806
Inail	113
TOTALE	16.300

"Altri debiti": ammontano a € **66.111** e presentano un incremento di € 9.504 rispetto all'esercizio precedente:

Dipendenti c/retribuzioni	45.392
Trattenute Sindacali	526
Seminario vescovile c/cessione azienda	5.000
Diocesi di grosseto c/cessione azienda	5.000
Seminario vescovile c/utenze	9.822
Altri debiti minori	371
TOTALE	66.111

*** Ratei e risconti passivi**

I ratei e risconti passivi per € **481.198** registrano un incremento di € 82.783 rispetto all'esercizio precedente. Sono di seguito specificati:

RISCONTI PASSIVI MATERNA S.GIUSEPPE:	
Quota rette competenza 2017	86.783
RISCONTI PASSIVI MATERNA S.LUCIA:	
Quota rette competenza 2017	72.228
RISCONTI PASSIVI SCUOLA MEDIA:	
Quote rette competenza 2017	118.056
Quota contributo Ministero competenza 2017	7.000
Totale	125.056

RISCONTI PASSIVI LICEO CHELLI:	
Quota rette competenza 2017	166.520
Quote di preiscrizione 2017	7.380
RATEI PASSIVI GENERALI:	
Rateo 14° mensilità, ferie e permessi dipendenti residui 2016	23.231
TOTALE	481.198

CONTO ECONOMICO

RIPARTIZIONE DEI RICAVI, DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

1) Proventi delle attività tipiche

Questa posta ammonta a € 867.471 e rileva un incremento di € 134.757 rispetto all'esercizio precedente.

E' composta da:

1.1 - quote iscrizione e rette frequenza:

Quote iscrizione materna S. Giuseppe	11.180
Rette materna S. Giuseppe	146.241
Quote iscrizione materna S. Lucia	7.340
Rette materna S. Lucia	48.330
Quote iscrizione scuola media	4.200
Rette scuola media	174.512
Quote iscrizione liceo	5.200
Rette liceo	253.692
Quote frequenza scuola di musica	39.678
Quote frequenza corso Vico	330
TOTALE	690.703

1.2 - altri proventi da alunni:

Quote partec. Gite S. Giuseppe	700
Attività didattiche connesse scuola media	6.856
Quote partec.gite scuola media	52.410
Attività didattiche connesse liceo	10.909
Quote partec.gite licei	30.130
TOTALE	101.005

1.3 - contributi da enti pubblici:

Contributi Miur materna S. Giuseppe	33.389
Contributi Miur materna S. Lucia	10.073
Contributi Miur scuola media	16.333
Contributi Miur Licei	1.275
Contributo 5x1000 anno 2013	8.393
Contributi regionali	6.300
TOTALE	75.763

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 € 7.510, evidenzia un decremento di € 8.690 ed è composta da:

Erogazioni liberali	7.510
---------------------	-------

3) Proventi da attività accessorie

Questa posta non rileva alcun importo.

4) Proventi finanziari e patrimoniali

Questa posta ammonta ad € 25. 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 ammonta ad € 12.445.

6) Altri proventi

Questa posta ammonta ad € 5.488 ed è costituita da:

Proventi vari	3.423
Concessione uso aule	1.700
Arrotondamenti attivi	365
TOTALE	5.488

RIPARTIZIONE DEI COSTI E DELLE SPESE

L'ammontare totale dei costi della produzione è di € 1.011.073 e viene in appresso illustrata:

1.1) I costi per materie di consumo ammontano a € 30.448 e rilevano un incremento di € 11.127 rispetto all'esercizio precedente. Sono composti da:

generi alimentari mense	12.369
materiali di pulizia	5.537
materiale didattico scuola materna	6.614
cancelleria scuola materna	108
cancelleria comune	4.263
materiali minuti	1.557
TOTALE	30.448

1.2) I costi sostenuti per l'acquisizione di servizi ammontano a € 291.730 e rilevano un incremento di € 41.556 rispetto all'esercizio precedente. Sono composti da:

SCUOLA MATERNA S. GIUSEPPE:		
Energia elettrica	2.579	
Telefono	768	
Spese di riscaldamento	1.683	
Gas	491	
Spese postali	55	
Acqua	1.586	
Manutenzioni e riparazioni	1.654	
Assicurazioni	1.146	
Spese derattizzazione	439	
Spese per gite	700	
Servizi vari	130	
Servizio attività motoria	778	
TOTALE		12.009
SCUOLA MATERNA S.LUCIA		
Energia elettrica	418	
Spese di riscaldamento	877	
Spese postali	14	
Spese derattizzazione	687	
Servizi vari	137	
Servizio attività motoria	286	
Prestaz.docenza esterna	770	
TOTALE		3.189
SCUOLA MEDIA:		
Energia elettrica	4.170	
Spese di riscaldamento	5.025	
Spese per gite	56.049	
Prestazioni didattiche esterne	3.125	

Compensi Co.Co.Pro.	29.333	
TOTALE		97.702
LICEO CHELLI:		
Energia elettrica	4.170	
Spese di riscaldamento	5.025	
Spese per gite	23.410	
Prestazioni didattiche esterne	7.184	
Compensi co.co.co.	52.631	
TOTALE		92.420
SCUOLA DI MUSICA:		
Compensi co.co.pro	26.529	26.529
TOTALE		
COSTI SERVIZI PROMISCUI:		
Telefono	4.757	
Acqua	5.500	
Manutenzioni e riparazioni	11.696	
Assistenza software	3.870	
Assicurazioni	3.169	
Consulenza del lavoro	10.099	
Compensi servizi iner.amm.ne	3.394	
Elaborazione dati contabili	1.067	
Canoni assistenza tecnica	692	
Abbonamento sito internet	430	
Spese di pubblicità	3.715	
Compensi prestaz.occasionali	1.191	
Oneri bancari	2.357	
Prestazioni di docenza	4.300	
Spese postali	102	
Fiere e mostre	420	
Mensa dipendenti	1.309	
Inail studenti	1.141	
Servizi vari	672	
TOTALE		59.881
TOTALE		291.730

1.3) I costi per il godimento di beni di terzi ammontano ad € 3.986 e rilevano un decremento di € 362 rispetto all'esercizio precedente e sono così composti:

Uso strutture sportive sc. Media		615
Uso strutture sportive Licei		615
Noleggio attrezzature		985
Canoni leasing operativo		<u>1.771</u>
Totale		3.986

1.4) I costi del personale ammontano a € 642.456 e rilevano un incremento di € 123.751 rispetto all'esercizio precedente. Sono composti da:

SCUOLA MATERNA SAN GIUSEPPE:		
salari e stipendi	121.204	
contributi INPS	34.807	
contributi INAIL	892	
trattamento fine rapporto	8.250	
aggiornamento personale		
TOTALE		165.153
SCUOLA MATERNA SANTA LUCIA:		
salari e stipendi	27.703	
contributi INPS	7.954	
contributi INAIL	204	

trattamento fine rapporto	1.888	
TOTALE		37.749
<u>SCUOLA MEDIA:</u>		
salari e stipendi	85.647	
contributi INPS	24.557	
contributi INAIL	638	
trattamento fine rapporto	6.210	
altri costi del personale		117.052
TOTALE		
<u>LICEO CHELLI:</u>		
salari e stipendi	165.336	
contributi INPS	47.390	
contributi INAIL	1.232	
trattamento fine rapporto	12.012	
TOTALE		225.970
<u>COSTI COMUNI GENERALI</u>		
salari e stipendi	70.895	
contributi INPS	20.361	
contributi INAIL	511	
trattamento fine rapporto	4.765	
TOTALE		96.532
TOTALE		642.456

1.5) Gli ammortamenti e svalutazioni ammontano a € 16.943 e rilevano un incremento di € 8.180 rispetto all'esercizio precedente.

Sono composti da:

Immobilizzazioni immateriali	€ 598
Costi pluriennali S. Lucia	€ 8.298
TOTALE	€ 8.896

Immobilizzazioni materiali

- amm.ti materna S. Giuseppe	€ 1.433
- amm.ti materna S. Lucia	€ 199
- amm.ti generali	€ 6.415
TOTALE	€ 8.047

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 € 27.510 e rilevano un decremento di € 4.731 rispetto all'esercizio precedente. Sono composti da:

<u>SCUOLA MATERNA SAN GIUSEPPE:</u>		
spese varie	1.232	
costi indeducibili	2.122	
tributi locali	1.448	
quote associative	90	
TOTALE		4.892
<u>SCUOLA MATERNA SANTA LUCIA:</u>		
costi indeducibili	1.268	
TOTALE		1.268
<u>SCUOLA MEDIA</u>		
sopravvenienze passive	1.329	
costi indeducibili	96	
arrotondamenti passivi	8	
TOTALE		1.433
<u>LICEO CHELLI:</u>		
arrotondamenti passivi	28	
spese varie	46	
quote associative	78	

	TOTALE		152
COSTI PROMISCUI:			
spese varie		163	
spese varie Scuola di musica		1.000	
tributi locali		3.512	
arrotondamenti passivi		154	
imposte di bollo		201	
costi indeducibili		1.249	
erogazione liberale Congregazione Suore		9.433	
quote associative		250	
sopravvenienze passive		3.781	
sanzioni		22	
	TOTALE		19.765
	TOTALE		27.510

IMPOSTE DELL'ESERCIZIO

Le imposte correnti dell'esercizio ammontano a € **6.597** riguardano unicamente l'IRAP, il cui ammontare risulta determinato come appresso:

Voci bilancio	Valori bilancio
Ricavi vendite e prestazioni	+ 792.503
Altri ricavi	+ 100.410
Costi per materie prime...	- 30.448
Costi per servizi	- 291.730
Costi godim. Beni di terzi	- 3.986
Ammortamenti	- 16.943
Variazioni delle rimanenze	+ 2.000
Oneri diversi di gestione	- 27.510
Variazioni in aumento:	
Compensi cocopro e occasionali	+ 108.159
Variazioni in diminuzione:	
Ammortamento avviamento	- 612
VALORE DELLA PRODUZIONE	631.843
Deduzione cuneo fiscale	- 318.954
Costo residuo lavoro dipendente	- 135.731
Ulteriore deduzione	- 8.000
IMPONIBILE IRAP	169.158
Imposta Irap 3,90%	6.597
Acconti Irap versati	5.862
Saldo Irap a debito	735

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

I proventi finanziari per € **25** sono costituiti dagli interessi attivi prodotti dai conti correnti bancari.

Gli oneri finanziari per € **74**, sono costituiti da interessi passivi Inail per € 16 ed interessi passivi sull'Iva trimestrale per € 58.

NUMERO DEI DIPENDENTI RIPARTITO PER CATEGORIE

La società ha avuto:

- docenti	
- segreteria	
- personale ausiliario	
TOTALE	

**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.

**PARTECIPAZIONI (DIRETTE O TRAMITE SOCIETA' FIDUCIARIE) IN IMPRESE
CONTROLLATE, COLLEGATE E CONTROLLANTI**

Non risultano iscritte partecipazioni in imprese controllate e collegate.

**AMMONTARE DEGLI ONERI FINANZIARI IMPUTATI NELL'ESERCIZIO AI VALORI
ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE, DISTINTAMENTE PER
OGNI VOCE**

Nessun onere finanziario è stato imputato nell'esercizio a valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

PROVENTI DA PARTECIPAZIONI DIVERSI DAI DIVIDENDI

La società non possiede partecipazioni.

CONCLUSIONI

Sulla base di quanto esposto si propone la copertura del disavanzo dell'esercizio corrente di € 124.805 utilizzando la riserva costituita dai versamenti effettuati dalla Diocesi per € 13.281 e per i restanti € 111.524, si dà atto che il socio fondatore, Diocesi di Grosseto, ha già provveduto ad un versamento parziale di € 35.000 e si è impegnata al versamento del residuo pari ad € 76.524.

Grosseto, 31 maggio 2017

Il Presidente del Consiglio
di Amministrazione
(Giulio Borgia)
