

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2019

RENDICONTO FINANZIARIO DIRETTO

TS0020000000000000000000000000000050001 NX006402 PRESENTE	Inizio commento di coda	
	2019/0	2018/0
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incassi da clienti	364.046	310.338
(Pagamenti al personale)	(20.802)	(17.434)
(Imposte pagate sul reddito)	(3.264)	-
Interessi incassati/(pagati)	(10)	11
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	339.970	292.915
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(39.283)	(9.760)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(69.351)	(548)
Immobilizzazioni finanziarie		
Attività finanziarie non immobilizzate		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(108.634)	(10.308)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(5)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(5)	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	231.331	282.607
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	92.821	95.979
Danaro e valori in cassa	475	1.340
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	93.296	97.319
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	109.890	92.821
Danaro e valori in cassa	88	475
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	109.978	93.296

Dal rendiconto finanziario emerge che l'incremento delle disponibilità liquide pari a euro 16.682,25.

Nota Integrativa parte iniziale

TS0020010000000000000000000000000010001 NI012812 PRESENTE Inizio commento di testa
PREMESSA

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).

ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge esclusivamente l'attività di nido d'infanzia.
 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.

Principi di redazione

TS0020010010000000000000000000000010001 NI012804 PRESENTE Inizio commento di testa

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice CivileTS0020010020000000000000000000000010001 NI012805 PRESENTE Inizio commento di testa
DEROGHE CASI ECCEZIONALI

Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

Cambiamenti di principi contabiliTS0020010030000000000000000000000010001 NI012806 PRESENTE Inizio commento di testa
Cambiamenti di principi contabili (OIC29, art. 2423-bis, punto 6 e comma 2)

Nulla da rilevare.

Sono caratterizzati da “altri costi ad utilizzazione pluriennale” dovuti a tutti i lavori di ristrutturazione effettuati nella struttura

Immobilizzazioni materiali

TS002002001002000000000000000010001 NI012792 PRESENTE Inizio commento di testa
Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.
Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.
I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Le **aliquote di ammortamento** utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Fabbricati e costruzioni leggere	da 3% a 10%
Impianti, macchinario	da 10% a 20%
Attrezzature industriali e commerciali	da 10% a 33%
Altri beni:	
Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati	da 12% a 30%

TS002002001002000000000000000010001 NI009552 PRESENTE Inizio commento di testa

La voce “Terreni e Fabbricati” comprende: 1- fabbricato ad uso strumentale adibito ad Asilo Infantile, costo storico euro 373.382,84, valore fondo ammortamento euro 373.382,84, valore catastale 3.733,84.

Il valore attualizzato ragionevolmente attribuibile al fabbricato, in base ad una valutazione di mercato approssimativa, ammonterebbe ad euro 666.670,00, corrispondente ad una stima di euro 1.000,00 al mq. 2- Annesso al fabbricato sussiste un box in lamiera zincata, utilizzato come magazzino, del valore storico di euro 825,60, interamente ammortizzato che si ritiene rispondente anche al valore attualizzato di mercato.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

TS002002001002001000000000000010001 NI012796 PRESENTE Inizio commento di testa

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nelle immobilizzazioni materiali.

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante.

Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
----------------------	------------------------	--	----------------------------------	-----------------------------------

Valore di inizio esercizio					
Costo	374.208	10.898	14.293	67.597	466.996
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	374.208	10.222	14.202	47.682	446.314
Valore di bilancio	-	676	91	19.915	20.682
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	34.095	5.189	-	39.284
Ammortamento dell'esercizio	-	1.671	481	3.343	5.495
Totale variazioni	-	32.424	4.708	(3.343)	33.789
Valore di fine esercizio					
Costo	374.208	44.994	19.483	67.597	506.282
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	374.208	11.892	14.682	51.025	451.807
Valore di bilancio	-	33.100	4.799	16.572	54.471

TS002002001002001999999999950991 NI012724 PRESENTE Inizio commento di coda
L'incremento delle immobilizzazioni è dovuto principalmente agli acquisti di impianti generici, attrezzature e macchinari per euro 33.791 effettuati anche tenendo conto dell'agevolazione fiscale del superammortamento.

TS002002001002999999999999950991 NI012793 PRESENTE Inizio commento di coda
Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni finanziarie

TS002002001003000000000000010001 NI012794 PRESENTE Inizio commento di testa
ALTRI TITOLI

Trattasi di Fondi Comuni di investimento monetari, a basso rischio, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto. Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: Crediti

TS002002001003001000000000010001 NI012803 PRESENTE Inizio commento di testa
I crediti, iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie, sono relativi a: depositi cauzionali su contratti.

TS002002001003001000000000050001 NX006405 PRESENTE Inizio commento di coda		
	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio	24	24
Valore di fine esercizio	24	24
Quota scadente entro l'esercizio	24	24

Attivo circolante: Crediti

TS002002001004000000000000000010001 NI012797 PRESENTE Inizio commento di testa
Sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo". Non si è ritenuto di dover eseguire accantonamenti a un fondo rischi su crediti poiché non vi è motivo di preoccupazione per l'esigibilità dei crediti stessi.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	9.447	83	781	10.311
Variazione nell'esercizio	(1.265)	279	(665)	(1.651)
Valore di fine esercizio	8.182	362	116	8.660
Quota scadente entro l'esercizio	8.182	362	116	8.660

Attivo circolante: Variazioni delle disponibilità liquide

TS002002001005000000000000000010001 NI012818 PRESENTE Inizio commento di testa
Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	92.821	475	93.296
Variazione nell'esercizio	17.069	(387)	16.682
Valore di fine esercizio	109.890	88	109.978

Oneri finanziari capitalizzati

TS002002002000000000000000000010001 NI012789 PRESENTE Inizio commento di testa
Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

TS002003000000000000000000000010001 NI012798 PRESENTE Inizio commento di testa
Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio nettoVariazioni nelle voci di patrimonio netto

Variazioni voci di patrimonio netto

	TS002003001001001000000000050001	NX006408	PRESENTE	Inizio commento di coda	
				Capitale	Totale patrimonio netto
Valore di inizio esercizio				161.948	161.948
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente					
Altre variazioni					
Decrementi				629	629
Valore di fine esercizio				161.319	161.319

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

TS002003001002000000000000010001 NI012799 PRESENTE Inizio commento di testa
Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di
utilizzo:

Origine possibilità di utilizzo e distribuibilità voci di patrimonio netto

	TS002003001002001000000000050001	NX006409	PRESENTE	Inizio commento di coda		
				Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale				161.319	capitale netto	B
Altre riserve						
Totale				161.319		

Trattamento di fine rapporto lavoroInformazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TS002003002001000000000000010001 NI012816 PRESENTE Inizio commento di testa
Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano
il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno
della Fondazione nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del
bilancio.

	TS002003002001000000000000050001	NX006410	PRESENTE	Inizio commento di coda	
					Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio					5.959
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio				1.176	
Utilizzo nell'esercizio				18	
Totale variazioni				1.158	
Valore di fine esercizio					7.116

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della Fondazione alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

TS002003004000000000000000000050001 NX006412 PRESENTE	Inizio commento di coda	
	Ratei passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	103	103
Variazione nell'esercizio	81.556	81.556
Valore di fine esercizio	81.659	81.659

Nota Integrativa Conto economico

TS002004000000000000000000000010001 NI012801 PRESENTE Inizio commento di testa
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.

Valore della produzione

TS002004001000000000000000000010001 NI012735 PRESENTE Inizio commento di testa

La voce **Altri ricavi e proventi** comprende:

- contributi in conto esercizio per euro 228.303,74, riconosciuti dell'Ente Comune di Ceriale
- quota contributo straordinario, erogato dal Comune di Ceriale per euro 19.158,35
- variazione valore fondi di investimento per euro 6.608,36.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per categoria di attività

TS002004001001000000000000000010001 NI012815 PRESENTE Inizio commento di testa
Non si procede alla ripartizione dei ricavi per categorie di attività in quanto la società opera solo nel campo delle prestazioni di servizi.

Dati sull'occupazione

TS002004002000000000000000000010001 NI012790 PRESENTE Inizio commento di testa
Nel corso dell'esercizio non si sono verificate variazioni consistenti nel numero dei dipendenti. L'organico aziendale per il 2019 è composto mediamente come segue:
N. 1 impiegato

Nota Integrativa parte finale

TS002005000000000000000000000010001 NI012811 PRESENTE Inizio commento di testa
CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico

dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

IL PRESIDENTE

Agnese Fiallo