

**FONDAZIONE CHIARAVALLE - MONTESSORI****Bilancio di esercizio al 31/12/2023**

<b>Dati anagrafici</b>	
Denominazione	FONDAZ. CHIARAVALLE MONTESSORI
Sede	VIA XXV APRILE 46/48 60033 CHIARAVALLE (AN)
Capitale sociale	20.000
Capitale sociale interamente versato	si
Codice CCIAA	AN
Partita IVA	00000000000
Codice fiscale	93111170424
Forma giuridica	Fondazione
Settore di attività prevalente (ATECO)	Attività di organizzazioni che perseguono fini culturali, ricreativi e la coltivazione di hobby (94.99.20)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	766	1.211
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	766	1.211
<b>C) Attivo circolante</b>		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.406	18.311
<b>Totale crediti</b>	12.406	18.311
IV - Disponibilità liquide	139.533	88.362
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	151.939	106.673
<b>Totale attivo</b>	152.705	107.884
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
V - Riserve statutarie	48.744	46.953
VI - Altre riserve	0	
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.615	1.792
<b>Totale patrimonio netto</b>	71.359	68.745
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	16.302	11.810
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.971	27.271
<b>Totale debiti</b>	15.971	27.271
E) Ratei e risconti	49.073	58
<b>Totale passivo</b>	152.705	107.884

	31/12/2023	31/12/2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	208.088	181.976
5) altri ricavi e proventi		
altri	3	2
Totale altri ricavi e proventi	3	2
Totale valore della produzione	208.091	181.978
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.836	20.573
7) per servizi	80.522	70.619
8) per godimento di beni di terzi	30.098	7.285
9) per il personale		
a) salari e stipendi	62.570	56.061
b) oneri sociali	14.602	16.622
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	4.531	4.521
c) trattamento di fine rapporto	4.531	4.521
Totale costi per il personale	81.703	77.204
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	870	505
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	870	504
Totale ammortamenti e svalutazioni	870	505
14) oneri diversi di gestione	974	760
Totale costi della produzione	203.003	176.946
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	5.088	5.032
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.280	111
Totale proventi diversi dai precedenti	2.280	111
Totale altri proventi finanziari	2.280	111
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2.280	111
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	7.368	5.143
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.753	3.351
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.753	3.351
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.615	1.792

## Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2023

### Nota integrativa, parte iniziale

La Fondazione Chiaravalle-Montessori è stata costituita nell'anno 2007 e contestualmente ha ottenuto dalla Prefettura di Ancona il riconoscimento della personalità giuridica.

Gli scopi della Fondazione, così come riportato nell'art. 3 dello Statuto, sono la gestione e la valorizzazione del patrimonio socio-culturale del territorio, avendo come fulcro l'illustre pedagogista Maria Montessori, ponendo in essere ogni attività diretta a migliorare la conoscenza del metodo pedagogico montessoriano, e degli altri beni culturali della comunità ed a incrementarne la loro fruizione.

La Fondazione persegue la formazione per il personale della Scuola e di altre strutture a favore di Enti pubblici e privati e si propone, inoltre, di realizzare una sinergia operativa che sostenga economicamente e strategicamente la qualità delle iniziative legate alle eccellenze della città di Chiaravalle, creando l'indispensabile presupposto di risorse umane e finanziarie necessarie per promuovere le opportunità turistico-culturali rappresentate dal Centro Studi collegato alla casa natale.

Tutte le predette attività, svolte senza finalità di lucro, trovano il loro riscontro economico nel bilancio 2023 illustrato qui di seguito.

Il bilancio chiuso al 31.12.2023 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del Codice civile così come modificati dal D.Lgs. 17.01.2003 n.6, in linea con quelli predisposti dai principi contabili nazionali, aggiornati dall'organismo italiano di contabilità (OIC).

Il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

1. Stato patrimoniale;
2. Conto economico;
3. Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di Euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, comma 5, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di Euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

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 4, Codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle voci del presente bilancio.

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

Gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati.

Il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile pari ad eur.2.614,54.

### **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 e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- 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 dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- 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.

I criteri di valutazione utilizzati per la redazione del bilancio sono quelli previsti dal Codice civile e tengono conto dei principi contabili predisposti dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

In particolare:

#### IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto al lordo degli oneri accessori ed ammortizzate sistematicamente ed in modo diretto e ad aliquote costanti sulla base della loro prevista utilità futura.

#### IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:

Sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione ed esposte al netto degli ammortamenti calcolati a fine esercizio. Gli ammortamenti dei diversi cespiti sono calcolati in modo sistematico e costante sulla base delle aliquote ordinarie previste dalle vigenti normative, ritenute congrue in relazione alla vita utile economico-tecnica dei relativi cespiti, definita come residua possibilità di utilizzazione. Le aliquote annue utilizzate sono state ridotte al 50% in ragione della minor utilizzazione per i beni acquistati durante l'anno.

Le spese di manutenzione e riparazione ordinarie che non comportano incremento dei valori patrimoniali sono direttamente imputate al conto economico.

Le spese di manutenzione e riparazione straordinaria che incrementano la vita utile delle immobilizzazioni materiali sono capitalizzate ed ammortizzate sulla base della residua possibilità di utilizzazione del cespite.

#### CREDITI E DEBITI:

Sono iscritti in bilancio per il loro valore nominale che è anche il loro presumibile valore di realizzo o di estinzione. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore. I crediti ed i debiti in valuta estera sono originariamente contabilizzati al cambio del giorno in cui avviene l'operazione. Tali crediti e debiti in valuta in essere alla data di chiusura dell'esercizio sono valutati ai cambi correnti

a tale data e i relativi utili e perdite su cambi devono essere imputati a conto economico.

#### DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

#### RATEI E RISCONTI:

Sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

#### TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO:

E' accantonato in base all'anzianità maturata dai dipendenti nella società alla data di bilancio, in conformità all'art.2120 C.C. e ai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio. Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

#### COSTI E RICAVI

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza, con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi.

#### IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO:

Le imposte dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta di pertinenza dell'esercizio in corso.

Il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge viene iscritto nella voce "Debiti Tributari" .

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile n.25 emanato dai CNDCEC , le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

## Nota integrativa, attivo

Nella presente sezione della nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'Art.2427 C.C. il commento alle voci, che, nel bilancio dell'esercizio, compongono l'attivo di Stato Patrimoniale.

## Immobilizzazioni

### Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	2.428	11.063	13.491
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.428	9.852	12.280
Valore di bilancio		1.211	1.211
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni		425	425
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)		(1.657)	(1.657)
Ammortamento dell'esercizio		870	870
Altre variazioni		(1.657)	(1.657)
Totale variazioni		(445)	(445)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	2.428	9.831	12.259
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.428	9.065	11.493
Valore di bilancio		766	766

## Immobilizzazioni immateriali

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte/valutate al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile. L'importo a zero esprime il valore del software acquistato per la gestione della contabilità pubblica al netto delle quote di ammortamento che risulta totalmente ammortizzato.

## Immobilizzazioni materiali

## **Movimenti delle immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione/costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ad eccezione di quei cespiti il cui valore è stato rivalutato in base a disposizioni di legge come risulta da apposito prospetto, ridotto delle quote di ammortamento maturate.

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.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

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

Impianti, macchinario 10%

Attrezzature industriali e commerciali 10%

Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati 12%

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

L'importo di eur.766,00 rappresenta il valore residuo dei beni ammortizzabili ed in particolare il valore del centralino telefonico e relativi terminali, il valore degli arredamenti per aule ed uffici, il valore dei personal computer e stampanti, il valore dei beni di costo inferiore a eur. 516,46, tutti espressi al netto dei relativi fondi ammortamento.

## **Attivo circolante**

### **Crediti iscritti nell'attivo circolante**

Come richiesto dall'Art.2424 del C.C., i crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati suddivisi, in base alla scadenza, tra crediti esigibili entro e oltre l'esercizio successivo.

La classificazione dei crediti nell'attivo circolante è effettuata secondo il criterio di destinazione degli stessi rispetto all'attività ordinaria di gestione.

I crediti derivanti dall'esercizio dell'attività istituzionale sono iscritti in bilancio al valore presumibile di realizzazione, che corrisponde alla differenza tra il valore nominale ed il fondo svalutazione crediti, se accantonato.

Gli altri crediti iscritti in bilancio sono esposti al valore nominale, che coincide con il presumibile valore di realizzazione.

### **Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	18.150	(8.150)	10.000	10.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante		76	76	76
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	161	2.169	2.330	2.330
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	18.311	(5.905)	12.406	12.406

L'importo totale dei Crediti, collocato nella sezione Attivo dello Stato Patrimoniale alla voce CII per un valore complessivo di € 12.406,00 rappresenta il valore dei crediti esigibili entro l'esercizio successivo ed in particolare:

L'importo di eur.10.000,00 rappresenta il valore dei crediti v/clienti per contributi da incassare di competenza dell'esercizio.

L'importo di eur.76,00 rappresenta il valore dei crediti v/Erario imposta sostitutiva su rivalutazione TFR.

L'importo di € 2.330,00 indica il valore degli Altri crediti ed in particolare il credito per depositi cauzionali e per partite attive da liquidare.

## Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	87.488	51.957	139.445
Denaro e altri valori in cassa	874	(786)	88
Totale disponibilità liquide	88.362	51.171	139.533

Le disponibilità liquide esposte nella sezione Attivo dello Stato Patrimoniale sempre alla voce CII, per eur.139.533,00, corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche e alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale. Il suddetto saldo risulta così composto:

Banca c/c: eur. 139.444,75  
Denaro in cassa eur.888,00

## Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Nella presente sezione della nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'Art.2427 C.C. il commento alle voci, che, nel bilancio dell'esercizio compongono il patrimonio netto e il passivo di Stato Patrimoniale.

## Patrimonio netto

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato di esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	20.000							20.000
Riserve statutarie	46.953		1.791					48.744
Utile (perdita) dell'esercizio	1.792		(1.792)				2.615	2.615
Totale patrimonio netto	68.745		(1)				2.615	71.359

Il saldo di eur.20.000,00 esprime il valore del fondo di dotazione versato dal Comune di Chiaravalle all'atto della costituzione della Fondazione.

Il saldo di eur.48.744,00 esprime il valore degli utili di bilancio degli esercizi precedenti accantonati a riserva statutaria.

L'importo di eur.2.615,00 rappresenta l'utile di bilancio dell'anno corrente.

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.):

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	per altre ragioni

Capitale	20.000	FONDO DI DOTAZIONE	B		
Riserve statutarie	48.744		A,B,D		
<b>Altre riserve</b>					
Totale	68.744				

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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 società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli importi liquidati per licenziamenti avvenuti in corso d'anno e degli importi destinati alla previdenza complementare.

Ai sensi della Legge n.296 del 27/12/2006 le quote di Tfr maturate a partire dal 01/01/2007 a scelta del dipendente sono state destinate a forme di previdenza complementare e sono state mantenute in azienda.

Si evidenziano, nella voce C del passivo le quote mantenute in Fondazione al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR per eur.16.302,00

Pertanto, il saldo esprime il valore degli accantonamenti effettuati durante l'esercizio al Fondo Trattamento di fine rapporto, secondo quanto previsto dalle normative vigenti in materia, al netto degli importi liquidati per licenziamenti avvenuti in corso d'anno e dei versamenti effettuati ai fondi di previdenza complementare, se richiesti dal dipendente.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	11.810
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	4.492
Totale variazioni	4.492
<b>Valore di fine esercizio</b>	16.302

## Debiti

I debiti presenti nella sezione del passivo di Stato Patrimoniale sono stati valutati al loro valore nominale. In particolare, l'ammontare esposto in bilancio per i debiti v/ fornitori, rilevati sempre al loro valore nominale, sono stati iscritti ove presenti, al netto degli sconti commerciali.

I debiti tributari per imposte correnti sono iscritti in base ad una realistica stima del valore della produzione netta (Irap) in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle eventuali agevolazioni vigenti e degli eventuali crediti di imposta in quanto spettanti.

## Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	18.163	(13.554)	4.609	4.609
Debiti tributari	2.292	2.435	4.727	4.727
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.005	(590)	2.415	2.415
Altri debiti	3.811	409	4.220	4.220
<b>Totale debiti</b>	<b>27.271</b>	<b>(11.300)</b>	<b>15.971</b>	<b>15.971</b>

### **DEBITI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO**

Il saldo di eur.15.971,00 esprime il valore dei debiti esigibili entro l'esercizio successivo, ed in particolare:

#### **DEBITI V/ FORNITORI PER EUR.4.609,00**

Debiti v/fornitori per eur.497,00

Debiti per fatture da ricevere per eur. 4.112,00

#### **DEBITI TRIBUTARI PER EUR. 4.727,00**

Debiti v/Erario per Iva su vendite Split Payment per eur.1.193,61

Debiti v/Erario per ritenute su lav. Dipendente per eur.1.189,64

Debiti v/Erario per ritenute su lav. Autonomo per eur.942,00

Regioni c/acconti Irap per eur. -3.351,00

Regioni c/Irap per eur.4.753,00

#### **DEBITI V/ISTIT. PREVIDENZ. PER EUR.2.415,00**

Debiti v/ Inps per eur.2.414,96

#### **DEBITI V/ALTRI PER EUR.4.220,00**

Debiti v/dipendenti per eur.4.146,70

Partite da liquidare passive per eur. 73,50

### **Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del comma 1 n.6 dell'Art.2427 C.C., si segnala che non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

	Ammontare
Debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti non assistiti da garanzie reali	15.971
<b>Totale</b>	<b>15.971</b>

### **Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

## Ratei e risconti passivi

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	58		58
Variazione nell'esercizio	(35)	49.050	49.015
Valore di fine esercizio	23	49.050	49.073

Il saldo di eur. 49.073,00 esprime il valore dei ratei e risconti passivi, in particolare del rateo derivante dal debito v/INAIL per regolazione premio anno 2023 e per risconto dei contributi per organizzazione dei corsi per la quota di competenze dell'anno 2024.

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

#### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Contributi organiz. corsi	138.725
Contributi gestione fondaz.	33.363
Contributi gestione Casa natale	36.000
<b>Totale</b>	<b>208.088</b>

### Costi della produzione

#### Costi della produzione

I costi e gli oneri della classe B del conto economico, classificati per natura, sono stati indicati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi. I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, includono anche i costi accessori di acquisto (trasporti, assicurazioni, carico e scarico, ecc.) qualora il fornitore li abbia inclusi nel prezzo di acquisto delle materie e merci. In caso contrario, sono stati iscritti tra i costi per servizi (voce B7).

Si precisa che l'iva non recuperabile è stata incorporata nel costo di acquisto dei beni.

Sono stati imputati alle voci B.6, B.7 e B.8 non solo i costi di importo certo risultanti da fatture ricevute dai fornitori, ma anche quelle di importo stimato non ancora documentato, per i quali sono stati effettuati degli appositi accertamenti.

Nel complesso, i costi della produzione di competenza dell'esercizio ammontano ad eur. 203.003,00.

### Proventi e oneri finanziari

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti (Interessi e altri oneri finanziari)	2.280	111	2.169
Utili (perdite) su cambi			
<b>Totale</b>	<b>2.280</b>	<b>111</b>	<b>2.169</b>

## Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	4.753	3.351	1.402
IRAP	4.753		4.753
<b>Totale</b>	<b>4.753</b>	<b>3.351</b>	

I debiti per Irap dell'esercizio iscritti nel passivo di Stato Patrimoniale, sono indicati in misura corrispondente ai rispettivi ammontari rilevati nella voce 20 di Conto Economico, tenuto conto della dichiarazione Irap che la società dovrà presentare entro il termine stabilito dalle norme vigenti.

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

L'organico medio, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Impiegati	3	2	1
<b>Totale</b>	<b>3</b>	<b>2</b>	<b>1</b>

### Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Non risultano essere stati pagati compensi ad amministratori o sindaci.

### Compensi al revisore legale o società di revisione

Non risultano essere stati pagati compensi al sindaco revisore.

### Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non risultano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

### Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Nel corso dell'esercizio, la Fondazione ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti, e comunque vantaggi economici di cui alla L.124/2017 art. 1 comma 125 pari ad eur.46.000,00.

La seguente tabella riporta i dati inerenti a soggetti eroganti, ammontare o valore dei beni ricevuti e breve descrizione delle motivazioni annesse al beneficio:

<b>DATA INCASSO</b>	<b>ENTE EROGANTE</b>	<b>SOMMA</b>	<b>CAUSALE</b>
15/02/2023	COMUNE DI CHIARAVALLE	17.500,00	CONVENZIONE GESTIONE CASA NATALE MONTESSORI DET. N.24 DEL 13/01/2022
29/09/2023	COMUNE DI CHIARAVALLE	18.500,00	CONVENZIONE GESTIONE CASA NATALE MONTESSORI DET. N.24 DEL 13/01/2022
20/12/2023	REGIONE MARCHE	10.000,00	CONTRIBUTO COORDINAM PEDAGOGICO PROGETTO AGRINIDO MODELLO DI QUALITA' A.S. 2023/2024
<b>TOTALE</b>		<b>46.000,00</b>	

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

<b>Risultato d'esercizio al 31/12/2023</b>	<b>Euro</b>	<b>2.615</b>
a riserva statutaria	Euro	2.614,54

Il presente bilancio, 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.

## Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Alfio Albani, legale rappresentante, dichiara che il presente documento è conforme a quello acquisito agli atti, che verrà trascritto e sottoscritto a termini di legge, sui registri sociali tenuti presso la Fondazione.