

FONDAZIONE THEVENIN onlus

Sede in VIA SASSOVERDE - 52100 AREZZO (AR)

Bilancio al 31/12/2020

Stato patrimoniale attivo	31/12/2020	31/12/2019
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati)		
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>		
<i>II. Materiali</i>	6.537.088	6.494.240
<i>III. Finanziarie</i>		
Totale Immobilizzazioni	6.537.088	6.494.240
C) Attivo circolante		
<i>I. Rimanenze</i>		
<i>II. Crediti</i>		
- entro 12 mesi	149.540	237.327
- oltre 12 mesi	1.146	1.046
- imposte anticipate		
	<u>150.686</u>	<u>238.373</u>
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni</i>	1.284.671	1.313.850
<i>IV. Disponibilità liquide</i>	260.531	184.121
Totale attivo circolante	1.695.888	1.736.344
D) Ratei e risconti	16.049	890
Totale attivo	8.249.025	8.231.474

Stato patrimoniale passivo		31/12/2020	31/12/2019
A) Patrimonio netto			
I. Fondo di dotazione		8.128.903	8.128.903
II. Avanzi (disavanzi) portati a nuovo		(331.284)	(343.858)
III. Avanzi (disavanzi) d'esercizio		13.050	12.574
Totale patrimonio netto		7.810.669	7.797.619
B) Fondi per rischi e oneri		21.000	25.094
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato		137.146	134.879
D) Debiti			
- entro 12 mesi	123.617		102.641
- oltre 12 mesi	<u>140.721</u>		<u>152.244</u>
		264.338	254.885
E) Ratei e risconti		15.872	18.997
Totale passivo		8.249.025	8.231.474
Conto economico		31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione			
1) Proventi da attività istituzionali		835.518	888.716
5) Altre entrate:			
a) (contributi, 5 x mille, manifestazioni)	<u>45.171</u>		<u>49.141</u>
		45.171	49.141
Totale valore della produzione		880.689	937.857
B) Costi della produzione			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		74.627	66.953
7) Per servizi		211.853	239.403
8) Per godimento di beni di terzi		14.699	12.357
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	374.884		368.003
b) Oneri sociali	112.609		110.203
c) Trattamento di fine rapporto	26.486		25.864
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi	<u></u>		<u></u>
		513.979	504.070
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali			
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	23.508		21.968
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	<u></u>		<u>11.658</u>
		23.508	33.626
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime,			

sussidiarie, di consumo e merci

12) Accantonamento per rischi

13) Altri accantonamenti

14) Oneri diversi di gestione

23.012 55.582

Totale costi della produzione **861.678** **911.991**

Differenza tra valore e costi di produzione (A-B) **19.011** **25.866**

C) Proventi e oneri finanziari

16) Altri proventi finanziari:

c) da titoli iscritti nell'attivo circolante

4.415

4.899

d) proventi diversi dai precedenti:

- da imprese controllate

- da imprese collegate

- da controllanti

- da imprese sottoposte al controllo delle

controllanti

- altri

321

67

321

67

4.736

4.966

17) Interessi e altri oneri finanziari:

- da imprese controllate

- da imprese collegate

- da controllanti

- verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

- altri

2.082

5.963

2.082

5.963

17-bis) utili e perdite su cambi

Totale proventi e oneri finanziari **2.654** **(997)**

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)

21.665

24.869

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

a) Imposte correnti

8.615

12.295

b) Imposte relative a esercizi precedenti

c) Imposte differite e anticipate

8.615

12.295

21) Avanzo (Disavanzo) dell'esercizio

13.050

12.574

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2020

Nota integrativa, parte iniziale

Attività svolte

La Fondazione svolge servizi di assistenza residenziale per minori, gestanti e donne con figli piccoli, oltre la funzione di semiconvitto per minori in età scolare, ha altresì sviluppato negli ultimi anni, progetti a tutela delle donne vittime di violenza.

Osservazioni

Il risultato economico netto dell'esercizio 2020 evidenzia un avanzo di gestione di € 13.050. In riferimento ai valori di bilancio, oltre alle indicazioni fornite nella presente nota integrativa, valgono le osservazioni espresse dal Consiglio di Gestione nella propria relazione al bilancio 2020.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Materiali

Gli immobili e i beni mobili sono stati iscritti o ai valori risultanti dalla perizia di trasformazione o al costo di acquisto.

Tutti i beni sono rettificati dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. Le aliquote utilizzate sono le seguenti:

- attrezzature 10,00%
- impianti 7,50%
- arredamento 7,50%
- fabbricati 0,25%

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento entrate

Le entrate sono riconosciute in base alla competenza temporale.

Nota integrativa, attivo**Immobilizzazioni****Immobilizzazioni materiali**

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
6.537.088	6.494.240	42.848

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere n. 1 contratti di locazione finanziaria riferito ad un'autovettura. Per lo stesso non è stato pagato maxicanone. L'importo non è da ritenersi rilevante né significativo.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
150.686	238.373	(87.687)

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	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	234.250	(88.636)	145.614	145.614		
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	319	903	1.222	1.222		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.803	46	3.849	2.703	1.146	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	238.373	(87.687)	150.686	149.539	1.146	

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante
Italia	145.614
Totale	145.614

Area geografica	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	1.222	3.849	150.685
Totale	1.222	3.849	150.686

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione per euro 11.658.

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.284.671	1.313.850	(29.179)

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	1.313.850	(29.179)	1.284.671
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.313.850	(29.179)	1.284.671

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
260.531	184.121	76.410

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	179.658	80.032	259.690
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	4.463	(3.622)	841
Totale disponibilità liquide	184.121	76.410	260.531

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
16.049	890	15.159

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio		890	890
Variazione nell'esercizio	15.123	36	15.159
Valore di fine esercizio	15.123	926	16.049

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto**Patrimonio netto**

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
7.810.669	7.797.619	13.050

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio			Valore di fine esercizio
Fondo di dotazione	8.128.903			8.128.903
Avanzi (disavanzi) portati a nuovo	(343.858)	12.574		(331.284)
Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	12.574	476	13.050	13.050
Totale patrimonio netto	7.797.619	13.050	13.050	7.810.669

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio sono destinate ad essere utilizzate per il solo scopo istituzionale della Fondazione. Ne è esclusa ogni forma di distribuzione, anche indiretta.

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
21.000	25.094	(4.094)

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
137.146	134.879	2.267

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
264.338	254.885	9.453

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	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche	152.314	(11.523)	140.791	70	140.721	
Debiti verso altri finanziatori						
Acconti						
Debiti verso fornitori	42.088	18.062	60.150	60.150		
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti						
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
Debiti tributari	8.406	2.434	10.840	10.840		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	19.578	(735)	18.843	18.843		
Altri debiti	32.497	1.217	33.714	33.714		
Totale debiti	254.885	9.453	264.338	123.617	140.721	

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio e delle ritenute d'acconto subite.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
15.872	18.997	(3.125)

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	18.997		18.997
Variazione nell'esercizio	(3.125)		(3.125)
Valore di fine esercizio	15.872		15.872

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
880.689	937.857	(57.168)

Si rileva che tra le altre entrate sono rilevati, euro 12.922 per donazioni, euro 7.001 da raccolte fondi a seguito di manifestazioni realizzate per la sensibilizzazione verso terzi dell'attività svolta dall'Ente. Si segnala inoltre che l'Ente ha ricevuto euro 6.546 quale entrata da 5x1.000. La rendicontazione per tale entrata è approvata dal Consiglio di Gestione con scheda allegata. Tutte le entrate hanno caratteristica istituzionale e sono impiegate per il raggiungimento del fine statutario della Fondazione.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
861.678	911.991	(50.313)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	74.627	66.953	7.674
Servizi	211.853	239.403	(27.550)
Godimento di beni di terzi	14.699	12.357	2.342
Salari e stipendi	374.884	368.003	6.881
Oneri sociali	112.609	110.203	2.406
Trattamento di fine rapporto	26.486	25.864	622
Ammortamento immobilizzazioni materiali	23.508	21.968	1.540
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante		11.658	(11.658)
Oneri diversi di gestione	23.012	55.582	(32.570)
Totale	861.678	911.991	(50.313)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.654	(997)	3.651

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	4.415	4.899	(484)
Proventi diversi dai precedenti	321	67	254
(Interessi e altri oneri finanziari)	(2.082)	(5.963)	3.881
Totale	2.654	(997)	3.651

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					321	321
Altri proventi					4.415	4.415
Totale					4.736	4.736

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
8.615	12.295	(3.680)

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	8.615	12.295	(3.680)
IRES	1.065	1.065	
IRAP	7.550	11.230	(3.680)
Totale	8.615	12.295	(3.680)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa, altre informazioni

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale: euro 1.900.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Proposta di destinazione degli avanzi di gestione

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2020	Euro	13.050
a riserva straordinaria	Euro	13.050

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.

Il Consiglio di Gestione