

FONDAZIONE DEI GEOLOGI DELLA TOSCANA

Codice fiscale 94172870480 – Partita iva 06020850480
 VIA V.FOSSOMBRONI 11 - 50136 FIRENZE FI
 Numero 704 Registro Regione Toscana delle Persone Giuridiche Private

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2018

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2018	31/12/2017
A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI		
I) parte già richiamata	0	0
II) parte non richiamata	0	0
<u>A TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	340	680
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	0	0
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	50	50
<u>B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</u>	<u>390</u>	<u>730</u>
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE	0	0
II) CREDITI :		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	404	888
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo		
II TOTALE CREDITI :	404	888
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	41.227	21.549
<u>C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</u>	<u>41.631</u>	<u>22.437</u>
<u>D) RATELE RISCONTI</u>		
<u>TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</u>	<u>42.021</u>	<u>23.167</u>

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2018	31/12/2017
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Fondo di dotazione	20.000	20.000
VII) Altre riserve c/copert.perdite	771	
VIII) Avanzo (disavanzo) portati a nuovo		(2.689)
IX) Avanzo (disavanzo) dell' esercizio	6.739	(5.541)
IX TOTALE Avanzo o Disavanzo dell' esercizio	6.739	(5.541)
<u>A TOTALE PATRIMONIO NETTO</u>	27.510	11.770
<u>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</u>		
<u>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO</u>	5.172	3.985
<u>D) DEBITI</u>		
1) <u>Esigibili entro l'esercizio successivo</u>	7.919	5.763
<u>D TOTALE DEBITI</u>	7.919	5.763
<u>E) RATEI E RISCONTI</u>	1.420	1.649
<u>TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</u>	42.021	23.167

CONTO ECONOMICO	31/12/2018	31/12/2017
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	36.838	30.263
5) Altri ricavi e proventi	6.557	4.897
<u>A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</u>	43.395	35.160
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime, suss., di cons. e merci	19	
7) per servizi	14.607	16.114
8) per godimento di beni di terzi	3.415	4.100
9) per il personale		
a) Salari e stipendi	14.899	14.923
b) Oneri sociali	264	3.191
c) Trattamento fine rapporto	1.202	1.058
9) ammortamento e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	340	340
14) oneri diversi di gestione	1.327	840
<u>B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</u>	36.073	40.566
<u>A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE</u>	7.322	(5.406)
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16) proventi finanziari	20	13
17) interessi e altri oneri finanziari da:	(63)	(148)
<i>TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</i>	(43)	(135)
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) proventi straordinari		
21) oneri straordinari		
<i>TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</i>		
<u>A-B±C±D±E TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE</u>	7.279	(5.541)

	31/12/2018	31/12/2017
22) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate		
a) Imposte correnti	540	
<u>23) Utile (perdita) dell'esercizio</u>	6.739	(5.541)

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2018

PREMESSA

La Fondazione dei Geologi della Toscana anche nell'esercizio 2018 ha proseguito la propria attività istituzionale di formazione professionale nel campo della Geologia . La Fondazione ha scelto fino dal primo anno della propria attività di rappresentare i fatti gestionali adottando la contabilità ordinaria , e di redigere il bilancio secondo gli schemi previsti dal codice civile per le società di capitali (per i bilanci in forma abbreviata) applicando altresì le disposizioni in materia di bilancio di cui agli artt. 2423 e seguenti del c.c.

Pertanto il presente bilancio si compone dei seguenti documenti:

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

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità alle disposizioni del codice civile.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Nella formazione del presente bilancio sono stati applicati : le regole generali di redazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i principi di redazione del bilancio (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;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- 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 elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- i criteri di valutazione adottati non hanno subito alcuna modifica rispetto al precedente esercizio
- 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.

Si fa presente che il prospetto di Bilancio e la Nota integrativa sono stati redatti secondo gli schemi adottati in precedenza per consentire una migliore comprensione dell'attività della Fondazione.

Sez.1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

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

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono costituite esclusivamente da costi pluriennali per il sito web della Fondazione, che vengono ammortizzati in cinque esercizi.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Insussistenti

B) III – IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Sono rappresentate da una cauzione versata ad un fornitore.

C) ATTIVO CIRCOLANTE C) I – Rimanenze

Insussistenti

C) II – Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)

I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo

C) III – Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Insussistenti

C) IV – Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale e sono costituite dalle somme disponibili nel c/c bancario intestato alla fondazione presso la Banca di Credito Cooperativo di Cambiano per € 40.160, e da denaro in cassa .

Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

Sono stati iscritti per tener conto rispettivamente di costi e ricavi maturati ma non ancora pagati alla fine dell'esercizio, e di costi e ricavi già sostenuti o conseguiti , ma di competenza economica dell'esercizio successivo. In particolare, i ratei passivi sono relativi a retribuzioni differite e relativi oneri previdenziali per il contratto di lavoro dipendente in essere.

Fondi per rischi e oneri

Non è stato necessario creare alcun accantonamento a tale scopo

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nel corso del 2018 la Fondazione ha proseguito il rapporto di lavoro subordinato a tempo indeterminato con un dipendente. A fronte di tale rapporto di lavoro è stato iscritto il Fondo trattamento di fine rapporto per l'importo maturato a partire dall'inizio del contratto.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale .

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Sez.4 - ALTRE VOCI DELL'ATTIVO.

Codice Bilancio	C II 01	
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI Esigibili entro l'esercizio successivo	
Consistenza iniziale		888
Incrementi consistenza		
Decrementi consistenza		484
Consistenza finale		404

Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI Esigibili oltre l'esercizio successivo	
Consistenza iniziale		0
Incrementi consistenza		
Decrementi consistenza		
Consistenza finale		0

La voce esprime modesti crediti per corsi di formazione nonché per imposte a credito .

Codice Bilancio	C IV	
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE DISPONIBILITA' LIQUIDE	
Consistenza iniziale		21.549
Incrementi		19.678
Decrementi		
Consistenza finale		41.227

Le disponibilità sono così composte:

Banca di Credito Coop. di Cambiano	€	40.160,59
Denaro in cassa	€	1.066,57
Totale	€	41.277,16

Sez.4 - ALTRE VOCI DEL PASSIVO.

Codice Bilancio	D01	
Descrizione	DEBITI Esigibili entro l'esercizio successivo	
Consistenza iniziale		5.763
Incr		2.156
Decrementi		
Consistenza finale		7.919

I debiti risultano così composti:

Fornitori (per fatture emesse)	-	
Fornitori (per fatture da ricevere)	2.007,20	
Debiti v/istituti bancari (compet iv trim.)	97,85	
Ritenute irpef dipendenti	398,93	
Ritenute irpef terzi	523,00	
Debito irap	91,00	
Debito ires	449,00	
Altri debiti tributari	4,00	
Dipendenti c/retribuzioni	958,00	
Debiti verso Inps	121,00	
Debiti verso Inail	2,99	
Debiti verso altri enti	27,18	
Iva c/erario	1.420,46	
Debiti per rimborso spese	-	
Altri debiti	1.818,50	
Clienti nota accredito da emettere	-	
Note accredito da ricevere entro esercizio	-	
Totale	7.919,11	

VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO

Descrizione	Consistenza iniziale	Incremento	Decremento	Consistenza finale
Fondo di dotazione	20.000,00	-	-	20.000,00
Versamenti a reintegro fondo		9.000,00	8.229,00	771,00
Utili / Perdite es. precedenti	-2.689,00	2.689,00		-
Disavanzo 2017	-5.541,00	5.541,00		-
	11.770,00	17.230,00	8.229,00	20.771,00
Avanzo 2018				6.739,00
Totali	11.770,00			27.510,00

DETTAGLIO CONTI

Codice Bilancio	Descrizione			
P D 00 01	DEBITI : Esigibili entro l'esercizio successivo			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
DEBITI V/FORNITORI	-887	887		-
FATTURE DA RICEVERE	2.345		338	2.007
DEBITI V/ISTITUTI BANCARI	118		20	98
RITENUTE IRPEF DIPENDENTI	321	78		399
RITENUTE IRPEF TERZI	496	27		523
DEBITO IRAP	-	91		91
DEBITO IRES	-	449		449
ALTRI DEBITI TRIBUTARI	4			4
DIPENDENTI C/RETRIBUZIONE	985		27	958
DEBITI V/INPS	208		87	121
DEBITI V/INAIL	3			3
DEBITI VERSO ALTRI ENTI	14	13		27
ERARIO C/IVA	951	469		1.420
DEBITI PER RIMBORSO SPESE	205		205	-
CLIENTI NOTA ACCR.EMETTERE	-			-
ALTRI DEBITI	1.000	819		1.819

Codice Bilancio	Descrizione			
E A 00 01	VALORE DELLA PRODUZIONE : Ricavi delle vendite e delle prestazioni			
Descrizione	Anno 2018	Anno 2017	Differenza + / -	
RICAVI PER PRESTAZ. DI SERVIZI	35.642,12	30.262,99	+5.379,13	
CONTRIBUTI SPONSORIZZAZIONI	1.200,00	-	+1.200,00	

Codice Bilancio	Descrizione			
E A 00 05	VALORE DELLA PRODUZIONE : Altri Ricavi e proventi			
Descrizione	Anno 2018	Anno 2017	Differenza + / -	
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	-	98,91	- 98,91	
PROVENTI VARI	6.557,38	4.798,23	+1.759,15	

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 06	COSTI DELLA PRODUZIONE: per materie prime, suss., di cons. e merci			
Descrizione	Anno 2018	Anno 2017	Differenza + / -	
ACQUISTI CANCELLERIA E STAMPATI	19,45	-	+19,45	

Codice Bilancio	Descrizione		
E B 00 07	COSTI DELLA PRODUZIONE: per servizi		
Descrizione	Anno 2018	Anno 2017	Differenza + / -
SPESE PREPARAZIONE CORSI	1.050,00	750,00	+300,00
SERVIZI ELABORAZIONE DATI E AMM.	4.118,40	4.068,63	+49,77
SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA	25,80	7,85	+17,95
SPESE DI RAPPRESENTANZA	-	3.648,68	-3648,68
RIMBORSI A PIE' DI LISTA	373,08	873,85	-500,77
LAVORO OCCASIONALE	900,00	1.560,00	-660,00
FORMAZIONE PERSONALE	577,50		+577,50
EROGAZIONI BEVANDE	351,00	277,36	+73,64
COMPENSI A PROFESSIONISTI	2.334,81	1.107,60	+1.227,21
RIMBORSI CHILOMETRICI E FORFAIT	838,49	342,47	+496,02
ONERI BANCARI	684,90	374,75	+310,15
SERVIZI TENUTA PAGHE	728,00	832,00	-104,00
COMPENSI REVISIONE LEGALE	1.248,00	1.248,00	-
SPESE VITTO E ALLOGGIO/SP.RAPPR.	1.376,70	1.022,90	+353,80

Codice Bilancio	Descrizione		
E B 00 08	COSTI DELLA PRODUZIONE: per godimento di beni di terzi		
Descrizione	Anno 2018	Anno 2017	Differenza + / -
NOLEGGI	354,54	-	+354,54
AFFITTI PASSIVI	3.060,00	100,00	+2.960,00
RIMBORSI OGT UTENZE E SERVIZI	-	4.000,00	- 4.000,00

Codice Bilancio	Descrizione		
E B 00 09	COSTI DELLA PRODUZIONE :per il personale		
Descrizione	Anno 2018	Anno 2017	Differenza + / -
SALARI E STIPENDI	14.899,00	14.923,02	-24,02
ONERI SOCIALI	264,13	3.190,95	-2.926,82
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	1.202,04	1.058,47	+143,57

Codice Bilancio	Descrizione		
E B 00 10	COSTI DELLA PRODUZIONE :ammortamenti e svalutazioni		
Descrizione	Anno 2018	Anno 2017	Differenza + / -
AMM.TO ALTRI COSTI PLURIENNALI	340,00	340,00	-

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 014	COSTI DELLA PRODUZIONE : oneri diversi di gestione			
Descrizione	Anno 2018	Anno 2017	Differenza + / -	
VALORI BOLLATI	44,00	-	+44,00	
IMPOSTE E TASSE INDED.	-	44,00	- 44,00	
IMPOSTE DI BOLLO	2,00	4,00	-2,00	
SANZIONI	5,08	-	+5,08	
SOPRAVV.PASS.INDEDUCIBILI	1.276,06	790,37	+ 485,69	
ABBUONI PASSIVI	4	-	+4	

Codice Bilancio	Descrizione			
E C 00 016	PROVENTI E ONERI FINANZIARI : proventi finanziari			
Descrizione	Anno 2018	Anno 2017	Differenza + / -	
ARROTONDAMENTI ATTIVI	4,22	3,87	+ 0,35	
INTERESSI ATTIVI C/C BANCARI / POSTALI	15,41	8,65	+6,76	

Codice Bilancio	Descrizione			
E C 00 017	PROVENTI E ONERI FINANZIARI : interessi e altri oneri finanziari			
Descrizione	Anno 2018	Anno 2017	Differenza + / -	
ARROTONDAMENTI PASSIVI	2,04	4,91	-2,87	
INTERESSI PASSIVI INDEDUCIBILI	60,64	33,82	+26,82	
COMMISSIONI MASSIMO SCOPERTO	-	109,60	- 109,60	

Il Consiglio di Amministrazione ai sensi dell'art. 4 dello statuto sociale delibererà in merito al risultato di esercizio, che risulta essere un avanzo di € 6.739 .

Firenze, 31 marzo 2019

Il Presidente

Livi Elisa
