

# ORGANISMO CONFIDI MINORI

## (OCM)

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	00186 ROMA (RM) VIA DEL BANCO DI SANTO SPIRITO 42
<b>Codice Fiscale</b>	96436380586
<b>Numero Rea</b>	
<b>Fondo di Dotazione</b>	77.000,00 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	FONDAZIONE
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	ATTIVITA' DI ALTRE ORGANIZZAZIONI ASSOCIATIVE NCA (949990)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

# Stato patrimoniale

31-12-2019

Stato patrimoniale	
Attivo	
B) Immobilizzazioni	
I - Immobilizzazioni immateriali	7.535
Totale immobilizzazioni (B)	7.535
C) Attivo circolante	
IV - Disponibilità liquide	73.000
Totale attivo circolante (C)	73.000
Totale attivo	80.535
Passivo	
A) Patrimonio netto	
I - Fondo di Dotazione	77.000
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(661)
Totale patrimonio netto	76.339
D) Debiti	
esigibili entro l'esercizio successivo	4.167
Totale debiti	4.167
E) Ratei e risconti	29
Totale passivo	80.535

## Conto economico

31-1 2-2019

Conto economico	
B) Costi della produzione	
7) per servizi	649
14) oneri diversi di gestione	12
Totale costi della produzione	661
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(661)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(661)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(661)

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

## Nota integrativa, parte iniziale

### **Attività svolte**

L'Organismo Confidi Minori è stato costituito per svolgere ogni attività necessaria per la tenuta e la gestione dell'elenco dei confidi previsti dall'art. 112, comma 1, T.U.B., nonché per vigilare sul rispetto, da parte degli iscritti, della disciplina cui questi ultimi sono sottoposti anche ai sensi dell'art. 112 comma 2 e per svolgere ogni altro compito disciplinato dalla legge ed in conformità con il Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 23 dicembre 2015 n. 228.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

L'organismo è stato costituito nel luglio 2019 per atto del Notaio Clara Sgobbo. Nel corso dell'anno ha svolto esclusivamente attività propedeutica alla piena operatività.

### **Criteri di formazione**

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile. E' stata comunque redatta la Relazione sulla gestione.

## **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).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci 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**

Di seguito vengono descritti i criteri di valutazione relativi alle sole voci movimentate nel corso dell'esercizio.

### **Immobilizzazioni**

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni. I costi di sviluppo sono ammortizzati sistematicamente secondo la loro vita utile: nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

### **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

### **Ratei e risconti**

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

## Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito vengono dettagliate le sole voci movimentate nel corso dell'esercizio

### **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	Totale immobilizzazioni
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	7.535	7.535
<b>Totale variazioni</b>	7.535	7.535
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	7.535	7.535
<b>Valore di bilancio</b>	7.535	7.535

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2019	Saldo iniziale	Variazioni
7.535	0	7.535

La voce si riferisce ai costi sostenuti per la costituzione dell'organismo pari ad € 2.535 e ad altri oneri pluriennali capitalizzati per € 5.000 che vengono ammortizzati in un quinquennio, per l'anno in commento non è stata calcolata la quota di ammortamento in considerazione della non operatività dell'Organismo.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	2.535	5.000	7.535
<b>Totale variazioni</b>	2.535	5.000	7.535
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	2.535	5.000	7.535
<b>Valore di bilancio</b>	2.535	5.000	7.535

---

## Attivo circolante

### Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo iniziale	Variazioni
73.000	0	73.000

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	73.000	73.000
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>73.000</b>	<b>73.000</b>

La voce si riferisce al saldo disponibile sul conto corrente bancario.

---

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2019	Saldo iniziale	Variazioni
76.339	0	76.339

Il patrimonio netto è la risultanza del Fondo di dotazione dell'Organismo pari ad € 77.000 al netto della perdita dell'esercizio pari ad € 661.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
	Altre destinazioni		
<b>Capitale</b>	77.000		77.000
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	(661)	(661)	(661)
<b>Totale patrimonio netto</b>	76.339	(661)	76.339



## Debiti

I debiti ammontano complessivamente ad € 4.167. La voce debiti verso fornitori si riferisce per € 2.743 a debiti verso fornitori per fatture da ricevere, per € 1.000 a debiti verso erario per ritenute d'acconto su compensi a terzi e per € 424 a rimborsi spese da erogare.

Saldo al 31/12/2019	Saldo iniziale	Variazioni
4.167	0	4.167

### Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Debiti verso fornitori</b>	3.167	3.167	3.167
<b>Debiti tributari</b>	1.000	1.000	1.000
<b>Totale debiti</b>	4.167	4.167	4.167

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposte per € 1.000 per ritenute effettuate alla fonte su collaborazioni occasionali. I debiti sopra riepilogati non sono assistiti da garanzie reali.

## Ratei e risconti passivi

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	29	29
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	29	29

La voce si riferisce interamente ad oneri bancari di competenza dell'esercizio 2019 ma finanziariamente addebitati sul conto corrente nell'anno 2020.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Nell'esercizio chiuso al 31.12.2019 non si rilevano proventi.

### Costi della produzione

I costi dell'esercizio chiuso al 31.12.2019 ammontano complessivamente ad € 661 di cui € 649 per servizi ed € 12 per oneri diversi.

Saldo al 31/12/2019	Saldo iniziale	Variazioni
661	0	661

Descrizione	31/12/2019	--	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci			
Servizi	649		649
Godimento di beni di terzi			
Salari e stipendi			
Oneri sociali			
Trattamento di fine rapporto			
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali			
Ammortamento immobilizzazioni materiali			
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	12		12
<b>Totale</b>	<b>661</b>		<b>661</b>

I costi per servizi si riferiscono per € 208 al costo per i servizi amministrativi di competenza dell'esercizio, per € 424 a rimborsi spese e per € 17 a servizi bancari. Gli oneri diversi di gestione per € 12 si riferiscono ad imposta di bollo sul conto corrente bancario.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

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

La perdita dell'esercizio in commento è pari ad € 661.

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili.

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.

Roma, 27 aprile 2020

Il Presidente del Consiglio di Gestione

Prof. Mario Comana