



CASAMADRE

**BILANCIO AL 31/12/2018 IN FORMA ABBREVIATA**

**STATO PATRIMONIALE  
ATTIVO**

	2018		2017	
<b>A) CREDITI V/SOCI VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>				
I. Immobilizzazioni Immateriali	84.051		67.705	
II. Immobilizzazioni Materiali	107.414		92.767	
<b>III. Immobilizzazioni Finanziarie</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>		<b>191.465</b>		<b>160.472</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>				
<b>I. Rimanenze</b>		<b>2.910</b>		<b>1.666</b>
<b>II. Crediti</b>		<b>41.453</b>		<b>29.632</b>
* correnti	41.453		29.632	
* esigibili oltre eserc. successivo	0		0	
<b>IV. Disponibilità Liquide</b>		<b>11.171</b>		<b>29.102</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>		<b>55.534</b>		<b>60.400</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>		<b>4.674</b>		<b>4.560</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>		<b>251.673</b>		<b>225.432</b>

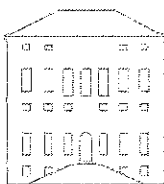
**PASSIVO**

	2018		2017	
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		<b>98.451</b>		<b>107.206</b>
I. Capitale	100.000		100.000	
II. Riserva dei Sovraprezzi	0		0	
III. Riserve di Rivalutazione	0		0	
IV. Riserva Legale	0		0	
V. Riserva per Azioni Proprie	0		0	
VI. Riserve Statutarie	0		0	
VII. Altre Riserve	0		5.531	
VIII. Utili Portati a Nuovo	7.206		0	
IX. Risultato dell'Esercizio	(8.755)		1.675	
<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO</b>		<b>18.390</b>		<b>9.754</b>
<b>D) DEBITI</b>		<b>96.034</b>		<b>91.612</b>
* correnti	96.034		91.612	
* esigibili oltre esercizio successivo	0		0	
<b>E) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>		<b>38.798</b>		<b>16.860</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>		<b>251.673</b>		<b>225.432</b>

Si dichiara che il presente bilancio è conforme alla contabilità sociale.

Per il Consiglio di Amministrazione  
Il Presidente

CASA MADRE IMPRESA SOCIALE SRL  
Via Martiri della Libertà n. 11 Cabella Ligure  
cod.fisc.-P.Iva 02457740062



CASAMADRE

CONTO ECONOMICO  
31/12/2018

	2018		2017	
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	461.353		521.236	
5) Altri ricavi e proventi	211.627		113.878	
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		<b>672.980</b>		<b>635.114</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		175.141		186.149
7) Per servizi		170.221		148.633
8) Per godimento di beni di terzi		25.137		36.708
9) Per il personale		197.579		161.039
a) Salari e stipendi	143.578		119.851	
b) Oneri sociali	43.827		33.235	
c) Trattamento di fine rapporto	10.174		7.953	
e) Altri costi	0		0	
10) Ammortamenti e svalutazioni		56.669		39.541
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	34.043		23.966	
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	22.626		15.575	
d) Svalutazioni crediti circolante				
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		(1.245)		61
12) Accantonamenti per rischi		0		0
13) Altri accantonamenti				
14) Oneri diversi di gestione		50.362		52.689
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		<b>673.864</b>		<b>624.820</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>		<b>(884)</b>		<b>10.294</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari		0		2
d) Proventi diversi dai precedenti	0		2	
17) Interessi e altri oneri finanziari		(4.671)		(4.011)
<b>TOTALE (15 + 16 - 17)</b>		<b>(4.671)</b>		<b>(4.009)</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B + C + D + E)</b>		<b>(5.555)</b>		<b>6.285</b>
22) Imposte sul reddito d'esercizio * correnti	(3.200)	(3.200)	(4.610)	(4.610)
26) Utile dell'esercizio		(8.755)		1.675

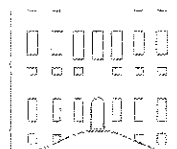
Si dichiara che il presente bilancio è conforme alla contabilità sociale Per il Consiglio di Amministrazione  
Il Presidente



CASA MADRE

**RENDICONTO GESTIONALE 2018  
PER COMPETENZA**

	Oneri			Proventi	
	2018	2017		2018	2017
<b>1) Oneri da attività tipiche</b>	<b>674.429</b>	<b>477.674</b>	<b>1) Proventi da attività tipiche</b>	<b>671.477</b>	<b>504.090</b>
1.1) Materie prime, merci	174.461	132.158	1.1) Da contributi su progetti		
1.2) Servizi	170.221	120.749	1.2) Da contributi con enti pubbl		
1.3) Godimento beni di terzi	25.137	36.213	1.3) Da soci ed associati	195.000	96.000
1.4) Personale	197.579	104.963	1.4) Da non soci	577	
1.5) Ammortamenti	56.669	38.361	1.5) Altri proventi	475.900	408.090
1.6) Oneri diversi di gestione	50.362	45.230			
<b>2) Oneri promozionali e raccolti fondi</b>			<b>2) Proventi da e raccolta fondi</b>		
2.1) Raccolta 1			2.1) Raccolta 1		
2.2) Raccolta 2			2.2) Raccolta 2		
2.3) Raccolta 3			2.3) Raccolta 3		
2.4) Attività ordinaria di promoz			2.4) Altri		
<b>3) Oneri da attività accessorie</b>	<b>2.346</b>	<b>148.811</b>	<b>3) Proventi da attività accessorie</b>	<b>2.910</b>	<b>129.657</b>
3.1) Materie prime	680	53.991	3.1) Da contributi su progetti		
3.2) Servizi		27.884	3.2) Da contributi con enti pubbl		
3.3) Godimento beni di terzi		495	3.3) Da soci ed associati		
3.4) Personale		56.076	3.4) Da non soci		300
3.5) Ammortamenti		1.180	3.5) Altri proventi		127.691
3.6) Rimanenze Iniziali	1.666	1.726	3.6) Rimanenze Fnali	2.910	1.666
3.7) Oneri diversi di gestione		7.459			
<b>4) Oneri finanziari e patrimoniali</b>	<b>4.671</b>	<b>4.011</b>	<b>4) Proventi finanziari e patrimoniali</b>	-	<b>2</b>
4.1) Su prestiti bancari	4.671	4.011	4.1) Da depositi bancari		2
4.2) Su altri prestiti			4.2) Da altre attività		
4.3) Da patrimonio edilizio			4.3) Da patrimonio edilizio		
4.4) Da altri beni patrimoniali			4.4) Da altri beni patrimoniali		
<b>5) Oneri straordinari</b>			<b>5) Proventi straordinari</b>	-	<b>561</b>
5.1) Da attività finanziaria			5.1) Da attività finanziaria		
5.2) Da attività immobiliari			5.2) Da attività immobiliari		
5.3) Da altre attività			5.3) Da altre attività		561
<b>6) Oneri di supporto generale</b>	-	-	<b>5) Altri proventi</b>	<b>1.504</b>	<b>2.471</b>
6.1) Materie prime			6.1) Abbuoni	23	100
6.2) Servizi			6.2) Sopravvenienze	1.481	2.371
6.3) Godimento beni di terzi					
6.4) Personale					
6.5) Ammortamenti					
6.6) Oneri diversi di gestione					
<b>7) Altri oneri</b>	<b>3.200</b>	<b>4.610</b>			
7.1) Imposte	3.200	4.610			
<b>Totale oneri</b>	<b>684.646</b>	<b>635.106</b>	<b>Totale proventi</b>	<b>675.891</b>	<b>636.781</b>
<b>Risultato gestionale</b>				<b>- 8.755</b>	<b>1.675</b>



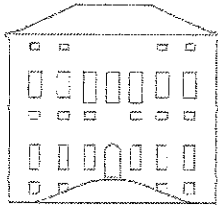
CASAMADRE

RENDICONTO FINANZIARIO  
 31/12/2018

<b>DISPONIBILITA' MONETARIE NETTE INIZIALI</b>	<b>A</b>	<b>29.103</b>
<b>FLUSSO MONETARIO GENERATO (ASSORBITO) DA ATTIVITA' OPERATIVA</b>		
. Utile (perdita) del periodo		(8.755)
. Ammortamenti e accantonamenti		56.669
. Variazione netta TFR		8.636
. Variazione netta rimanenze		(1.245)
. (Incremento) decremento dei crediti compresi nell'attivo circolante		(11.821)
. Incremento (decremento) dei debiti verso fornitori e altri debiti		4.422
. Variazione netta ratei e risconti		21.824
<b>TOTALE FLUSSO MONETARIO DA ATT. DI ESERCIZIO</b>	<b>B</b>	<b>69.730</b>
<b>FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO</b>		
. (Investimenti) disinvestimenti in immobilizzazioni		
. Finanziarie		
. Immateriali		(50.389)
. Materiali		(37.273)
. Utilizzo F.do Ammort.per disinvestimento		
<b>TOTALE FLUSSO MONETARIO DA ATT. DI INVEST.</b>	<b>C</b>	<b>(87.662)</b>
<b>FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO</b>		
. Capitale sociale		0
. Rimborsi di finanziamenti		0
. Accensione nuovi finanziamenti		0
<b>TOTALE FLUSSO MONETARIO DA ATT. DI FINANZ.</b>	<b>D</b>	<b>0</b>
<b>FLUSSO MONETARIO NETTO DEL PERIODO</b>	<b>E = B + C + D</b>	<b>(17.932)</b>
<b>DISPONIBILITA' MONETARIE NETTE FINALI</b>	<b>F = A + E</b>	<b>11.171</b>
di cui		
- depositi bancari e postali		9.562
- denaro e valori in cassa		1.609
- debiti verso banche correnti		0

Si dichiara che il presente bilancio è conforme alla contabilità sociale.

Per il Consiglio di Amministrazione  
 Il Presidente



CASAMADRE

## NOTA INTEGRATIVA Struttura e Contenuto del Bilancio al 31/12/2018

### 1. INTRODUZIONE

Il bilancio di esercizio è stato redatto con riferimento alla normativa del Codice Civile, interpretata ed integrata dai principi contabili emanati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri nonché dall'Organismo Italiano di Contabilità.

La struttura e la composizione del Bilancio di esercizio sono stati modificati dal D. Lgs. 139/2015 (in attuazione della direttiva 34/2013), che ha altresì aggiornato alcuni criteri di valutazione. L'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) ha di conseguenza revisionato i principi contabili in vigore, emanando nel corso del 2016 le versioni aggiornate degli stessi.

I principi contabili adottati sono stati pertanto adeguati con le modifiche, integrazioni e ultime novità introdotte. Gli adeguamenti, eccettuati quelli relativi all'esposizione dei prospetti di bilancio, non hanno comportato sostanziali modificazioni nella predisposizione del presente documento.

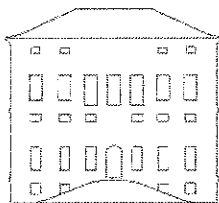
Il bilancio è costituito dallo Stato Patrimoniale (preparato in conformità allo schema previsto dagli artt. 2424, 2424 bis e 2435 bis c.c.), dal Conto Economico, dal rendiconto gestionale per competenza, dal rendiconto finanziario e dalla presente Nota Integrativa.

Avendone la società la dimensione, il bilancio viene predisposto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti previsti all'art. 2435-bis, 1° comma del Codice Civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla Gestione, ma è stato redatto il Bilancio Sociale I prospetti di bilancio al 31 dicembre 2018 sono stati affiancati a quelli al 31 dicembre 2017 in modo da evidenziarne la comparazione e le variazioni intervenute nei valori.

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2435-bis comma 8 del Codice Civile, la Società redigente bilancio in forma abbreviato ha deciso di avvalersi, in deroga a quanto disposto dall'art. 2426 C.C., della facoltà di iscrivere i titoli al costo di acquisto, i crediti al valore presumibile di realizzo e i debiti al valore nominale.

La Nota Integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 del Codice Civile. Inoltre, vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Per una completa informativa in funzione della qualifica di ente non profit della impresa sociale, è stato predisposto anche il rendiconto finanziario, al fine di presentare un fascicolo di bilancio completo secondo il modello suggerito dalla "Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit" e anche il bilancio sociale.



CASAMADRE

Casa Madre è stata costituita il 22 dicembre 2014, in data 17 gennaio 2019 si è tenuta l'assemblea straordinaria per l'adeguamento dello statuto alla nuova normativa relativa alla riforma del Terzo Settore.

La società opera senza fini di lucro ed ha lo scopo di diffondere, con l'istruzione, gli insegnamenti della signora Srivastava Chandrika Prasad Nirmala, conosciuta in tutto il mondo come Shri Mataji, e dalle pratiche di meditazione da lei proposte, conosciute come Sahaja Yoga".

Casa Madre Impresa Sociale SRL è presente nel mercato del terziario con la progettazione, la realizzazione e l'erogazione di servizi rivolti a privati, enti non profit ed enti pubblici. L'impresa sociale per l'anno 2018 ha svolto le seguenti attività:

- Erogazione di servizi culturali, logistici e turistici.
- Servizi educativi e di formazione

Durante il 2018, Casa Madre:

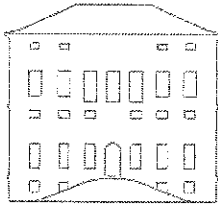
- ha fornito l'organizzazione logistica per numerosi seminari internazionali di approfondimento delle tecniche di Sahaja Yoga;
- ha realizzato settimane di seminari sperimentali volti al benessere psicofisico (wellness), basati sulla medicina ayurvedica e sulla pratica dello Yoga, in collaborazione con l'International Sahaja Yoga Research and Health Centre in India, Mumbai;
- ha realizzato due settimane di corsi accademici di danza, teatro, public-speaking, musica, arti figurative, arti marziali ecc. all'interno della Nirmala Arts Academy organizzata dall'associazione Theatre of Eternal Values e culminata poi nel 10° Festival della Cultura dello Spirito;
- Inoltre, una delle principali attività di Casa Madre è la gestione della scuola parentale Cabella International Sahaja School. L'anno scolastico 2018/2019 è iniziato a settembre 2018.

### 1.1 Criteri di Valutazione

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2018 è stato redatto secondo i principi generali della prudenza, della competenza e nella prospettiva della continuità dell'attività di impresa, tenendo conto della sostanza delle operazioni o dei contratti (principio di prevalenza della sostanza sulla forma) ed esponendo i fatti e le informazioni che hanno un effetto significativo e rilevante sui dati di bilancio (principio di rilevanza).

In ottemperanza al principio della prudenza, nel bilancio sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio e si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

In ottemperanza al principio della 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).



CASAMADRE

La valutazione, tenendo conto della sostanza delle operazioni o dei contratti, considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Qualora gli effetti derivanti dagli obblighi di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa siano irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta non verranno adottati ed il loro mancato rispetto verrà evidenziato nel prosieguo della presente nota integrativa.

I criteri di valutazione seguiti rispondono al principio della neutralità; i più significativi criteri adottati per la redazione del bilancio al 31 dicembre 2018 in osservanza dell'art. 2426 c.c. sono i seguenti, sostanzialmente invariati rispetto a quanto applicato nell'esercizio precedente.

I Postulati di bilancio ed i criteri di valutazione sono in linea con quanto dettato dai recenti Principi Contabili per gli Enti no profit n. 1 e n. 2 (OIC / CNDEC).

I più significativi criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio al 31/12/2018 e del rendiconto per competenza in osservanza dell'art. 2426 c.c. per quanto compatibile, sono i seguenti.

#### Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusivo degli oneri accessori, ed ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro prevista utilità futura.

#### Immobilizzazioni materiali

I beni patrimoniali, classificati in categorie ed iscritti al costo di acquisto o di produzione, sono stati ammortizzati in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione economica.

Sono valutati al netto dei fondi di ammortamento; sono sistematicamente ammortizzati in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche, riportate nella sezione di commento.

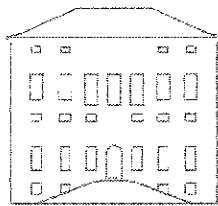
Per i beni acquistati nell'esercizio l'aliquota di ammortamento è ridotta forfetariamente al 50%, tenuto conto del periodo medio di utilizzo dei beni.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico.

#### Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione ridotto delle perdite durevoli di valore.

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione.



CASAMADRE

#### Rimanenze

Le rimanenze di magazzino sono iscritte al costo di acquisizione dell'esercizio.

#### Crediti

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2435-bis comma 8 del Codice Civile, la Società redigente bilancio in forma abbreviata si è avvalsa della facoltà di non valutare i crediti dell'attivo circolante con il criterio del costo ammortizzato. Ha pertanto deciso di avvalersi, in deroga a quanto disposto dall'art. 2426 C.C., della facoltà di rilevare inizialmente i crediti del circolante al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi; successivamente, al predetto valore sono stati dedotti gli incassi ricevuti per capitale e interessi, le svalutazioni stimate e le perdite su crediti contabilizzate per adeguare i crediti al valore di presumibile realizzo.

Tutti i crediti commerciali hanno scadenze particolarmente brevi, e non incorporano pertanto alcuna componente finanziaria

#### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Sono valutati al costo di sottoscrizione o acquisto, eventualmente ridotto per tener conto dell'andamento negativo del corso dei titoli.

#### Disponibilità liquide

Sono espresse al valore nominale.

#### Ratei e risconti

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, per realizzare il principio della competenza economica. Le quote di ripartizione sono state effettuate secondo il criterio del tempo fisico.

#### Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

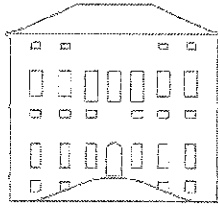
Il fondo trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro e integrativi aziendali.

#### Debiti

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2435-bis comma 8 del Codice Civile, la Società redigente bilancio in forma abbreviata ha deciso di avvalersi, in deroga a quanto disposto dall'art. 2426 C.C., della facoltà di iscrivere i debiti al valore nominale.

Non sussistono né debiti verso soci per finanziamenti, né operazioni con obbligo di retrocessione a termine, né ancora debiti assistiti da garanzie reali.





CASA MADRE

### Imposte

Le imposte sul reddito sono stanziare in base alla stima del reddito imponibile e della base imponibile IRAP, con riferimento alla normativa in vigore e tenuto conto delle esenzioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti.

### Conto economico

Il Conto economico è stato predisposto tenendo conto dei seguenti principi:

- suddivisione nelle tre aree previste dallo schema contenuto nell'art. 2425 Codice civile;
- allocazione dei costi in base alla relativa natura;
- necessità di dare rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato d'esercizio;
- i ricavi e i costi sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica.

Nella redazione del Conto economico la società non si è avvalsa delle semplificazioni consentite dall'art. 2435-bis c. 3 C.C.; il Conto economico è pertanto redatto secondo lo schema di cui all'art. 2425 C.C.

### Altre Informazioni

Nel rendiconto gestionale per competenza, i ricavi ed i costi sono rilevati secondo il principio della competenza economica, in modo da correlare i costi al conseguimento dei ricavi relativi.

Nell'esercizio 2017 l'attività scolastica era indicata tra le attività accessorie, con l'adeguamento dello statuto è stata riclassificata per l'esercizio 2018 tra le attività tipiche. L'attività accessoria riguarda la vendita di CD.

Al fine di esporre l'andamento finanziario dell'esercizio, secondo il criterio di cassa proprio degli enti non profit, è stato predisposto il "Rendiconto finanziario".

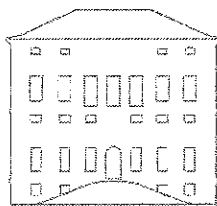
### Espressione degli importi monetari

Ai fini dell'esposizione nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico, le poste di bilancio sono espresse in unità monetaria, senza cifre decimali, per quanto disposto dall'art. 2423, quinto comma, del Codice Civile. In sede di redazione del bilancio, la trasformazione dei dati contabili, espressi in centesimi di euro, in dati di bilancio, espressi in unità di Euro, è effettuata mediante arrotondamento. Gli importi esposti nel corpo della Nota Integrativa sono tutte espressi, ove non diversamente indicato, in unità di Euro. Nel corso dell'esercizio non si sono verificati casi o situazioni eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, comma 4, del Codice Civile.

## 2. COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DELL'ATTIVO

### 2.1 Immobilizzazioni

Per le classi delle immobilizzazioni (immobilizzazioni immateriali e materiali) sono stati preparati



CASAMADRE

appositi prospetti, riportati nelle pagine seguenti, che indicano per ciascuna voce i costi storici, i precedenti ammortamenti e le precedenti rivalutazioni e svalutazioni, i movimenti intercorsi nell'esercizio e i saldi finali.

#### Immobilizzazioni Immateriali

Comprendono i costi sostenuti per l'atto notarile riguardante la costituzione della società e le spese per la sistemazione degli immobili di terzi, detenuto in comodato d'uso gratuito.

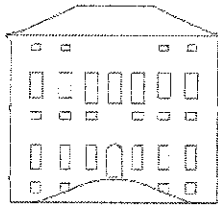
<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>Spese costituzione</b>	<b>Sistem.immobili i terzi</b>	<b>TOTALE</b>
Valore storico	3.936	115.890	119.826
F.do amm. esercizio prec.	2.361	49.760	52.121
<b>Valore inizio esercizio</b>	<b>1.575</b>	<b>66.130</b>	<b>67.705</b>
Dismissioni dell'esercizio	0	0	0
Utilizzo F.do per dismissioni	0	0	0
Acquisizioni dell'esercizio	0	50.389	50.389
Ammortam. dell'esercizio	787	33.256	34.043
<b>Valore netto</b>	<b>788</b>	<b>83.263</b>	<b>84.051</b>
<b>Tot F.do ammortamento</b>	<b>3.148</b>	<b>83.016</b>	<b>86.164</b>
<b>Costo storico fine esercizio</b>	<b>3.936</b>	<b>166.279</b>	<b>170.215</b>

#### Immobilizzazioni Materiali

Nei prospetti che seguono vengono analizzati i movimenti più significativi delle immobilizzazioni materiali.

Nel corso dell'esercizio sono stati capitalizzati i costi sostenuti per l'acquisto di attrezzatura, automezzi e macchine d'ufficio elettroniche.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali vengono calcolati dal momento di entrata in funzione dei beni sulla base della loro ipotetica durata e residua possibilità di utilizzazione. Sono stati stimati corrispondenti alle aliquote stabilite dalla normativa fiscale e per i beni acquistati nell'esercizio l'ammortamento è stato ridotto al 50%.



CASA MADRE

Descrizione	Percentuali
Attrezzature	15
Mobili	12
Macchine d'ufficio elettroniche.	20
Autovetture	25
Automezzi	20

ALTRI BENI	Mobili e arredi	Mobili scuola	Attrezzature	Macch. uff. elettr.	Auto	Automezzi	Totale
Valore storico	1.684	9.836	59.157	5.372	9.269	30.844	116.162
F.do amm. esercizio prec.	505	2.951	12.244	1.136	3.476	3.084	23.396
<b>Valore inizio esercizio</b>	<b>1.179</b>	<b>6.885</b>	<b>46.913</b>	<b>4.236</b>	<b>5.793</b>	<b>27.760</b>	<b>92.766</b>
Dismissioni dell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0
Utilizzo F.do per dismissioni	0	0	0	0	0	0	0
Acquisizioni dell'esercizio	0	0	36.704	570	0		37.274
Ammortam. dell'esercizio	202	1.180	11.627	1.131	2.317	6.169	22.626
<b>Valore a bilancio</b>	<b>977</b>	<b>5.705</b>	<b>71.990</b>	<b>3.675</b>	<b>3.476</b>	<b>21.591</b>	<b>107.414</b>
<b>Tot F.do ammortamento</b>	<b>707</b>	<b>4.131</b>	<b>23.871</b>	<b>2.267</b>	<b>5.793</b>	<b>9.253</b>	<b>46.022</b>
<b>Costo storico fine esercizio</b>	<b>1.684</b>	<b>9.836</b>	<b>95.861</b>	<b>5.942</b>	<b>9.269</b>	<b>30.844</b>	<b>153.436</b>

## 2.2 Attivo Circolante

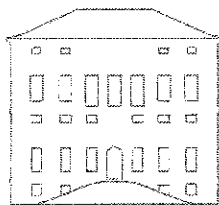
### Rimanenze

Ammontano a € 2.910= e sono relative ai CD venduti.

### Crediti

I crediti ammontano a € 41.453= e sono così formati:

Descrizione	Valore inizio esercizio	Aumenti (+) Diminuzioni (-)	Valore fine esercizio
clienti	16.610	2.604	19.214
verso erario	12.887	9.216	22.103
altri	135	1	136
<b>Totale</b>	<b>29.632</b>	<b>11.821</b>	<b>41.453</b>



CASAMADRE

I crediti verso clienti ammontano a € 19.214= e non comprendono fatture da emettere. Nell'esercizio non è stato accantonato il fondo svalutazione crediti.

I crediti tributari sono relativi al credito iva ( € 17.803=), e a crediti verso erario per IRES ( € 2.439=).

Gli altri crediti riguardano cauzioni attive.

Non sono iscritti crediti di durata residua superiore a cinque esercizi.

#### Disponibilità Liquide

Riguardano importi relativi ai conti correnti bancari (€ 9.562=) oltre a denaro in cassa ( € 1.609=).

Sono diminuiti di circa 17mila Euro rispetto all'esercizio precedente, il cui saldo era pari a 29mila euro, come si evince dal rendiconto finanziario.

#### 2.3 Ratei e Risconti Attivi

Nell'esercizio sono stati contabilizzati risconti attivi per assicurazioni e canoni.

### 3. COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DEL PASSIVO

#### 3.1 Patrimonio Netto

La movimentazione delle classi componenti il Patrimonio Netto viene fornita di seguito.

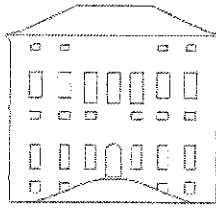
Il Capitale sociale ammonta a € 100.000= ed è interamente versato.

Il disavanzo di gestione subito nel 2018 ammonta a € 8.755=.

Descrizione	Valore al 31.12.2016	Variazioni	Valore al 31.12.2017	Variazioni	Valore al 31.12.2018
Fondo patrimoniale	100.000	0	100.000	0	100.000
Altre riserve	0	0	0	0	0
Utili portati a nuovo	5.485	46	5.531	1.675	7.206
Risultato dell'esercizio	46	1.629	1.675	-10.430	-8.755
<b>Totali</b>	<b>105.531</b>	<b>1.675</b>	<b>107.206</b>	<b>-8.755</b>	<b>98.451</b>

#### 3.2 Trattamento di Fine Rapporto

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti, in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti.



## CASAMADRE

Anno		2018
Valore iniziale		9.754
Accantonamento esercizio		10.174
Utilizzo	-	1.538
<b>Valore finale</b>		<b>18.390</b>

### 3.3 Debiti

Commentiamo di seguito la composizione ed i movimenti dell'esercizio delle voci che compongono tale raggruppamento.

Descrizione	Valore fine esercizio	Aumenti (+) Diminuzioni (-)	Valore fine esercizio
verso fornitori	34.155	1.320	35.475
tributari	1.401	-348	1.053
verso istituti di previdenza	3.984	4.588	8.572
verso diversi	12.512	38.422	50.934
<b>Totale</b>	<b>52.052</b>	<b>43.982</b>	<b>96.034</b>

I debiti verso fornitori comprendono € 16.707= relativi a fatture da ricevere.

I debiti tributari comprendono il debito per imposte IRAP al netto degli acconti pari a € 1.048=.

I debiti verso enti previdenziali comprendono gli oneri sull'ultima mensilità dell'anno 2018, pagati a gennaio del 2019.

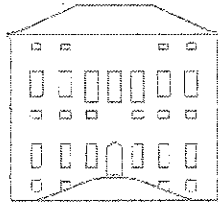
Gli altri debiti comprendono le poste maturate verso dipendenti per € 20760= (ratei ferie, 14ma mensilità, saldo dicembre 2018) , e verso diversi relativi alla carta di credito aziendale. Nel corso dell'esercizio 2017 la Fondazione Mondiale Shri Mataji Devi Sahaja Yoga, soci di maggioranza della società, ha versato € 30.000= come prestito soci infruttifero.

## 5. COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

Il conto economico di bilancio è redatto secondo criterio di competenza. In calce alla presente nota integrativa è allegato rendiconto gestionale ai sensi delle disposizioni fiscali vigenti.

### 5.1 Valore della Produzione

Ricavi delle vendite e prestazioni: i ricavi delle vendite e le prestazioni ammontano a € 461.353= e sono



## CASAMADRE

inerenti l'attività scolastica, all'attività del wellness e di gestione degli eventi. Sono diminuiti di circa 60

mila euro.

Altri ricavi e proventi: riguardano per € 195.000= donazioni ricevute dalla fondazione Mondiale Shri Mataji Nirmala devi Sahaja Yoga, oltre a donazioni di privati a sopravvenienze =.

### 5.2 Costi della Produzione

Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci: riguardano i costi relativi ai generi alimentari per la gestione del convitto legato alla scuola e per gli eventi relativi al wellness.

Per servizi: i principali costi che compongono questa voce sono i costi delle consulenze (legali, amministrative e tecniche), le utenze. Comprendo inoltre i compensi (oltre oneri contributivi) agli Amministratori e il compenso al Revisore Unico.

Per godimento di beni di terzi: si tratta dei canoni di noleggio e di affitto delle infrastrutture usate in occasione degli eventi organizzati.

Oneri diversi di gestione: gli importi principali sono costituiti dalle spese per la pulizia, per i beni patrimoniali inferiori a 516 euro (€ 8.040=), oltre a imposte e tasse.

### 5.3 Proventi e Oneri Finanziari

Riguardano i rapporti (interessi attivi ed oneri) con le banche.

### 5.5 Risultato dell'Esercizio

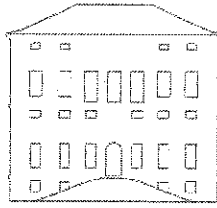
Le imposte d'esercizio riguardano l'IRAP (€ 3.200=) di competenza dell'esercizio.

La perdita subita dell'esercizio ammonta a € 8.755=.

## ALTRE INFORMAZIONI

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31/12/2018, nella presente sezione della Nota integrativa si forniscono nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C. nonché di altre disposizioni di legge, le seguenti informazioni:

- Dati sull'occupazione (art. 2427 c. 1 n. 15): i dipendenti in forza al 31/12/2018 erano 13; la media dell'anno è di 11.
- Compensi, anticipazioni e crediti ad amministratori e sindaci (art. 2427 c. 1 n. 16): nell'esercizio sono stati liquidati, come da delibera assembleare, compensi agli Amministratori per € 42.000=, oltre contributi per € 9.107=, il compenso del Revisore Unico ammonta a € 3.500=, oltre oneri accessori e rimborsi spese.
- Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 9): non sussistono.



CASAMADRE

- Informazioni sulle operazioni realizzate con parti correlate (art. 2427 c. 1 n. 22-bis c.c.): la Fondazione Mondiale Shri Mataji Nirmala Devi Sahaja Yoga ha donato alla società Casa Madre contributi per € 195.000=. Ha inoltre finanziato nel 2017 l'attività con un prestito infruttifero di € 30.000=, ancora aperto.
- Non sussistono accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 22-ter c.c.)
- Dalla chiusura dell'esercizio 2018 non si sono verificati fatti di rilievo (art. 2427 c.1 n. 22-quater C.C.).
- La società non fa uso di strumenti derivati ex art. 2427-bis C.C.
- La società non detiene Azioni proprie e di società controllanti (art. 2428 c. 3 nn. 3, 4).

### COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL RENDICONTO GESTIONALE

Il rendiconto gestionale è redatto secondo l'impostazione Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit.

Nella sezione "Oneri e proventi da attività tipiche" sono stati inseriti i costi e i ricavi relativi all'attività di turismo religioso comprendente la gestione degli eventi puja, dell'attività wellness e dell'attività scolastica. Quest'ultima risulta essere marginale rispetto all'attività del turismo religioso; i costi relativi all'attività scolastica ammontano a € 54.581= mentre quelli relativi al turismo religioso sono pari a € 525.237. Tra i ricavi sono state inserite anche le donazioni ricevute nel corso dell'esercizio. I ricavi relativi all'attività scolastica ammontano a € 153.546= mentre quelli relativi al turismo religioso sono pari a € 322.354=.

Nella sezione "Oneri e proventi da attività accessorie" sono stati inseriti i costi e i ricavi relativi all'attività commerciale relativa alla vendita dei CD con i discorsi della signora Srivastava Chandrika Prasad Nirmala,

Nella sezione "Oneri e proventi da attività finanziarie e patrimoniali" sono stati inseriti i costi e i ricavi relativi alla gestione dei conti correnti bancari.

Il presente bilancio composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Gestionale, Rendiconto Finanziario 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.

Sulla base di quanto esposto e a sensi art. 2727 c. 1 n. 22-septies si propone di coprire l'utile di esercizio, ammontante a complessivi euro 8.755= a riserva straordinaria utili esercizi precedenti per € 7.206= e accantonare a riserva perdite esercizi precedenti la differenza pari a € 1.549=.

Il Presidente  
Cartocci Duilio

## RELAZIONE UNITARIA SINDACO UNICO ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI

All'Assemblea dei Soci della CASA MADRE IMPRESA SOCIALE SRL

### **Premessa**

Il Sindaco Unico, nominato nell'assemblea del 17 gennaio 2019, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, ha svolto le funzioni previste dall'art 2409 bis C.C., ma non quelle previste dagli artt. 2403 e segg, essendo entrato in carica nel corso del 2019.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.".

### **A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39**

#### **Relazione sul bilancio d'esercizio**

Ho svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della Casa Madre Impresa Sociale S.r.l., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2018, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

#### *Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio*

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

#### *Responsabilità del revisore*

È mia la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione legale. Abbiamo svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3, del D.Lgs. n. 39/2010. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione legale al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

La revisione legale comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione legale comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

#### *Giudizio*



A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Casa Madre Impresa Sociale Srl al 31 dicembre 2018 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

**B) Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.**

**B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.**

*Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati*

Dato atto dell'ormai consolidata conoscenza che il sindaco, avendo svolto per anni la funzione di revisore unico, dichiara di avere in merito alla società e per quanto concerne:

- i) la tipologia dell'attività svolta;
- ii) la sua struttura organizzativa e contabile;

tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, viene ribadito che la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro positivo rispetto a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo.

È stato, quindi, possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati;
- le risorse umane costituenti la "forza lavoro" non sono sostanzialmente mutate;
- quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per gli ultimi due esercizi, ovvero quello in esame (2018) e quello precedente (2017). È inoltre possibile rilevare come la società abbia operato nel 2018 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i miei controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

La presente relazione riassume, quindi, l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, comma 2, c.c. e più precisamente:

- sui risultati dell'esercizio sociale;
- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, comma 4, c.c.;
- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c.

Le attività svolte dal sindaco hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, soltanto la prima parte dell'esercizio 2019 e nel corso dell'esercizio 2018 non sono state svolte le riunioni di cui all'art. 2404 c.c., non essendo la sottoscritta in carica allora.

## **B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa.

Inoltre:

- I documenti di bilancio sono stati consegnati alla sottoscritta in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'art. 2429, comma 1, c.c.

È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- I criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c.;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del collegio sindacale e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;

### *Risultato dell'esercizio sociale*

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere negativo per euro 8.755.

I risultati della revisione legale del bilancio da me svolta sono contenuti nella sezione A della presente relazione.

## **B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio**

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, così come redatto dagli amministratori.

Torino, 29 maggio 2019

Il sindaco unico

Ilaria Cinotto

