

FONDAZIONE SOLIDARIETA' & CULTURA ONLUS

Sede in Piazza Matteotti, 13 - 01014 - Montalto di Castro (VT)

Codice Fiscale 90070860565

Fondo di dotazione Euro 154.938 i.v.

Fondo di gestione Euro 30.000 i.v.

Bilancio al 31-12-2017

Gli importi (arrotondati all'unità) sono espressi in Euro




ATTIVO	31/12/2017	31/12/2016
A) CREDITI V/SOCI PER VERS. ANCORA DOVUTI		
Parte richiamata		
Parteda richiamare		
Totale crediti v/soci per vers. ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	-	-
Ammortamenti	-	-
Svalutazioni	-	-
Totale Immobilizz. immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	87.580	86.610
Ammortamenti	(84.569)	(77.430)
Svalutazioni	-	-
Totale Immobilizz. materiali	3.011	9.180
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Valore lordo	-	-
Ammortamenti	-	-
Svalutazioni	-	-
Totale Immobilizz. finanziarie	0	0
Totale Immobilizzazioni (B)	3.011	9.180
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	233.110	207.622
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti	233.110	207.622
III - Att. finanz. che non costituiscono imm.ni		
Totale att. fin. che non costituiscono imm.ni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	159.135	173.691
Totale Attivo Circolante (C)	392.245	381.314
D) RATEI E RISCONTI		
I - Ratei attivi	-	-
II - Risconti attivi	-	-
Totale ratei e risconti (D)	0	0
TOTALE ATTIVO	395.256	390.493

PASSIVO	31/12/2017	31/12/2016
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Fondo di dotazione	154.938	154.938
II - Fondo di gestione	30.000	30.000
III - Riserve	-	-
VI - Utili (perdite) portate a nuovo	61.206	60.283
V - Utile (perdita) dell'esercizio	1.717	923
Totale Patrimonio Netto (A)	247.861	246.144
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
Totale fondi per rischi e oneri (B)	0	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAV. SUBORD.	113.743	99.670
D) DEBITI		
esigibili entro l'esercizio successivo	33.562	44.680
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti (D)	33.562	44.680
E) RATEI E RISCONTI		
I -Ratei passivi	90	-
II - Risconti passivi	-	-
Totale ratei e risconti (E)	90	0
TOTALE PASSIVO	395.256	390.493

CONTO ECONOMICO	31/12/2017	31/12/2016
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Contributi da enti soci	390.000	394.133
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in c/esercizio	10.000	-
contributi in c/capitale	-	-
altri	22.353	6.247
Totale altri ricavi e proventi	32.353	6.247
Totale valore della produzione (A)	422.353	400.379
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	6.406	8.146
7) per servizi	95.561	67.603
8) per godimento di beni di terzi	386	555
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	208.918	216.518
b) oneri sociali	60.477	61.733
c) trattamento di fine rapporto	14.312	14.346
d) trattamento di quiescenza	-	-
e) altri costi del personale	-	-
Totale costi del personale	283.706	292.597
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle imm.ni immateriali	-	-
b) ammortamento delle imm.ni materiali	7.139	8.826
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	7.139	8.826
11) variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	17.364	20.317
Totale costi della produzione (B)	410.563	398.044
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	11.790	2.335
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-

	31/12/2017	31/12/2016
b) da titoli iscritti nelle imm.ni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	0	8
Totale altri proventi finanziari	0	8
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	0	(103)
Totale interessi e altri oneri finanziari	0	(103)
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (C)	0	(95)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	0	0
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5	-	-
altri	0	10.606
Totale proventi	0	10.606
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5	-	-
altri	0	(1.487)
<i>Totale oneri</i>	0	(1.487)
Totale delle partite straordinarie	0	9.119
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	11.790	11.359

	31/12/2017	31/12/2016
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	10.073	10.436
imposte differite	-	-
imposte anticipate	-	-
Totale imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	10.073	10.436
23) Utile (perdita) dell'esercizio	1.717	923


L'amministratore Unico
(Dott. Alessandro Fiordomi)

FONDAZIONE SOLIDARIETA' & CULTURA ONLUS

01014 MONTALTO DI CASTRO (VT)

PIAZZA MATTEOTTI, 13

Fondo di dotazione: € 154.938 interamente versato

Codice fiscale: 90070860565

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2017

Signori soci,

il bilancio che viene presentato per l'approvazione è stato redatto secondo la struttura e i criteri previsti dal codice civile con particolare riferimento alle disposizioni relative al bilancio in forma abbreviata previsto dall'art. 2435 bis del C.C. e corrispondente alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

Data la peculiarità delle aziende non profit ed i suoi caratteri gestionali tipici, appare fondamentale garantire la trasparenza dell'attività svolta al fine di consentire la continuità e il perseguimento della propria missione. Tale trasparenza può essere garantita proprio attraverso il bilancio d'esercizio ed i suoi allegati. Tale documento appare perciò di fondamentale importanza in ordine alla necessità di mantenere vivo nel tempo il rapporto fiduciario con la collettività di riferimento, che è destinataria dell'output (servizi prestati) e da cui proviene l'input (fondi ricevuti e lavoro volontario).

L'attuale normativa civilistica però non prevede particolari obblighi contabili in capo alle fondazioni, associazioni e altre istituzioni non profit di carattere privato. Occorre quindi riferirsi alla tecnica, alle norme stabilite per le imprese, se applicabili, ed eventualmente ai principi utilizzati presso altri Paesi. In tal senso si è espressa anche la stessa Amministrazione Finanziaria che tiene conto che, alla luce dei numerosi controlli da parte dei numerosi ambiti istituzionali preposti, le aziende non profit devono predisporre un rendiconto in grado di rappresentare i risultati di sintesi della gestione

aziendale.

A questo proposito, il bilancio di esercizio è stato elaborato attraverso i seguenti documenti:

- ✓ Stato patrimoniale;
- ✓ Conto Economico;
- ✓ Nota integrativa;

Brevemente può dirsi che lo schema di Stato Patrimoniale e Conto Economico utilizzato riprende la struttura di base previsto per le imprese con soltanto alcune modifiche ed aggiustamenti che contraddistinguono la struttura del patrimonio degli enti no profit.

La nota integrativa ha la funzione di illustrare od integrare i dati e le informazioni contenute nello stato patrimoniale e nel Conto Economico.

Il prospetto delle movimentazione dei fondi ha quale scopo ultimo quello di evidenziare e sintetizzare i movimenti delle poste accolte in patrimonio netto e di articolare l'impiego delle risorse secondo le varie condizioni di vincolo esistenti: lo schema in oggetto assume quindi per le aziende non profit un ruolo estremamente importante sia sotto il profilo della comunicazione esterna che sotto l'aspetto organizzativo gestionale interno.

Profilo informativo

La Fondazione è stata costituita con atto a rogito Notaio Paggi del 16 gennaio 2004 repertorio 42685 sul modello della "fondazione di partecipazione": socio fondatore il Comune di Montalto di Castro. Tale modello di fondazione è atipico ed unisce al proprio interno, oltre alle caratteristiche proprie del modello codicistico di fondazione, altri elementi che appartengono tradizionalmente al modello di associazione. Tale fattispecie aiuta a legare gli interessi pubblici a quelli privati, salvaguardando ruoli e prerogative diversi, ma perseguendo la comune volontà di realizzare gli interessi prefissati nell'atto di fondazione. Rappresenta quindi una sintesi dell'elemento personale, proprio delle associazioni, e dell'elemento patrimoniale, caratteristico delle fondazioni.

La fondazione gestisce direttamente un centro Socio Riabilitativo per le attività ricreative dedicato esclusivamente a portatori di handicap. Si sono attivati ulteriori progetti culturali e sociali che hanno in parte trovato termine nell'esercizio ed in parte verranno proseguite nell'anno avvenire.

Nel giugno del 2005, la fondazione ha ottenuto la qualifica di ONLUS. L'ente, a seguito di controllo statutario da parte dell'agenzia delle entrate, risulta pertanto iscritto all'anagrafe unica delle ONLUS con effetto dal 1 giugno 2005, ai sensi dell'articolo 4 comma 2 del D.M. 18 luglio 2003, n.266.

Il numero dei dipendenti e collaboratori impiegati all'interno degli uffici amministrativi della fondazione al 31.12.2017 è pari a n. 2 unità:

- n. 1 collaboratore amministrativo assunto con contratto di collaborazione;
- n. 1 dipendente assunto con contratto a tempo indeterminato part time.

Il numero dei dipendenti e collaboratori impiegati all'interno del Progetto "centro socio riabilitativo – Maratonda" gestito da questa Fondazione al 31.12.2017 è pari a n. 12 unità così ripartite:

- n. 1 collaboratore con mansioni di Educatore;
- n. 9 operatori socio sanitari con contratto a tempo Indeterminato;
- n. 1 addetta alle pulizie;
- n. 1 addetta alla cucina.

CRITERI DI VALUTAZIONE

art. 2427 n.1

I criteri di valutazione adottati per la formazione del bilancio al 31 dicembre 2017 sono sostanzialmente conformi a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Più nel particolare, nella formazione del bilancio al 31 dicembre 2017, sono stati adottati, per ciascuna delle categorie di beni che seguono, i criteri di valutazione esplicitati ad ognuna di esse:

1. Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio al loro costo storico di acquisizione intendendosi, con tale espressione, il prezzo pagato a terzi per l'acquisto dei beni.

Le spese di manutenzione e riparazione vengono costantemente imputate a conto economico.

Precisiamo che al 31 dicembre 2017 non figurano nel patrimonio della società beni per i quali si è derogato ai criteri legali di valutazione, in applicazione dell'art.2426 c.c..

Gli ammortamenti dei cespiti sono calcolati a quote costanti applicando le aliquote massime fiscalmente consentite.

Le aliquote di ammortamento utilizzate riflettono in ogni caso, la vita utile dei cespiti da ammortizzare.

L'inizio dell'ammortamento è fatto coincidere con il periodo di entrata in funzione del bene ed il termine della procedura coincide o con l'esercizio della sua alienazione oppure con quella in cui, a seguito di un ultimo stazionamento di quota, si raggiunge la perfetta contrapposizione tra la consistenza del fondo ammortamento e il costo storico del bene (eventualmente rivalutato).

I cespiti completamente ammortizzati compaiono in bilancio, al loro costo storico, sin tanto che essi non siano stati alienati o rottamati.

I cespiti per i quali si è usufruito di contributi specifici, vengono esposti al costo storico e regolarmente ammortizzati per quote annuali costanti.

Tra le immobilizzazioni segnaliamo la presenza di un automezzo acquistato a seguito di una erogazione liberale. Per questo bene si è scelto di abbattere le quote di ammortamento annuali attraverso l'utilizzo della rispettiva posta (accesa al momento della donazione) iscritta nel passivo dello stato patrimoniale.

Nel corso dell'esercizio 2017 la Fondazione ha ottenuto contributi riferibili alle seguenti attività:

- Centro Socio Riabilitativo Euro 390.000
- Attività istituzionali Fondazione: 10.000

Al 31/12/2017 risultano crediti per contributi da percepire per Euro 130.689. Tali contributi sono rappresentati da entrate certe per la fondazione, relative ad attività già svolte, i cui corrispettivi non sono ancora stati effettivamente percepiti.

2. Costi pluriennali da ammortizzare.

Non risultano iscritti in bilancio costi pluriennali.

3. Partecipazioni.

La fondazione non detiene partecipazioni di alcun genere.

4. Crediti.

I crediti sono iscritti in attivo della situazione patrimoniale al loro valore nominale. L'ammontare dei crediti così iscritti è ricondotto al "presumibile valore di realizzo". Non sono presenti "fondi svalutazione crediti".

Ad oggi non si sono resi necessari accantonamenti o svalutazioni di alcun genere.

5. Rimanenze.

Non sono rilevate rimanenze.

6. Debiti.

Tutte le poste esprimono una posizione di debito della società verso l'esterno sono state valutate al loro valore nominale.

7. Ratei e risconti.

Tra i ratei passivi sono iscritti i costi bancari di competenza del IV° trimestre 2017 che vedranno la loro manifestazione finanziaria solo nel mese di marzo 2018.

8. Fondo trattamento di fine rapporto.

Il fondo riflette il debito maturato nei confronti di tutti i dipendenti in forza al 31/12/2017 calcolato sulla base delle leggi e dei contratti vigenti.

In base a quanto richiesto dall' art. 2427 Cod.Civ. presentiamo i seguenti prospetti, valorizzati in Unita' di Euro.

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

II) Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Esistenza iniziale	9.180
Incrementi	970
Decrementi	7.139
Valore finale	3.011

VARIAZIONI ALTRE VOCI STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)

II) Crediti

Crediti correnti

Consistenza ad inizio esercizio	207.622
Incrementi	168.808
Decrementi	143.320
Valore a fine esercizio	233.110

IV) Disponibilita' liquide

Consistenza ad inizio esercizio	173.691
Incrementi	0
Decrementi	14.556
Valore a fine esercizio	159.135

Depositi bancari e postali

Consistenza ad inizio esercizio	170.794
Incrementi	0
Decrementi	13.991
Valore a fine esercizio	156.803

Denaro e valori in cassa

Consistenza ad inizio esercizio	2.898
Incrementi	0
Decrementi	556
Valore a fine esercizio	2.332

Le indicazioni delle variazioni significative intervenute nelle poste dell'attivo sono evidenziate nel prospetto sopra riportato.

Non si ritengono necessarie ulteriori precisazioni.

PATRIMONIALE (PASSIVO)

VARIAZIONE DEL PATRIMONIO NETTO

<i>I) Capitale (Patrimonio Vincolato e Fondo di dotazione)</i>	
Saldo iniziale	184.938
Incrementi	0
Decrementi	0

Saldo finale	184.938
--------------	---------

<i>II) Utili (o perdite) portati a nuovo</i>	
Saldo iniziale	60.283
Incrementi	923
Decrementi	0
Saldo finale	61.206

Le indicazioni delle variazioni intervenute nel patrimonio netto sono evidenziate nel prospetto sopra riportato.

VARIAZIONI ALTRE VOCI STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)

<i>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</i>	
Consistenza iniziale	0
Incrementi	0
Decrementi	0
Consistenza finale	0

<i>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO</i>	
Consistenza	99.670
Incrementi	14.312
Decrementi	239
Consistenza finale	113.743

Il fondo Trattamento Fine Rapporto e` stato incrementato di Euro 14.312 in relazione alle quote maturate nell'esercizio in conformita` alle disposizioni legislative e

contrattuali.

<i>Debiti verso fornitori (entro 12 mesi)</i>	
Consistenza iniziale	15.108
Incrementi	15.108
Decrementi	3.513
Consistenza finale	3.513

La voce debiti verso fornitori accoglie le fatture già ricevute alla data del 31 dicembre 2017 o da ricevere ma con competenza 2017, e non ancora saldate.

<i>Debiti tributari (entro 12 mesi)</i>	
Consistenza iniziale	5.325
Incrementi	5.325
Decrementi	5.614
Consistenza finale	5.614

<i>Debiti Previdenziali</i>	
Consistenza iniziale	8.890
Incrementi	9.623
Decrementi	8.890
Consistenza finale	9.623

<i>Altri debiti</i>	
Consistenza iniziale	15.356
Incrementi	14.812
Decrementi	15.356
Consistenza finale	14.812

Le indicazioni delle variazioni significative intervenute nelle poste del passivo sono evidenziate nel prospetto sopra riportato. I prospetti sopra riportati esauriscono le notizie e le informazioni richieste dalle voci esposte.

Proventi e oneri relativi al rendiconto gestionale

I proventi e gli oneri contabilizzati dalla fondazione nell'anno 2017 sono i seguenti:

- Contributi su progetto centro diurno	€ 390.000
- Contributi per attività istituzionale	€ 10.000
- Altri proventi	€ 22.353
TOTALE PROVENTI	€ 422.353
- Costi per acquisti di materie e merci	€ 6.406
- Costi per servizi	€ 95.561
- Costi iper godimento beni di terzi	€ 386
- Costi per personale	€ 283.706
- Ammortamenti	€ 7.139
- Altri oneri di gestione	€ 17.364
- Imposte	€ 10.073
TOTALE ONERI	€ 420.636

Tutti i proventi e gli oneri contabilizzati afferiscono alla gestione ordinaria della struttura, ad eccezione dell'importo di € 15.071 per quanto riguarda i primi e di € 2.153 per quanto riguarda i secondi.

Nello specifico, tra i proventi straordinari sono stati imputati alcune passività accertate negli anni precedenti rivelatesi poi insussistenti.

Di contro, tra gli oneri straordinari sono stati contabilizzati componenti negativi di reddito mancanti del requisito della competenza.

Si fa presente che l'esercizio chiude con un avanzo di gestione pari ad € 1.717, del quale si propone il rinvio agli esercizi successivi.

Non si ritengono necessarie ulteriori precisazioni.

Relazione sulla gestione

La strategia aziendale seguita nel corso dell'esercizio 2017 ha ricalcato per buona parte quella in essere nell'esercizio precedente, con alcune correzioni apportate a seguito di valutazione dei programmi e delle attività dell'anno precedente.

Anche nel corso dell'esercizio 2017, la Fondazione ha svolto la propria attività in maniera prevalente con riguardo alla gestione del Centro Socio Riabilitativo "Maratonda". Detta attività assorbe totalmente i contributi percepiti dal Comune di Montalto di Castro (€ 390.000) ed occupa l'intero personale a disposizione della struttura.

In modo più residuale, però, si è provveduto a riproporre un discorso volto anche alla cultura ed al sociale in senso più ampio con l'organizzazione di alcuni eventi e la partecipazione ad iniziative connesse a tali temi.

Tra questi, ricordiamo in modo particolare:

- la partecipazione alla settimana dell'autismo;
- la realizzazione dello spettacolo teatrale "Un grande abbraccio" che ha visto la partecipazione di attori affetti da disabilità ed il coinvolgimento degli utenti del CSR Maratonda;
- la realizzazione di un progetto di inclusione finalizzato al recupero di crediti scolastici e destinato agli studenti delle scuole primarie e secondarie del territorio.

Un'oculata gestione delle risorse a disposizione ha consentito alla Fondazione di chiudere l'esercizio con un risultato economico positivo pari ad € 1.717.

L'Amministratore Unico
(Dott. Alessandro Fiordomi)

