

**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 31-12-2016**

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



ATTIVO	31/12/2016	31/12/2015
<b>A) CREDITI V/SOCI PER VERS. ANCORA DOVUTI</b>		
Parte richiamata		
Parteda richiamare		
<b>Totale crediti v/soci per vers. ancora dovuti (A)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	-	-
Ammortamenti	-	-
Svalutazioni	-	-
Totale Immobilizz. immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	86.610	86.433
Ammortamenti	(77.430)	(68.427)
Svalutazioni	-	-
Totale Immobilizz. materiali	9.180	18.006
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Valore lordo	-	-
Ammortamenti	-	-
Svalutazioni	-	-
Totale Immobilizz. finanziarie	0	0
<b>Totale Immobilizzazioni (B)</b>	<b>9.180</b>	<b>18.006</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	207.622	206.277
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti	207.622	206.277
III - Att. finanz. che non costituiscono imm.ni		
Totale att. fin. che non costituiscono imm.ni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	173.691	175.547
<b>Totale Attivo Circolante (C)</b>	<b>381.314</b>	<b>381.825</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>		
I - Ratei attivi	-	-
II - Risconti attivi	-	-
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>390.493</b>	<b>399.831</b>

<b>PASSIVO</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Fondo di dotazione	154.938	154.938
II - Fondo di gestione	30.000	30.000
III - Riserve	-	-
VI - Utili (perdite) portate a nuovo	60.283	59.235
V - Utile (perdita) dell'esercizio	923	1.048
<b>Totale Patrimonio Netto (A)</b>	<b>246.144</b>	<b>245.221</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
<b>Totale fondi per rischi e oneri (B)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAV. SUBORD.</b>		
	<b>99.670</b>	<b>91.555</b>
<b>D) DEBITI</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	44.680	63.055
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<b>Totale debiti (D)</b>	<b>44.680</b>	<b>63.055</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>		
I -Ratei passivi	-	-
II - Risconti passivi	-	-
<b>Totale ratei e risconti (E)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>390.493</b>	<b>399.831</b>

CONTO ECONOMICO	31/12/2016	31/12/2015
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Contributi da enti soci	394.133	398.000
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	-	-
contributi in c/capitale	-	-
altri	6.247	6.600
Totale altri ricavi e proventi	6.247	6.600
<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>400.379</b>	<b>404.600</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	8.146	13.357
7) per servizi	67.603	90.529
8) per godimento di beni di terzi	555	0
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	216.518	202.319
b) oneri sociali	61.733	55.910
c) trattamento di fine rapporto	14.346	13.382
d) trattamento di quiescenza	-	-
e) altri costi del personale	-	-
Totale costi del personale	292.597	271.611
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle imm.ni immateriali	-	-
b) ammortamento delle imm.ni materiali	8.826	9.670
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	8.826	9.670
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	20.317	10.710
<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>398.044</b>	<b>395.877</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>2.335</b>	<b>8.723</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
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	-	-

	31/12/2016	31/12/2015
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	8	10
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>8</b>	<b>10</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	(103)	(6)
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>(103)</b>	<b>(6)</b>
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
<b>Totale proventi e oneri finanziari (C)</b>	<b>(95)</b>	<b>4</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
<b>Totale rivalutazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
<b>Totale svalutazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5	-	-
altri	10.606	8.730
<b>Totale proventi</b>	<b>10.606</b>	<b>8.730</b>
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5	-	-
altri	(1.487)	(6.657)
<b>Totale oneri</b>	<b>(1.487)</b>	<b>(6.657)</b>
<b>Totale delle partite straordinarie</b>	<b>9.119</b>	<b>2.073</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)</b>	<b>11.359</b>	<b>10.800</b>

	31/12/2016	31/12/2015
<b>22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	10.436	9.752
imposte differite	-	-
imposte anticipate	-	-
<b>Totale imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>10.436</b>	<b>9.752</b>
<b>23) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>923</b>	<b>1.048</b>

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
(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 31/12/2016

\*\*\*\*\*

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 31.12.2016 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 31.12.2016 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 2016 sono sostanzialmente conformi a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Più nel particolare, nella formazione del bilancio al 31 dicembre 2016, 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 2016 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 2016 la Fondazione ha ottenuto contributi riferibili alle seguenti attività:

- Centro Socio Riabilitativo Euro 390.000
- Attività istituzionali Fondazione: 4.133

Al 31/12/2016 risultano crediti per contributi da percepire per Euro 207.369. 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 esprimenti una posizione di debito della società verso l'esterno sono state valutate al loro valore nominale.

**7. Ratei e risconti.**

Non sono iscritti ratei e risconti.

**8. Fondo trattamento di fine rapporto.**

Il fondo riflette il debito maturato nei confronti di tutti i dipendenti in forza al 31/12/2016 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	18.006
Incrementi	177
Decrementi	9.003
Valore finale	9.180

### VARIAZIONI ALTRE VOCI STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)

#### II) Crediti

##### Crediti correnti

Consistenza ad inizio esercizio	206.277
Incrementi	143.321
Decrementi	141.976
Valore a fine esercizio	207.622

Sono, tra l'altro, compresi in questa voce:

- Crediti per contributi da percepire € 207.369

- Altri crediti tributari € 253

#### **Crediti tributari**

Consistenza ad inizio esercizio	926
Incrementi	253
Decrementi	926
Valore a fine esercizio	253

#### **IV) Disponibilita' liquide**

Consistenza ad inizio esercizio	175.547
Incrementi	0
Decrementi	1.856
Valore a fine esercizio	173.691

#### **Depositi bancari e postali**

Consistenza ad inizio esercizio	174.103
Incrementi	0
Decrementi	3.309
Valore a fine esercizio	170.794

#### **Denaro e valori in cassa**

Consistenza ad inizio esercizio	1.444
Incrementi	1.454
Decrementi	0
Valore a fine esercizio	2.898

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	59.235
Incrementi	1.048
Decrementi	0
Saldo finale	60.283

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	91.555
Incrementi	14.315
Decrementi	6.200
Consistenza finale	99.670

Il fondo Trattamento Fine Rapporto è stato incrementato di Euro 14.315 in relazione alle quote maturate nell'esercizio in conformità alle disposizioni legislative e contrattuali. Il decremento di € 6.200 si riferisce ad un anticipo TFR erogato nei confronti di un dipendente.

<i>Debiti verso fornitori (entro 12 mesi)</i>	
Consistenza iniziale	33.054
Incrementi	1.368
Decrementi	19.314
Consistenza finale	15.108

La voce debiti verso fornitori accoglie le fatture già ricevute alla data del 31 dicembre 2016 o da ricevere ma con competenza 2016, e non ancora saldate.

<i>Debiti tributari (entro 12 mesi)</i>	
Consistenza iniziale	4.433
Incrementi	5.325
Decrementi	4.433
Consistenza finale	5.325

<i>Debiti Previdenziali</i>	
Consistenza iniziale	8.909
Incrementi	8.890
Decrementi	8.909
Consistenza finale	8.890

<i>Altri debiti</i>	
Consistenza iniziale	16.351
Incrementi	15.356
Decrementi	16.351
Consistenza finale	15.356

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 2019 sono i seguenti:

- Contributi su progetto centro diurno	€ 390.000
- Contributi per attività istituzionale	€ 4.132
- Altri proventi	€ 6.247
- Interessi attivi	€ 8
- Proventi straordinari	€ 10.606
<b>TOTALE PROVENTI</b>	<b>€ 410.993</b>
- Costi per acquisti di materie e merci	€ 8.146
- Costi per servizi	€ 67.603
- Costi iper godimento beni di terzi	€ 555
- Costi per personale	€ 292.597



- Ammortamenti	€ 8.826
- Altri oneri di gestione	€ 20.317
- Oneri finanziari	€ 103
- Oneri straordinari	€ 1.487
- Imposte	€ 10.436
<b>TOTALE ONERI</b>	<b>€ 410.070</b>

Tutti i proventi e gli oneri contabilizzati afferiscono alla gestione ordinaria della struttura, ad eccezione dell'importo di € 10.606 per quanto riguarda i primi e di € 1.487 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 è stato registrato lo stralcio di alcuni crediti che negli esercizi precedenti avevano determinato dei componenti positivi di reddito in quanto, a seguito di valutazione, sono stati considerati inesigibili.

Si fa presente che l'esercizio chiude con un avanzo di gestione pari ad € 923, 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 2016 ha ricalcato per buona parte quella in essere nell'esercizio precedente, con alcune correzioni apportate a seguito di valutazione dei programmi.

Nel corso dell'esercizio 2016, la Fondazione ha svolto la propria attività in maniera prevalente con riguardo alla gestione del Centro Socio Riabilitativo "Maratonda". Detta attività assorbe quasi 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 e non solo al sociale, con l'organizzazione di alcuni convegni e tavole rotonde e

con la pubblicazione di una monografia de “Il Campanone”.

In aggiunta, si rileva che nel corso dell’anno è stato sviluppato un progetto di inclusione finalizzato al recupero di crediti scolastici e destinato agli studenti delle scuole primarie e secondarie del territorio.

Pur avendo avuto la sua naturale esecuzione nell’esercizio 2016, gli effetti contabili (incassi e pagamenti) del progetto saranno evidenti nel corso dell’anno 2017. In ogni caso, in prima battuta, è possibile già stimare che l’attività suddetta abbia riportato un sostanziale pareggio economico.

Tutto quanto sopra è stato possibile attraverso un’oculata gestione delle risorse a disposizione che hanno consentito alla Fondazione di chiudere l’esercizio con un risultato economico positivo pari ad € 923.

Il Consiglio di Amministrazione si ritiene soddisfatto per i risultati raggiunti dalla gestione e si prefigge ulteriori miglioramenti nel corso dell’esercizio successivo.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
*(Dott. Alessandro Fiordomi)*