

FONDAZIONE VALENTINO PONTELLO ONLUS

Fondazione di partecipazione
Sede in MAJANO FRAZIONE PERS 37
Codice fiscale 02508350309 - Partita IVA 02508350309
Iscritta nel Registro Regionale delle persone giuridiche al n. 185 con D.P.Reg. N.0184/Pres. del
30/07/2008
Iscritta all'anagrafe delle Onlus nel settore Assistenza sociale e socio - sanitaria

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2015 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis C.C.

La Fondazione Valentino Pontello Onlus è soggetto accreditato sul territorio del Distretto Sanitario di San Daniele per la gestione dei problemi della disabilità.
Nel corso dell'esercizio 2015, come da convenzioni sottoscritte con l'Azienda Sanitaria, ha gestito direttamente il centro residenziale. Dal mese di aprile ha ripreso la gestione diretta anche del centro diurno la cui gestione, prima di tale data, era affidata alla Cooperativa Ragnatela. In capo alla stessa cooperativa è rimasta la gestione del centro socio occupazionale.
E' da ricordare che nel centro diurno e nel centro occupazionale la Fondazione ha continuato ad operare con un numero insufficiente di utenti in quanto la disponibilità potenziale di 15 utenti per il centro diurno e 18 per il centro occupazionale non è stata rispettata essendo stati effettivamente occupati rispettivamente 13 utenti del centro diurno e numero 14 utenti del centro occupazionale.
Come per il passato la Fondazione ha realizzato iniziative di carattere didattico, formativo, sportivo, ricreativo e altre con lo scopo di promuovere l'inserimento dei disabili nel tessuto sociale.
Il personale in carico alla Fondazione, alla fine dell'esercizio, conta 18 unità.

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO DI ESERCIZIO

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, chiude con un risultato positivo di € 4.682 contro un utile dell'esercizio precedente di € 5.966, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni fornite dagli organismi contabili competenti (O.I.C., C.N.D.C.E.C.).

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

Ai sensi dell'art. 2423 viene riportata per ogni voce l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto

articolo. Conseguentemente, nella presente Nota integrativa si omettono le indicazioni previste dal n.10 dell'art. 2426 e dai numeri 2), 3), 7), 9), 10), 12), 13), 14), 15), 16) e 17) dell'art. 2427, nonché dal n. 1) del c.1 dell'art. 2427-bis del Codice Civile.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis, c.7 del Codice Civile.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

PRINCIPI CONTABILI E CRITERI DI VALUTAZIONE

PRINCIPI CONTABILI

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente e non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma del Codice Civile. In deroga al principio enunciato, sono stati modificati i sotto elencati criteri di valutazione rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente: determinazione degli ammortamenti sulle immobilizzazioni materiali, come di seguito specificato.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile. In particolare:

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione. La voce si riferisce a spese per programmi software. Si precisa che l'acquisto effettuato nell'esercizio 2015 è stato interamente ammortizzato nell'anno.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al valore di conferimento per quanto inerente il conferimento ed al costo di acquisto, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato, per gli incrementi dell'esercizio, al netto dei fondi di ammortamento.

Come per il precedente esercizio la parte di beni materiali sui quali è stato ottenuto un contributo, non sono stati previsti ammortamenti in quanto il valore dei contributi è superiore al valore degli ammortamenti stessi; a differenza, invece, del precedente esercizio, si è provveduto a calcolare l'ammortamento al 31/12/2015 non solo sugli altri beni ma anche sugli impianti (antifurto – fotovoltaico – automazione cancelli).

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono esposti al valore nominale corrispondente al valore di presunto realizzo.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Alla voce rimanenze non emergono saldi.

I titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti

I crediti sono stati iscritti al loro valore nominale, corrispondente a quello di presunto realizzo.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla Fondazione con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

La Fondazione, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività o passività in valuta estera.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Alla voce garanzie, impegni, beni di terzi e rischi non emergono saldi.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

INFORMAZIONI SULLE VOCI DI BILANCIO

Di seguito viene fornita un'analisi delle voci di Bilancio, conformemente al combinato disposto di cui agli artt. 2427 e 2435-bis del Codice Civile.

STATO PATRIMONIALE – ATTIVO

Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni immateriali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento				
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità				
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno				
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		1.042	1.042	
Avviamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre immobilizzazioni immateriali				
Arrotondamento				
Totali		1.042	1.042	

II. Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati	3.366.061			3.366.061
Impianti e macchinari	308.533	3.445	14.653	297.325
Attrezzature industriali e commerciali				
Altri beni	208.571	4.465	8.598	204.438

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
- Mobili e arredi	183.198	1.680	1.623	183.255
- Macchine di ufficio elettroniche	9.073		2.171	6.902
- Autovetture e motocicli				
- Automezzi	16.300		4.340	11.960
- Beni diversi dai precedenti		2.785	464	2.321
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Arrotondamento				
Totali	3.883.165	7.910	23.251	3.867.824

Riduzioni di valore di immobilizzazioni materiali ed immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, punto 3-bis del Codice Civile, si precisa che nell'esercizio in corso sulle immobilizzazioni immateriali e materiali non sono state applicate riduzioni di valore.

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Ai sensi dell'art.10 della legge 72/1983 si precisa che la Fondazione non ha operato rivalutazioni monetarie ed economiche.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 2 del Codice Civile, si precisa che non sono state iscritte immobilizzazioni finanziarie ad un valore superiore del loro fair value.

Attivo circolante

Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta che le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 0.

Crediti

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente	di cui entro 12 mesi	di cui oltre 12 mesi	di cui oltre 5 anni
Verso clienti	115.091	11.976	127.067	127.067		
Verso altri	31.006	-1.658	29.348	29.348		
Totali	146.097	10.318	156.415	156.415		

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Descrizione	Italia	Europa	Resto del Mondo	Totale
-------------	--------	--------	-----------------	--------

Descrizione	Italia	Europa	Resto del Mondo	Totale
Crediti	156.415			156.415

Conformemente alle disposizione di cui all'art. 2427, punto 6-ter, del Codice Civile, si precisa che non sono iscritti in bilancio dati relativi ai crediti derivanti da operazioni a termine che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le attività finanziarie non immobilizzate (art. 2427, punto 4 del Codice Civile) comprese nell'attivo circolante sono pari a € 0.

Ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile, si precisa che la Fondazione non detiene direttamente o indirettamente partecipazioni in imprese controllate e collegate.

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Depositi bancari e postali	29.203	61.561	32.358
Assegni			
Denaro e valori in cassa	351	722	371
Totali	29.554	62.283	32.729

Riepilogo delle variazioni dell'attivo

Si riporta nel seguente prospetto il riepilogo delle variazioni registrate nelle altre voci dell'attivo, in parte già analizzate in precedenza.

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente	Quota scad. oltre 5 anni
Crediti verso soci per versamenti dovuti				
Crediti immobilizzati	70		70	
Rimanenze				
Crediti attivo circolante	146.097	10.318	156.415	
Attività finanziarie non immobilizzate				
Disponibilità liquide	29.554	32.729	62.283	
Ratei e risconti attivi	38	451	489	

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

Patrimonio Netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 3.424.069 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Descrizione	Saldo iniziale	Destinazione risultato esercizio prec.		Altre variazioni			Risultato d'eser	Saldo finale	Note
		Attribuzi	Altre	Incrementi	Decrementi	Riclassific			

	one di dividendi	destinazio ni	ti	ti	e	cizio	
Fondo di dotazione	3.363.421	5.966	50.000				3.419.387
Utile (perdita) dell'esercizio	5.966	5.966				4.682	4.682
TOTALE PATRIMONIO NETTO	3.369.387		50.000			4.682	3.424.069

(Legenda colonna "Utilizzo"- A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; legenda colonna "Origine/Natura" - C: Riserva di capitale; U: Riserva di utili; N: riserva di altra natura).

Descrizione	Importo	Origine / Natura	Utilizzo	Quota disponibile	Riepilogo utilizzazioni effettuate nei 3 prec. es.	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Fondo di dotazione	3.419.387	N				
Totali	3.419.387					

Fondo di dotazione

In relazione a quanto richiesto dal punto 18 dell'art. 2427 del Codice Civile, si precisa che la Fondazione non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni e titoli o valori similari.

Ai sensi dell'art. 2427, punto 19 del Codice Civile si precisa che la Fondazione non ha emesso altri strumenti finanziari.

Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Descrizione	Saldo iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Altre variazioni	Totale variazioni	Saldo finale
Totale fondi		47.600			47.600	47.600

Gli accantonamenti per altri Fondi riguardano manutenzioni programmate per euro 37.600 e accantonamento spese legali per euro 10.000.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della Fondazione al 31/12/2015 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Descrizione	Saldo iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Altre variazioni (+/-)	Totale variazioni	Saldo finale
Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	21.225	14.920	153		14.767	35.992

Debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente	di cui entro 12 mesi	di cui oltre 12 mesi ed entro i 5 anni	di cui oltre 5 anni
Debiti verso banche	547.324	-89.556	457.768	48.049	409.719	
Debiti verso fornitori	77.284	-3.511	73.773	73.773		
Debiti tributari	3.925	3.296	7.221	7.221		
Debiti verso istituti di previdenza e di sic. sociale	12.288	1.258	13.546	13.546		
Altri debiti	28.463	803	29.266	29.266		
Arrotondamento	1	-1				0
Totali	669.285	-87.711	581.574	171.855	409.719	

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

Descrizione	Italia	Europa	Resto del Mondo	Totale
Debiti	581.574			581.574

Si fornisce un ulteriore dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Descrizione	Ipotecche	Pegni	Privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Totale debiti	391.968			391.968	189.606	581.574

I debiti assistiti da garanzie reali rappresentano:

- l'importo di € 192.664 relativamente al mutuo stipulato il 25.10.2011 con la Banca di Credito Cooperativo Friuli Centrale di Martignacco (UD) per un importo originario di 250.000 assistito da ipoteca di 2° grado su unità immobiliare censita al NCEU del comune di Majano, frazione Pers, F.25 n.988, a tasso variabile. Il pagamento dell'ultima rata è fissato per il 30/06/2023. Mutuo stipulato per l'ampliamento dell'edificio che ospita, dall'inizio dell'anno 2013, il settore protetto laboratorio che precedentemente occupava i locali della Cooperativa Ragnatela Società Cooperativa Sociale a r.l. nel capannone sito a Farla di Majano.
- l'ammontare dei debiti relativi alla realizzazione dell'impianto Fotovoltaico di euro 199.304, di cui € 181.363 esposto tra i debiti oltre i 12 mesi. Per tale operazione è stato stipulato un atto di cessione pro solvendo del credito che la fondazione vanta dal GSE a seguito della stipula della convenzione per l'ottenimento delle tariffe incentivanti della produzione di energia elettrica da impianti fotovoltaici.

Riepilogo delle variazioni del passivo

Si riporta nel seguente prospetto il riepilogo delle variazioni registrate nelle altre voci del passivo, in parte già analizzate in precedenza.

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente	Quota scad. oltre 5 anni
Debiti	669.285	-87.711	581.574	
Ratei e risconti passivi	1.214	-1.181	33	

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6ter del Codice civile, si precisa che la fondazione non ha posto in essere operazioni che prevedono l'obbligo per il venditore di riacquisire a termine.

Ai sensi dell'art. 2427, punto 19-bis del codice Civile non risultano saldi alla voce "finanziamenti da parte di soci".

CONTO ECONOMICO

Utili e perdite su cambi

Alla voce utili e perdite su cambi non emergono saldi.

Proventi e oneri finanziari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 11 del Codice Civile, si precisa che la Fondazione non detiene partecipazioni in altri enti, e pertanto, non si rilevano proventi da partecipazione.

ALTRE INFORMAZIONI

AZIONI PROPRIE E AZIONI/QUOTE DI SOCIETÀ CONTROLLANTI

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c.2, art. 2428 c.c., comunichiamo che la Fondazione non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e della Società controllante.

ONERI FINANZIARI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA

Per quanto riguarda le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 22 del Codice civile, si precisa che la Fondazione non ha in essere operazioni di locazione finanziaria.

EFFETTI SIGNIFICATIVI DELLE VARIAZIONI DEI CAMBI VALUTARI

Ai sensi del punto 6-bis) dell'art. 2427 del Codice Civile, si segnala che la Fondazione non ha in bilancio operazioni in valuta.

PATRIMONI E FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE

Nel rispetto della normativa prevista dagli artt. da 2447-bis a 2447-decies del Codice Civile., si precisa che la fondazione non ha patrimoni destinati ad uno specifico affare (art. 2427, punti 20 e 21 del codice Civile).

OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis Vi segnaliamo che nell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter Vi segnaliamo che non sussistono accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale, che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della Fondazione.

PARTECIPAZIONI IN IMPRESE COMPORTANTI RESPONSABILITÀ ILLIMITATA

Ai sensi dell'art. 2361, comma 2 del Codice Civile, si segnala che la Fondazione non ha assunto partecipazioni comportanti la responsabilità illimitata.

INFORMAZIONI SULLE FONDAZIONI O ENTI CHE ESERCITANO ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO – art. 2497 bis del Codice civile

La Fondazioni non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di Fondazioni o enti.

OPERAZIONI CON DIRIGENTI, AMMINISTRATORI, SINDACI E SOCI

La Fondazione non ha posto in essere operazioni che meritano una specifica indicazione nella presente nota integrativa ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 19, 19-bis, 20 e 21.

DESTINAZIONE DEL RISULTATO DI ESERCIZIO

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a patrimonio	4.682
- a Riserva straordinaria	
- a copertura perdite precedenti	
- a dividendo	
- a nuovo	
Totale	4.682

MAJANO, il

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente