

## **NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2018**

### **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 del gemonese per la gestione dei problemi della disabilità.

Nel corso dell'esercizio 2018, ha operato con utenti dell'Azienda per l'Assistenza Sanitaria n. 3 Altro Friuli, Medio e Collinare Sanitaria e l'Azienda Sanitaria Universitaria Integrata di Udine come da convenzioni sottoscritte.

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 9 utenti del centro diurno e numero 16 utenti del centro occupazionale.

Per il Centro Residenziale, la potenzialità della struttura è di nr.12 utenti più 2 per urgenze. Viene effettivamente rispettata la parte utenti mentre per quanto riguarda la capienza per le urgenze, questa viene destinata ai "sollevi" secondo criteri di precedenza definiti con la AAS 3.

Il personale in carico alla Fondazione, alla fine dell'esercizio, contava 29 unità.

## **STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO DI ESERCIZIO**

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al **31/12/2018**, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, chiude con un risultato positivo di **€ 4.600** contro un utile dell'esercizio precedente di **€ 5.504**, 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.

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'anno **2018** è stato completamente ammortizzato.

### **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.

Durante il 2018 si sono conclusi i lavori di sostituzione degli impianti di riscaldamento e di raffrescamento, lavori per cui la Fondazione ha ottenuto dei contributi da parte di Comunità Collinare FVG e Regione FVG. Si è proceduto nell'ammortamento di questi impianti riscontando il contributo in funzione della durata dell'ammortamento.

### **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		0	0	
Avviamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre immobilizzazioni immateriali				
Arrotondamento				
<b>Totali</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	

## **II. Immobilizzazioni materiali**

### **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.

<b>Immobilizzazioni tecniche</b>	<b>Saldo Iniziale</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi / dismissioni</b>	<b>Saldo Finale</b>
fabbricato principale	€ 2.519.000,00			€ 2.519.000,00
fabbricato secondario	€ 34.000,00			€ 34.000,00
terreni	€ 71.906,00			€ 71.906,00
modifiche strutturali	€ 67.695,00			€ 67.695,00
nuovo fabbricato	€ 694.366,00			€ 694.366,00
antifurto	€ 7.900,00			€ 7.900,00
Automazione cancelli	€ 11.080,00	€ 1.428,00		€ 12.508,00
fotovoltaico	€ 296.048,00			€ 296.048,00
macchine elettroniche	€ 25.779,00	€ 3.088,00		€ 28.866,00
automezzi	€ 48.700,00			€ 48.700,00
attrezzature	€ 27.456,00	€ 7.620,00		€ 35.076,00
arredi	€ 197.439,00			€ 197.439,00
Impianto di riscaldamento	€ 0	€ 62.290,00		€ 62.290,00
Impianto di raffrescamento	€ 0	€ 52.126,00		€ 52.126,00
				<b>€ 4.127.920,00</b>

### **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	€ 185.585	-53.835	131.750	131.750		
Verso altri	€ 34.228	-14.479	19.749	19.749		
<b>Totali</b>	<b>€ 219.814</b>	<b>-68.316</b>	<b>151.498</b>	<b>151.498</b>		

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
Crediti	151.498			151.498

Conformemente alle disposizioni 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	169.637	194.297	24.660
Assegni			
Denaro e valori in cassa	571	1.319	748
<b>Totali</b>	<b>170.208</b>	<b>195.616</b>	<b>25.408</b>

#### 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	219.814	68.316	151.498	
Attività finanziarie non immobilizzate				
Disponibilità liquide	135.152	35.056	170.208	
Ratei e risconti attivi	537	734	1.271	

## STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

### Patrimonio Netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro **3.479.858** e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Descrizione	Saldo iniziale	Destinazione risultato esercizio prec.		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Saldo finale
		Attribuzioni e di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Patrimonio	3.470.110		4.600	0				3.475.613
Utili (perdite) portati a nuovo								
Utile (perdita) dell'esercizio	4.600		4.600				4.600	4.600
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>3.480.214</b>						<b>4.600</b>	<b>3.480.214</b>

(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).

### 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
<b>Totale fondi</b>	<b>121.411</b>	<b>129.891</b>	<b>16.084</b>		<b>113.807</b>	<b>235.217</b>

Gli accantonamenti per altri Fondi riguardano accantonamento spese legali per euro 6.308, accantonamento per oneri sociali dipendenti per Euro 26.000, accantonamenti di Euro 12.583 a favore del nuovo ed importante Progetto "Il Giardino di Valentino", accantonamenti per Euro 15.000 per le manutenzioni programmate, Euro 20.000 per l'adeguamento informatico e Euro 50.000 in previsione di una riorganizzazione aziendale della fondazione.

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della Fondazione al **31/12/2018** 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	68.077	22.538	4.581		17.957	86.034

## 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	360.925	-50.531	310.394	52.345	258.049	
Debiti verso fornitori	32.859	-5.698	38.557	38.557		
Debiti tributari	13.979	-506	13.473	13.473		
Debiti verso istituti di previdenza e di sic. sociale	22.292	2.015	24.307	24.307		
Altri debiti	63.929	20.609	43.320	43.320		
Arrotondamento	0	0				0
<b>Totali</b>	<b>493.984</b>	<b>-33.958</b>	<b>430.051</b>	<b>172.002</b>	<b>258.049</b>	

Tra i debiti vs. banche si segnala che è a fronte del mutuo stipulato per l'impianto fotovoltaico 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.

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	430.051			430.051

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
<b>Totale debiti</b>	<b>262.961</b>			<b>262.961</b>	<b>47.432</b>	<b>310.393</b>

I debiti assistiti da garanzie reali rappresentano l'importo di € 119.459 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 centro socio occupazionale di confezionamento.

## 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	493.983	-63.932	430.051	
Ratei e risconti passivi	114.421	-47.083	67.338	

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6ter del Codice civile, si precisa che la fondazione non ho 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	4.600
- a Riserva straordinaria	
- a copertura perdite precedenti	
- a dividendo	
- a nuovo	
<b>Totale</b>	<b>4.600</b>

MAJANO, il

Per il Consiglio di Amministrazione  
Il Presidente