FONDAZIONE REGIONALE INVESTIMENTI SOCIALI
SEDE: Casarza Ligure (GENOVA) – Via De Gasperi 48D
C.F. 01323860997

STATO PATRIMONIALE

		31-dic-12	31-dic-11
	ATTIVO		
A)	**CREDITI V/SOCI PER VERS.TI ANCORA DOVUTI**	0	0
B)	**IMMOBILIZZAZIONI**		
B).I	Immobilizzazioni immateriali		
	Immobilizzazioni immateriali	0	13.762
	F.do ammortamento immobilizzazioni immateriali	0	13.762
	Totale immobilizzazioni immateriali	0	0
B).II	Immobilizzazioni materiali		
	Immobilizzazioni materiali	1.701.534	1.772.365
	F.do ammortamento immobilizzazioni materiali	242.646	191.142
	Totale immobilizzazioni materiali	1.458.888	1.581.223
B).III	Immobilizzazioni finanziarie		
	Immobilizzazioni finanziarie	0	0
	F.do ammortamento immobilizzazioni finanziarie	0	0
	Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	**1.458.888**	**1.581.223**
C)	**ATTIVO CIRCOLANTE**		
C).I	Rimanenze finali		
	Totale rimanenze finali	0	0
C).II	Crediti		
	Crediti tributari	12.635	67.167
	Crediti verso altri (entro 12 mesi)	332.977	137.800
	Crediti verso altri (oltre 12 mesi)	48	48
	Totale Crediti	345.660	205.015
C).IV	Disponibilità liquide		
	Depositi bancari e postali	176.879	210.426
	Denaro e valori in cassa	460	1.125
	Totale Disponibilità liquide	177.339	211.551
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	**522.999**	**416.566**
D)	**RATEI E RISCONTI ATTIVI**		
	Ratei	0	0
	Risconti	2.577	11.900
	TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI (D)	**2.577**	**11.900**
	TOTALE ATTIVITA'	**1.984.464**	**2.009.689**

	PASSIVO	31-dic-12	31-dic-11
A)	**PATRIMONIO NETTO**		
A).I	Fondo di dotazione	297.500	297.500
A).IV	Riserva legale	0	0
A).VII	Altre riserve	0	0
A).VIII	Utile (perdita) esercizi precedenti	- 25.477	- 33.180
A).IX	Utile (perdita) di esercizio	- 32.056	7.703
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	**239.967**	**272.023**
B)	**FONDI PER RISCHI E ONERI**		
	TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)	0	0
C)	**TFR DI LAVORO SUBORDINATO**		
	TOTALE TFR DI LAVORO SUBORDINATO (C)	0	0
D)	**DEBITI**		
	Debiti verso banche	1.674.113	1.674.113
	Debiti verso fornitori	36.129	38.060
	Debiti tributari	19.535	9.653
	Altri debiti	0	0
	TOTALE DEBITI (D)	**1.729.777**	**1.721.826**
E)	**RATEI E RISCONTI PASSIVI**		
	Ratei	14.720	15.840
	Risconti	0	0
	TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI (E)	**14.720**	**15.840**
	TOTALE PASSIVITA'	**1.984.464**	**2.009.689**

CONTI D'ORDINE

FIDEIUSSIONI	0	182.567
FIDEIUSSIONI	0	280.378

CONTO ECONOMICO

			31-dic-12		31-dic-11
A)	**PROVENTI**				
A).1	Proventi per attività istituzionali		180.000		180.000
A).1.a	Rimborsi spese per godimento beni di proprieta		0		0
A).1.b	Proventi per attività di consulenza		0		0
A).1.c	Altri		0		0
A).1.d	Corrispettivi da locazione		180.000		180.000
A).2	Contributi ricevuti		0		0
A).3	Proventi per attività accessorie		0		0
A).4	Proventi finanziari e immobiliari		27		5
	Interessi attivi su depositi bancari		27		5
A).5	Proventi straordinari		0		1.000
	TOTALE PROVENTI		180.027		181.005
B)	**ONERI**				
B).1	Oneri delle attività istituzionali	-	113.474	-	109.238
B).1.a	Assicurazioni	-	12.943	-	6.743
B).1.b	Compensi per prestazioni	-	48.640	-	28.294
B).1.c	Spese terreno		0		0
B).1.d	Ammortamenti Immobilizzazioni Immateriali		0	-	2.752
B).1.e	Ammortamenti Immobilizzazioni Materiali	-	51.504	-	46.220
B).1.f	Altre spese	-	387	-	25.229
B).2	Oneri promozionali e raccolta fondi		0		0
B).3	Oneri delle attività accessorie		0		0
B).4	Oneri finanziari e immobiliari	-	45.985	-	37.045
B).5	Oneri amministrativi				
	Valori bollati		-		-
	Altri oneri	-	27.293	-	18.006
	Totale oneri amministrativi	-	27.293	-	18.006
B).7	Accantonamenti		0		0
B).8	Oneri straordinari	-	7.636		0
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	**-**	**194.388**	**-**	**164.289**
	DIFFERENZA PROVENTI E ONERI (A-B)	**-**	**14.361**		**16.716**
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	**-**	**14.361**		**16.716**
	Imposte esercizi precedenti		0		0
	Imposte sul reddito dell'esercizio	-	17.695	-	9.013
	UTILE (PERDITA)	**-**	**32.056**		**7.703**

Si dichiara che il presente bilancio è conforme alle scritture contabili
Il Comitato Direttivo

Nota al bilancio al 31/12/2012

Per la redazione del Bilancio d'esercizio e della Nota Integrativa sono stati utilizzati criteri che permettono una rappresentazione chiara, corretta e veritiera della situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione e conformi all'atto di indirizzo emanato dal Ministero del Tesoro, del Bilancio e della Programmazione Economica del 19 Aprile 2001 pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale, Serie Generale n° 96 del 2001.

In particolare si segnala che:

- i dati esposti in bilancio sono desunti dalla contabilità generale regolarmente tenuta,
- le voci di bilancio dell'anno in corso sono comparabili con l'anno precedente,
- nella redazione del bilancio non si è ricorso alla facoltà di deroga dei principi generali.

Criteri applicati nella valutazione dei valori di bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività della Fondazione.

I principi adottati non si discostano sostanzialmente da quelli utilizzati per la redazione del bilancio del precedente esercizio.

Di seguito, nel dettaglio della composizione e delle variazioni intervenute nelle voci di bilancio, si riportano i criteri di valutazione adottati per ciascuna voce.

Composizione e variazioni intervenute nelle voci di bilancio: Stato Patrimoniale Attivo

A. Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti

Tutte le quote sottoscritte sono state versate dagli enti fondatori.

B.I Immobilizzazioni immateriali

Il valore storico iscritto a Bilancio era costituito da:

- spese di costituzione e impianto per € 4.615,

- altri costi pluriennali per € 9.147, comprendenti le spese sostenute per l'erogazione del mutuo da parte di Banca Carige Spa.

Nell'esercizio tale voce non è stata soggetta ad ammortamento in quanto già totalmente ammortizzate per cui si è provveduto al giro conto tra il costo storico e il relativo fondo che erano di eguale importo.

Descrizione		€
Variazioni degli esercizi precedenti	Costo storico	13.762
	Rivalutazioni	0
	Ammortamenti	13.762
	Svalutazioni	0
	Valore al 31/12/2011	0
Variazioni dell'esercizio	Valore al 01/01/2012	13.762
	Acquisizioni	0
	Spostamenti	13.762
	Alienazioni	0
	Rivalutazioni	0
	Svalutazioni	0
	Ammortamenti	0
	Valore al 31/12/2012	0

B.II Immobilizzazioni materiali

L'immobile in bilancio è l'edificio sito in Casarza Ligure, il cui valore storico è costituito da:

- terreno e fabbricato per € 1.292.189
- lavori al fabbricato (ristrutturazione e completamento dell'edificio) per € 88.027
- lavori al fabbricato (ristrutturazione e completamento dell'edificio) per € 320.846

Nell'esercizio tale voce è stata soggetta ad ammortamento con aliquota del 3,00%,

Descrizione		€
Variazioni degli esercizi precedenti	Costo storico	1.772.366
	Rivalutazioni	0
	Ammortamenti	191.143
	Svalutazioni	0
	Valore al 31/12/2011	1.581.223

Variazioni dell'esercizio	Valore al 01/01/2012	1.581.223
	Acquisizioni*	472
	Spostamenti	0
	Alienazioni	71.303
	Rivalutazioni	0
	Svalutazioni	0
	Ammortamenti	51.504
	Valore al 31/12/2012	1.458.888

* acquisto computer del valore inferiore a 516.36 euro, totalmente ammortizzato nell'anno.

B.III Immobilizzazioni finanziarie

Non sussistono immobilizzazioni finanziarie.

C.II Crediti dell'Attivo Circolante

La seguente tabella riporta il dettaglio dei Crediti compresi nell'Attivo Circolante.

Descrizione	*Consistenze inizio periodo*	*Variazione nel periodo*	*Consistenze fine periodo*
Crediti tributari	67.167	- 54.532	12.635
Crediti verso altri entro 12 mesi	137.800	+195.177	332.977
Crediti verso altri oltre 12 mesi	48	0	48
Totale crediti	205.015	+140.645	345.660

I crediti tributari sono iscritti al loro valore nominale e riguardano crediti nei confronti dell'amministrazione finanziaria dello Stato per ritenute d'acconto su interessi € 5, IVA € 2.472 e versamento IRAP € 3.959 e IRES € 6.199.

I crediti verso Consorzio di Cooperative Sociali Roberto Tassano ammontano a € 246.700 (di cui € 28.900 di competenza del 2011 e € 217.800 di competenza del 2012) mentre i crediti verso il Consorzio di Cooperative Sociali Roberto Tassano Inserimenti Lav. ammontano a € 86.277.

C.IV Disponibilità liquide dell'Attivo Circolante

La seguente tabella riporta le consistenze delle disponibilità liquide.

Descrizione	*Consistenze inizio periodo*	*Variazione nel periodo*	*Consistenze fine periodo*
Depositi bancari e postali	210.426	- 33.547	176.879
Denaro e valori in cassa	1.125	- 665	460
Totale Disponibilità Liquide	211.551	-34.212	177.339

D. Ratei e risconti attivi

Si rilevano risconti attivi per un importo di € 2.577 quali costi già sostenuti ma di competenza dell'esercizio futuro composti dalla polizza eventi speciali e incendio.

Composizione e variazioni intervenute nelle voci di bilancio: Stato Patrimoniale Passivo

A. Patrimonio

La seguente tabelle riporta le consistenze del patrimonio.

Descrizione	*Consistenze inizio periodo*	*Variazione nel periodo*	*Consistenze fine periodo*
Fondo di dotazione	297.500	0	297.500
Altre Riserve	0	0	0
Utili/ perdite portate a nuovo	- 33.180	+ 7.703	-25.477
Utile/ perdita d'esercizio	7.703	-39.759	- 32.056
Totale Patrimonio	272.023	-32.056	239.967

La voce utili/perdite portate a nuovo di € 25.477 negli anni è così composte:

- € 7.703 utile relativo all'esercizio 2011
- € 36.788 utile relativo all'esercizio 2010
- € 4.332 utile relativo all'esercizio 2009
- € 13.648 perdita relativa all'esercizio 2008
- € 5.249 utile relativo all'esercizio 2007.

- € 29.766 perdita relativa all'esercizio 2006;
- € 22.484 perdita relativa all'esercizio 2005;
- € 9.563 perdita relativa all'esercizio 2004;
- € 3.702 perdita relativa all'esercizio 2003;
- € 387 perdita relativa all'esercizio 2002.

D. Debiti

La seguente tabella riporta le consistenze dei debiti.

Descrizione	*Consistenze inizio periodo*	*Variazione nel periodo*	*Consistenze fine periodo*
Debiti v/ banche entro 12 mesi	0	0	0
Debiti v/ banche oltre 12 mesi	1.674.113	0	1.674.113
Debiti v/ fornitori entro 12 mesi	36.000	+129	36.129
Debiti v/ fornitori per fatt. da ric.	2.060	-2.060	0
Debiti tributari	9.653	+8.042	17.695
Altri debiti	640	+1.200	1.840
Totale debiti	1.722.466	+7.311	1.729.777

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Si evidenzia che:

- nel corso del 2012 non si è provvedere al rimborso delle rate del debito bancario,
- come da delibera del Comitato Direttivo e del Consiglio Generale, il Presidente della Fondazione aveva sottoscritto con Banca Carige spa:
  - un assorbimento delle morosità precedenti con rinvio al 14 giugno 2013 quale data di inizio per il pagamento delle rate del rimborso del mutuo che ammonta a euro 1.174.113;
  - un nuovo mutuo di euro 500.000,00 con pagamento della prima rata il 30 giugno 2013.

I debiti verso fornitori per € 36.128 sono costituiti rispettivamente da debiti verso Filse (€ 36.000) e debiti verso Singeo srl (€ 128).

I debiti tributari sono costituiti da debiti v/IRES per € 15.098 e debiti v/IRAP per € 2.597.

I debiti verso altri per € 1.840 corrispondono a ritenute d'acconto da versare a fronte del pagamento di fatture a professionisti.

E. Ratei e risconti passivi

Si rilevano ratei passivi per un importo di € 14.720 quali costi per:

- compensi a professionisti di competenza dell'esercizio 2011 ma che avranno manifestazione finanziaria nell'esercizio futuro per € 3.200,
- compensi a professionisti di competenza dell'esercizio 2012 ma che avranno manifestazione finanziaria nell'esercizio futuro per € 11.520.

Conti d'ordine

Avendo la Fondazione vinto i ricorsi presso la sezione XI della Commissione Tributaria regionale contro l'Agenzia delle Entrate, con sentenza 36/11/12 per rimborso IVA anno 2004 e con sentenza 37/11/12 per rimborso IVA anno 2005, le polizze assicurative a suo tempo stipulate con Banca Carige Spa, per rimborso IVA anno 2005 di € 182.567, e con Ascom Finance soc. coop, per rimborso iva 2004 di € 280.378, non hanno più motivo di sussistere tra i conti d'ordine.

Risultato d'esercizio

Nell'anno 2012 la Fondazione ha conseguito proventi per la locazione dell'immobile al Consorzio di Cooperative Sociali Roberto Tassano S.c.a.r.l. pari a € 180.000 (oltre iva); ha inoltre registrato € 27 di interessi attivi.

Gli oneri delle attività istituzionali risultano così composti:

- € 94 per spese postali;
- € 4.500 per assicurazioni;
- € 2.243 per assicurazioni polizze fideiussorie;
- € 6.200 commissioni credito di firma;
- € 48.640 per compensi a professionisti e consulenze tecniche;
- € 51.504 per ammortamento immobilizzazioni materiali;
- € 293 per servizi bancari;

Gli oneri finanziari e immobiliari risultano composti da:

- € 45.985 per interessi passivi su finanziamenti;

- € 0 per interessi passivi su conto corrente;
- € 0 per interessi passivi su F24

Gli altri oneri amministrativi risultano così composti:

- € 26.953 per I.M.U.;
- € 310 per tassa vidimazione libri sociali,
- € 30 diritto annuale C.C.I.A.A.

La Fondazione chiude l'esercizio 2012 con un risultato, ante imposte, di € - 14.361.

Il risultato d'esercizio al netto delle imposte, considerati € 15.098 per IRES e € 2.597 per l'IRAP di competenza dell'esercizio 2012, **registra una perdita di € 32.056 che il Comitato propone di portare a nuovo.**

Si evidenzia che la Fondazione nel corso dell'anno 2012 non ha avuto dipendenti e il Comitato Direttivo non ha percepito alcun compenso o rimborso spese.

Si da atto che l'impegno sottoscritto con la Fi.L.S.E. spa dal Presidente della Fondazione Regionale Investimenti Sociali Mario Chella in data **15 novembre 2011** con il quale la Fondazione si impegna:

- a saldare, entro il 31 dicembre 2012, il debito nei confronti Fi.L.S.E. spa, che al 31 dicembre 2011 ammonta a euro 36.000,00;
- ad acquistare, entro il 31 dicembre 2012, l'area sita a Casarza Ligure via De Gasperi, identificata con il mappale n. 777 del foglio 30 di circa 1.253 mq, al prezzo da concordare tra le parti, avendo come riferimento l'importo di euro 103.000

è stato prorogato di comune accordo al 31 dicembre 2013.

In relazione agli accertamento IVA dell'anno 2004 e 2005 la sezione XI della Commissione Tributaria Regionale con sentenza n. 36/11/12, depositata in data in data 31 maggio 2012, ha accolto l'appello presentato dalla Fondazione con riguardo all'anno 2004; mentre con sentenza n. 37/11/12, depositata in data in data 31 maggio 2012, ha respinto l'appello proposto dall'Ufficio con riguardo all'anno 2005.

In relazione ai fatti **accaduti dopo il 31 dicembre 2012,** data di chiusura del bilancio di esercizio, si evidenzia che:

- in merito alla causa contro Cosmo Costruzioni Moderne srl la stessa, con lettera del 22 febbraio 2013, ha proposto una transazione a chiusura del contenzioso che prevede il pagamento a favore della Fondazione di euro 120.000,00.

BUDGET CONTO ECONOMICO ANNO 2013

			31-dic-13		31-dic-12
A)	**PROVENTI**				
A).1	Proventi per attività istituzionali		180.000		180.000
A).1.a	Rimborsi spese per godimento beni di proprieta		-		0
A).1.b	Proventi per attività di consulenza		-		0
A).1.c	Altri		-		0
A).1.d	Corrispettivi da locazione		180.000		180.000
A).2	Contributi ricevuti		-		0
A).3	Proventi per attività accessorie		-		0
A).4	Proventi finanziari e immobiliari		-		27
	Interessi attivi su depositi bancari		-		27
A).5	Proventi straordinari		-		0
	TOTALE PROVENTI		**180.000**		180.027
B)	**ONERI**				
B).1	Oneri delle attività istituzionali	-	66.852	-	113.474
B).1.a	Assicurazioni	-	4.500	-	12.943
B).1.b	Compensi per prestazioni	-	6.320	-	48.640
B).1.c	Spese terreno				0
B).1.d	Ammortamenti Immobilizzazioni Immateriali		-		0
B).1.e	Ammortamenti Immobilizzazioni Materiali	-	51.032	-	51.504
B).1.f	Altre spese	-	5.000	-	387
B).2	Oneri promozionali e raccolta fondi		-		0
B).3	Oneri delle attività accessorie		-		0
B).4	Oneri finanziari e immobiliari	-	55.000	-	45.985
B).5	Oneri amministrativi				
	Valori bollati		-		-
	Altri oneri	-	27.300	-	27.293
	Totale oneri amministrativi	-	27.300	-	27.293
B).7	Accantonamenti		-		0
B).8	Oneri straordinari		-	-	7.636
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	**-**	**149.152**	**-**	**194.388**
	DIFFERENZA PROVENTI E ONERI (A-B)		**30.848**	**-**	**14.361**
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		**30.848**	**-**	**14.361**
22	Imposte sul reddito dell'esercizio	-	30.542	-	17.695
23	**UTILE (PERDITA)**		**306**	**-**	**32.056**

Il budget non tiene in considerazione della componente straordinaria derivante dalla eventuale accettazione della proposta transattiva avanzata da Cosmo Costruzioni Moderne srl.

Casarza Ligure, 11/04/2013

Il Comitato Direttivo e Generale

Chella Mario _____

Cama Pasquale _____

Daneri Marco Luigi _____

Lena Noemi Angela _____

Milanta Maria Angela _____

Salandrini Claudio _____

Olivieri Renata _____

Verri Rossella _____

Gioiele Nicola _____

Capurro Dario _____

Cebrelli Marisa _____

Gianelli Pietro _____

Olivieri Renata _____

Papocchia Roberto _____

Fossati Giuseppe Piero _____

Rolandi Luigi _____

Sturla Alberto _____

Il revisore dei conti

Novelli Ambrogio _____