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

STATO PATRIMONIALE

		31-dic-13	31-dic-12
	ATTIVO		
A)	**CREDITI V/SOCI PER VERS.TI ANCORA DOVUTI**	0	0
B)	**IMMOBILIZZAZIONI**		
B).I	Immobilizzazioni immateriali		
	Immobilizzazioni immateriali	0	0
	F.do ammortamento immobilizzazioni immateriali	0	0
	Totale immobilizzazioni immateriali	0	0
B).II	Immobilizzazioni materiali		
	Immobilizzazioni materiali	1.701.534	1.701.534
	F.do ammortamento immobilizzazioni materiali	293.678	242.646
	Totale immobilizzazioni materiali	1.407.856	1.458.888
B).III	Immobilizzazioni finanziarie		
	Immobilizzazioni finanziarie	0	0
	F.do ammortamento immobilizzazioni finanziarie	0	0
	Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	**1.407.856**	**1.458.888**
C)	**ATTIVO CIRCOLANTE**		
C).I	Rimanenze finali		
	Totale rimanenze finali	0	0
C).II	Crediti		
	Crediti tributari	7.043	12.635
	Crediti verso altri (entro 12 mesi)	470.109	332.977
	Crediti verso altri (oltre 12 mesi)	48	48
	Totale Crediti	477.200	345.660
C).IV	Disponibilità liquide		
	Depositi bancari e postali	94.284	176.879
	Denaro e valori in cassa	653	460
	Totale Disponibilità liquide	94.937	177.339
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	**572.137**	**522.999**
D)	**RATEI E RISCONTI ATTIVI**		
	Ratei	-	0
	Risconti	2.577	2.577
	TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI (D)	**2.577**	**2.577**
	TOTALE ATTIVITA'	**1.982.570**	**1.984.464**

	PASSIVO	31-dic-13	31-dic-12
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	- 57.533	- 25.477
A).IX	Utile (perdita) di esercizio	55.208	- 32.056
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	**295.175**	**239.967**
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	1.586.585	1.674.113
	Debiti verso fornitori	36.128	36.129
	Debiti tributari	55.162	19.535
	Altri debiti	0	0
	TOTALE DEBITI (D)	**1.677.875**	**1.729.777**
E)	**RATEI E RISCONTI PASSIVI**		
	Ratei	9.520	14.720
	Risconti	0	0
	TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI (E)	**9.520**	**14.720**
	TOTALE PASSIVITA'	**1.982.570**	**1.984.464**
	CONTI D'ORDINE		
	FIDEIUSSIONI	0	0
	FIDEIUSSIONI	0	0

CONTO ECONOMICO

		31-dic-13	31-dic-12
A)	**PROVENTI**		
A).1	Proventi per attività istituzionali	108.450	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	108.450	180.000
A).2	Contributi ricevuti	0	0
A).3	Proventi per attività accessorie	0	0
A).4	Proventi finanziari e immobiliari	14	27
	Interessi attivi su depositi bancari	14	27
A).5	Proventi straordinari	130.719	0
	TOTALE PROVENTI	239.183	180.027
B)	**ONERI**		
B).1	Oneri delle attività istituzionali	- 71.660	- 113.474
B).1.a	Assicurazioni	- 4.500	- 12.943
B).1.b	Compensi per prestazioni	- 15.511	- 48.640
B).1.c	Spese terreno	0	0
B).1.d	Ammortamenti Immobilizzazioni Immateriali	0	0
B).1.e	Ammortamenti Immobilizzazioni Materiali	- 51.032	- 51.504
B).1.f	Altre spese	- 617	- 387
B).2	Oneri promozionali e raccolta fondi	0	0
B).3	Oneri delle attività accessorie	0	0
B).4	Oneri finanziari e immobiliari	- 36.761	- 45.985
B).5	Oneri amministrativi		
	Valori bollati	-	-
	Altri oneri	- 33.062	- 27.293
	Totale oneri amministrativi	- 33.062	- 27.293
B).7	Accantonamenti	0	0
B).8	Oneri straordinari	- 6.755	- 7.636
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	**- 148.238**	**- 194.388**
	DIFFERENZA PROVENTI E ONERI (A-B)	**90.945**	**- 14.361**
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	**90.945**	**- 14.361**
	Imposte esercizi precedenti	0	0
	Imposte sul reddito dell'esercizio	- 35.737	- 17.695
	UTILE (PERDITA)	**55.208**	**- 32.056**

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

Nota al bilancio al 31/12/2013

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 2012 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 31/12/2012	0
Variazioni dell'esercizio	Valore al 01/01/2013	o
	Acquisizioni	0
	Spostamenti	0
	Alienazioni	0
	Rivalutazioni	0
	Svalutazioni	0
	Ammortamenti	0
	Valore al 31/12/2013	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	1.701.535
	Rivalutazioni	0
	Ammortamenti	242.647
	Svalutazioni	0
	Valore al 31/12/2012	1.458.888

Variazioni dell'esercizio	Valore al 01/01/2013	1.458.888
	Acquisizioni	0
	Spostamenti	0
	Alienazioni	0
	Rivalutazioni	0
	Svalutazioni	0
	Ammortamenti	51.032
	Valore al 31/12/2013	1.407.856

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	12.635	- 5.592	7.043
Crediti verso altri entro 12 mesi	332.977	+ 137.132	470.109
Crediti verso altri oltre 12 mesi	48	0	48
Totale crediti	345.660	+ 131.540	477.200

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 € 3, IVA € 0 e versamento IRAP € 2.775 e IRES € 4.265.

I crediti verso Consorzio di Cooperative Sociali Roberto Tassano ammontano a € 350.109, i crediti verso il Consorzio di Cooperative Sociali Roberto Tassano Inserimenti Lav. ammontano a € 60.000; mentre i crediti verso la Cos.mo Costruzioni Moderne srl per la chiusura del contenzioso in via stragiudiziale ammonta a € 60.000.

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	176.879	- 82.595	94.284
Denaro e valori in cassa	460	+ 193	653
Totale Disponibilità Liquide	177.339	- 82.402	94.937

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	-25.477	- 32.056	-57.533
Utile/ perdita d'esercizio	- 32.056	+ 87.264	55.208
Totale Patrimonio	239.967	+ 55.208	295.175

La voce utili/perdite portate a nuovo di € 57.533 negli anni è così composte:

- € 32.056 perdita relativo all'esercizio 2012
- € 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	- 87.528	1.586.585
Debiti v/ fornitori entro 12 mesi	36.129	- 1	36.128
Debiti v/ fornitori per fatt. da ric.	0	0	0
Debiti tributari	17.695	+ 37.467	55.162
Altri debiti	1.840	- 1.840	0
Totale debiti	1.729.777	- 51.902	1.677.875

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Si evidenzia che nel corso del 2013 si è provvedere al rimborso della quota capitale delle rate dei due mutui:

- per euro 71.158; debito residuo quota capitale 1.102.955
- per euro 16.370 ; debito residuo quota capitale 483.630

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 € 34.157, da debiti v/IRAP per € 1.580, da debiti v/IVA per € 19.425.

E. Ratei e risconti passivi

Si rilevano ratei passivi per un importo di € 9.520 quali costi per:

- compensi a professionisti di competenza dell'esercizio 2012 ma che avranno manifestazione finanziaria nell'esercizio futuro per € 3.200,
- compensi a professionisti di competenza dell'esercizio 2013 ma che avranno manifestazione finanziaria nell'esercizio futuro per € 6.320.

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, dal anno 2012 non hanno più motivo di sussistere tra i conti d'ordine.

Risultato d'esercizio

Nell'anno 2013 la Fondazione ha conseguito proventi per la locazione dell'immobile al Consorzio di Cooperative Sociali Roberto Tassano S.c.a.r.l. pari a € 108.450 (oltre iva); ha inoltre registrato € 14 di interessi attivi, e proventi straordinari per € 130.719.

Nel dettaglio:

- i proventi da locazione per l'anno 2013 ammontano a euro 108.450, infatti il Comitato Direttivo e il Consiglio Generale in data 27 dicembre 2013, su proposta del Consorzio Tassano, hanno deliberato la riduzione del canone di locazione da euro 180.000 annui a euro 108.450 in proporzione ai minori spazi in uso
- i proventi straordinari sono dovuti a euro 10.719 di sopravvenienza attiva per maggior accantonamento imposte per l'anno 2012 poi non dovute, e a euro 120.000 di sopravvenienza per la transazione extragiudiziaria sottoscritta con la ditta Cosmo Costruzioni Moderne srl

Gli oneri delle attività istituzionali risultano così composti:

- € 56 per spese postali;
- € 4.500 per assicurazioni;
- € 250 spese varie amministrative;
- € 800 per spese di manutenzione ordinaria immobile;
- € 14.711 per compensi a professionisti e consulenze tecniche;
- € 51.032 per ammortamento immobilizzazioni materiali;
- € 311 per servizi bancari;

Gli oneri finanziari e immobiliari risultano composti da:

- € 36.759 per interessi passivi su finanziamenti;

- € 0 per interessi passivi su conto corrente;
- € 2 per interessi passivi su F24

Gli altri oneri amministrativi risultano così composti:

- € 32.480 per I.M.U.;
- € 212 per imposte e tasse deducibili;
- € 310 per tassa vidimazione libri sociali,
- € 30 diritto annuale C.C.I.A.A,
- € 30 sanzioni indeducibili.

Gli oneri straordinari risultano cosi composti:

- € 6.755 sono rappresentati dalla sopravvenienza passiva dei risconti dalle commissioni credito di firma stipulate a fronte dei contenziosi tributari iva (2004-2005) che nel corso del 2012 hanno visto la Fondazione vincere in giudizio.

La Fondazione chiude l'esercizio 2013 con un risultato, ante imposte, di € + 90.945.

Il risultato d'esercizio al netto delle imposte, considerati € 34.157 per IRES e € 1.580 per l'IRAP di competenza dell'esercizio 2013, **registra una utile di € 55.208 che il Comitato propone di utilizzare per la copertura delle perdite degli esercizi precedenti.**

Si evidenzia che la Fondazione nel corso dell'anno 2013 non ha avuto dipendenti e il Comitato Direttivo non ha percepito alcun compenso o rimborso spese.

Inoltre facendo seguito all'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 impegnava a saldare, entro il 31 dicembre 2012 poi prorogato al 31 dicembre 2013, il debito nei confronti Fi.L.S.E. spa, che ammonta a euro 36.000,00, e ad acquistare 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) in data 12 maggio 2014 è stato acquistato detto terrono al prezzo di euro 103.000 con atto presso il Notaio Fusaro.

In relazione ai fatti **accaduti dopo il 31 dicembre 2013,** data di chiusura del bilancio di esercizio, si evidenzia quanto sopra descritto in merito all'acquisto del terreno fronte fiume.

BUDGET CONTO ECONOMICO ANNO 2014

		31-dic-14	31-dic-13
A)	**PROVENTI**		
A).1	Proventi per attività istituzionali	108.450	108.450
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	108.450	108.450
A).2	Contributi ricevuti	-	0
A).3	Proventi per attività accessorie	-	0
A).4	Proventi finanziari e immobiliari	-	14
	Interessi attivi su depositi bancari	-	14
A).5	Proventi straordinari	-	130.719
	TOTALE PROVENTI	**108.450**	239.183
B)	**ONERI**		
B).1	Oneri delle attività istituzionali	- 66.352	- 71.660
B).1.a	Assicurazioni	- 4.500	- 4.500
B).1.b	Compensi per prestazioni	- 6.320	- 15.511
B).1.c	Spese terreno		0
B).1.d	Ammortamenti Immobilizzazioni Immateriali	-	0
B).1.e	Ammortamenti Immobilizzazioni Materiali	- 51.032	- 51.032
B).1.f	Altre spese	- 4.500	- 617
B).2	Oneri promozionali e raccolta fondi	-	0
B).3	Oneri delle attività accessorie	-	0
B).4	Oneri finanziari e immobiliari	- 38.000	- 36.761
B).5	Oneri amministrativi		
	Valori bollati	-	-
	Altri oneri	- 34.000	- 33.062
	Totale oneri amministrativi	- 34.000	- 33.062
B).7	Accantonamenti	-	0
B).8	Oneri straordinari	-	- 6.755
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	**- 138.352**	**- 148.238**
	DIFFERENZA PROVENTI E ONERI (A-B)	**- 29.902**	**90.945**
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	**- 29.902**	**90.945**
22	Imposte sul reddito dell'esercizio	- 20.000	- 35.737
23	**UTILE (PERDITA)**	**- 49.902**	**55.208**

Casarza Ligure, 13/05/2014

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