



Delibera n.11

San Terenzo, 27/04/2018

Oggetto: APPROVAZIONE BILANCIO CONSUNTIVO 2017

Il giorno 27 del mese di Aprile-anno 2018, a San Terenzo alle ore 17.00, presso il Centro Diurno Antares in V.le Vittoria n.39, regolarmente convocati si sono riuniti in seconda convocazione i membri del Consiglio di Amministrazione della Fondazione Manlio Canepa

<u>Componenti Consiglio di Amministrazione</u>	<u>Presenti</u>	<u>Assenti</u>
De Simone Roberto	x	
Venturini Ilaria	x	
Micheloni Giulia	x	
Malatesta Cristiana	x	
Rossi Lea Paola	x	

Partecipa alla seduta la segretaria amministrativa Dott.ssa Maria De Luca che procede alla verbalizzazione. Partecipano alla seduta Il Revisore dei conti Dott. Matteo Tincani e La Contabile Dott.ssa Martina Strati.

La Dott.ssa Strati illustra il Bilancio fa presente che da un punto di vista operativo il documento che si allega alla presente, è simile all'anno precedente. E' stato creato un fondo rischi su crediti esigibili che andrà a coprire l'intera perdita dell'inquilina Frosini e parte della perdita del Dott. Bertella la cui pratica è stata chiusa in mediazione in data . La quota accantonata ammonta complessivamente ad euro 10457,38.

Il Presidente propone che l'utile di esercizio sia destinato al Fondo manutenzione Straordinaria immobili

Il Presidente pone in votazione il bilancio

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

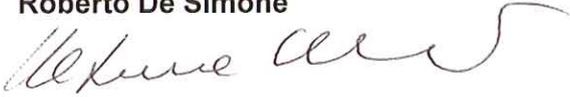
All'unanimità dei presenti

DELIBERA

Di approvare il Bilancio consuntivo 2017 che si allega alla presente
Di destinare l'utile al Fondo Manutenzione Immobili.

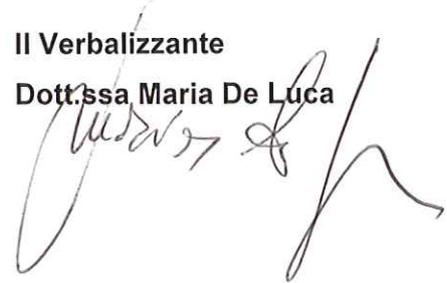
Il Presidente

Roberto De Simone



Il Verbalizzante

Dott.ssa Maria De Luca



BILANCIO DI ESERCIZIO

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

<i>Denominazione</i>	FONDAZIONE MANLIO CANEPA ONLUS
<i>Sede</i>	Lerici, Viale della Vittori n. 39 – San Terenzo
<i>capitale sociale</i>	0
<i>capitale sociale interamente versato</i>	SI
<i>codice CCIAA</i>	
<i>partita IVA</i>	01341730115
<i>codice fiscale</i>	81000430116
<i>numero REA</i>	
<i>forma giuridica</i>	Fondazione
<i>settore di attività prevalente (ATECO)</i>	88.99.00
<i>società in liquidazione</i>	NO
<i>società con socio unico</i>	NO
<i>società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</i>	NO
<i>denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</i>	
<i>appartenenza a un gruppo</i>	NO
<i>denominazione della società capogruppo</i>	
<i>paese della capogruppo</i>	
<i>numero di iscrizione all'albo delle cooperative</i>	

Stato patrimoniale**2017****2016**

Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata		
Parte da richiamare		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento		
2) costi di sviluppo		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.476	2.476
5) avviamento		
6) immobilizzazioni in corso e acconti		
7) altre	14.601	30.189
Totale immobilizzazioni immateriali	17.077	32.665
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.420.528	1.465.117
2) impianti e macchinario		
3) attrezzature industriali e commerciali	1.348	1.564
4) altri beni	14.810	2.028
5) immobilizzazioni in corso e acconti		
Totale immobilizzazioni materiali	1.436.686	1.468.709
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) altre imprese		
Totale partecipazioni		
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti		
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		

esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.050	1.050
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso altri	1.050	1.050
Totale crediti	1.050	1.050
3) altri titoli		
4) strumenti finanziari derivati attivi		
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.050	1.050
Totale immobilizzazioni (B)	1.454.813	1.502.424
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso su ordinazione		
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti	1.400	
Totale rimanenze	1.400	
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	46.493	28.539
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso clienti	46.493	28.539
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti		
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.988	11.604
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti tributari	13.988	11.604
5-ter) imposte anticipate		
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	58.185	55.734

esigibili oltre l'esercizio successivo		2.424
Totale crediti verso altri	58.185	58.158
Totale crediti	118.666	98.301
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate		
2) partecipazioni in imprese collegate		
3) partecipazioni in imprese controllanti		
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
4) altre partecipazioni		
5) strumenti finanziari derivati attivi		
6) altri titoli		65.000
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		65.000
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	284.741	97.028
2) assegni		
3) danaro e valori in cassa	2.815	1.522
Totale disponibilità liquide	287.556	98.550
Totale attivo circolante (C)	407.622	261.851
D) Ratei e risconti		
Totale attivo	1.862.435	1.764.275
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.582.414	1.582.414
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione		
IV - Riserva legale		
V - Riserve statutarie		
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria		
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi non realizzati		
Riserva da conguaglio utili in corso		
Varie altre riserve	4	83.676
Totale altre riserve	4	83.676
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	108.398	23.680
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	1.690.816	1.689.770

B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) per imposte, anche differite		
3) strumenti finanziari derivati passivi		
4) altri	107.353	
Totale fondi per rischi ed oneri	107.353	
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.655	2.874
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni		
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni convertibili		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso soci per finanziamenti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso banche		
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso altri finanziatori		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.828	
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale acconti	2.828	
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	43.283	56.276
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso fornitori	43.283	56.276
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti rappresentati da titoli di credito		
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese controllate		
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese collegate		
11) debiti verso controllanti		

esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso controllanti		
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.878	14.701
esigibili oltre l'esercizio successivo	166	
Totale debiti tributari	13.044	14.701
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	581	615
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	581	615
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	875	39
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale altri debiti	875	39
Totale debiti	60.611	71.631
E) Ratei e risconti		
Totale passivo	1.862.435	1.764.275

Conto economico

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	54.295	47.013
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	221.769	252.173
altri	170.729	91.182
Totale altri ricavi e proventi	392.498	343.355
Totale valore della produzione	446.793	390.368
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.706	+222
7) per servizi	249.723	283.967
8) per godimento di beni di terzi	4.560	3.210
9) per il personale		
a) salari e stipendi	11.423	11.885
b) oneri sociali	3.348	3.490
c) trattamento di fine rapporto	792	762
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi		
Totale costi per il personale	15.563	16.137
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	15.588	15.588
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.300	883
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	10.457	
Totale ammortamenti e svalutazioni	28.345	16.471
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	24.968	35.872
Totale costi della produzione	327.865	355.435
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	118.928	34.933
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari		

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		5
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi diversi dai precedenti		
Totale altri proventi finanziari		5
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	183	13
Totale interessi e altri oneri finanziari	183	13
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-183	8
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale rivalutazioni		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	118.745	34.925
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	10.347	11.219
imposte relative a esercizi precedenti		26
imposte differite e anticipate		
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	10.347	11.245
21) Utile (perdita) dell'esercizio	108.398	23.680

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di contabilità.

Il bilancio chiude con un utile di esercizio di Euro 108.398, al netto delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate.

Sono state rispettate le clausole generali di redazione del bilancio (art. 2423 del Codice Civile), i principi di redazione del bilancio (art. 2423-bis del Codice Civile) ed i criteri di valutazione previsti per le singole voci (art. 2426 del Codice Civile).

Ai sensi dell'art. 2423, comma 2, del Codice Civile, si evidenzia che il bilancio è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 3, del Codice Civile, di seguito si forniscono le necessarie informazioni complementari richieste da specifiche disposizioni di legge per la rappresentazione veritiera e corretta:

Ai sensi dell'art. 2423, comma 4, del Codice Civile, si evidenzia che non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa.

Principi di redazione

Ai sensi dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio sono stati osservati i seguenti principi.

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

La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio.

Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio.

Comparabilità con l'esercizio precedente

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423-ter del Codice Civile è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Convenzioni di classificazione

Nella costruzione del bilancio sono state adottate le seguenti convenzioni di classificazione:

- 1) le voci dell'attivo dello stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale, mentre quelle del passivo sono state classificate in funzione della loro origine. Con riferimento alle voci che richiedono la separata evidenza dei crediti e dei debiti esigibili entro o oltre l'esercizio successivo si è seguito il criterio della esigibilità di fatto, basata su previsioni sulla effettiva possibilità di riscossione entro l'esercizio successivo;
- 2) il Conto Economico è stato compilato tenendo conto di tre distinti criteri di riclassificazione, ed in particolare della suddivisione dell'intera area gestionale nelle quattro sub-aree identificate nello schema di legge, del privilegio della natura dei costi rispetto alla loro destinazione e della necessità di

dare corretto rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato di esercizio.

Attività svolte

La Fondazione opera nel settore dell'assistenza socio-riabilitativa.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

In data 27 ottobre 2017 è stato alienato l'immobile sito in Via del Campo al prezzo complessivo di Euro 125.000. I proventi di tale vendita, così come indicato dalla Regione Liguria, dovranno essere destinati a lavori di miglioramento del rimanente patrimonio immobiliare.

E' stata avviata una procedura di mediazione giudiziale con l'inquilino Bertella, volta a definire la contestazione mossa in relazione ad alcune mensilità di affitto; prudenzialmente è stato creato un apposito Fondo Rischi in vista di una eventuale parziale soccombenza da parte della Fondazione

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di produzione; nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori.

Il costo di produzione comprende tutti i costi direttamente imputabili al prodotto; lo stesso comprende anche altri costi, per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato; con gli stessi criteri sono stati aggiunti gli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione, interna o presso terzi.

Il costo delle immobilizzazioni, materiali e immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione.

Di seguito si evidenziano e motivano le modifiche dei criteri di ammortamento e dei coefficienti applicati.

Gli immobili sono stati iscritti in bilancio al valore utilizzato per il calcolo dell'imposta municipale dell'anno in cui è avvenuta la trasformazione da IPAB a Fondazione

Crediti e debiti

I crediti e i debiti sono rilevati in bilancio al valore nominale e, per quanto riguarda i crediti, all valore di presumibile realizzo.

Ricavi, proventi, costi ed oneri

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

Nota integrativa, attivo

Di seguito viene analizzato l'attivo del bilancio d'esercizio, con evidenza ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, delle variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nei prospetti seguenti vengono esposti i

movimenti delle immobilizzazioni, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenute nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali iscritte in Bilancio, sono costituite da Licenze software (Euro 2476) e da Lavori di Ristrutturazione del patrimonio Immobiliare (Euro 14.601).

Immobilizzazioni materiali

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni materiali.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nel seguente prospetto vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni materiali, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenuti nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio	1465849	7727	7182	5376		1486134
Costo						
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1098	7727	5834	3616		18275
Svalutazioni						
Valore di bilancio						
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni				14500		14500
Riclassifiche del costo storico (dare)						
Riclassifiche del costo storico (avere)						
Riclassifiche del fondo ammortamento						

(dare)						
Riclassifiche del fondo ammortamento (avere)						
Riclassifiche del fondo svalutazione (dare)						
Riclassifiche del fondo svalutazione (avere)						
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (costo storico)	44223					44223
Decrementi per alienazioni e dismissioni (fondo ammortamento)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (fondo svalutazione)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)						
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio				1450		1450
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni (dare)						
Altre variazioni (avere)						
Altre variazioni fondo ammortamento (dare)						
Altre variazioni fondo ammortamento (avere)						

Altre variazioni fondo svalutazione (dare)						
Altre variazioni fondo svalutazione (avere)						
Altre variazioni						
Totale variazioni						
Valore di fine esercizio						
Costo						
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)						
Svalutazioni						
Valore di bilancio	1420528		1348	14810		1436686

Attivo circolante

Di seguito viene analizzato l'attivo circolante.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito vengono analizzati i crediti iscritti nell'attivo circolante.

Relativamente ai crediti verso inquilini morosi, è stato stanziato un apposito fondo rischi

Disponibilità liquide

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio nelle disponibilità liquide, il cui saldo rappresenta l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	162028	122713	284741
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	1522	1293	2815
Totale disponibilità liquide	163550	124006	287556

L'incremento dei depositi bancari è dovuto principalmente ai proventi della vendita dell'immobile di via del Campo

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito viene analizzato il passivo e il patrimonio netto del bilancio d'esercizio, con evidenza ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, delle variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci del passivo, ed in particolare per le voci del patrimonio netto, per i fondi e per il trattamento di fine rapporto, della formazione e delle utilizzazioni.

Patrimonio netto

Il Patrimonio netto è costituito dai mezzi propri impiegati per lo svolgimento della attività sociale.

Fondi per rischi e oneri

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito si forniscono le informazioni sui fondi per rischi e oneri, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	2874			83673	
Variazioni nell'esercizio				34137	
Accantonamento nell'esercizio	792				
Utilizzo nell'esercizio					
Altre variazioni avere					
Altre variazioni dare					
Altre variazioni					
Totale variazioni					
Valore di fine esercizio	3655			117810	

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio, dovuti alla destinazione dell'utile dell'esercizio precedente al Fondo Manutenzione straordinaria immobili (Euro 23680) e alla costituzione del Fondo Svalutazione Crediti (Euro 10457)

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito si forniscono le informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni. L'importo è stato calcolato a norma dell'art. 2120 del Codice Civile

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	2874
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	792
Utilizzo nell'esercizio	
Altre variazioni avere	
Altre variazioni dare	
Altre variazioni	
Totale variazioni	
Valore di fine esercizio	3656

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data.

Debiti

Di seguito viene analizzata la composizione dei debiti della società.

Variazioni e scadenza dei debiti

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito vengono analizzate le variazioni intervenute nei debiti con evidenza delle quote scadenti entro e oltre l'esercizio nonché, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile, di quelli con durata residua superiore a 5 anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore 5 anni
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche						
Debiti verso altri finanziatori						
Acconti		2828	2828	2828		
Debiti verso fornitori	56276	-12993	43283	43283		
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti						
Debiti verso						

imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
Debiti tributari	14701	-1657	13044	12878	166	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	615	-34	581	581		
Altri debiti	39	836	875	875		
Totale debiti	71631	-11020	60611	60445	166	

La voce acconti accoglie gli anticipi ricevuti da inquilini che hanno pagato anticipatamente a fine 2017 la mensilità di gennaio 2018.

La voce relativa ai debiti tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Per i debiti verso gli istituti di previdenza e di sicurezza sociale si evidenzia che si tratta dei debiti maturati a dicembre che verranno saldati nel mese di gennaio 2018

Gli altri debiti corrispondono alla retribuzione del dipendente per il mese di dicembre (saldata a gennaio 2018)

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Il valore della produzione è costituito dai ricavi delle prestazioni verso gli assistiti in convenzione con l'ASL 5. Rientrano altresì nel Valore della Produzione, i proventi dei canoni di locazione degli immobili, i contributi in conto esercizio corrisposti dagli enti-soci (Comune di Lerici, Fondazione Carispezia, Ass. Pleiadi), i contributi degli utenti per servizi, liberalità da privati e, limitatamente al 2017, la plusvalenza realizzata dalla vendita del fabbricato di Via del Campo.

Costi della produzione

Di seguito si analizzano le componenti del costo della produzione.

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, costi per servizi e costi per godimento beni di terzi

Si tratta delle spese per l'acquisto dei materiali per l'attività svolta dagli assistiti presso "La Bottega". Tale attività, nel corso del 2017, è passata in gestione ad una cooperativa che si assume, pertanto anche gli oneri di acquisto del materiale.

Costi per il personale

La voce comprende l'intero costo per il personale dipendente consistente in una impiegata amministrativa.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite.

Oneri diversi di gestione

Le voci più rilevanti all'interno di questa sezione sono rappresentate dall'IMU e dalla TASI dovuti sulle proprietà immobiliari (Euro 19601), dalla TARI (Euro 1111) e dal costo sostenuto per la registrazione ed il rinnovo dei contratti di locazione (Euro 2301).

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Le imposte correnti di competenza dell'esercizio sono costituite da IRES per euro 10347.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16-bis) del Codice Civile, di seguito risulta l'ammontare dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione legale per la revisione annuale dei conti, l'importo totale dei corrispettivi di competenza per gli altri servizi di verifica svolti, l'importo totale dei corrispettivi di competenza per i servizi di consulenza fiscale e l'importo totale dei corrispettivi di competenza per altri servizi diversi dalla revisione contabile.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	1068
Altri servizi di verifica svolti	
Servizi di consulenza fiscale	
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-septies) del Codice Civile, si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio: 108.398 in sede di redazione del bilancio come segue: accantonamento al Fondo Manutenzione Straordinaria Immobili

A commento delle altre informazioni, si evidenzia che

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del C.d.A.

Roberto Simone

FONDAZIONE MANLIO CANEPA ONLUS

Sede in LERICI - VIALE DELLA VITTORIA, 39

Capitale Sociale versato Euro 1.582.414

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 81000430116

Partita IVA: 01341730115

Relazione del Revisore dei Conti

Ai sensi dell'Art.15 dello Statuto di Fondazione datato 19/10/2010, il Revisore dei Conti: "è chiamato a vigilare sulla gestione finanziaria della Fondazione, accerta la regolare tenuta delle scritture contabili, esamina le proposte della relazione consuntiva e di budget, redigendo apposite relazioni, ed effettua verifiche di cassa, esercita un controllo di legittimità degli atti posti in essere dal Consiglio di Amministrazione. Il Revisore interviene alle sedute del CdA e può espletare tutti gli accertamenti e le indagini necessarie ed opportune ai fini dell'esercizio del controllo".

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 l'attività di revisione di cui sopra è stata svolta vigilando sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e nel rispetto dei principi di corretta amministrazione.

In particolare si fa presente che il revisore contabile:

- Ha esaminato le Deliberazioni del Consiglio di Amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative che ne disciplinano il funzionamento, e per le quali può assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interessi o tali da compromettere l'integrità del patrimonio;
- Ha ottenuto dai membri del Consiglio di Amministrazione e dal Presidente della Fondazione, durante le riunioni svolte e durante le verifiche periodiche, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Fondazione Manlio Canepa Onlus nel corso



del 2017, e può ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere di cui il revisore ha conoscenza, sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interessi o in contrasto con le delibere assunte o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;

- Ha valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione .

Nel mese di ottobre 2017, la Fondazione ha alienato un appartamento di proprietà sito nello stabile di Via Del Campo. Tale operazione ha inciso, dal punto di vista finanziario per Euro 125.000 mentre dal punto di vista economico, è stata rilevata una plusvalenza di euro 80.777 ottenuta dalla differenza tra il valore di "carico" di detto immobile ed il prezzo di alienazione. Si ricorda che, come previsto nell'autorizzazione alla vendita rilasciata dalla Regione Liguria, i proventi derivanti dall'alienazione DEVONO essere utilizzati esclusivamente per il miglioramento del restante Patrimonio Immobiliare.

In merito ai Crediti presenti nell'attivo dello Stato Patrimoniale, la loro esigibilità risulta essere piuttosto sicura ad eccezione di alcune posizioni nei confronti di due inquilini. Una di queste nel corso dei primi mesi del 2018 si è conclusa con un accordo in "Mediazione" che tuttavia ha determinato una riduzione del riscosso rispetto al credito presente al 31 dicembre 2017. Per quanto riguarda l'altra posizione difficoltosa, si ritiene che, nonostante che gli Organi Amministrativi della Fondazione abbiano esperito tutte le opportune misure per giungere alla riscossione, tale credito presenti un elevato livello di rischiosità; a tal proposito, l'Organo di Revisione suggerisce di creare un apposito Fondo Rischi su Crediti.

Riguardo al Fondo Trattamento di fine rapporto, dal momento che lo stesso sta raggiungendo via via livelli sempre più elevati, si suggerisce all'Organo Amministrativo, di appostare realmente in un apposito conto Corrente/libretto o similari, le somme maturate.

L'attività di revisione è stata svolta attraverso l'effettuazione di verifiche periodiche trimestrali dirette a verificare la regolare tenuta della contabilità e la corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili ed in particolare ha riguardato:



- la verifica del saldo cassa con la consistenza fisica della cassa alla fine di ogni trimestre 2017;
- la verifica del saldo risultante dalla contabilità del conto corrente bancario tenuto presso la Carispezia – Credit Agricole alla fine di ogni trimestre 2017 con la documentazione rilasciata dalla banca ;
- la verifica a campione delle rilevazioni delle fatture di acquisto e di vendita riscontrando la coincidenza fra il documento protocollato, la registrazione da giornale e da registro IVA e la conseguente rilevazione del debito verso fornitore o del credito verso cliente.

Vista l'entità delle movimentazioni sono state effettuate verifiche:

- sulla scheda fornitore della “Rosa Cooperativa Sociale” che fornisce personale educativo e gli operatori socio sanitari, a campione, sono state verificate le registrazioni effettuate delle fatture ricevute con i documenti cartacei.

Nel conto “fatture da ricevere” sono stanziati i costi di competenza del 2017 di cui devono ancora pervenire, al 31 dicembre 2017, i documenti giustificativi.

Il conto “contributi in conto esercizio “, è stato alimentato con i contributi dei soci Associazione Pleiadi, Fondazione Carispezia e Comune di Lerici .

Il costo del personale si riferisce ad un dipendente impiegato nell'area amministrativa con contratto part-time.

Si è provveduto ad effettuare una verifica con riguardo ad alcuni pagamenti effettuati nel corso del 2017 e se ne è riscontrata la coincidenza rispetto alle risultanze contabili ed ai relativi documenti di spesa.

L'azienda gestisce i pagamenti dei fornitori, per lo più tramite bonifico, mediante un servizio di home-banking fornito dalla Carispezia.

Nel bilancio 2017 si è rilevato il credito per il 5x1000 concesso per il 2016 ed è stato incassato il Contributo 5 per mille relativo agli anni 2014 e 2015; gli importi coincidono con le informazioni desunte dal sito internet dell'Agenzia delle Entrate.

Si è effettuato un controllo sui libri IVA e libro giornale che risultano tutti correttamente stampati fino al 31/12/2016.



Nel corso del 2017 sono stati versati acconti IRES per un importo totale di € 11.219,00 che verranno scontati dalle imposte calcolate in sede di Unico 2018.

Oltre alle verifiche di natura strettamente contabile di cui sopra, il Revisore ha esaminato il progetto di bilancio d'esercizio della Fondazione Manlio Canepa al 31/12/2017 redatto dal Consiglio di Amministrazione unitamente ai prospetti ed agli allegati di dettaglio ed ha constatato che gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art.2423, comma 4 del Codice Civile.

Il bilancio d'esercizio sottoposto alla attenzione del Revisore, redatto secondo gli schemi previsti dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile, è conforme alle norme contenute negli articoli 2423 e 2423-bis, e tiene altresì in debito conto quanto previsto dagli articoli 2424-bis e 2425-bis relativamente al trattamento delle singole voci dello Stato Patrimoniale ed all'iscrizione dei ricavi, dei proventi e dei costi ed oneri nel Conto Economico. Il bilancio risponde alle informazioni di cui il revisore ha conoscenza e di conseguenza non ci sono osservazioni al riguardo.

Lo Stato Patrimoniale evidenzia un risultato dell'esercizio pari a € 118.855,85, che risente della Plusvalenza di cessione dell'immobile di cui è stato dato conto nel corpo della relazione. Tuttavia, anche depurando l'utile da tale ricavo straordinario, il risultato appare comunque molto positivo.

Il Bilancio al 31/12/2017, composto da Stato Patrimoniale e Conto Economico, può essere così sinteticamente esposto:

STATO PATRIMONIALE	IMPORTO
Crediti verso soci per versamenti dovuti	€ 0
Immobilizzazioni	€ 1.454.813
Attivo circolante	€ 418.109
Ratei e risconti	€ 0
Totale attività	€ 1.872.922
Patrimonio netto	€ 1.701.273
Fondi per rischi e oneri	€ 107353
Trattamento di fine rapporto subordinato	€ 3.655
Debiti	€ 60.161

Ratei e risconti	€	0
Totale passività	€	1.872.922
Conti d'ordine	€	0

Il Conto Economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

CONTO ECONOMICO	IMPORTO						
Valore della produzione	€						351.690
Costi della produzione	€						316.418
Differenza	€						35.272
Proventi e oneri finanziari	€						-183
Rettifiche di valore di attività finanziarie	€						0
Totale delle partite straordinarie	€						94.114
Imposte sul reddito	€						10.347
Utile (perdita) dell'esercizio	€						118.856

A seguito delle verifiche effettuate sul bilancio posso inoltre affermare che:

- le poste di bilancio sono state valutate con prudenza ed in prospettiva di una normale continuità dell'attività aziendale;
- i criteri utilizzati per la valutazione delle poste di bilancio sono conformi a quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile;
- i costi ed i ricavi sono stati inseriti in bilancio secondo il principio della loro competenza temporale;
- gli utili figurano in bilancio solo se effettivamente realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- nella determinazione del risultato si è tenuto conto di tutte le perdite, anche se divenute note dopo la chiusura dell'esercizio.

Il patrimonio, costituito prevalentemente da immobili dati in locazione, è piuttosto ingente e permette di garantire una certa solidità all'Ente; in bilancio risultano anche € 65.000 investiti in buoni fruttiferi postali, oltre ad un saldo attivo bancario di € 219.740,52 che attribuisce alla Fondazione la liquidità necessaria per fronteggiare le spese correnti di gestione senza dover ricorrere ad altre forme di finanziamento.

I costi più rilevanti sono quelli relativi alla gestione del Centro, effettuata tramite Le cooperative "Rosa " e "Cocea" che forniscono tutto il personale educativo e gli operatori socio sanitari per tutte

le attività istituzionali svolte.

I proventi derivano per lo più da contributi in conto esercizio di Soci (Associazione Pleiadi, Comune di Lerici e Fondazione Carispe) , e di Sostenitori sia pubblici che privati, che rinnovano costantemente il loro impegno, oltre che dalla riscossione degli affitti attivi, che risulta essere nel complesso piuttosto regolare e non desta particolari preoccupazioni.

Nel corso del 2017 le famiglie degli utenti hanno contribuito alle spese per lo svolgimento delle attività per Euro 14.969,00.

Nello stato patrimoniale figura una voce denominata “ fondo manutenzione straordinaria immobili”, il cui saldo al 31/12/2017 è pari a € 107.353,31, frutto di accantonamenti di utili conseguiti nel tempo.

E' stata accantonata la somma di Euro 10.457,38 quale Fondo svalutazione crediti a fronte di una morosità da parte dell'inquilino Frosini per la quale si hanno elementi che portano a supporre che il debito non verrà mai onorato; inoltre è stata accantonata la somma rimasta a carico della Fondazione per la vertenza con l'inquilino Bertella, chiusa in mediazione giudiziale nei primi mesi del 2018.

Il conteggio delle imposte di competenza 2017 è stato effettuato tenendo conto che gli affitti attivi scontano una aliquota IRES ridotta del 50% , mentre i ricavi provenienti dagli affitti temporanei delle strutture (euro 7100) e quelli ottenuti dalle prestazioni di riscossione effettuate per conto del Comune di Lerici (Euro 33) a causa della loro natura di ricavo commerciale scontano sia l'IRES che l'IRAP ad aliquota ordinaria; per l'anno 2017 è dovuta una imposta IRES totale pari a € 10.347, mentre non è dovuto alcun importo a titolo di IRAP . In bilancio risulta anche un debito IVA pari a € 129,31.

Alla luce di quanto sopra esposto il Revisore dà parere favorevole all'approvazione da parte dell'Assemblea del Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2017, così come redatto dagli Amministratori.

San Terenzo, 26 aprile 2018

Il Revisore dei Conti
Dott. Matteo Tincani

