



Fondazione
della Comunità
Salernitana

Fondazione della Comunità Salernitana Onlus
Bilancio consuntivo al 31.12.2017

Approvata nel Consiglio di Amministrazione del 18 aprile 2018

Nota integrativa al bilancio al 31 dicembre 2017

1 Premessa

La Fondazione della Comunità Salernitana Onlus si è costituita il 27 aprile 2009 e risulta iscritta dal 19 giugno 2009 al n. 326 del registro prefettizio delle Persone Giuridiche, tenuto dalla Prefettura di Salerno e all'Anagrafe Unica delle Onlus presso la Direzione Regionale Campania dell'Agenzia delle Entrate.

La Fondazione appartiene alla più vasta categoria delle Fondazioni comunitarie di erogazione e promuove la raccolta, diretta ed indiretta, di fondi da erogare – unitamente alle rendite derivanti dalla gestione del patrimonio – a favore di progetti ed iniziative di solidarietà sociale, di beneficenza e di pubblica utilità nell'ambito dei settori di attività previsti dallo statuto e dalla normativa vigente in materia di ONLUS.

Il presente bilancio si riferisce al periodo 01 gennaio 2016 – 31 dicembre 2016 ed è stato redatto secondo gli schemi del sistema informativo contabile e gestionale che trova generale applicazione presso le fondazioni delle comunità locali.

In particolare:

- lo Stato Patrimoniale è conforme, con gli opportuni adattamenti, a quanto previsto dall'art. 2424 del codice civile;
- il Rendiconto Gestionale, predisposto in forma scalare, evidenzia i risultati intermedi delle diverse gestioni in cui si articola l'attività della Fondazione, i quali esprimono la redditività del patrimonio, l'entità delle risorse complessivamente acquisite, nonché la loro destinazione all'attività di erogazione, alla gestione della struttura ovvero alla formazione del patrimonio.

In conformità all'art. 2423-ter del codice civile, gli schemi di bilancio sono predisposti in forma comparativa con le risultanze del precedente esercizio; i dati sono esposti in unità di euro senza cifre decimali previo arrotondamento delle risultanze contabili espresse in centesimi di euro.

2 Principi contabili e criteri di valutazione

Le operazioni concernenti la gestione finanziaria e quelle di gestione della struttura sono rilevate secondo il criterio della competenza economico-temporale che ha riguardo alla maturazione dei proventi e degli oneri ed al momento in cui i beni ed i servizi vengono acquisiti all'economia della Fondazione.

Per quanto riguarda le altre operazioni, peculiari all'attività di raccolta e di erogazione, si precisa che:

- le liberalità dei donatori sono provvisoriamente iscritte nei debiti al momento del loro incasso e vengono contabilizzate a patrimonio o tra i fondi accesi alle disponibilità, al momento della loro accettazione da parte del Presidente, su delega del Consiglio di Amministrazione della Fondazione;
- le liberalità già destinate dai donatori a patrimonio e le altre liberalità pervenute senza destinazione ovvero attraverso bandi con raccolta, transitano dal rendiconto gestionale nell'esercizio in cui avviene la loro accettazione da parte del Presidente e si determinano in via definitiva la loro acquisizione e la loro destinazione;
- le liberalità provenienti dalla Fondazione con il Sud, ad integrazione delle donazioni raccolte nel corso dell'anno, transitano dal rendiconto gestionale e vengono iscritte tra i crediti (per liberalità da ricevere), nel momento in cui sono assegnate alla Fondazione; contestualmente esse vengono iscritte fra le disponibilità (per attività istituzionali);
- le erogazioni sono iscritte quali debiti verso i beneficiari all'atto dell'autorizzazione del Presidente ovvero della delibera consiliare, che stabilisce l'erogazione ovvero approva il progetto finanziato; per i bandi con raccolta, sui progetti selezionati, il trasferimento dalle "disponibilità" ai "debiti" è differito al momento della conclusione con successo della raccolta stessa;
- in caso di mancata realizzazione (o di realizzazione parziale) dei progetti approvati e in caso di raccolta fondi non conclusa con successo, i contributi già deliberati vengono revocati, stornati contabilmente dai debiti (per contributi da pagare) e, previo transito dal rendiconto gestionale, ripristinati fra le disponibilità;
- l'attribuzione a ciascuno dei fondi patrimoniali del rendimento finanziario di competenza è effettuata, sulla base dei numeri contabili di pertinenza, calcolati a far data dall'accettazione della donazione da parte del Presidente, mediante allocazione nelle disponibilità di quanto destinato alle erogazioni e nelle riserve di quanto destinato a presidio dell'integrità del patrimonio della Fondazione, al netto della trattenuta per costi di struttura applicata ai fondi patrimoniali con vincolo di destinazione.

Tanto premesso, sono descritti di seguito i criteri di valutazione utilizzati per le singole voci dello Stato Patrimoniale.

Immobilizzazioni finanziarie

Si riferiscono a impieghi in valori mobiliari destinati a finalità di stabile investimento.

I titoli ricompresi in tale posta patrimoniale sono valutati al costo di acquisto rettificato, in relazione al periodo di possesso, dello scarto di negoziazione con contabilizzazione in aumento o diminuzione degli interessi su titoli.

Crediti

Vengono iscritti al valore nominale, corrispondente al presumibile valore di realizzo.

Attività finanziarie non immobilizzate

Le attività finanziarie non immobilizzate sono detenute con finalità di tesoreria e negoziazione.

I titoli, aventi natura di investimento non duraturo, sono valutati al minore tra costo di acquisto e/o di inizio anno e il valore desumibile dall'andamento del mercato alla fine dell'esercizio, contabilizzando le minusvalenze nel rispetto del principio della prudenza.

Disponibilità liquide

Sono costituite dal saldo della cassa contanti alla data di chiusura dell'esercizio e dal saldo dei conti di corrispondenza attivi intrattenuti con controparti bancarie, comprensivi delle competenze maturate alla medesima data.

Patrimonio netto

E' costituito dal fondo di dotazione iniziale, dai fondi patrimoniali acquisiti contrattualmente e dai fondi di riserva che sono posti a presidio dell'integrità del patrimonio della Fondazione.

Disponibilità

Rappresentano le risorse a disposizione del Consiglio di Amministrazione per lo svolgimento dell'attività istituzionale (relativa a bandi, erogazioni da fondi e iniziative e/o progetti), le risorse disponibili per il progetto di microcredito e risorse per la gestione della struttura.

Fondi rischi e oneri

Rappresentano il valore degli accantonamenti operati in relazione a poste attive incerte o nel verificarsi o nel loro ammontare.

Trattamento di fine rapporto

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in forza all'ente a fine esercizio in conformità alle disposizioni di legge contrattuali in vigore.

Debiti

Sono iscritti al valore nominale corrispondente alla effettiva obbligazione della Fondazione.

Ratei e risconti

Sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale e sono in particolare riferiti alla competenza delle rendite maturate per gli investimenti in valori mobiliari.

Conti d'ordine

Sono esposti in calce allo stato patrimoniale ed evidenziano promesse di donazioni e il valore complessivo delle donazioni raccolte nell'anno.

Imposte

La Fondazione gode dei privilegi di esenzione fiscale e tributaria che sono riconosciuti alle ONLUS. A tale principio fanno eccezione le ritenute sui proventi finanziari ed i proventi da partecipazioni e redditi da fabbricati.

Progetto Farmagourmet – La Casa di Francesco

Il Consiglio di Amministrazione ha deciso di accantonare le risorse relative ai progetti Farmagourmet e La Casa di Francesco promossi e sostenuti dal Fondo Gaetano Sessa - Cra Bcc di Fisciano. L'importo di **658.337 euro** si riferisce alle rate che restano da pagare al 31 dicembre 2016. Tale accantonamento ha riguardato per alcuni fondi patrimoniali: il patrimonio, le disponibilità e le riserve.

3 Informazioni sullo Stato Patrimoniale

Si passano nel seguito in rassegna le diverse voci dello Stato Patrimoniale, fornendo le informazioni ritenute necessarie ai fini di una adeguata informativa.

ATTIVO

A) IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali ammontano al 31.12.2017 ad euro 1.951.260 e sono frutto della donazione di un terreno alla Fondazione nell'ambito del Fondo Associazione Una Speranza Onlus su cui è stato realizzato l'immobile destinato al Centro Diurno e Residenziale, i costi sostenuti finora e le attrezzature acquistate per la realizzazione del Centro, l'immobile donato dal Fondo Gaetano Sessa Cra Bcc di Fisciano per la realizzazione della casa di Francesco e l'acquisto dei mobili per la sede istituzionale della Fondazione.

Il valore del terreno risulta dall'atto di donazione, stipulato tra la Fondazione e l'Associazione il 29 novembre 2011.

I mobili e gli arredi di uffici si riferiscono all'acquisto dei mobili e degli arredi per l'ufficio che sono stati interamente ammortizzati

Tabella 1 – Composizione immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali	Anno 2017	Anno 2016	Differenza
Mobili e arredi ufficio	6.689	6.689	-
Fondo Ammortamento Mobili e arredi ufficio	- 6.689	- 6.689	-
Terreni e Fabbricati	150.000	150.000	-
Realizzazione Immobile diurno e residenziale Centro una Speranza	1.414.871	1.182.847	232.024
Attrezzature per centro diurno e residenziale una Speranza	36.000	-	36.000
Fondo Ammortamento Attrezzature per centro diurno e residenziale una Speranza	- 18.000	-	18.000
Realizzazione La Casa di Francesco	343.700	343.700	-
Totale	1.926.571	1.676.547	250.024

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie ammontano al 31.12.2017 a euro 413.733 e la composizione della voce e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono dettagliate nelle tabelle che seguono.

Nella tabella 3 sono indicate solo gli istituti bancari su cui sono presenti immobilizzazioni finanziarie di vario genere e quelli che sono stati movimentati a vario titolo.

Tabella 2 – Composizione immobilizzazioni finanziarie

Titoli immobilizzati	scadenza	quantità/valore nominale	controvalore al 31/12/2017
Conto deposito vincolato Credito Salernitano 2016 2018	13/06/2018	70.000	70.000
Conto deposito vincolato Banca di Credito Popolare 2016 2018	10/04/2018	100.000	100.000
Polizza Dimensione Free e Top Investimento	27/01/2018	100.000	103.733
Assicurazione Alma Group snc	02/02/2020	90.000	90.000
Obbligazioni Bcp IT005253908	29/11/2017	50.000	50.000
Totale		410.000	413.733

Tabella 3 – Movimentazioni strumenti finanziari immobilizzati

Descrizione	Banca Prossima	MPS	Credito Salernitano	Banca di Credito Popolare	Widiba	Quotati	Non quotati	Totale
Esistenze iniziali	247.790	150.000	70.000	100.000	100.000	667.790	293.733	961.523
Aumenti	250.000			50.000				
Acquisti e conferimenti	250.000		-	50.000				
Riprese di valore e rivalutazioni								
Rendimenti da operazioni sui mercati finanziari								
Trasferimenti dal portafoglio non immobilizzato								
Altre variazioni								
Diminuzioni	- 97.790	- 150.000	-	-	-	-	- 100.000	-
Vendite e prelievi	- 97.790							
Rimborsi	-	- 150.000	-	-			- 100.000	
Rettifiche di valore	-							
Perdite da operazioni sui mercati finanziari	-							
Trasferimenti al portafoglio non immobilizzato	-							
Altre variazioni	-							
Rimanenze finali	400.000	-	70.000	150.000	100.000	720.000	193.733	913.733

B) ATTIVO CIRCOLANTE

Fondi comuni di investimento

Nel patrimonio della Fondazione sono presenti diversi investimenti patrimoniali indicati al valore di acquisto per **euro 500.000** . Nello specifico tale forma di investimento si riferisce ad un fondo etico, sia di natura obbligazionaria che diversificata, acquistato presso un istituto di credito pari ad 250.000 euro ed una gestione patrimoniale che investe principalmente in titoli obbligazionari e strumenti del mercato monetario.

Altri crediti

In queste voci sono inserite i crediti da ricevere dalla Banca di Credito Cooperativo e di Fisciano nell'ambito dei progetti Farmagourmet e la Casa di Francesco e il credito per liberalità da ricevere da Fondazione con il sud

Nello specifico la voce Crediti c/Bcc di Fisciano rientrano le donazioni **pari ad euro 658.338** che, come previsto dalle convenzioni stipulate si impegna irrevocabilmente ad erogare annualmente alla Fondazione di Comunità con la quale andare a coprire la rata annuale dei mutui stipulati con la Fondazione.

I crediti per liberalità da ricevere ammontano ad **euro 151.000** e riguardano liberalità da ricevere sia per l'attività erogativa che per la gestione della Fondazione.

Il credito nei confronti della Fondazione con il Sud riguarda il progetto "Cominciamo a vivere il centro" e l'erogazione avverrà a saldo del progetto di cui 50.000 euro per l'allestimento del Centro Diurno e Residenziale Una Speranza ed 50.000 euro per l'avviso "Con la scuola oltre la scuola" promosso nel corso dell'anno.

I crediti della Regione Campania e di General Computer Srl riguardano liberalità finalizzate alla gestione della Fondazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide al 31.12.2017 sono le seguenti:

Tabella 4 – Composizione Disponibilità Liquide

Composizione Disponibilità Liquide		
Descrizione	2017	2016
Denaro e valori di cassa	69	38
Depositi bancari	739.853	1.223.816
Totale	739.922	1.223.854

C) RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e i risconti comprendono le quote di costi e ricavi pertinenti all'esercizio in chiusura, soggetti a ripartizione temporale, imputati secondo il principio della competenza economica.

I ratei attivi ammontano ad euro 1.638 si riferiscono agli interessi lordi maturati al 31/12/2017 sugli investimenti patrimoniali della Fondazione

I risconti attivi sono pari a euro 70 e corrispondono ai costi di copertura assicurativa RCT della sede.

PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto risulta essere di euro 2.608.601 con un incremento di euro 22.556 rispetto all'esercizio precedente. Esso è costituito dal fondo di dotazione, dai fondi patrimoniali e dalle riserve.

Fondi di dotazione

La voce dei fondi di dotazione è composta dal fondo di dotazione, pari a 535.000 euro e dal Fondo raccolta patrimonio generico che ad oggi risulta pari a 67.710 euro.

Fondi patrimoniali

La voce dei fondi patrimoniali è pari a euro 1.919.586 ed è costituita da:

- fondo Patrimonio raccolta successivo alla costituzione per euro 276.148 quale contributo massimo corrisposto dalla Fondazione con il Sud a raddoppio del fondo di dotazione decrementato negli anni scorsi degli accantonamenti dei progetti "Farmagourmet e La Casa di Francesco" e questo anno delle risorse relative all'interesse passivo relativo ai mutui per la realizzazione dei progetti "Farmagourmet e La Casa di Francesco".
- fondi patrimoniali per euro 1.643.438 descritti in dettaglio nelle tabelle 5 e 6 che seguono.

Tabella 5 – dettaglio fondi patrimoniali

Descrizione	31/12/2017
Fondo Gelsomino D'Ambrosio	6.150
Fondo Oltre Antonio e Vincenzo	2.000
Fondo Cedole di Buona Azione	1.196
Fondo Gaetano Sessa Cra - Bcc di Fisciano	134
Fondo Città di Baronissi	79.792
Fondo Fondazione Carisal	50.000
Fondo Bcc di Sassano	20.738
Fondo Sodalis	19.022
Fondo Associazione Una Speranza Onlus	1.308.644
Fondo Banca di Salerno Credito Cooperativo	4.245
Fondo Parco Nazionale del Cilento e Vallo di Diano	5.000
Fondo patrimoniale Idrocilento S.c.p.a.	3.000
Fondo Comunità Portuale di Salerno	3.000
Fondo Giuseppina Caputo Califano	7.000
Fondo Città di Cava dè Tirreni	1.000
Fondo Associazione Qu.I.S.S.	500
Fondo Associazione Giovamente	500
Fondo di Solidarietà Associazione Gli Amici di Eleonora	1.400
Fondo Sociale U.I.C.I. Onlus prof. Tommaso Sica	1.744
Fondo Comune di Fisciano	1.000
Fondo Polisportiva Siulp	1.100
Fondo Caramico SpA	1.500
Fondo Nicola di Brizzi	16.652
Fondo Daniela Vitolo	1.500
Fondo Mentoring per i ragazzi della provincia di Salerno	-
Fondo Associazione L'Opera di un Altro	88.050
Fondo per la tutela, valorizzazione e fruizione dei beni storici, artistici, archeologici e delle tradizioni popolari	1.500
Fondo Forum del Lavoro al Sud	290

Fondo A.E.SA onlus	100
Fondo Giovani Imprenditori di Confindustria Salerno	900
Fondo Centro Sportivo Italiano Comitato Provinciale di Salerno	2.000
Fondo La Comunità per i Giovani	10.539
Fondo Associazione Duna di Sale	1.120
Fondo Ant Salerno e provincia	500
Fondo Città di Elea Velia	522
Fondo Fili d'Erba	150
Fondo Peppe Natella	300
Fondo La Vacanza del sorriso	650
Totali	1.643.438

Tabella 6 – Composizione e movimentazione patrimonio netto

Descrizione	31/12/2016	incrementi	decrementi	31/12/2017
Fondo Gelsomino D'Ambrosio	6.150	-	-	6.150
Fondo Oltre Antonio e Vincenzo	2.000	-	-	2.000
Fondo Cedole di Buona Azione	1.196	-	-	1.196
Fondo Gaetano Sessa Cra - Bcc di Fisciano	-	134	-	134
Fondo Città di Baronissi	79.792	-	-	79.792
Fondo Fondazione Carisal	50.000	-	-	50.000
Fondo Bcc di Sassano	20.168	570	-	20.738
Fondo Sodalis	19.022	-	-	19.022
Fondo Associazione Una Speranza Onlus	1.283.394	25.250	-	1.308.644
Fondo Banca di Salerno Credito Cooperativo	4.125	120	-	4.245
Fondo Parco Nazionale del Cilento e Vallo di Diano	5.000	-	-	5.000
Fondo patrimoniale Idrocilento S.c.p.a.	3.000	-	-	3.000
Fondo Comunità Portuale di Salerno	3.000	-	-	3.000
Fondo Giuseppina Caputo Califano	7.000	-	-	7.000
Fondo Città di Cava dè Tirreni	1.000	-	-	1.000
Fondo Associazione Qu.I.S.S.	500	-	-	500
Fondo Associazione Giovamente	500	-	-	500
Fondo di Solidarietà Associazione Gli Amici di Eleonora	1.400	-	-	1.400
Fondo Sociale U.I.C.I. Onlus prof. Tommaso Sica	1.744	-	-	1.744
Fondo Comune di Fisciano	1.000	-	-	1.000
Fondo Polisportiva Siulp	1.100	-	-	1.100
Fondo Caramico SpA	1.500	-	-	1.500
Fondo Nicola di Brizzi	16.652	-	-	16.652
Fondo Daniela Vitolo	1.500	-	-	1.500
Fondo Mentoring per i ragazzi della provincia di Salerno	-	-	-	-
Fondo Associazione L'Opera di un Altro	88.050	-	-	88.050
Fondo per la tutela, valorizzazione e fruizione dei beni storici, artistici, archeologici e delle tradizioni popolari	1.500	-	-	1.500

Fondo Forum del Lavoro al Sud	290	-	-	290
Fondo A.E.SA onlus	100	-	-	100
Fondo Giovani Imprenditori di Confindustria Salerno	900	-	-	900
Fondo Centro Sportivo Italiano Comitato Provinciale di Salerno	2.000	-	-	2.000
Fondo La Comunità per i Giovani	10.038	500	-	10.538
Fondo Associazione Duna di Sale	1.120	-	-	1.120
Fondo Ant Salerno e provincia	500	-	-	500
Fondo Città di Elea Velia	22	500	-	522
Fondo Fili d'Erba	150	-	-	150
Fondo Peppe Natella	-	300	-	300
Fondo La Vacanza del Sorriso	-	650	-	650
Totali	1.615.413	28.024	-	1.643.437

Riserve

La riserva riguarda l'accantonamento, per la conservazione del valore del patrimonio, effettuato nella misura del 0,4% calcolato sulla differenza tra le risorse per il fondo della gestione, il fondo attività erogative ed è pari a **243 euro**.

DISPONIBILITA'

Disponibilità per attività istituzionali

Sono rappresentate dalle disponibilità monetarie che la Fondazione può impiegare nell'ambito della propria attività istituzionale e sono così costituite:

- euro 75.607 quale disponibilità per attività erogativa derivante dalla rendita dei fondi patrimoniali non vincolati - fondo di dotazione, fondo Fondazione con il Sud, fondo Cedole di buona azione e Fondo Comune e dal credito da incassare dalla Fondazione con il Sud relativo al progetto "Cominciamo a vivere il centro";
- euro 223.450 corrispondenti alle disponibilità dei fondi patrimoniali.

Disponibilità per erogazioni

Rappresentano le risorse da erogare per l'Avviso 158 idee in Comune hanno 100; parte delle donazioni raccolte per il progetto di Restauro della Tomba Lucana di Paestum raccolte in occasione dell'evento del 15 settembre scorso e le donazioni raccolte per il progetto Bella Sempre.

Disponibilità per fideiussioni microcredito

Sono rappresentate dalle disponibilità del Fondo Città di Baronissi destinate a garanzia del progetto di microcredito economico per euro 26.663.

Disponibilità per gestione diretta

Sono pari a euro 67.609 e nel seguente fondo sono presenti anche i crediti da ricevere dai donatori che si sono impegnati per coprire i costi della gestione della Fondazione.

Nella tabella che segue sono evidenziati sinteticamente i movimenti delle disponibilità verificatesi nel corso dell'esercizio.

Tabella 6 – Movimentazioni disponibilità

	31/12/2016	incrementi 2017				decrementi 2017				
	disponibilità	da donazioni	revoche / residui	da rendita gestione finanziaria e patrimoniale	da trasferimenti	da erogazioni	Trattenuta 4% per costi di struttura da gestione finanziaria e patrimoniale	Accantonamento a riserva da gestione finanziaria e patrimoniale	da trasferimenti su altri fondi	Disponibilità
Disponibilità per attività istituzionali	436.699									297.602
Disponibilità su patrimonio per attività erogativa da fondo di dotazione, Fondo Fondazione Sud, Fondo cedole di buona azione, Fondo Comune	74.415	14.306	4.755	5.487	11.981	- 35.249		- 87		75.607
Disponibilità su fondo Gelsomino D'Ambrosio	7.511			15				- 1		7.525
Disponibilità su fondo Oltre Antonio e Vincenzo	1.703			5				- 0		1.707
Disponibilità su fondo Gaetano Sessa Cra - Bcc di Fisciano	-	515		1				- 0	- 515	1
Disponibilità su fondo Città di Baronissi	112			189				- 8		293
Disponibilità su fondo Fondazione Carisal	27.468		350	119	-	- 25.000		- 5		2.931
Disponibilità su fondo Bcc di Sassano	70			49				- 2		117

Disponibilità su fondo Sodalìs	3.387			45			-	2		3.431
Disponibilità su fondo Associazione Una Speranza Onlus	185.775			3.105		- 104.500	- 124		- 4.999	79.258
Disponibilità su fondo Banca di Salerno Credito Cooperativo	687			10		- 400	-	0		297
Disponibilità su fondo Parco Nazionale del Cilento e del Vallo di Diano	9.213			12			-	0		9.225
Disponibilità su fondo patrimoniale Idrocilento S.c.p.a.	16.809			7			-	0		16.816
Disponibilità su fondo Comunità Portuale di Salerno	4.425			7			-	0		4.432
Disponibilità su fondo Giuseppina Caputo Califano	447			16			-	1		463
Disponibilità su Fondo Mentoring per i ragazzi della provincia di Salerno	384									384
Disponibilità su Fondo Città Cava de Tirreni	12.913			2			-	0		12.915
Disponibilità su Fondo Associazione Qu.I.S.S.	83			1			-	0		85
Disponibilità su Fondo Associazione Giovamente	8	2.880		1			-	0		2.889
Disponibilità su Fondo di Solidarietà Associazione Gli Amici di Eleonora	3.898			3			-	0		3.901

Disponibilità su Fondo Sociale U.I.C.I. Onlus prof. Tommaso Sica	4.508			4			-	0		4.512
Disponibilità su Fondo Comune di Fisciano	5.881			2			-	0		5.883
Disponibilità su Fondo Polisportiva Siulp	453			2			-	0		455
Disponibilità su Fondo Caramico SpA	4.519			4			-	0		4.523
Disponibilità su Fondo Nicola di Brizzi	33.604			40			-	2		33.642
Disponibilità su Fondo Daniela Vitolo	9.575			4			-	0		9.578
Disponibilità su Fondo Associazione L'Opera di un Altro	12.548			209			-	8		12.749
Disponibilità su Fondo per la tutela, valorizzazione e fruizione dei beni storici, artistici archeologici e delle tradizioni popolari	3.388			4	4	- 2.002	-	0		1.393
Disponibilità su Fondo Forum del Lavoro al Sud	201			1			-	0		201
Disponibilità su Fondo A.E.SA Onlus	116						-	0		116
Disponibilità Fondo Giovani Imprenditori di Confindustria Salerno	91	9.600		2		- 9.691	-	0		2
Disponibilità Fondo Centro Sportivo Italiano Comitato Provinciale di Salerno	200			5			-	0		205

Disponibilità Fondo La Comunità per i giovani	3.016			25		- 3.000		- 1		40
Disponibilità Fondo Emergenza Terremoto	8.271	3.250				- 11.521				-
Disponibilità Fondo Città di Elea Velia	85	1.000		1				- 0		1.086
Disponibilità Fondo Fili d'erba	432			1				- 0		433
Disponibilità Fondo Ant Salerno e provincia	501			1				- 0		502
Disponibilità Fondo Associazione Duna di Sale	4			2				- 0		6
Disponibilità Fondo Peppe Natella	-	1.152		1				- 0		1.153
Disponibilità Fondo La Vacanza del Sorriso	-	200		2				- 0		202
Disponibilità per progetto Rimpatria Salma	-	100								100
Disponibilità per attività erogativa per bandi	2.000									2.000
Disponibilità per progetto Restauro Tomba Lucana	10.072					- 10.000				72
Disponibilità per progetto Bella Sempre	-	7.746								7.746
Disponibilità per fideiussioni microcredito fondo Città di Baronissi	24.829				1.834					26.663

C) FONDI RISCHI E ONERI

Sono rappresentati dal Fondo fideiussioni pari a Euro 1.524 corrispondente al rilascio delle garanzie per il microcredito economico e sociale per il Fondo Città di Baronissi.

Il fondo Rischi La Casa di Francesco – Farmagourmet è un fondo prudenziale promosso dal Consiglio di Amministrazione della Fondazione in merito al progetto in oggetto a seguito delle comunicazioni intercorse con la Bcc Monte Pruno.

L'importo di **658.337 euro** si riferisce all'accantonamento delle rate al 31 dicembre 2016 in quanto nel corso dell'esercizio si sono verificati accadimenti e dunque si è dovuto procedere con una corrispondenza tra legali.

FONDO TFR

Ammonta a Euro 8.556 ed è adeguato al credito maturato nei confronti del personale dipendente nel corso dell'esercizio.

D) DEBITI

Si evidenziano di seguito le variazioni intervenute nelle diverse voci iscritte fra i debiti rispetto al bilancio precedente:

DEBITI	31/12/2017	Variazioni	31/12/2016
Debiti per erogazioni da effettuare	115.582	2.231	117.813
Debiti v/Banche	584.303	74.034	658.338
Debiti verso i fornitori	9.484	1.976	11.460
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.380	654	2.034
Debiti tributari	618	-468	150
Totale	711.367	78.428	789.795

Debiti per erogazioni da effettuare

La voce è pari a euro 115.582 e si riferisce alle **erogazioni da effettuare** già deliberate nell'esercizio a favore di soggetti beneficiari per progetti approvati e non ancora liquidati.

Debiti verso i fornitori

I debiti verso i fornitori per beni e servizi ammontano a euro 9.484 e sono la somma di fatture da ricevere per euro 9.116 e di fatture ricevute non ancora pagate per euro 368.

Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale

I debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale sono pari a euro 1.998 e sono riferiti alle contribuzioni Inps e Inail.

Debiti tributari

I debiti tributari riguardano l'Irpef e le ritenute d'acconto sono pari a euro 795.

Debiti verso Banche

In questa voce sono indicati le risorse ancora da pagare relative ai due mutui sottoscritti dalla Fondazione con la Banca di Credito Cooperativo di Fisciano per la realizzazione di due importanti progetti di utilità sociale.

Ratei passivi

I ratei passivi comprendono imposte sostitutive su interessi maturati su titoli per euro 1.197.

4 Informazioni sul rendiconto gestionale

Il rendiconto della gestione rappresenta la sequenza dei risultati dei diversi comparti dell'attività della Fondazione. In particolare, si possono analizzare i rendiconti relativi alla gestione finanziaria e patrimoniale dei fondi, ai proventi ed oneri straordinari, all'attività di raccolta, all'attività erogativa e alle attività gestite direttamente dalla Fondazione.

A) GESTIONE FINANZIARIA E PATRIMONIALE

Il risultato economico della gestione finanziaria del patrimonio risulta pari a euro 13.839 e scaturiscono dagli interessi sui c/c bancari, dagli interessi percepiti e maturati sui titoli obbligazionari, dai rendimenti della polizza assicurativa, da proventi diversi al netto degli oneri finanziari e delle imposte.

Per quanto concerne la ripartizione dei proventi della gestione finanziaria e patrimoniale, descritta nel rendiconto gestionale, si precisa che:

- l'importo destinato alla riserva per la conservazione del valore del patrimonio della Fondazione, pari a euro 32;
- l'importo destinato alla copertura dei costi di gestione pari a euro 6.079 è dato dall'interesse prodotto dalla liquidità presente sui conti correnti e dalla trattenuta per le spese di gestione applicata sui fondi patrimoniali;
- l'importo residuo pari a euro 7.728 è destinato all'attività erogativa.

B) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Nel corso dell'esercizio non si sono avute sopravvenienze ed oneri straordinari.

C) ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI

La seguente tabella riporta il dettaglio delle liberalità ricevute. Rispetto allo scorso anno si verifica un decremento in quanto nell'esercizio precedente erano pervenute liberalità di cospicuo rilievo relativamente ai Fondi Gaetano Sessa - Cra Bcc di Fisciano e Fondo Associazione Una Speranza e il venir meno il sostegno da parte della Fondazione con il Sud.

Tabella 7 – Composizione attività di raccolta fondi

Descrizione	Importo
<i>Liberalità a patrimonio per attività istituzionali</i>	28.613
Fondo Comune	2.229
Fondo Gelsomino D'Ambrosio	
Fondo Oltre Antonio e Vincenzo	
Fondo Cedole di Buona Azione	
Fondo Gaetano Sessa Cra - Bcc di Fisciano	134
Fondo Città di Baronissi	
Fondo Fondazione Carisal	
Fondo Bcc di Sassano	
Fondo Sodalìs	
Fondo Associazione Una Speranza Onlus	25.250
Fondo Banca di Salerno Credito Cooperativo	
Fondo Parco Nazionale del Cilento e Vallo di Diano	
Fondo patrimoniale Idrocilento S.c.p.a.	
Fondo Comunità Portuale di Salerno	
Fondo Giuseppina Caputo Califano	
Fondo Città di Cava dè Tirreni	
Fondo Associazione Qu.I.S.S.	
Fondo Associazione Giovamente	
Fondo di Solidarietà Associazione Gli Amici di Eleonora	
Fondo Sociale U.I.C.I. Onlus prof. Tommaso Sica	
Fondo Comune di Fisciano	
Fondo Polisportiva Siulp	
Fondo Caramico SpA	

Fondo Nicola di Brizzi	
Fondo Daniela Vitolo	
Fondo Mentoring per i ragazzi della provincia di Salerno	
Fondo Associazione L'Opera di un Altro	
Fondo per la tutela, valorizzazione e fruizione dei beni storici, artistici, archeologici e delle tradizioni popolari	
Fondo Forum del Lavoro al Sud	
Fondo A.E.SA onlus	
Fondo Giovani Imprenditori di Confindustria Salerno	
Fondo Centro Sportivo Italiano Comitato Provinciale di Salerno	
Fondo La Comunità per i Giovani	500
Fondo Associazione Duna di Sale	
Fondo Ant Salerno e provincia	
Fondo Città di Elea Velia	500
Fondo Fili d'Erba	
Descrizione	Importo
<i>Liberalità correnti per attività istituzionali</i>	14.536
Fondo Gelsomino D'Ambrosio	
Fondo Oltre Antonio e Vincenzo	
Fondo Cedole di Buona Azione	
Fondo Gaetano Sessa Cra - Bcc di Fisciano	536
Fondo Città di Baronissi	
Fondo Fondazione Carisal	
Fondo Bcc di Sassano	
Fondo Sodalìs	
Fondo Associazione Una Speranza Onlus	
Fondo Banca di Salerno Credito Cooperativo	
Fondo Parco Nazionale del Cilento e Vallo di Diano	
Fondo patrimoniale Idrocilento S.c.p.a.	
Fondo Comunità Portuale di Salerno	
Fondo Giuseppina Caputo Califano	
Fondo Città di Cava dè Tirreni	
Fondo Associazione Qu.I.S.S.	
Fondo Associazione Giovamente	3.000
Fondo di Solidarietà Associazione Gli Amici di Eleonora	
Fondo Sociale U.I.C.I. Onlus prof. Tommaso Sica	
Fondo Comune di Fisciano	
Fondo Polisportiva Siulp	
Fondo Caramico SpA	
Fondo Nicola di Brizzi	
Fondo Daniela Vitolo	
Fondo Mentoring per i ragazzi della provincia di Salerno	
Fondo Comune	
Fondo Associazione L'Opera di un Altro	
Fondo per la tutela, valorizzazione e fruizione dei beni storici, artistici, archeologici e delle tradizioni popolari	-
Fondo Forum del Lavoro al Sud	
Fondo A.E.SA onlus	-
Fondo Giovani Imprenditori di Confindustria Salerno	10.000
Fondo Centro Sportivo Italiano Comitato Provinciale di Salerno	-
Fondo La Comunità per i giovani	-
Fondo Emergenza Terremoto	-
Fondo Città di Elea Velia	1.000
Fondo Fili d'erba	-
Descrizione	Importo

<i>raccolta donazioni su progetti finanziati incrementi a patrimonio del Fondo Comune</i>	12.023
1° avviso 2016 Acquisto beni strumentali ad utilità sociale	1.120
158 idee in comune hanno 100	100
Donazioni raccolte Avviso "Con la scuola oltre la scuola"	10.803
Descrizione	Importo
<i>raccolta donazioni su progetti finanziati a patrimonio dei singoli Fondi</i>	2.315
Donazioni su progetti su Fondo Attività erogative	1.625
Donazioni su progetti su Fondo Bcc di Sassano	570
Donazione su progetto su Fondo Bcc di Salerno	120
Descrizione	Importo
<i>raccolta donazioni a patrimonio per costituzione nuovi fondi patrimoniali</i>	800
Donazione su Fondo attività erogative per costituzione Fondo Peppe Natella	300
Donazione su Fondo attività erogative per costituzione Fondo La Vacanza del Sorriso	500
Descrizione	Importo
<i>raccolta donazioni a disponibilità per costituzione nuovi fondi patrimoniali</i>	1.200
Donazione su Fondo attività erogative per costituzione Fondo Peppe Natella	1.200
Donazione su Fondo attività erogative per costituzione Fondo La Vacanza del Sorriso	
Descrizione	Importo
<i>raccolta donazioni su progetti finanziati a disponibilità dei singoli progetti e/o Fondi</i>	42.073
Donazioni su progetti e contributi per realizzazioni attività Fondo Attività erogative	26.608
Donazioni su progetto restauro Crocifisso ritrovato	2.319
Donazione su progetto Bella Sempre	7.746
Donazione su progetto Emergenza Terremoto	3.250
Donazione su progetto La Vacanza del sorriso	2.050
Donazione su progetto Rimpatria Salma e studio dei figli	100
Descrizione	Importo
<i>Liberalità per gestione</i>	66.800
Liberalità correnti per materiale promozionale e raccolta fondi	15.300
Credito donatori vari per gestione	51.500
Totale	168.359

D) ALTRE DISPONIBILITA' ATTIVITA' EROGATIVA

Le altre disponibilità per attività erogative sono costituite da risorse derivanti da contributi revocati pari a Euro 5.105.

E) ATTIVITA' EROGATIVA

L'attività finanziaria e di raccolta fondi prodotta nell'esercizio ha determinato una disponibilità complessiva per attività erogativa pari a euro 124.261, come di seguito dettagliato:

Tabella 8 – Composizione disponibilità per attività erogativa

Composizione disponibilità per attività erogativa	
	importo
Risultato economico gestione finanziaria destinato all'attività erogativa	7.728
Contributi revocati	5.105
Raccolta fondi destinata all'attività erogativa	57.809
Totale disponibilità per attività erogativa	70.642

Il totale delle erogazioni e degli stanziamenti deliberati nel 2017 ammontano a complessivi euro **205.831** per le erogazioni a favore di progetti ed iniziative descritte nella tabella che segue:

Tabella 9 – Descrizione erogazioni effettuate

Erogazioni da Fondi		
Organizzazione	Progetto	Contributo erogato
Fondo Bcc di Salerno		
Legambiente Salerno Orizzonti	M'illumino di Stelle	400,00
Fondo Associazione Una Speranza		
Associazione Una Speranza	Solidarietà continua	104.500,00
Fondo La Vacanza del sorriso		
Associazione La Vacanza del sorriso	La vacanza del sorriso	1.900,00
Fondo Giovani Imprenditori di Confindustria di Salerno		
Aisla SA AV BN	Progetto acquisto attrezzature A.O. Ruggi d'Aragona	10.980,00
Fondo Fondazione Carisal		
Vela Centro servizi sociali	Rinascita: Filantropia, integrazione e società	25.000,00
Fondo La comunità per i giovani		
Associazione Popilia	Born to evolution	1.500,00
Associazione Polisportiva Siulp	Sostegno Torneo Siulp	1.500,00
Fondo per la tutela, valorizzazione e fruizione dei beni storici, artistici, archeologici e delle tradizioni		
Parrocchia S. Maria della Porta e S. Domenico	Restauro di un crocifisso in cartapesta su croce lignea del XIX secolo	3.100,60
Rettoria Chiesa San Giorgio	Lavori di piccolo restauro	250,00
Museo Archeologico di Paestum	Restauro di una tomba lucana	10.000,00
Museo Archeologico di Paestum	Manifestazione Piranesi	1.220,00
Fondo Attività erogative		
Associazione Eugenio Rossetto	Progetto Corridoio umanitario Salerno	7.560,00
Cooperativa sociale Stalker	Progetto Realizzazione marmellate	600,00
Associazione Donation Italia	Dona con Amore	200,00
Università degli Studi di Salerno	Contributo per Master su pari opportunità e politiche di genere	500,00
Cooperativa sociale Insieme	Una Scuola piena di emozioni – Accordo di partenariato Interact	1.200,00
Fondazione Internazionale Don Luigi Di Liegro	Progetto Peer Education	5.000,00
Associazione culturale Zyria	Laboratorio musicale evento 17 giugno 2017	8.600,00
Circolo Legambiente "Occhi Verdi	Green station	300,00
Arcidiocesi Salerno Campagna Acerno	Progetto Valorizzazione museo diocesano	10.000,00
Comune di Accumoli	Realizzazione parco giochi post Terremoto	11.520,50

F) ATTIVITA' GESTITE DIRETTAMENTE

Il totale delle disponibilità per l'attività gestita direttamente è pari a euro 122.732 ed è così costituito dalle spese per la gestione della struttura.

Le spese risultano quanto mai elevate poiché sono presenti due voci che hanno un significativo peso rispetto agli anni precedenti: gli interessi passivi relativi ai mutui per i progetti Farmagourmet e La Casa di Francesco per euro 19.750 e l'ammortamento della cucina del centro diurno e residenziale Una Speranza per euro 18.000.

Le spese relative ai progetti gestiti direttamente dalla Fondazione sono pari a euro 20.493

Il dettaglio delle singole voci è riportato nel rendiconto gestionale.

Tabella 10 – Composizione disponibilità per attività gestite direttamente

disponibilità per attività gestite direttamente	
	importo
Risultato economico gestione finanziaria destinato alle attività gestite direttamente	6.079
Risultato economico delle partite straordinarie destinato alle attività gestite direttamente	-
Raccolta fondi destinata alle attività gestite direttamente	66.800
Totale disponibilità per attività gestite direttamente	72.879