

FONDAZIONE VILLA MARAINI – ONLUS

Sede Sociale: Roma – Via Bernardino Ramazzini 31

Codice fiscale: 97064110584

**NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2015**

**CRITERI DI FORMAZIONE E STRUTTURA DEL BILANCIO**

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Sono state rispettate, in particolare, le clausole generali di formazione del bilancio ( art. 2423C.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423bis) e i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci ( art. 2426C.c.).

Nel formulare il presente bilancio non si sono applicate deroghe in base all'art. 2423, comma 4, C.c.

Più precisamente:

- la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione della società e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- si è seguito scrupolosamente il principio della prudenza e a bilancio si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura:
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo cui si riferisce il bilancio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;

- i criteri di valutazione di cui all'art. 2426, Codice civile sono stati scrupolosamente osservati e sono i medesimi dell'anno precedente.

### **Immobilizzazioni**

Le immobilizzazioni sia immateriali che materiali, sono state valutate al costo d'acquisto e sono state iscritte al netto degli ammortamenti.

### **Crediti verso clienti**

I crediti verso clienti sono iscritti secondo il presunto valore di realizzo e risultano essere così suddivisi:

1. Fatture da emettere pari a €. 413.206,36;
2. Clienti pari a €. 461.305,78;
3. Note di credito da emettere pari a €. 5.471,55;
4. Anticipi da clienti pari a € 6.816,33

### **Crediti tributari**

In tale nuova voce, introdotta dalla riforma del diritto societario, sono indicate le imposte versate in eccesso, che costituiscono quindi credito tributario. Ammontano a €. 10.208,32. (voce C II 4-ter)

### **Disponibilità liquide**

Il saldo pari a €. 402.913,36 rappresenta la disponibilità presso gli istituti di credito e la cassa.

### **Patrimonio Netto**

Il patrimonio netto della Fondazione alla data di chiusura del bilancio 2015, evidenzia un valore di €. 754.052,10 incrementato rispetto allo scorso esercizio.

### **Fondo per rischi ed oneri**

Viene rilevato importo di € 38.712 che comprende accantonamento per eventuali imposte future accertabili

### **Debiti**

I debiti verso i fornitori al 31/12/2015 ammontano a €. 433.581,32 tutti scadenza entro i 12 mesi.

I debiti tributari si riferiscono alle ritenute operate su parcelle dei professionisti nonché alle ritenute operate e relative addizionali su compensi corrisposti per collaborazioni coordinate e per stipendi. Ammontano a €. 36.933,88.

Si rilevano inoltre debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza per un importo pari a €. 12.531,85.

La voce altri debiti ammonta a € 148.298,00.

### **Ratei e Risconti Passivi**

I risconti sono stati calcolati secondo il principio della competenza e tenendo conto di tutte le quote di costi e ricavi comuni a più esercizi.

Si rilevano risconti passivi per €. 10.707,14 comprendenti ricavi di competenza dell'esercizio successivo.

## **INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO**

### **Valore della produzione**

Si evidenziano i ricavi dell'attività svolta dalla Fondazione per l'importo di €. 2.220.862,19

### **.Costi della produzione**

La voce comprende i seguenti costi:

- Materie prime sussidiarie e di consumo pari a €. 206.898,07

- Servizi pari a €. 1.223.207,25
- Per il personale a € 598.909,08
- Ammortamenti immobilizzazioni imm.li pari a €. 5.201,15
- Ammortamenti immobilizzazioni materiali pari a €. 11.392,07
- Oneri diversi di gestione pari a €. 101.246,74

### **Proventi e oneri finanziari**

I proventi e gli oneri finanziari ammontano a Euro 5.363,15 e si riferiscono ad interessi attivi e spese bancarie maturati sui c/c bancari e postale.

### **Proventi e oneri straordinari**

Ammontano a €. 29.030,57

### **Imposte sul reddito**

Si rileva accantonamento eventuali imposte accertabili per € 38.712,00.

*Si conclude la presente Nota Integrativa assicurando che le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti e che il presente bilancio rappresenta con chiarezza, e in modo veritiero e corretto, la situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione, nonché il risultato economico dell'esercizio*

