

## WELL FARE PORDENONE

### Fondazione per il Microcredito e l'Innovazione Sociale

Sede in Via don Luigi Sturzo, 8 - 33170 PORDENONE (PN)

#### Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2018

##### Premessa

La Fondazione Well Fare - Fondazione per il Microcredito e l'innovazione Sociale - è stata costituita il 15 giugno 2016 ed è stata iscritta nel Registro Regionale delle Persone Giuridiche il 30 settembre 2016 dalla Regione Friuli Venezia Giulia. Nel periodo non sono venute meno le condizioni per l'iscrizione al registro.

##### Principi Generali

Il Bilancio d'esercizio, predisposto al 31 dicembre 2018, viene redatto in conformità alla raccomandazione emanata dalla Commissione Aziende Non Profit del Consiglio Nazionale dei dottori Commercialisti, ritenuto conforme alle disposizioni del codice civile che regolano la redazione del bilancio di esercizio.

Esso risulta composto dallo "Stato Patrimoniale", dal "Rendiconto della Gestione" (acceso agli oneri e proventi a sezioni divise) dalla "Nota Integrativa" e corredato dalla "Relazione di Missione". Il bilancio è corredato inoltre dalla "Relazione del revisore", organo a cui è demandato il controllo contabile e la revisione del bilancio.

Lo Stato patrimoniale rappresenta le singole voci secondo il criterio espositivo della liquidità. Il Rendiconto della Gestione informa sulle modalità con cui le risorse della Fondazione sono state acquisite e sono state impiegate nel periodo, con riferimento alle aree gestionali.

Le aree gestionali della Fondazione sono le seguenti e possono essere così definite.

**Area delle attività tipiche:** tale area gestionale accoglie l'importo delle assegnazioni effettuate e dei contributi ricevuti relativamente all'attività svolta ai sensi delle disposizioni statutarie e costitutive che identificano la finalità della Fondazione. Nella gestione dell'attività istituzionale rientrano quindi tutte le operazioni che sono direttamente correlate alla missione della Fondazione. In quest'area sono stati fatti rientrare anche le spese direttamente connesse alla struttura. Tra i proventi sono confluiti i contributi dell'Azienda Sanitaria e i rimborsi spesa dovuti da chi beneficia di spazi all'interno della struttura.

**Area delle attività promozionali e di raccolta fondi:** è l'area che accoglie gli oneri e i proventi relativa all'attività di raccolta effettuata dalla Fondazione.

**Area delle attività di gestione finanziaria e patrimoniale:** è l'area che accoglie gli oneri e i proventi delle attività di gestione patrimoniale e finanziaria strumentali all'attività della Fondazione.

**Area delle attività di natura straordinaria:** è l'area che accoglie gli oneri e i proventi di carattere straordinario.

**Area delle attività di supporto generale:** l'area che accoglie gli oneri e i proventi di direzione e conduzione della struttura della Fondazione che garantisce l'esistenza delle condizioni di base per la gestione organizzativa ed amministrative delle iniziative di cui ai punti precedenti.

Al netto degli oneri finanziari e di una voce residuale ricompresa in altri oneri, tutte le voci riferite agli oneri e ai proventi sono stati inseriti nella sezione attività tipiche in quanto attinenti ai programmi approvati nel corso dei Comitati dei Garanti come attività propria della Fondazione. Nel corso del 2018, non essendo stato implementato un sistema contabile incentrato sui centri di costo, risultava complesso procedere ad un riparto arbitrario di una componente di oneri riferiti alla sezione "oneri di supporto generale".

##### Criteri applicati nella valutazione del bilancio

Il Bilancio è stato predisposto applicando, nella valutazione delle voci, i criteri di valutazione definiti dall'art.2426 C.C. ed i principi contabili enunciati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti.

Il medesimo è stato redatto anche in conformità alle raccomandazioni emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori

Commercialisti, in particolare dalla Commissione Aziende non Profit.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica degli elementi dell'attivo e del passivo.

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 dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura di questo. Non vi sono elementi eterogenei nelle singole voci. Nel seguito, per le voci più significative, vengono esposti i criteri di valutazione e i principi contabili adottati.

## STATO PATRIMONIALE ATTIVO

### Immobilizzazioni materiali

Sono relative all'immobile conferito dal socio Fondatore Promotore Provincia di Pordenone, costituito da n.5 unità immobiliari facenti parte del fabbricato residenziale "Condominio Olimpia" sito in Pordenone, via Luigi Sturzo n. 8. Sono iscritte per euro 432.517.

Sarebbero presenti inoltre lavori di ristrutturazione su immobili di terzi, per euro 40.795, che essendo coperti da contributo sono stati completamente ammortizzati.

### Attivo circolante - Crediti

Sono indicati Crediti per un valore complessivo di € 118.646 che fanno riferimento alle seguenti voci e sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo.

15.05.03	Depositi cauzionali promessa di compravendita	8.100
15.05.25	Crediti vari utenti Microcredito	5.217
15.05.51	Crediti v/terzi	
	AASn5 - "Fondo solidale per la vita indipendente"	10.000
	AASn5 - "Mattoni e sorrisi"	26.000
	Comune Pordenone - "Nuovo Cinema Don Bosco"	8.000
	Contributo RAFVG	50.000
	Coop Noncello - quota nuovo Fondatore	5.000
	Coop FAI - quota nuovo Fondatore	5.000
15.07.09	Personale c/arrottondamenti	1
15.09.11	INAIL c/anticipi	100
35.07.03	Erario c/acconti IRES	1.228
	TOTALE	118.646

### Attivo circolante - Disponibilità liquide

Ammontano ad euro 81.467 e rappresentano l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. Sono diminuiti rispetto all'esercizio precedente per le spese di sostegno ai progetti avviati in attesa dei rispettivi contributi.

### Ratei e Risconti

Rappresentano la rilevazione della quota di competenza dei rimborsi spesa degli ospiti della struttura e quota parte delle spese di assicurazione che per competenza si riferiscono al 2019.

## PATRIMONIO NETTO

### I. Patrimonio Libero

Accoglie i fondi disponibili dalla Fondazione alla chiusura dell'esercizio di euro 73.256. Tali fondi hanno la caratteristica di essere liberi da vincoli specifici e sono quindi utilizzabili per il perseguimento dei fini istituzionali della Fondazione stessa. Di questi euro 50.000 sono stati destinati alla costituzione del Fondo di Garanzia per il Microcredito della Fondazione. Inoltre risultano iscritti euro 35.000 derivanti dall'accordo sottoscritto con l'Azienda Sanitaria nel 2017 vincolati a incremento del Fondo di Garanzia per il microcredito.

## II. Fondo di dotazione

Il fondo di dotazione di euro 409.399 rappresenta quanto conferito in sede di costituzione incrementato dalle quote di ingresso di tre nuovi fondatori, come di seguito riportato:

Regione Autonoma FVG	10.000
Coop Noncello	380
Coop FAI	380
TOTALE	10.760

## STATO PATRIMONIALE PASSIVO

### Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo di euro 788 fa riferimento a quanto maturato nei tre mesi di assunzione dei tre operatori della Fondazione, al netto di quanto liquidato per la chiusura di un contratto a tempo determinato.

### Debiti

I debiti a breve (scaduti entro l'esercizio successivo) ammontano a € 52.940 e rappresentano debiti verso fornitori di servizi, già saldati alla data della chiusura del presente bilancio.

I debiti a medio-lungo per € 31.292 sono invece i debiti verso il condominio per i lavori di riqualificazione energetica dell'edificio.

### Ratei e risconti

La voce ratei e risconti di euro 36.735 comprende la rettifica di proventi maturati nel corso dell'esercizio e di competenza dell'esercizio 2019. Nello specifico fanno riferimento alle seguenti voci:

AASn5 - "Mattoni e sorrisi"	13.194
AASn5 - "Cinema Don Bosco"	17.560
Contributo RAFVG	5.981
TOTALE	36.735

## RENDICONTO DELLA GESTIONE

### ONERI

Gli oneri corrispondono ai costi sostenuti dalla Fondazione nel periodo di riferimento per il raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e per il supporto generale per intraprendere e gestire l'attività. Tali oneri sono registrati secondo il principio della competenza economica e rappresentati secondo la loro area di gestione.

Gli oneri complessivamente sostenuti per attività tipiche ammontano ad euro €145.764 di cui 144.480 riferiti all'attività di gestione tipica e 1.228 in altri oneri riferiti a spese di IRES.

In particolare gli oneri per attività tipiche possono essere divisi in acquisti di materie prime, di cui la voce maggiore è l'acquisto dell'impianto di videoproiezione per il progetto "Nuovo Cinema Don Bosco" dal valore di euro 58.586.

La voce servizi di 41.330 euro, raccoglie acquisti di servizi per 10.317 euro, prestazioni di lavoro non dipendente per 22.495 euro, rimborso spese fondatori per 5.000 euro, formazione personale per 2.330 euro, spese e sopravvenienze passive e commissioni bancarie per i restanti 1.187 euro.

La voce godimento di beni di terzi di 12989 euro rappresenta 3.666 euro come rimborso per l'uso dell'auditorium Don Bosco (progetto Nuovo Cinema), 7.499 euro di spese condominiali per immobile v. Sturzo, 1.134 per l'affitto della stampante d'ufficio.

Le spese del personale fanno riferimento ai costi complessivi sostenuti per l'assunzione di tre persone a partire dal mese di ottobre 2018.

Negli oneri diversi di gestione, invece, rientrano altre voci di struttura, in particolare: 6.753 euro per spese amministrative, commerciali e di rappresentanza, 5.286 euro per oneri tributari (IMU imposte di registro, altre imposte indirette).

Non ci sono spese di costituzione da ammortizzare considerando che si è scelto, prudenzialmente di spendere tutto nel corso del primo esercizio.

Si è scelto di non procedere neppure ad ammortamenti sull'immobile.

### PROVENTI

Si riporta nella seguente tabella il prospetto delle voci dei proventi e ricavi da attività tipiche, dettagliato nelle sue voci con i singoli proventi/ricavi per soggetto e motivazione:

1.2	Da contratti con enti pubblici	127.970	
	AASn5 - "Mattoni e sorrisi"*		3.511
	AASn5 - "Nuovo Cinema Don Bosco"		62.440
	AASn5 - "Fondo solidale per la vita indipendente"		10.000
	Contributo RAFVG		44.019
	Comune Pordenone - "Nuovo Cinema Don Bosco"		8.000
1.3	Da socie e associati	9.240	
	Coop Noncello - quota nuovo Fondatore		4.620
	Coop FAI - quota nuovo Fondatore		4.620
1.4	Da non soci	9.125	
	Proventi immobiliari affitto uffici		2.300
	Rimborsi spese condominiali		1.500
	Donazione Coop Alleanza 3.0		5.000
	Altre donazioni		325
	<b>TOTALE</b>	<b>146.335</b>	

\*come già anticipato alla voce immobilizzazioni materiali dello stato patrimoniale, il contributo dell'AASn5 per il progetto "Mattoni e sorrisi" è stato maggiore per euro 40.795, non inseriti nel conto economico ma in stato patrimoniale come fondo di ammortamento a copertura dei lavori di manutenzione su immobili di terzi.

Si comunica, inoltre, che ai sensi della legge 124/17 i contributi concessi da Enti Pubblici e incassati nell'anno 2018 ammontano a € 121.500, e fanno riferimento alle seguenti voci:

Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia	10.000	Impegno di spesa per adesione della RAFVG alla Fondazione
AASn5 - "Mattoni e sorrisi"	31.500	Piano attuativo del progetto "Interventi Legge 112/16 – Mattoni e sorrisi" A valere su Accordo quadro di collaborazione tra l'Azienda per l'Assistenza Sanitaria n.5 "Friuli Occidentale" di Pordenone e la Fondazione di Partecipazione "Well Fare Pordenone" per progetti di inclusione sociale e di comunità
AASn5 - "Cinema Don Bosco"	80.000	Piano attuativo del progetto "Nuovo Cinema Don Bosco" A valere su Accordo quadro di collaborazione tra l'Azienda per l'Assistenza Sanitaria n.5 "Friuli Occidentale" di Pordenone e la Fondazione di Partecipazione "Well Fare Pordenone" per progetti di inclusione sociale e di comunità
<b>TOTALE</b>	<b>121.500</b>	

## RISULTATO D'ESERCIZIO

Dalla contrapposizione fra proventi e oneri del Conto della Gestione, emerge un avanzo di euro 571, che trova iscrizione nel Patrimonio Netto in una specifica voce del Patrimonio libero.

Pordenone, 29/03/2019

Il Presidente del Consiglio di Gestione  
*Gianfranco Verziagi*