

RELAZIONI E BILANCIO 2020

SOMMARIO

ORGANI DELLA FONDAZIONE

RELAZIONE DI MISSIONE

SCHEMI DI BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2020

STATO PATRIMONIALE

RENDICONTO GESTIONALE

NOTA INTEGRATIVA

ORGANI DELLA FONDAZIONE

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PRESIDENTE	Angelo Pirrello
VICE PRESIDENTE	Luca Giuseppe Pirrello
CONSIGLIERE	Umberto Bocchino

RELAZIONE DI MISSIONE

NOTA INTEGRATIVA

Premessa

Signori Consiglieri,

il presente bilancio, relativo all'anno 2020, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un avanzo di gestione pari a Euro 9.131, di cui si propone la seguente destinazione: parte per la copertura della perdita dell'esercizio 2019 pari a euro 7.930, e la copertura della perdita dell'esercizio 2018 pari a euro 345. La restante parte di utile di euro 856 viene accantonata a riserva.

La Fondazione è stata costituita il 13 aprile 2018, a rogito Notaio Vita Spanò.

In data 13 giugno 2018, in attuazione del decreto del Dirigente generale del Dipartimento regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale n. 2173 del 28 maggio 2018, la Fondazione ha ottenuto il riconoscimento della personalità giuridica ed è quindi stata iscritta al n. 288 Vol. II del Registro delle persone giuridiche private della Regione Siciliana.

Essa nasce con il preciso intento di creare un interlocutore istituzionale che dia impulso e sostegno allo sviluppo socio culturale del territorio di riferimento attraverso, la sua attività istituzionale.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si registrano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio tali da incidere in modo significativo sull'andamento gestionale.

Criteri di formazione

Il Bilancio della Fondazione è stato redatto seguendo le linee guida emanate dall'Agenzia per le ONLUS: *“Linee guida e schemi per la redazione del bilancio di esercizio degli enti non profit - atto di indirizzo ai sensi dell'art. 3, comma 1, lett. a) del D.P.C.M. 21 marzo 2001 n. 329”* e secondo il principio contabile per gli Enti non profit n. 1, del maggio 2011, emanato da una commissione congiunta tra il Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, l'Agenzia per le ONLUS e l'Organismo italiano di contabilità, denominato *“quadro sistematico per la preparazione e la presentazione del bilancio degli enti non profit”*.

Il Bilancio dell'esercizio è quindi composto dallo Stato Patrimoniale al 31/12/2020; dal Rendiconto Gestionale (accesso ai Proventi e agli Oneri, a sezioni divise e contrapposte) al 31/12/2020; dalla presente Nota Integrativa che declina principi e criteri di compilazione del bilancio; dalla Relazione di missione che ha la funzione di integrare gli altri documenti di bilancio per garantire un'adeguata rendicontazione sull'operato dell'ente e sui risultati ottenuti, con una prospettiva centrata sul perseguimento della missione istituzionale.

Principi generali

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

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

- **Costi e oneri e proventi da attività di interesse generale:** tale area gestionale accoglie l'importo delle assegnazioni effettuate e degli eventuali contributi ricevuti relativamente all'attività svolta ai sensi delle disposizioni statutarie e costitutive che identificano le finalità della Fondazione. Nella gestione dell'attività istituzionale rientrano quindi tutte le operazioni che sono direttamente correlate alla missione della 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 supporto generale:** è l'area che accoglie gli oneri e i proventi di

direzione e di conduzione della struttura della Fondazione che garantisce l'esistenza delle condizioni di base per la gestione organizzativa ed amministrativa delle iniziative di cui ai punti precedenti.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza. I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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 dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della fondazione nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide di banca e cassa sono iscritte al loro valore nominale.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Oneri

Gli oneri rappresentano i costi sostenuti dalla Fondazione, nel periodo di riferimento, per

lo svolgimento delle proprie attività.

Tali costi sono registrati secondo il criterio di competenza economico-temporale e rappresentati secondo la loro "Area di Gestione".

Proventi

Sono costituiti dai proventi da attività istituzionale.

Raccolgono i contributi e le donazioni ricevute da donatori privati

I proventi, analogamente ai costi, sono registrati secondo il criterio di competenza economica-temporale e rappresentati secondo la loro "Area di gestione".

Attività

B) Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
37.069	9.639	27.430

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione costi	Valore 31/12/2019	Incrementi esercizio	Di cui per oneri capitalizzati	Rivalutazioni e	Svalutazioni	Riclassifiche	Altre variazioni	Amm.to esercizio	Altri decrementi d'esercizio	Valore 31/12/2020
Spese impianto	832							208		624
DOMINIO FONDAZIONE	114	180						43		251
- land of future Dominio Villalab.org		66						7		59
Altri beni: (Progetto Green Learning)	8.693	4.636						3.477		9.852
Progetto VILLALAB		30.038						3.755		26.283
	9.639	34.920						7.490		37.069

Le variazione registrata nella voce immobilizzazioni immateriali nel corso dell'anno 2020 è così rappresentata:

- Il valore iscritto a titolo di "DOMINIO FONDAZIONE ", pari a euro 251 include la licenza per l'utilizzo del dominio;
- Il valore iscritto a titolo di "DOMINIO VILLALAB.ORG ", pari a euro 59 include la licenza per l'utilizzo del dominio

La voce "Altri beni" include l'investimento complessivo per la realizzazione del progetto avente durata pluriennale denominato "GREEN LEARNING", la cui variazione totale è paria euro 9.852; nel corso del corrente anno si è dato avvio al progetto VILLALAB con un investimento complessivo al netto ammortamento di euro 26.283

C) Attivocircolante

IV. Disponibilità liquide

Saldo al	Saldo al	Variazioni
----------	----------	------------

31/12/2020	31/12/2019	
€ 73.633	€ 82.327	(€ 8.694)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	€ 82.327	(€ 8.694)	€ 73.633
Denaro e altri valori in cassa			
Totale disponibilità liquide	€ 82.327	(€ 8.694)	€ 73.633

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide relativi al saldo del conto corrente intestato alla fondazione presso Unicredit alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e Risconti

Saldo al 31/12/2020
€ 889

La voce accoglie componenti di costo la cui manifestazione finanziaria ha avuto luogo nell'esercizio corrente, ma il cui costo non è di esclusiva competenza dell'esercizio corrente. Pertanto in ossequio al principio di competenza economica si è provveduto a rinviare porzione del costo al successivo esercizio. Nello specifico si tratta di costi relativi a polizze assicurative responsabilità civile e infortuni dei volontari.

Passività

A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
€ 100.858	€ 91.726	€ 9.132

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Descrizione	31/12/2019	Incrementi	Decrementi	31/12/2020
Fondo di dotazione	100.000			€ 100.000
Patrimonio vincolato				
Patrimonio libero	-€ 8.274	+ € 9.132		+ € 858
Totale patrimonio netto	€ 91.726	+ € 9.132		€ 100.858

Fondo di dotazione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
100.000	100.000	-

Il fondo di dotazione risulta composto dall'intero patrimonio del conferimento del socio fondatore e non soggetto a vincolo

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(€ 10.733)	(€ 240)	(€ 10.493)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadent e oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Acconti da clienti						
Debiti verso fornitori	€ 240	(€ 10.493)	(€10.733)	(€10.733)		
Debiti tributari						
Altri debiti						
Totale debiti	€ 240	(€ 10.493)	(€10.733)	(€10.733)		

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

In particolare, la voce "Debiti verso fornitori", accoglie debiti per varie fatture ricevute nel corso del 2020 per complessivi Euro 10.493, a cui si aggiunge un debito verso fornitori dell'esercizio 2019 di euro 240, per un importo totale di debiti verso fornitori di euro 10.733.

Rendiconto gestionale

Il rendiconto gestionale informa in che modo le risorse della Fondazione sono state acquisite e impiegate nel periodo nelle "aree gestionali".

Proventi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
31.859	1.662	30.197

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Erogazioni Liberali	€ 31.858	€ 1.661	€ 30.197
Totale proventi attività tipiche	€ 31.858	€ 1.661	€ 30.197

Descrizione

Totale

Erogazioni Liberali € 31.858
Totale proventi attività tipiche € 31.858

Interessi su depositi bancari 1
Totale proventi finanziari 1

Totale Proventi e Ricavi

€ 31.859

Oneri

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
€ 22.728	€ 9.592	€ 13.136

Gli oneri e i costi sostenuti nel corso dell'esercizio pari ad Euro 22.278, risultano essere i seguenti.

A) costi e oneri attività di interesse generale pari a Euro 22.609

Stampati e cancelleria		€ 921
Servizi generali		€ 4.815
• Costi per servizi amministrativi e contabili	2.440	
• Spese postazione Coworking	366	
• Servizio gestione rifiuti	367	
• Assicurazioni	300	
• Spese di pubblicità	1.342	
Contributi erogati		€ 9.383
• Contributo Paniere dell'amicizia AVIS	2.000	
• Contributo Legambiente	1.368	
• Donazione in ricordo Veronica	6.015	
Ammortamenti		€ 7.490

Totale Costi e oneri attività interesse generale € 22.609

D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali pari a Euro 119

Oneri bancari € 119

Totale oneri e costi

€ 22.728

Nota integrativa, altre informazioni

Si evidenzia che, ai sensi di statuto, i componenti il Consiglio di amministrazione, non percepiscono alcun compenso o spettanza, essendo le cariche gratuite a tutti gli effetti.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Rendiconto Gestionale, Nota integrativa e Relazione di Missione, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato di gestione e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
(Ing. Angelo Pirrello)