

Fondazione Valter Baldaccini ONLUS

BILANCIO al 31/12/2017

SOMMARIO

ORGANI DELLA FONDAZIONE	3
RELAZIONE DI MISSIONE	4
RELAZIONE DEL REVISORE	9
BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2017: STATO PATRIMONIALE	12
BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2017: RENDICONTO GESTIONALE	14
NOTA INTEGRATIVA	15

ORGANI DELLA FONDAZIONE

CONSIGLIO DEI FONDATORI

Cunegondi Maria
Baldaccini Antonio
Baldaccini Leonardo
Baldaccini Beatrice
Marcucci Antonello (Umbra Cuscinetti S.p.a.)
Marcucci Sara (Poliscom S.r.l.)

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PRESIDENTE	Beatrice Baldaccini
VICE PRESIDENTE	Antonello Marcucci
CONSIGLIERI	Antonio Baldaccini Antonio De Palmas Francesca di Maolo

REVISORE UNICO

Rag. Massimo Sorci

RELAZIONE DI MISSIONE

BB

Premessa

La Fondazione Valter Baldaccini è stata costituita il 4 maggio 2015 con atto a rogito del Notaio Giuseppe Brunelli, rep.n. 130262 e racc.n. 44440.

La Fondazione Valter Baldaccini nasce con l'obiettivo di dare continuità ai valori, al pensiero e all'azione di Valter Baldaccini, Fondatore di Umbra Cuscineti S.p.a (oggi UmbraGroup), che in vita è stato altissimo esempio di integrità morale in ogni aspetto della vita pubblica e privata; di lealtà e correttezza nell'ambito imprenditoriale; di fraternità e soccorso verso i più deboli; di rispetto verso ogni cultura ed identità. L'essenza del pensiero di Valter Baldaccini sta nel principio per cui "lo sviluppo economico può essere creato e mantenuto soltanto quando la produttività cammina di pari passo con l'interesse dell'individuo, il benessere sociale e lo sviluppo culturale della Comunità, nazionale e internazionale".

La Fondazione Valter Baldaccini ha ottenuto il riconoscimento di ONLUS (Organizzazione Non Lucrativa di Utilità Sociale) ai sensi e per gli effetti del Decreto Legislativo del 4 dicembre 1997 n. 460 ed è iscritta, con decorrenza dal 12 dicembre 2016, all'Anagrafe Unica delle Onlus presso il Ministero dell'Economia e delle Finanze. A essa pertanto si applica lo speciale regime fiscale previsto dalle norme sopra indicate.

Missione e identità della Fondazione

La Fondazione opera nei settori dell'assistenza sociale e socio-sanitaria, beneficenza, istruzione e formazione rivolgendosi esclusivamente a soggetti appartenenti a fasce sociali deboli, a persone che vertono in condizioni di oggettivo disagio vuoi per condizioni psico-fisiche vuoi per situazioni di devianza, di degrado, di grave precarietà economico-familiare, di emarginazione sociale, senza distinzione di sesso, razza, lingua, religione, opinione politica e condizioni personali e sociali.

A favore dei soggetti appartenenti alle fasce deboli sopra individuate, la Fondazione pone in essere le seguenti azioni:

- la scolarizzazione dei bambini e la formazione dei giovani, per consentire il loro inserimento sociale e lavorativo, il rispetto dei diritti e della dignità umana, la promozione di un modello sociale caratterizzato nell'eguaglianza e nelle pari prospettive ed opportunità;
- le attività finalizzate a garantire il diritto alla salute ed all'assistenza sociale e sanitaria, in particolare dei bambini, delle madri e di altri soggetti deboli;
- le azioni tese a favorire lo sviluppo economico e produttivo nei paesi sottosviluppati, operando sia in contesti urbani che rurali, nella prospettiva di una maggiore autonomia delle realtà locali e del miglioramento generale della qualità della vita;
- la rimozione delle cause che determinano ingiustizia sociale e discriminazione, favorendo la crescita dei processi di partecipazione ed inclusione;
- ogni altra azione tesa a ridurre ed eliminare condizioni di svantaggio sociale proprie di categorie deboli e non tutelate adeguatamente.

Per raggiungere tale scopo, la Fondazione potrà porre in essere una serie di attività propedeutiche al miglioramento delle condizioni di vivibilità, di assistenza, di cura e di ricerca in favore dei soggetti svantaggiati che ne necessitano.

La Fondazione può inoltre svolgere tutte le attività connesse o accessorie a quelle statutarie, in quanto integrative delle stesse e purché non incompatibili con la sua natura di Fondazione Onlus e realizzate nei limiti consentiti dalla legge. È fatto divieto di svolgere attività diverse da quelle istituzionali di cui al presente articolo e comunque diverse da quelle indicate alla lett. a), c. 1, dell'art. 10 del D.Lgs. 460/97 ad eccezione di quelle ad esse direttamente connesse.

La Fondazione potrà svolgere la propria attività su tutto il territorio nazionale ed estero.

La Fondazione si propone, inoltre, di istituire relazioni con altri enti o associazioni aventi finalità simili, scuole, enti locali, ed altre istituzioni su tutto il territorio nazionale e estero, per la realizzazione di gemellaggi, studi comparati ed altre iniziative comuni rientranti negli scopi della Fondazione.

Struttura Organizzativa della Fondazione

L'amministrazione della Fondazione si sviluppa su due livelli organizzativi:

- Il Consiglio dei Fondatori, che esercita attività di alta amministrazione, detta le linee di indirizzo delle iniziative ed attività, nomina le altre cariche della Fondazione, approva i bilanci di revisione e consuntivi.
- Il Consiglio di Amministrazione, nominato dal Consiglio dei Fondatori, il quale in ossequio agli indirizzi, direttive, criteri e vincoli posti dal Consiglio dei Fondatori, dà concreta attuazione alle attività istituzionali, ponendo in essere i corrispondenti atti ed operazioni.
- Il Consiglio dei Fondatori, anche su proposta del Consiglio di Amministrazione, può nominare uno o più Comitati Scientifici ai quali demandare attività di analisi, studio e valutazione su singole iniziative da intraprendere o su gruppi di iniziative, più in generale su tematiche di natura tecnica sulle quali occorra supporto di conoscenze e professionalità scientifiche.

Il Consiglio di Amministrazione è formato da 5 membri, nominati dai fondatori nelle persone di:

Beatrice Baldaccini (Presidente)
Antonello Marcucci (Vice Presidente)
Antonio Baldaccini (Consigliere)
Antonio De Palmas (Consigliere)
Francesca di Maolo (Consigliere)

Il Consiglio di Amministrazione nel suo complesso terminerà il suo mandato con la predisposizione del presente bilancio.

XX

Attività istituzionali volte al perseguimento della missione

Il 2017 è stato un anno molto intenso per la Fondazione Valter Baldaccini che ha realizzato 6 progetti, sia in ambito locale che internazionale. Per quanto riguarda l'Italia la Fondazione ha focalizzato la sua attenzione sul locale, sostenendo 3 progetti:

1) LA STANZA SNOEZELEN

Partner di progetto: Istituto Serafico di Assisi (PG)

Nel 2017 la Fondazione ha contribuito alla realizzazione della Stanza Snoezelen, dedicata alla stimolazione sensoriale ideata per aiutare bambini con disabilità, donando un materasso ad acqua, un'amaca e alcuni cuscini sonori. La Stanza Snoezelen è uno spazio protetto dedicato al rilassamento del bambino dove il bambino, attraverso specifici stimoli, può sviluppare la comunicazione non verbale e l'orientamento spazio-temporale.

2) BORSE DI STUDIO ALLA FONDAZIONE PER SOPHIA

Partner di progetto: Fondazione per Sophia

In collaborazione con la Fondazione per Sophia, sono state erogate due borse di studio a studenti meritevoli ma con difficoltà economiche. Le borse hanno permesso a uno studente messicano e ad uno egiziano di frequentare l'Istituto Universitario di Sophia (IUS), centro di formazione e di ricerca accademica che opera nella prospettiva dell'economia sociale, civile e di comunione, fondato da Chiara Lubich e promosso dall'Opera di Maria "Movimento dei Focolari".

3) FAMIGLIA E LAVORO

Partner di progetto: Caritas Diocesana di Foligno (PG), L'Arca del Mediterraneo ONLUS

Il progetto, iniziato a settembre 2017, ha l'obiettivo di aiutare 10 famiglie del comprensorio di Foligno che versano in condizione di grave disagio economico, attraverso un percorso lavorativo di due mesi, offerto ad uno dei componenti del nucleo familiare. Dopo una prima fase in cui si sono individuati i destinatari del progetto, alla fine del 2017 sono state attivate le prime borse lavoro. Il progetto verrà rinnovato anche nel 2018, molto probabilmente anche con attivazione di una partnership con il

BB

Comune di Foligno. L'idea è di stringere una collaborazione sempre più forte tra questi grandi attori del territorio folignate per poter dare un grande contributo a livello locale.

Per quanto riguarda invece l'ambito internazionale sono stati finanziati 3 progetti. Uno in Europa, in Kosovo e 2 in Africa, in Burkina Faso e Kenya.

1) SOSTEGNO A DISTANZA IN BURKINA FASO

Partner di progetto: Suore Apostole del Sacro Cuore

In Burkina Faso, la maggior parte della popolazione vive in condizioni di estrema difficoltà a causa del forte tasso di disoccupazione: la metà delle persone vive sotto la soglia di povertà e ha un'aspettativa di vita poco inferiore ai 50 anni. Il tasso di alfabetizzazione è bassissimo e la gran parte dei giovani non ha accesso all'istruzione. Il diritto allo studio è spesso riservato al primo figlio maschio e gli altri, soprattutto le bambine, vengono costretti a lavorare contro la loro volontà. Quando Valter Baldaccini si è recato in Burkina Faso per la prima volta, nel 2013, è rimasto particolarmente colpito dalle condizioni di vita della popolazione del posto. Fu proprio dietro sua iniziativa, avendo sempre presente il valore fondamentale della dignità della persona, che prese vita il progetto di sostegno a distanza. Nel 2017 i bambini seguiti sono 14.

2) SOSTEGNO A DISTANZA IN KENYA

Partner di progetto: Opus Mariae Paulo Melo

Il progetto di sostegno a distanza in Kenya nasce da un viaggio personale dell'Ing. Valter Baldaccini. Ancorato ai valori cristiani e fermamente convinto dell'importanza della dignità della persona, egli si fa promotore di un'iniziativa che mira a dare un concreto aiuto alle persone più povere di Nairobi. Dopo aver visitato gli slum ed essere entrato in contatto con alcune famiglie del posto, che vivono nell'assoluta miseria, ha pensato di dare la possibilità ai bambini di frequentare la scuola di base, vedendo nell'istruzione l'unico spiraglio per un futuro migliore. Nel 2017 sono 50 i bambini sostenuti da dipendenti di UMBRAGROUP, amici e stakeholder.

3) SVILUPPO E FORMAZIONE IN KOSOVO

Partner di progetto: Delegazione Regionale Caritas Umbria, in loco SHOQATA AGRIKOLTUTURES SOCIALE ZLLAKUCAN

In Kosovo, la Fondazione ha dato continuità alla donazione di amici e collaboratori Umbria alla "Casa Caritas Umbria" a Leskoc, inaugurata il 24.10.2014. Nel 2016 i gestori della Casa Famiglia hanno acquistato un terreno destinato alla costituzione di una fattoria con laboratori annessi, per consentire ai giovani kosovari di mettersi alla prova nel mondo del lavoro. Nel 2017 la Fondazione Valter Baldaccini è così intervenuta nel progetto con l'acquisto di 10 mucche da latte, di una mungitrice e di un pastorizzatore, permettendo quindi l'avviamento di un'attività economica vera e propria. Sono stati inoltre realizzati l'impianto idraulico e la piastrellatura del locale e si è proceduto all'iscrizione presso il centro veterinario locale. La portata economica del progetto è amplificata anche dal fatto che si prevede, per il futuro, la vendita dei vitelli nati nella stalla.

INIZIATIVE CULTURALI ED EVENTI DI RACCOLTA FONDI

Nel 2017 sono state organizzate due iniziative di raccolta fondi e un evento culturale.

- **Domenica 8 gennaio 2017**

Concerto di beneficenza dell'AdCANTUS Ensemble Vocale di Foligno diretta dal Maestro Francesco Corrias. Il ricavato della serata è stato destinato alla ricostruzione della Casa del Ragazzo di Foligno, gravemente danneggiata dal terremoto di agosto/ottobre 2016. Il progetto di restauro sarà attivato nel 2018.



- **Venerdì 5 maggio 2017**

Cena di beneficenza. Cena di raccolta fondi da destinare all'acquisto dei beni di prima necessità destinati alle persone dei progetti in Africa. In particolare il ricavato della cena finanzierà il progetto Mutanu: l'orto rosa, che verrà realizzato in Kenya nel 2018.

- **Sabato 6 maggio 2017**

Convegno "Percorsi economici per una felicità pubblica"

Sono intervenuti: Beatrice Baldaccini, Presidente Fondazione Valter Baldaccini; Giuseppe Argiolas, Prof. Economia e gestione delle imprese, Istituto Universitario Sophia; Livio Bertola, Presidente di AIPEC (Associazione Imprenditori per l'Economia di Comunione) e S.E. Gualtiero Sigismondi, Vescovo della Diocesi di Foligno.

LA COMUNICAZIONE E LA RACCOLTA FONDI

Il 4 maggio 2017, a due anni dalla creazione della Fondazione, è andato online il sito della Fondazione (fondazionevb.org) e sono stati aperti ufficialmente i profili Facebook e Instagram. Verso la fine dell'anno è stata pubblicata anche la versione in inglese del sito.

Sono state inoltre attivati tutti i canali per ricevere donazioni, che attualmente possono essere fatte attraverso bonifico bancario, assegno, carta di credito e versamento su conto corrente postale con bollettino.

Nel corso dell'anno la Fondazione Valter Baldaccini è stata inserita nell'elenco dei beneficiari del 5 per mille. Nel 2018 si avranno i primi risultati della campagna di sensibilizzazione realizzata, anche se i fondi verranno incassati nel 2019.

CONCLUSIONI E PROSPETTIVE 2018

Nell'ultimo Consiglio di amministrazione del 2017 sono stati approvati i progetti che verranno finanziati nel 2018.

Con il nuovo anno verrà istituito dal Consiglio dei Fondatori il Comitato scientifico della Fondazione, che sarà costituito dal dottor Simone Poledrini, ricercatore universitario in economia e gestione delle imprese e dalle dottoresse Marta Franci, psicologa e psicoterapeuta e Maria Frigeri, medico pediatra.

Nel 2018 sarà inoltre assunta part-time dalla Fondazione una risorsa che possa supportare le attività di comunicazione, raccolta fondi e gestione dei progetti.

RELAZIONE DEL REVISORE

BB

Premessa

La Fondazione Valter Baldaccini è stata costituita in data 04 maggio 2015 con atto a rogito Dott. Giuseppe Brunelli, Notaio in Perugia, rep. n. 128022 e racc. n. 43065.

Il Bilancio al 31 dicembre 2017 è rappresentativo del terzo esercizio di vita della Fondazione.

Relazione di revisione legale

- a) Ho svolto la revisione legale dei conti del Bilancio della Fondazione Valter Baldaccini, chiuso al 31/12/2017, costituito dalla relazione di missione, dallo stato patrimoniale, dal rendiconto gestionale a proventi e oneri e dalla nota integrativa.
- b) L'Organo Amministrativo della Fondazione è responsabile della redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione applicabili agli Enti non profit.
- c) E' mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale dei conti. Ho svolto la revisione in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3, del D.Lgs. n. 39/2010. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.
- d) Il mio esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione legale dei conti è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione della Fondazione e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli Amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.
- e) In relazione all'attività posta in essere, ho valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente ed esaustivamente i fatti di gestione mediante l'assunzione di informazioni e l'esame, con il metodo della campionatura, dei documenti aziendali.

Giudizio

A mio giudizio, il sopra menzionato Bilancio nel suo complesso è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso, pertanto, è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato gestionale della Fondazione Valter Baldaccini ONLUS per l'esercizio chiuso al 31/12/2017, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione applicabili alle aziende non profit.

Altri aspetti

Il lavoro del Revisore Unico è stato svolto su mandato del Consiglio dei Fondatori che ne ha deliberato la carica in vece del Collegio sulla base dell'art.16 dello Statuto.

Il sottoscritto è iscritto all'Ordine Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Perugia dal 15/02/1996 al N. 597 A e al Registro dei Revisori Legali dal 16/11/1999 al N. 99760.

Perugia, 14 aprile 2018

Il Revisore Unico
Massimo Sorci



BILANCIO AL 31/12/2017

BB

Stato Patrimoniale

Stato patrimoniale attivo	31/12/2017	31/12/2016
A) Crediti verso associati per versamento quote		
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento	2.434	3.246
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	20.212	
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	4.768	4.353
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	4.294	8.052
	31.708	15.651
<i>II. Materiali</i>		
3) Attrezzature industriali e commerciali	746	
	746	
Totale immobilizzazioni	32.454	15.651
C) Attivo circolante		
<i>II. Crediti</i>		
5 bis) Per crediti tributari - entro l'esercizio	65	65
5 quater) Verso altri - entro l'esercizio	3.843	3.843
	3.908	3.908
<i>IV. Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	95.504	87.511
	95.504	87.511
Totale attivo circolante	99.412	87.511
D) Ratei e risconti	4.041	37
Totale attivo	135.907	103.199
Stato patrimoniale passivo	31/12/2017	31/12/2016
A) Patrimonio netto		
<i>I. Fondo di dotazione dell'Ente</i>	60.000	60.000
<i>II. Patrimonio Vincolato</i>		
Totale I + II	60.000	60.000
<i>III. Patrimonio Libero</i>		
Fondo di gestione	60.000	60.000

BB

Risultati gestionali di esercizi precedenti		(18.301)	(1.159)
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		(2)	1
Risultato gestionale esercizio in corso		29.896	(17.142)
<i>Di cui: da destinare a fondi vincolati</i>		23.952	
Totale III		71.593	41.700
Totale patrimonio netto		131.593	101.700
B) Fondi per rischi e oneri			
<i>Totale fondi per rischi e oneri</i>			
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato			
D) Debiti			
7) Debiti verso fornitori			
- entro 12 mesi	<u>3.659</u>	<u>3.659</u>	<u>1.499</u>
14) Altri debiti			
- entro 12 mesi	<u>655</u>	<u>655</u>	
Totale debiti		4.314	1.499
E) Ratei e risconti			
Totale passivo		135.907	103.199

Rendiconto Gestionale al 31/12/2017

ONERI	31/12/2017	31/12/2016	PROVENTI	31/12/2017	31/12/2016
1) Oneri da attività tipiche			1) Proventi e ricavi da attività tipiche		
1.1 Acquisti	2.525		1.3 da Fondatori	83.500	
1.5 Ammortamenti	84		1.4 da terzi	53.257	15.255
1.6 Oneri diversi di gestione	26				
1.1 Erogazioni ad altri Enti	82.232	30.400			
Totale 1)	84.867	30.400	Totale 1)	136.757	15.255
2) Oneri promozionali e di raccolta fondi			2) Proventi da raccolta fondi		
2.1 Oneri Concerto Beneficenza	567		2.1 Proventi Concerto Beneficenza	591	
2.2 Oneri Cena Beneficenza	2.590		2.2 Proventi Cena Beneficenza	1.950	
Totale 2)	3.157	0	Totale 2)	2.541	0
3) Oneri da attività accessorie	0	0	3) Proventi e ricavi da attività accessorie		
Totale 3)	0	0	3.1 Altri proventi e ricavi	3	0
4) Oneri finanziari e patrimoniali			Totale 3)	3	0
4.1 Su rapporti bancari	0	1	4) Proventi finanziari e patrimoniali		0
Totale 4)	0	1	Totale 4)	0	0
5 Oneri di supporto generale					
5.1 Acquisti	1.463	0			
5.2 Servizi	6.252	358			
5.3 Godimento beni di terzi		0			
5.4 Personale	4.401	0			
5.5 Ammortamenti	9.214	1.295			
5.6 Oneri diversi di gestione	52	345			
Totale 5)	21.382	1.998			
Totale Oneri	109.405	32.399	Totale Proventi	139.301	15.255
Risultato di gestione positiva	29.896		Risultato di gestione negativo		-17.144

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2017

Premessa

Signori Consiglieri,

il presente bilancio, relativo al terzo anno di vita della Fondazione, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un avanzo di gestione pari a Euro. 29.896

Il presente bilancio assolve il fine di informare i terzi in merito all'attività posta in essere dalla Fondazione nel conseguimento della missione istituzionale, esprimendo le modalità tramite le quali ha acquisito ed impiegato risorse. E' la sintesi delle scritture contabili istituite, volte alla sistematica rilevazione degli eventi che hanno interessato l'Ente e che competono all'esercizio cui il bilancio si riferisce.

Attività svolte

La Fondazione è stata costituita il 4 maggio 2015, ed ha ottenuto il riconoscimento della personalità giuridica, avvenuto con decreto emesso dalla Prefettura di Perugia in data 16 novembre 2015, ai sensi del D.p.r. 10 febbraio 2000 n. 361, con conseguente iscrizione nel Registro delle Persone Giuridiche in data 19 novembre 2015 al n. 1213.

In data 12 dicembre 2016 la Fondazione ha ottenuto il riconoscimento dello status di ONLUS.

A partire dal 2017 la Fondazione è stata inserita fra gli Enti che possono beneficiare della destinazione del 5 x mille delle imposta sul reddito delle persone fisiche.

Durante l'anno conclusosi la Fondazione ha avviato in maniera sistematica l'attività di raccolta fondi da destinare agli Enti e ai progetti che il Consiglio di Amministrazione ha individuato quali meritevoli di essere supportati, perché in linea con l'oggetto sociale della Fondazione e con lo spirito di Valter Baldaccini.

Nel corso dell'annualità in commento la Fondazione non ha esercitato alcun tipo di attività commerciale e non ha svolto alcuna raccolta pubblica di fondi.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si segnalano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio la cui menzione sia necessaria per la comprensione del presente documento.

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 31/12/2017; dal Rendiconto Gestionale (acceso ai Proventi e agli Oneri, a sezioni divise e contrapposte) al 31/12/2017; 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. Il Bilancio è corredato infine dalla "Relazione del Revisore", Organo a cui è demandato il controllo contabile e la revisione del bilancio.

Principi di redazione



Lo "Stato Patrimoniale" rappresenta le singole voci secondo il criterio espositivo della liquidità crescente: esso esprime la complessiva situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente alla data di chiusura dell'esercizio, ed esprime in termini comparativi i valori riferiti all'esercizio precedente.

Il "Rendiconto della Gestione" informa sulle modalità con cui le risorse della Fondazione sono state acquisite e sono state impiegate, nel periodo, evidenzia le componenti positive e negative che competono all'esercizio e sintetizza il risultato di gestione conseguito. La forma prescelta è a sezioni contrapposte con classificazione dei proventi e ricavi in funzione della loro origine e dei costi sulla base della loro destinazione.

La riclassificazione del rendiconto della Gestione avviene sulla base delle seguenti aree di attività:

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 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 promozionali e di raccolta fondi: è l'area che accoglie gli oneri e i proventi relativi all'attività di raccolta fondi (*fundraising*) effettuata dalla Fondazione.

Area delle attività accessorie: è l'area che accoglie gli oneri e i proventi delle attività complementari all'attività istituzionale, in grado di garantire le risorse utili a perseguire le finalità istituzionali espresse dallo statuto.

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.

Criteri di valutazione

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

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 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, competenza, e rilevanza, 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).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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 5 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, al netto degli ammortamenti accumulati nei rispettivi fondi.

Le "immobilizzazioni strumentali" sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base di aliquote economiche-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo del bene, tenuto conto del suo utilizzo e destinazione.

Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del presumibile valore di realizzo.

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.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Proventi di Gestione

Sono costituiti dai proventi da attività istituzionale e dai proventi da attività finanziarie.

I primi raccolgono i contributi e le donazioni ricevute; nei proventi finanziari invece sono considerati quelli derivanti dalla gestione delle risorse della fondazione.

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

Essi sono rilevati nel periodo in cui sono ricevuti o in quello in cui si acquisisce il diritto a riceverli, indipendentemente dai vincoli e dalle restrizioni che possano condizionare il momento di utilizzo o le modalità di fruizione degli stessi.

Oneri

Gli oneri rappresentano i costi sostenuti dalla Fondazione, nel periodo di riferimento, per lo svolgimento delle proprie attività.

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

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017
31.708Saldo al 31/12/2016
15.651Variazioni
16.057**Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali**

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	4.057		4.837	8.052		16.946
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	811		484			1.295
Valore di bilancio	3.246		4.353	8.052		15.651
Valore di inizio esercizio						
Incrementi per acquisizioni		26.949	952		5.368	33.269
Decrementi per alienazioni e dimissioni (del valore di bilancio)	1			8.052		8.053
Ammortamento dell'esercizio	811	6.737	537		1.074	9.159
Altre variazioni						
Totale variazioni	(812)	20.212	415	(8.052)	4.294	16.057
Valore di inizio esercizio						
Costo	4.057	26.949	5.788		5.368	42.162
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.623	6.737	1.020		1.074	10.401
Valore di bilancio	2.434	20.212	4.768		4.294	31.761

Nella voce Costi di impianto e di ampliamento sono compresi gli oneri sostenuti per la costituzione e per la variazione dello statuto realizzata.

Nella voce "Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno" sono stati capitalizzati i costi per la creazione del sito Internet, utilizzato dalla Fondazione quale strumento di divulgazione, pubblicità nonché di raccolta fondi, in parte stornando la voce Immobilizzazione immateriali in corso presente nel bilancio dell'anno precedente.

La voce Concessione, licenze e marchi contiene gli oneri sostenuti per la realizzazione del marchio e di tutti i segni distintivi della Fondazione.

Nella voce Altre immobilizzazioni immateriali sono stati capitalizzati gli oneri sostenuti per la compagna avviata tramite social media, consistenti nell'attivazione dell'account Facebook e Instagram, setting iniziale e predisposizione ed implementazione delle strategie di marketing.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017

746

Saldo al 31/12/2016

Variazioni

746

La variazione della voce è relativa all'acquisto di un banchetto desk promozionale portatile, da utilizzare in occasione degli eventi che saranno organizzati per le raccolte fondi o per promuovere l'attività della fondazione, ed all'acquisto di pannellature e targhe personalizzate con i segni distintivi della Fondazione.

C) Attivo circolante**II. Crediti**

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
3.908		3.908

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
95.504	87.511	7.993

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	
Depositi bancari e postali	95.504	87.511	87.511
	95.504		87.511

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
4.041	37	4.004

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Assistenza annuale web sito internet	2.791
Servizi di Web Hostin	596
Consulenze tecniche	211
Assicurazioni	129
Canoni periodici	314

Passività**A) Patrimonio netto**

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
131.593	101.700	29.893

La variazione di Patrimonio Netto è imputabile esclusivamente al risultato di gestione dell'esercizio in corso, pari a Euro 29.896 e agli arrotondamenti per Euro (3).

Vista l'importanza del patrimonio quale strumento principale per il raggiungimento dello scopo della Fondazione e il perseguimento della relativa missione istituzionale si riporta un prospetto che rappresenta le dinamiche del patrimonio netto. Si precisa comunque che in base ai criteri ai quali ci si è attenuti per la stesura dello Stato Patrimoniale il patrimonio netto è stato ripartito tenendo conto della necessità di evidenziare la parte di patrimonio che risulta vincolata per disposizione da terzi, il patrimonio libero e il Fondo di dotazione.

Il seguente prospetto propone le movimentazioni subite dal patrimonio netto nel corso dell'esercizio.

Descrizione	31/12/2016	Incrementi	Decrementi	31/12/2017
Fondo di Dotazione	60.000			60.000
Patrimonio Libero				
Fondo di Gestione	60.000			60.000
Differenza da arrotondamento all'unità di EURO	1		3	(2)
Risultato di gestione esercizi precedenti	(18.301)			(18.301)
Risultato di gestione esercizio corrente		29.896		29.896
<i>Di cui: da destinare a fondi vincolati</i>		23.067		23.067
Totale Patrimonio Netto Libero	41.700	29.896	3	71.593
Patrimonio Vincolato				
Totale	101.700	29.896	3	131.593

Il fondo di dotazione è stato costituito mediante versamenti effettuati dai soci fondatori in sede di costituzione della Fondazione. Esso è destinato al raggiungimento dello scopo sociale.

Il Fondo di Gestione accoglie i versamenti effettuati sempre dai fondatori in fase di costituzione. Tale patrimonio non è stato vincolato ad alcuna destinazione ed è stato versato per consentire alla Fondazione una continuità della gestione anche nei primi periodi di vita, qualora le risorse intercettate non fossero state sufficienti a coprire tutte le spese sostenute.

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
4.314	1.499	2.815

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine	Di cui per ipoteche	Di cui per pegni	Di cui per privilegi
Debiti verso fornitori	3.659			3.659				
	3.659			3.659				

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al valore nominale. Non sono presenti debiti la cui scadenza è successiva ai 12 mesi.

Nessun debito è assistito da garanzie reali.

Rendiconto Gestionale

Nel corso dell'esercizio trascorso, la raccolta dei fondi è stata condotta prevalentemente nel territorio di riferimento della Fondazione e per il tramite del socio fondatore Umbragroup S.p.a. (ex Umbra Cuscinetti S.p.a.).

I proventi raccolti tramite erogazioni liberali, al netto delle raccolte fondi, ammontano a complessivi Euro 136.757, di cui Euro 83.500 provengono da elargizioni dei fondatori ed Euro 53.257 da erogazioni di terzi estranei alla Fondazione.

Di questi ultimi, ben 29.287 provengono da trattenute volontarie operate sulle buste paga dei dipendenti del fondatore Umbragroup.

Malgrado la Fondazione destini le liberalità a enti terzi che realizzano progetti coerenti con il proprio oggetto sociale, si è scelto di contabilizzare tutte le donazioni quali proventi, piuttosto che Debiti da indicare alla voce D) *Debiti 2) debiti per contributi ancora da erogare*, in quanto l'ammontare delle erogazioni vincolate a progetti per i quali il Consiglio di Amministrazione ha deliberato un impegno preciso è di ammontare poco rilevante.

Nel corso del 2017 non sono stati ancora accreditate somme relative alla destinazione del 5xmille.

Proventi raccolti

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
139.298	15.255	124.046

Si dettagliano qui di seguito i proventi raccolti per vincolo di destinazione da parte dei donanti

Descrizione	Proventi raccolti
Erogazione Libera	95.434
Istituto Serafico Assisi	150
Progetto Mutanu L'orto Rosa	2.200
Sostegno A Distanza (Kenia / Burkina Faso)	20.647
Terremoto Centro Italia	20.867
	139.298

Il totale delle liberalità vincolate ricevute nel corso del 2017 ammonta a Euro 43.864. Per alcune di queste, il vincolo di destinazione delle risorse è stato già adempiuto (vedi riepilogo erogazioni ad altri Enti). Rimane ancora il vincolo relativo ai proventi raccolti con la Causale Terremoto in Centro Italia e Progetto Mutanu L'orto Rosa, per un ammontare complessivo di Euro 23.067.

Nel corso del 2017 sono stati organizzati due eventi di raccolta fondi. In data 8 gennaio è stato organizzato un concerto di beneficenza con lo scopo di raccogliere fondi per il progetto Terremoto Centro Italia, mentre in data 5 maggio una cena di beneficenza per raccogliere fondi per il progetto Progetto Mutanu L'orto Rosa. L'ammontare complessivo raccolto direttamente nei due eventi è stato pari a Euro 2.541.

Nelle pagine seguenti sarà riportato il dettaglio del rendiconto delle due raccolte testé menzionate.

Oneri

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
109.403	32.399	77.004

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Oneri da attività tipiche	84.867	30.400	54.467
Oneri da raccolta fondi	3.157		3.157
Oneri di supporto generale	21.380	1.998	19.382
	109.403	32.398	77.005

Non si è proceduto alla ripartizione di alcun costo fra le aree gestionali. Ogni costo sostenuto è stato imputato all'area di appartenenza qualora fosse inequivocabilmente legato ad essa.

Per i costi comuni, in particolare personale dipendente e ammortamenti, si è scelto di imputarli all'area di Supporto Generale, in quanto ancora prevalente rispetto alle altre.

Oneri da attività tipiche

Negli oneri di attività tipiche sono stati inserite tutte le erogazioni che la Fondazione ha corrisposto ad altri enti a supporto di progetti individuati e finanziati, oltre ai costi direttamente imputabili alle attività di raccolta fondi.

La scelta degli enti e dei progetti viene formalizzata dal Consiglio di Amministrazione che ne delibera il supporto.

Di seguito si dettagliano i progetti già individuati dal Consiglio di Amministrazione e che sono oggetto di supporto da parte della Fondazione.

Ente beneficiario	Progetto	Contributo erogato
Istituto Serafico Assisi	Stanza Snoelezen	5.000
Fondazione per Sophia	Borsa di Studio	15.000
Caritas Diocesana Foligno	Interventi di inclusione sociale e lavorativa	10.000
Caritas Umbria / Shoqata Agrikoltures	Sviluppo e formazioni in Kosovo	25.000
Centro Nazionale Opere Salesiane FAP	Casa del Ragazzo	
Kathonzweni Catholic Dispensary	Progetto Muturu: L'orto Rosa in Kenia	
Opus Mariae Paulo Melo	Sostegno a distanza Kenia	23.032
Suore Apostole del Sacro Cuore / Centro Missioni Maria Gargani	Sostegno a distanza Burkina Faso	4.200
		82.232

Oneri di supporto generale

Sono gli oneri generali e di gestione sostenuti dalla Fondazione per il suo funzionamento.

Il loro ammontare rispetto all'anno precedente si è incrementato notevolmente, in conseguenza dell'attivazione del sito internet e dei social media quali canali di comunicazione istituzionale e in virtù dell'assunzione di una persona che si occupi di seguire e organizzare l'attività della Fondazione.

Oneri di supporto generale	31/12/2017	31/12/2016	Differenza
Acquisti	1.463	0	1.463
Servizi	6.252	358	5.894
Personale	4.401	0	4.401
Ammortamenti	9.214	1.295	7.919
Oneri diversi di gestione	52	345	-293
Totale	21.382	1.998	19.384

Rendiconto Raccolte Fondi

Rendiconto raccolta di fondi
"Cena di beneficenza 05/05/2017" - pro Sostegno a distanza Kenia

entrate

erogazioni liberali	1.950
totale entrate	1.950

uscite

Catering	1.760,00
Affitto locale	301,00
SIAE	232,78
Gruppo musicale	150,00
Invito elettronico	90,00
Materiale pubblicitario	36,60
spese per l'organizzazione della raccolta	2.570,38
totale uscite	2.570,38

Rendiconto raccolta di fondi
"Concerto di beneficenza 08/01/2017" - pro Terremoto Centro Italia

entrate

Ingressi al concerto	380
Erogazione liberale	210,50
totale entrate	590,50

uscite

SIAE	124,63
Materiale pubblicitario	394,62
Affissioni	48,25
spese per l'organizzazione della raccolta	567,50
totale uscite	567,50

Altre informazioni

Si sottolinea che, ai sensi dell'articolo 9 dello statuto, il Consiglio di amministrazione, e il Revisore non percepiscono alcun compenso o spettanza, essendo le cariche gratuite a tutti gli effetti.

Non si segnalano impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale utili per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria della fondazione.

Nessuna operazione è stata posta in essere con parti correlate. Si segnala soltanto che il socio Fondatore Umbra Cuscinetti s.p.a. ha concesso in comodato d'uso gratuito un locale ad uso ufficio posto all'interno dello stabilimento di Foligno, come da contratto di comodato stipulato in data 01 luglio 2015 e registrato presso l'Agenzia delle entrate di Perugia in data 06 novembre 2015.

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
 Beatrice Baldaccini

