

Dati generali

Sede legale: VIA LUIGI MENGONI 3

20152 MILANO

MI

Codice Fiscale: 97727640159

Partita IVA:

**Bilancio 4 sezioni**

Riferimenti bilancio

Esercizio: 2016.0

Esercizio 2016

Bilancio di Verifica: BDV2016.0

Bilancio di Verifica al 31/12/2016

Piano dei Conti: S1

PdC Standard

**STATO PATRIMONIALE****ATTIVITA'****PASSIVITA'**

Conto	Part.	Descrizione	% Redd.	Importo	Conto	Part.	Descrizione	% Redd.	Importo
03		IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		2.361,40	23		CAPITALE E RISERVE		20.000,00
03.01		COSTI D'IMPIANTO E DI AMPLIAI		531,40	23.01		CAPITALE E RISERVE		20.000,00
03.01.01		Spese societarie		531,40	23.01.01		Capitale sociale		20.000,00
03.03		BENI IMMATERIALI		1.830,00	23.01.01.01		Capitale sociale		20.000,00
03.03.03		Software in concessione capitalizz		1.830,00		1	PATRIMONIO NETTO		20.000,00
11		CREDITI COMMERCIALI		2,24	25		RISULTATI DELL'ESERCIZIO		9.074,07
11.13		PARTITE ATTIVE DA LIQUIDARE		2,24	25.03		RISULTATO D'ESERCIZIO		9.074,07
11.13.01		Partite commerciali attive da liquid		2,24	25.03.01		Utile d'esercizio		9.074,07
15		CREDITI VARI		1,76	27		FONDI RISCHI E ONERI		111.000,00
15.07		CREDITI VERSO IL PERSONALE		1,76	27.05		ALTRI FONDI RISCHI E ONERI		111.000,00
15.07.09		Personale c/arrotondamenti		1,76	27.05.51		Altri fondi per rischi e oneri differiti		111.000,00
19		DISPONIBILITA' LIQUIDE		71.907,21		1	FONDO GARANZIA		50.000,00
19.01		BANCHE C/C E POSTA C/C		71.904,71		2	FONDO GESTIONE		61.000,00
19.01.01		Banca c/c		71.904,71	29		FONDO TFR		1.560,55
	1	BANCA C/C 139177		71.904,71	29.01		FONDO TFR		1.560,55
19.03		CASSA		2,50	29.01.01		Fondo TFR		1.560,55
19.03.03		Cassa contanti		2,50	31		FINANZIAMENTI DI TERZI		1.241,71
21		RATEI E RISCONTI ATTIVI		50.000,00	31.03		MUTUI E FINANZIAMENTI		1.241,71
21.01		RATEI E RISCONTI ATTIVI		50.000,00	31.03.15		Soci c/finanziamento infruttifero		1.241,71
21.01.01		Ratei attivi		50.000,00		1	SOCIO COMITATO DON GINO		1.162,71
35		CONTI ERARIALI		856,29		2	SOCIO POZZI		79,00
35.03		ERARIO C/SOSTITUTO D'IMPOS		854,21	33		DEBITI COMMERCIALI		2.119,78
35.03.01		Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e		854,21	33.01		FATTURE/NOTE CREDITO DA RICEVEI		2.099,20
35.05		ERARIO C/RIT. SUBITE E CREDI		2,08	33.01.01		Fatture da ricevere da fornitori terzi		2.099,20
35.05.01		Ritenute subite su interessi attivi		2,08	33.13		PARTITE PASSIVE DA LIQUIDARE		20,58
					33.13.01		Partite commerciali passive da liquidare		20,58
					37		ENTI PREVIDENZIALI		1.118,48
					37.01		ENTI PREVIDENZIALI		1.118,48
					37.01.01		INPS dipendenti		632,00
					37.01.13		INPS c/retribuzioni differite		474,48
					37.01.51		Enti previdenziali e assistenziali vari		12,00
					39		ALTRI DEBITI		3.677,65
					39.07		DEBITI VERSO IL PERSONALE		3.677,65
					39.07.01		Personale c/retribuzioni		2.049,00
					39.07.07		Personale c/arrotondamenti		1,75
					39.07.09		Dipendenti c/retribuzioni differite		1.626,90
					41		FONDI AMMORTAMENTO IMMOBILIZZ.		838,28
					41.01		FONDI AMMORT. IMMOBILIZZAZ. IMM/		838,28
					41.01.01		F.do amm.to spese societarie		106,28
					41.01.23		F.do amm.sw in concessione capitalizzal		732,00
		<b>Totale Attivita'</b>		<b>125.128,90</b>			<b>Totale Passivita'</b>		<b>150.630,52</b>
		<b>Perdita d'esercizio</b>		<b>25.501,62</b>					

Dati generali

Sede legale: VIA LUIGI MENGONI 3

20152 MILANO

MI

Codice Fiscale: 97727640159

Partita IVA:

**Bilancio 4 sezioni****STATO PATRIMONIALE****ATTIVITA'****PASSIVITA'**

Conto	Part.	Descrizione	% Redd.	Importo	Conto	Part.	Descrizione	% Redd.	Importo
		<b>Totale a pareggio</b>		<b>150.630,52</b>					

Dati generali

Sede legale: VIA LUIGI MENGONI 3

20152 MILANO

MI

Codice Fiscale: 97727640159

Partita IVA:

**Bilancio 4 sezioni****CONTO ECONOMICO****COSTI****RICAVI**

Conto	Part.	Descrizione	% Redd.	Importo	Conto	Part.	Descrizione	% Redd.	Importo
<b>55</b>		<b>ACQUISTI DI BENI</b>		<b>415,84</b>	<b>53</b>		<b>ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>		<b>63.330,28</b>
<b>55.07</b>		<b>ACQUISTI DIVERSI</b>		<b>415,84</b>	<b>53.01</b>		<b>PROVENTI DIVERSI</b>		<b>63.330,28</b>
<b>55.07.01</b>		<b>Acquisto beni strumentali inf.516</b>		<b>329,99</b>	<b>53.01.51</b>		<b>Altri ricavi e proventi</b>		<b>63.330,28</b>
55.07.01.01		Acquisto beni strument.inf.516,46	100	329,99	53.01.51.01		Altri ricavi e proventi imponibili	100	63.330,28
55.07.17		Cancelleria varia	100	85,85	3		CONTRIBUTO EVENTI	100	5.000,00
<b>57</b>		<b>ACQUISTI DI SERVIZI</b>		<b>50.061,85</b>	<b>2</b>		<b>DONAZIONE DA PRIVATI</b>	<b>100</b>	<b>5.950,00</b>
<b>57.01</b>		<b>SERVIZI PER LA PRODUZIONE</b>		<b>50.061,85</b>	<b>1</b>		<b>DONAZIONI DA FONDAZIONI</b>	<b>100</b>	<b>480,28</b>
<b>57.01.51</b>		<b>Altri servizi per la produzione</b>		<b>50.061,85</b>	<b>4</b>		<b>PROGETTO 4VIE</b>	<b>100</b>	<b>1.900,00</b>
57.01.51.01		Altri servizi per la produzione	100	48.961,85	5		PROGETTO CREDITO AL FUTURO	100	50.000,00
	2	CONTRIBUTO PROGETTO BIR	100	10.000,00	<b>73</b>		<b>PROVENTI FINANZIARI</b>		<b>7,92</b>
	3	CONTRIBUTO PROGETTO CN S	100	10.000,00	<b>73.13</b>		<b>PROVENTI FINANZIARI VARI</b>		<b>7,92</b>
	4	CONTRIBUTO PROGETTO LABC	100	5.000,00	73.13.09		Interessi attivi su c/c bancari	100	7,92
	1	PROGETTO CREDITO AL FUTUI	100	23.961,85					
57.01.51.03		Acq.servizi diversi (attiv.di servizi)	100	1.100,00					
	1	SPESE PER EVENTI	100	1.100,00					
<b>61</b>		<b>PRESTAZIONI DI LAVORO NON I</b>		<b>4.674,12</b>					
<b>61.01</b>		<b>PRESTAZIONI DI LAVORO AUTO</b>		<b>4.674,12</b>					
<b>61.01.01</b>		<b>Consulenze amministrative e fisc</b>		<b>2.000,00</b>					
61.01.01.01		Consulenze ammin.e fiscali (non o	100	2.000,00					
61.01.03		Consulenze tecniche	100	2.200,00					
61.01.07		Consulenze notarili	100	400,92					
<b>61.01.19</b>		<b>Contributi cassa previdenza lav.a</b>		<b>73,20</b>					
61.01.19.05		Contr.cassa prev.cons.ammin.fisc.	100	73,20					
<b>63</b>		<b>SPESE AMMIN.,COMM. E DI RAP</b>		<b>3.339,67</b>					
<b>63.01</b>		<b>SPESE COMMERCIALI E DI VIAG</b>		<b>836,47</b>					
63.01.13		Spese di viaggio	100	836,47					
<b>63.05</b>		<b>SPESE AMMINISTRATIVE E GEN</b>		<b>2.503,20</b>					
63.05.07		Servizi contabili di terzi	100	1.211,20					
	2	GESTIONE AMMINISTRATIVA	100	274,40					
	1	GESTIONE PAGHE	100	936,80					
63.05.25		Assistenza software	100	1.220,00					
63.05.51		Spese generali varie	100	72,00					
	1	COMMISSIONI RILASCIO CARTA	100	72,00					
<b>65</b>		<b>COSTI PER GODIMENTO BENI D</b>		<b>29,99</b>					
<b>65.07</b>		<b>CANONI E LICENZE SOFTWARE</b>		<b>29,99</b>					
65.07.03		Licenze d'uso software non capital	100	29,99					
<b>67</b>		<b>COSTI PERSONALE DIPENDENT</b>		<b>29.706,91</b>					
<b>67.01</b>		<b>COSTI PERSONALE DIPENDENT</b>		<b>29.644,41</b>					
<b>67.01.01</b>		<b>Retribuzioni lorde</b>		<b>22.693,72</b>					
67.01.01.01		Retribuzioni lorde dipendenti ordin	100	22.693,72					
<b>67.01.03</b>		<b>Contributi INPS</b>		<b>5.239,64</b>					
67.01.03.01		Contributi INPS dipendenti ordinar	100	5.239,64					
<b>67.01.07</b>		<b>Quote TFR dipendenti</b>		<b>1.560,55</b>					
67.01.07.01		Quote TFR dipend.ordinari (in azie	100	1.560,55					
<b>67.01.09</b>		<b>Contrib.altri enti previdenz./assis</b>		<b>100,00</b>					
67.01.09.01		Contrib.altri enti previd/ass.dip.ord	100	100,00					

Dati generali

Sede legale: VIA LUIGI MENGONI 3

20152 MILANO

MI

Codice Fiscale: 97727640159

Partita IVA:

**Bilancio 4 sezioni****CONTO ECONOMICO****COSTI****RICAVI**

Conto	Part.	Descrizione	% Redd.	Importo	Conto	Part.	Descrizione	% Redd.	Importo
67.01.11		Premi INAIL	100	50,50					
<b>67.03</b>		<b>COSTI DIVERSI PERSONALE DIF</b>		<b>62,50</b>					
<b>67.03.01</b>		<b>Rimborsi chilometrici dipendenti</b>		<b>62,50</b>					
67.03.01.01		Rimborsi chilometrici dipend.ordinari	100	62,50					
<b>71</b>		<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>		<b>67,66</b>					
<b>71.03</b>		<b>ALTRI COSTI DI ESERCIZIO</b>		<b>67,66</b>					
71.03.03		Sanzioni, penalità e multe		67,66					
<b>75</b>		<b>ONERI FINANZIARI</b>		<b>71,50</b>					
<b>75.01</b>		<b>ONERI FINANZIARI VERSO BANCHE</b>		<b>71,00</b>					
75.01.07		Commissioni e spese bancarie	100	71,00					
<b>75.03</b>		<b>ONERI FINANZIARI DIVERSI</b>		<b>0,50</b>					
<b>75.03.27</b>		<b>Interessi passivi di mora</b>		<b>0,50</b>					
75.03.27.01		Interessi passivi di mora pagati	100	0,50					
<b>80</b>		<b>AMMORTAMENTI</b>		<b>472,28</b>					
<b>80.07</b>		<b>AMM.TI CIVILISTICI IMMOBILIZZ.</b>		<b>472,28</b>					
80.07.01		Amm.to civilistico spese societarie	100	106,28					
80.07.23		Amm.to civil.software in concess.c	100	366,00					
<b>Totale Costi</b>				<b>88.839,82</b>	<b>Totale Ricavi</b>				<b>63.338,20</b>
					<b>Perdita d'esercizio</b>				<b>25.501,62</b>
					<b>Totale a pareggio</b>				<b>88.839,82</b>



## RELAZIONE GESTIONALE RELATIVA ALL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2016

### INTRODUZIONE

Come è noto la "Fondazione Don Gino Rigoldi - ONLUS" si è formalmente costituita a dicembre del 2015 a Milano su iniziativa di Don Gino Rigoldi, in collaborazione con cittadine, cittadini e realtà del terzo settore.

La Fondazione svolge la propria attività nei settori dell'assistenza sociale e socio-sanitaria, della beneficenza, dell'istruzione e della formazione.

In tali ambiti la Fondazione persegue finalità di solidarietà sociale a servizio dei più poveri con particolare attenzione ai giovani e ai minori di ogni paese, razza, lingua e cultura, in stato di bisogno o comunque nella necessità di essere sostenuti nella loro progettualità per la piena integrazione nella società e nel mondo del lavoro, così proseguendo e sviluppando le attività del Fondatore Promotore secondo lo spirito e gli ideali che ne hanno sempre contraddistinto l'opera.

Nel corso del 2016 la Fondazione ha sostenuto due progetti di Comunità Nuova dedicati alla formazione professionale e all'inserimento lavorativo di giovani svantaggiati ("4Vie" e "SmartLab"), un progetto di Bambini in Romania ("BIR - I diritti dei bambini in Romania"), e ha realizzato in proprio, con il sostegno della Fondazione Cariplo, il progetto "Credito al futuro", rivolto a giovani in uscita dall'IPM "Cesare Beccaria" o comunque coinvolti in un percorso di reinserimento sociale e seguiti da educatori e assistenti sociali dell'USSM: poiché il momento più delicato è proprio l'uscita dal carcere, quando le necessità urgenti proprie e della famiglia di origine si fanno pressanti, lasciando poco tempo per intraprendere con un po' di serenità e sicurezza i passaggi indicati dal progetto di reinserimento, il progetto ha erogato un finanziamento della durata di 4 mesi, suddiviso in rate di 300 euro a cadenza quindicinale.

La Fondazione per il 2016 chiude l'esercizio con una significativa perdita.

Si tratta di un risultato che obbliga a compiere scelte importanti di rilancio volte soprattutto all'aumento dei ricavi, mediante la costituzione, nel 2017, di team dedicato al fund raising.

### SITUAZIONE PATRIMONIALE E FINANZIARIA

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello Stato Patrimoniale.

Il Bilancio al 31/12/2016 è stato redatto secondo lo schema comunemente adottato dalle Fondazioni, si compone di uno Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa ed è corredato dalla relazione sulla gestione.

Lo Stato Patrimoniale è conforme a quanto previsto dalle disposizioni del codice civile e può essere così sintetizzato:

### **STATO PATRIMONIALE**

<b>B) Immobilizzazioni</b>	
I) Immateriali	€ 425,12
II) Materiali	€ 1.098,00
<b>C) Attivo Circolante</b>	
II) Crediti di cui esigibili Entro l'esercizio successivo	€ 860,29
IV) Disponibilità Liquide	€ 71.907,21
<b>D) Ratei e risconti attivi</b>	€ 50.000,00
<b>E) Perdita dell'esercizio</b>	€ 25.501,62
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>€ 149.792,24</b>

<b>A) Patrimonio Netto</b>	
I) Capitale Sociale	€ 20.000,00
VIII) Utili portati a nuovo	€ 9.074,07
<b>B) Fondi rischi e oneri:</b>	
- Fondo di Garanzia	€ 50.000,00
- Fondo di Gestione	€ 61.000,00
<b>C) Fondo TFR</b>	€ 1.560,55
<b>D) Debiti di cui esigibili</b>	
Entro l'esercizio successivo	€ 8.157,62
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>€ 149.792,24</b>

Il Conto Economico evidenzia i risultati della gestione in cui si articola l'attività della Fondazione, il quale esprime la redditività del patrimonio, l'entità delle risorse complessivamente acquisite, nonché la destinazione all'attività di erogazione, alla gestione della struttura, ovvero alla formazione o al rafforzamento del patrimonio.

### **CONTO ECONOMICO**

<b>A. VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	
5) Altri ricavi e proventi:	
✓ Liberalità per attività istituzionale	€ 6.430,28
✓ Liberalità per gestione	€ 51.900,00
✓ Liberalità per eventi	€ 5.000,00
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€ 63.330,28</b>
<b>B. COSTO DELLA PRODUZIONE</b>	

6) Materiale di consumo e promozionale	€ 415,84
7) Servizi:	
✓ Contributi per progetti	€ 48.961,85
✓ Consulenze e prestazioni professionali	€ 4.674,12
✓ Spese trasferimento sede	€ 836,47
✓ Eventi con donatori e promozionali	€ 1.100,00
✓ Spese amministrative e vari	€ 2.503,20
8) Godimento di beni di terzi	€ 29,99
9) Costo del personale:	
✓ Retribuzioni personale	€ 22.693,72
✓ Accantonamento TFR	€ 1.560,55
✓ Contributi previdenziali e assicurativi	€ 5.239,64
✓ Oneri Assistenza Sanitaria	€ 150,50
✓ Rimborsi spese a collaboratori e volontari	€ 62,50
10) Ammortamenti	€ 472,28
14) Oneri diversi di gestione	€ 67,66
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€ 88.768,32</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>€ 25.438,04</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>€ 63,58</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C)</b>	<b>€ 25.501,62</b>
<b>PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>€ 25.501,62</b>

### Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste e voci delle attività e passività, per evitare compensi tra perdite che devono essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli 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 società 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**

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

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

#### **Immobilizzazioni**

Sono iscritti al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

#### **Operazioni di locazione finanziaria (leasing)**

La Fondazione non ha in corso operazioni di locazione finanziaria.

#### **Crediti**

Sono esposti al 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.

#### **Riconoscimento ricavi**

I ricavi sono interamente imputati per competenza.

Le entrate della Fondazione sono così suddivise:

- Donazioni da sostenitori (privati e aziende)	€ 6.430,28
- Donazioni da eventi	€ 5.000,00
- Fondi per progetti diversi	€ 51.900,00

Il Presidente del Consiglio Direttivo

Don Gino Rigoldi

