

FONDAZIONE EDUARDO DE FILIPPO



Codice fiscale 06506631214 – Partita IVA 06506631214

Via Vittoria Colonna 4 – 80121 NAPOLI

Fondo di Dotazione € 820.000,00

Nota integrativa al Rendiconto consuntivo chiuso al 31/12/2016

PREMESSA

Signori Soci,

il rendiconto consuntivo chiuso al 31.12.2016, pur non rientrando la nostra fondazione nella obbligatorietà, è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D. Lgs. 17.1.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali e, ove mancanti, con quelli dell'International Accounting Standards Board (IASB).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del rendiconto chiuso al 31 dicembre 2016, tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D. Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla direttiva 2013/34/UE. Per effetto di tale decreto legislativo sono stati modificati i principi contabili OIC.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il rendiconto consuntivo è stato redatto in forma abbreviata;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423 ter del codice civile, nella redazione del rendiconto consuntivo, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione, nonché del risultato economico;

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del rendiconto consuntivo ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

Attivo circolante

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al valore di acquisizione.



- Le **immobilizzazioni** immateriali sono composte dalle spese di costituzione.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992), e per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti sono ridotte del 50 per cento in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) II – Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)

I crediti sono iscritti secondo il loro valore di realizzo.

C) IV – Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo. Le ricevute bancarie, presentate al s.b.f., vengono accreditate ai conti correnti accesi presso i diversi istituti di credito facendo riferimento alla data della contabile bancaria.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Costi e Ricavi

I costi, comprensivi di I.V.A., e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dell'unico dipendente alla data di chiusura del rendiconto consuntivo.

Imposte

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo.



	Crediti iscritti nell'attivo circolante	Disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	80.112	750.283
Variazione nell'esercizio	44.026	(55.651)
Valore di fine esercizio	124.138	694.632
Quota scadente entro l'esercizio	124.138	

Il valore di fine esercizio del credito si riferisce per € 120.000,00 al contributo non ancora incassato dal Comune di Napoli per gli anni 2014, 2015 e 2016.

Trattamento di fine rapporto lavoro

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Variazioni intervenute nella consistenza delle seguenti voci del passivo:

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	4.240
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	817
Totale variazioni	817
Valore di fine esercizio	5.057

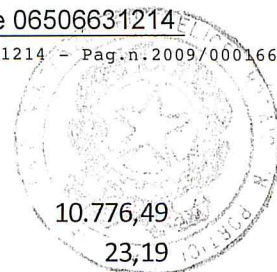
Debiti

Variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo:

D) DEBITI

Informazioni sulle altre voci del passivo

	Debiti	Ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	5.153	887
Variazioni nell'esercizio	4.263	
Valore di fine esercizio	9.416	887
Quota scadente entro l'esercizio	9.416	



NOTA INTEGRATIVA CONTO ECONOMICO

STIPENDI E SALARI	€	10.776,49
CONTRIBUTI INAIL	€	23,19
ONERI SALARIALI	€	3.123,16
INDENNITA' TFR	€	829,54
TOTALE COSTO LAVORO SUBORDINATO	€	14.752,38
ABBONAMENTI	€	296
SPESE DI VIAGGIO	€	157
TELEFONO	€	279
CANCELLERIA E STAMPATI	€	195
SPESE POSTALI	€	11
VALORI BOLLATI	€	32
ALTRE SPESE	€	1.097
SPESE DI RAPPRESENTANZA	€	145
SPESE CORRIERI	€	15
SPESE SOFTWARE	€	470
PAGINA WEB -GESTIONE	€	305
COMPENSI A TERZI	€	7.368
DIRITTI DI SEGRETERIA	€	25
PEC	€	23
RIMBORSO SPESE	€	1.087
SPESE CAMERINO E. DE FILIPPO	€	7.713
PROG. INT. PER CORTOMETRAGGI	€	1.500
COMPENSI COLLABORATORI	€	20.000
COMPENSO AGENZIA	€	37
TOTALE SPESE GENERALI	€	40.755
ALTRI ONERI	€	647
AMMORTAMENTI	€	64,00
IMPOSTE E TASSE	€	307,00
 TOTALE COSTI	 €	 56.525
 TOTALE RICAVI	 €	 40.391
 DISAVANZO DI ESERCIZIO	 -€	 16.134

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente nota integrativa, così come l'intero rendiconto consuntivo di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della fondazione ed il risultato economico dell'esercizio. L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2435 bis del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Relativamente al disavanzo di esercizio di Euro 16.134, il C.d.A. propone di coprirlo con l'avanzo di gestione degli esercizi precedenti per l'importo di 2.021 Euro e la restante parte, pari ad Euro 14.113 con il fondo di dotazione.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il rendiconto consuntivo chiuso al 31.12.2016 e la proposta di destinazione del disavanzo sopra indicato. Si rimane ovviamente a disposizione per fornire i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Napoli, 20 giugno 2017

Il Presidente del C.d.A.
Carolina ROSI