

FONDAZIONE EDUARDO DE FILIPPO

PIAZZA E. DE FILIPPO 23/27 - 80137 NAPOLI (NA)
Codice fiscale 06506631214 - Partita iva 06506631214

RENDICONTO CONSUNTIVO AL 31/12/2018
Gli importi sono espressi in unità di euro

Stato patrimoniale	31/12/2018	31/12/2017
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	80.042	105.525
II - Immobilizzazioni materiali	2.397	2.019
Valore di fine esercizio, valore di bilancio, immobilizzazioni finanziarie	-	-
Valore di fine esercizio, valore di bilancio, totale immobilizzazioni	82.439	107.544
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita, valore di fine esercizio	-	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	165.625	151.468
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.800	2.847
Totale attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	-
Totale crediti	168.425	154.315
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide	664.749	573.083
Totale attivo circolante (C)	833.174	727.398
D) Ratei e risconti	72	1.365
Totale attivo	915.685	836.307
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Fondo di dotazione	755.264	805.887
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	-	-
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Altre riserve	-	-
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Avanzi (disavanzi) portati a nuovo	-	-
IX - Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	41.990	-50.623
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
Totale patrimonio netto di gruppo	797.254	755.264
B) Fondi per rischi e oneri	-	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	6.852	5.906
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	110.509	74.125
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti	110.509	74.125
E) Ratei e risconti	1.070	1.012
Totale passivo	915.685	836.307

Conto economico	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	-	-
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-	-
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	270.000	70.000
altri	62.513	4
Totale altri ricavi e proventi	332.513	70.004
Totale valore della produzione	332.513	70.004
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	-
7) per servizi	192.953	49.333
8) per godimento di beni di terzi	19.492	19.016
9) per il personale		
a) salari e stipendi	13.253	11.063
b) oneri sociali	3.875	3.208
C), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	968	868
c) trattamento di fine rapporto	968	868
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
Totale costi per il personale	18.096	15.139
10) ammortamenti e svalutazioni		
A), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	38.131	35.242
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	38.131	35.242
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	38.131	35.242
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	3.170	1.715
Totale costi della produzione	271.842	120.445
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	60.671	-50.441
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
B), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecip.	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-

c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	8	10
Totale proventi diversi dai precedenti	8	10
Totale altri proventi finanziari	8	10
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	-	-
verso imprese collegate	-	-
verso imprese controllanti	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	4	40
Totale interessi e altri oneri finanziari	4	40
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	4	-30
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	60.675	-50.471
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	18.685	152
imposte relative a esercizi precedenti	-	-
imposte differite e anticipate	-	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	18.685	152
21) Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	41.990	-50.623

FONDAZIONE EDUARDO DE FILIPPO

Codice fiscale 06506631214 – Partita IVA 06506631214
Piazza E. De Filippo 23/27 – 80137 NAPOLI

Nota integrativa al rendiconto consuntivo chiuso al 31 dicembre 2018

PREMESSA

Signori Consiglieri,

il rendiconto consuntivo chiuso al 31.12.2018, pur non rientrando la nostra fondazione nella obbligatorietà, è stato redatto ispirandosi 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.

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 2018, 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 per Euro 1.906,00, ristrutturazione sede per Euro 150.235,00 e programmi computer per Euro 400,00.

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	154.315	573.083
Variazione nell'esercizio	14.110	91.666
Valore di fine esercizio	168.425	664.749
Quota scadente entro l'esercizio	168.425	

Il maggior valore di fine esercizio del credito si riferisce per € 150.000,00 al contributo non ancora incassato dal Comune di Napoli.

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	5.906
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	946
Totale variazioni	946
Valore di fine esercizio	6.852

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	74.125	1.070
Variazioni nell'esercizio	36.384	
Valore di fine esercizio	110.509	1.070
Quota scadente entro l'esercizio	110.509	

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 all'avanzo di esercizio di Euro 41.990, il C.d.A. propone di accantonarlo ad un fondo di riserva.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il rendiconto consuntivo chiuso al 31.12.2018 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, 02 aprile 2019

Il Presidente del C.d.A.
Tommaso DE FILIPPO