



**FONDAZIONE  
SAN VINCENZO DE' PAOLI**

*BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2017*



**FONDAZIONE SAN VINCENZO DE' PAOLI**  
**FONDAZIONE DI PARTECIPAZIONE**

Via Abate Fornari, 27 – Tel. 080 626052/3

Partita IVA 05122980724

Cod. Fisc. 80016490726

\*\*\*\*\*

**VERBALE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE n. 3**  
**DEL 27/04/2018**

L'anno duemila diciotto il giorno 27 del mese di aprile alle ore 19,00 in Palo del Colle alla Via Abate FORNARI n. 27, si è riunito il Consiglio di Amministrazione della:

**FONDAZIONE SAN VINCENZO DE PAOLI – FONDAZIONE DI PARTECIPAZIONE**

a norma dell'art. 13, 8° comma dello Statuto Sociale, per deliberare sui seguenti punti allo ordine del giorno

- **BILANCIO (STATO PATRIMONIALE, RENDICONTO GESTIONALE E NOTA INTEGRATIVA) AL 31.12.2017- RELAZIONE SULLA GESTIONE DELL'ORGANO AMMINISTRATIVO – DELIBERAZIONI RELATIVE.**
- **VARIE ED EVENTUALI**

Assume la Presidenza dell'adunanza il Presidente del Consiglio di Amministrazione, **MASTRANDREA Pietro** nato a Bari il 20.05.1982 che chiama Anna Apollonia **MASTRANDREA** a svolgere le funzioni di Segretario.

Il Presidente, constatata la presenza dei seguenti componenti del Consiglio di Amministrazione, giusta nomina del Sindaco del Comune di Palo del Colle del 13.06.2017:

- Lacalendola Giacinto (Vice Presidente);
- De Vito Nicolò;
- Mastrandrea Anna Apollonia;
- Vacca Anna Maria;

**DICHIARA**

il Consiglio validamente costituito per deliberare sulle materie iscritte all'ordine del giorno del quale tutti i presenti si dichiarano sufficientemente e tempestivamente informati.

Il Presidente constatata, inoltre, la presenza del dott. Domenico **MICCIANTUONO**, quale **Revisore Unico** della **FONDAZIONE SAN VINCENZO DE PAOLI – FONDAZIONE DI PARTECIPAZIONE**.

Il Presidente comunica al Consiglio che, sulla base dei vigenti obblighi normativi, dopo aver ricevuto dal Revisore Legale dei Conti la relazione al bilancio d'esercizio 2017, ha depositato da tale data presso la sede della Fondazione copia del bilancio (Stato Patrimoniale, Rendiconto Gestionale, Nota Integrativa), Relazione sulla gestione dell'organo Amministrativo oltre alla stessa Relazione redatta dal dott. Micciantuono, quale Revisore Legale dei Conti affinché i consiglieri interessati potessero prenderne visione.

Indi il Presidente legge il Bilancio (Stato Patrimoniale, Rendiconto Gestionale, Nota Integrativa), chiuso al 31.12.2017, la relazione sulla gestione dell'organo amministrativo.

Il dott. Domenico Micciantuono, quale Revisore Legale dei Conti, dà lettura della relazione di revisione al Bilancio al 31.12.2017.

L'Assemblea dopo breve discussione e dopo aver attentamente esaminato tutte le voci di bilancio, preso atto della relazione dell'organo di Revisione, nulla avendo da obiettare all'unanimità dei presenti:

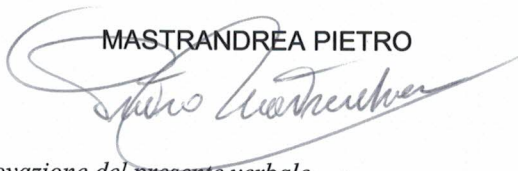
### DELIBERA

1. di approvare il Bilancio chiuso al 31.12.2017 (Stato Patrimoniale, Rendiconto di Gestione e Nota Integrativa) con un risultato di gestione positivo e pari ad € 18.984;
2. di approvare la relazione sulla gestione dell'organo Amministrativo;
3. di approvare la relazione di revisione redatta a cura del dott. Domenico MICCIANTUONO;
4. di rinviare a nuovo il Risultato Gestionale positivo relativo all'esercizio 2017.

Il Presidente constatato che sono esauriti gli argomenti posti all'ordine del giorno e che nessuno ha chiesto la parola, dichiara sciolta l'Assemblea alle ore 21,30 previa lettura, approvazione e sottoscrizione del presente verbale.

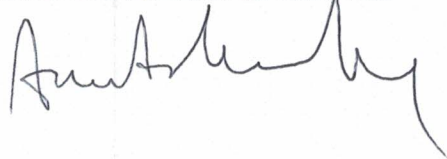
IL PRESIDENTE

MASTRANDREA PIETRO



IL SEGRETARIO

MASTRANDREA ANNA APOLLONIA

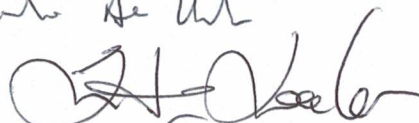


*Per Approvazione del presente verbale*

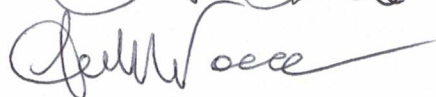
Nicolò DE VITO



Giacinto LACALENDOLA



Anna Maria VACCA





## **BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2017**

### **FONDAZIONE SAN VINCENZO DE' PAOLI - FONDAZIONE DI PARTECIPAZIONE**

Via Abate Fornari, 27 - 70027 Palo del Colle (BA)  
P.I. 05122980724 - C.F. 80016490726  
info@fondazionesanvincenzodepaoli.org  
www.fondazionesanvincenzodepaoli.org

### **ORGANO AMMINISTRATIVO - CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

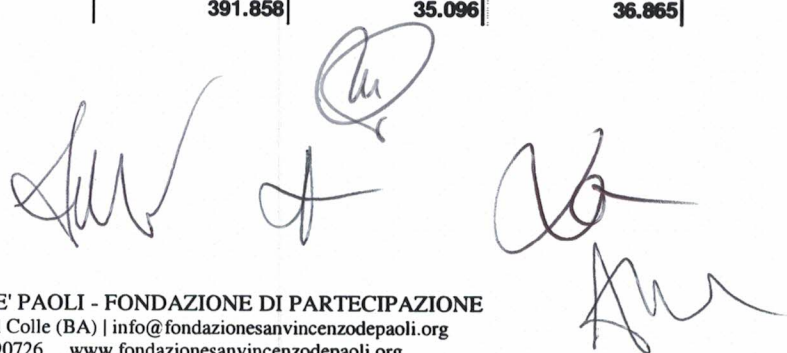
Pietro MASTRANDREA – Presidente del Consiglio di Amministrazione  
Nicolò DEVITO  
Giacinto LACALENDOLA – Vicepresidente del Consiglio di Amministrazione  
Anna Apollonia MASTRANDREA  
Anna Maria VACCA

### **REVISORE LEGALE DEI CONTI**

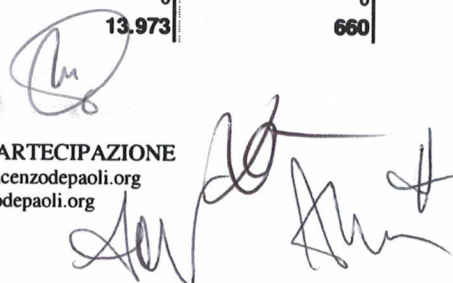
dott. Domenico MICCIANTUONO

**STATO PATRIMONIALE**

ATTIVO	AL 31.12.2017	AL 16.05.2017	SITUAZIONE RICLASSIFICATA AL 31.12.2016
A) CRED. VERSO ASSOCIATI PER VERS. ANCORA DOVUTI	0	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I) Immobilizzazioni immateriali			
1) Costi d'impianto e di ampliamento	0	0	0
- Fondo ammortamento	0	0	0
= Valore netto Contabile	0	0	0
2) Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	0	0	0
- Fondo ammortamento	0	0	0
= Valore netto Contabile	0	0	0
3) Diritti di brevetto e di uso di opere d'ingegno	0	0	0
- Fondo ammortamento	0	0	0
= Valore netto Contabile	0	0	0
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti	0	0	0
- Fondo ammortamento	0	0	0
= Valore netto Contabile	0	0	0
5) Avviamento	0	0	0
- Fondo ammortamento	0	0	0
= Valore netto Contabile	0	0	0
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0
- Fondo ammortamento	0	0	0
= Valore netto Contabile	0	0	0
7) Altre	0	0	0
- Fondo ammortamento	0	0	0
= Valore netto Contabile	0	0	0
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
II) Immobilizzazioni materiali			
1) Terreni e fabbricati	366.400	0	0
- Fondo ammortamento	-6.816	0	0
= Valore netto Contabile	359.584	0	0
2) Impianti e macchinario	10.440	10.440	10.440
- Fondo ammortamento	-783	-292	0
= Valore netto Contabile	9.657	10.148	10.440
3) Attrezzature industriali e commerciali	10.815	10.815	10.815
- Fondo ammortamento	-1.622	-605	0
= Valore netto Contabile	9.193	10.211	10.815
4) Altri beni	15.775	15.610	15.610
- Fondo ammortamento	-2.351	-872	0
= Valore netto Contabile	13.424	14.738	15.610
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0
- Fondo ammortamento	0	0	0
= Valore netto Contabile	0	0	0
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>391.858</b>	<b>35.096</b>	<b>36.865</b>



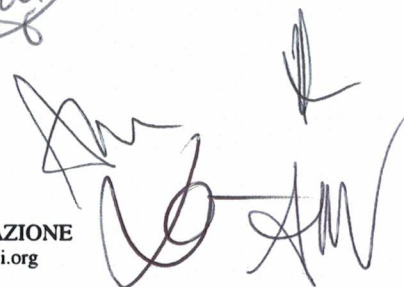
III) Immobilizzazioni finanziarie			
1) Partecipazioni in:			
a) imprese controllate	0	0	0
b) imprese collegate	0	0	0
c) imprese controllanti	0	0	0
d) altre imprese	0	0	0
Totale	0	0	0
2) Crediti:			
a) verso imprese controllate	0	0	0
b) verso imprese collegate	0	0	0
c) verso imprese controllanti	0	0	0
d) verso altri	0	0	0
Totale	0	0	0
3) Altri titoli	0	0	0
4) Azioni proprie	0	0	0
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE B) IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>391.858</b>	<b>35.096</b>	<b>36.865</b>
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I) Rimanenze:			
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo	499	0	0
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
3) Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4) Prodotti finiti e merci	0	0	0
5) Acconti	0	0	0
<b>TOTALE RIMANENZE</b>	<b>499</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
II) Crediti:			
1) verso clienti			
- entro 12 mesi	36.939	13.738	0
- oltre 12 mesi	0	0	0
- Fondo Svalutazione Crediti	0	0	0
Totale	<b>36.939</b>	<b>13.738</b>	<b>0</b>
2) verso imprese controllate			
- entro 12 mesi commerciali	0	0	0
- entro 12 mesi finanziari	0	0	0
- oltre 12 mesi	0	0	0
3) verso imprese collegate			
- entro 12 mesi commerciali	0	0	0
- entro 12 mesi finanziari	0	0	0
- oltre 12 mesi	0	0	0
4) verso controllanti			
- entro 12 mesi commerciali	0	0	0
- entro 12 mesi finanziari	0	0	0
- oltre 12 mesi	0	0	0
4 - bis) crediti tributari			
- entro 12 mesi	164	235	392
- oltre 12 mesi	0	0	0
4 - ter) imposte anticipate			
- entro 12 mesi	0	0	0
- oltre 12 mesi	0	0	0
5) verso altri			
- entro 12 mesi	236	0	268
- oltre 12 mesi	0	0	0
<b>TOTALE CREDITI</b>	<b>37.339</b>	<b>13.973</b>	<b>660</b>



III) Attività finanziarie non immobilizzate:			
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0	0
4) altre partecipazioni	0	0	0
5) azioni proprie	0	0	0
6) altri titoli	0	0	0
<b>TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
IV) Disponibilità liquide:			
1) depositi bancari e postali	61.274	68.756	105.600
2) assegni	0	0	0
3) denaro e valori contanti in cassa	296	942	0
<b>TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>61.570</b>	<b>69.698</b>	<b>105.600</b>
<b>TOTALE C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>99.408</b>	<b>83.670</b>	<b>106.260</b>
D) RATEI E RISCONTI			
- Ratei e risconti annuali	0	0	0
- Ratei e risconti pluriennali	0	0	0
<b>TOTALE D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>491.266</b>	<b>118.767</b>	<b>143.125</b>




PASSIVO	AL 31.12.2017	AL 16.05.2017	SITUAZIONE RICLASSIFICATA AL 31.12.2016
A) PATRIMONIO NETTO			
I) Patrimonio Vincolato	0	0	0
1) Fondo di dotazione	389.537	26.537	26.537
2) Fondi con vincolo di destinazione	0	0	0
3) Riserve volontariamente destinate a progetti specifici	0	0	0
II) Patrimonio non vincolato	0	0	0
1) Risultato gestionale positivo (negativo) dell'esercizio	18.984	27.273	0
2) Risultato gestionale di esercizi precedenti	0	0	0
<b>TOTALE A) PATRIMONIO NETTO</b>	<b>408.520</b>	<b>53.809</b>	<b>26.537</b>
B) FONDI PER RISCHI E ONERI			
1) Per trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
2) Per imposte	0	0	0
3) Altri	0	0	0
<b>TOTALE B) FONDI RISCHI E ONERI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
C) TRATT. DI FINE RAPP. DI LAV. SUBORDIN.	442	0	0
D) DEBITI			
1) Obbligazioni			
- entro 12 mesi	0	0	0
- oltre 12 mesi	0	0	0
2) Obbligazioni convertibili			
- entro 12 mesi	0	0	0
- oltre 12 mesi	0	0	0
3) Debiti verso soci per finanziamenti			
- entro 12 mesi	0	0	0
- oltre 12 mesi	0	0	0
4) Debiti verso banche			
- entro 12 mesi	0	0	0
- oltre 12 mesi	0	0	0
5) Debiti verso altri finanziatori			
- entro 12 mesi	0	0	0
- oltre 12 mesi	0	0	0
6) Acconti			
- entro 12 mesi	1.000	8.183	0
- oltre 12 mesi	0	0	0
7) Debiti verso fornitori			
- entro 12 mesi	39.060	8.744	35.137
- oltre 12 mesi	0	0	0
8) Debiti rappresentati da titoli di credito			
- entro 12 mesi	0	0	0
- oltre 12 mesi	0	0	0

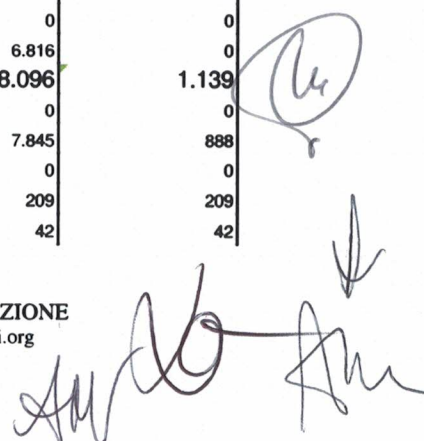


9) Debiti verso imprese controllate			
- entro 12 mesi commerciali	0	0	0
- entro 12 mesi finanziari	0	0	0
- oltre 12 mesi commerciali	0	0	0
- oltre 12 mesi finanziari	0	0	0
10) Debiti verso imprese collegate			
- entro 12 mesi commerciali	0	0	0
- entro 12 mesi finanziari	0	0	0
- oltre 12 mesi commerciali	0	0	0
- oltre 12 mesi finanziari	0	0	0
11) Debiti verso controllanti			
- entro 12 mesi commerciali	0	0	0
- entro 12 mesi finanziari	0	0	0
- oltre 12 mesi commerciali	0	0	0
- oltre 12 mesi finanziari	0	0	0
12) Debiti tributari			
- entro 12 mesi	1.119	250	2.819
- oltre 12 mesi	0	0	0
13) Debiti verso istituti di previdenza			
- entro 12 mesi	261	0	268
- oltre 12 mesi	0	0	0
14) Altri debiti			
- entro 12 mesi	20.750	27.668	48.772
- oltre 12 mesi	20.113	20.113	29.592
<b>TOTALE D) DEBITI</b>	<b>82.303</b>	<b>64.957</b>	<b>116.588</b>
E) RATEI E RISCONTI			
- Ratei e risconti annuali	0	0	0
- Ratei e risconti pluriennali	0	0	0
<b>TOTALE E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE PASSIVO E NETTO</b>	<b>491.266</b>	<b>118.767</b>	<b>143.125</b>



## RENDICONTO DELLA GESTIONE

RENDICONTO DI GESTIONE	AL 31.12.2017	AL 16.05.2017
<b>A) PROVENTI</b>		
<b>I) Proventi delle attività istituzionali</b>	<b>476.045</b>	<b>180.229</b>
1) Corrispettivi per servizi erogati	475.546	180.229
2) Convenzioni con enti pubblici	0	0
3) Altri Proventi	0	0
4) Rimanenze Finali per attività istituzionali	499	0
<b>II) Contributi ricevuti</b>	<b>1.110</b>	<b>200</b>
1) Contributi ricevuti in c/esercizio	1.110	200
2) Donazioni e lasciti testamentari	0	0
3) altri contributi in c/esercizio	0	0
<b>III) Proventi da attività accessorie</b>	<b>410</b>	<b>0</b>
1) Corrispettivi per servizi erogati e merci vendute	410	0
2) Altri proventi	0	0
3) Rimanenze Finali per attività accessorie	0	0
<b>IV) Proventi Finanziari ed Immobiliari</b>	<b>31</b>	<b>0</b>
1) Interessi attivi e proventi da c/c	31	0
2) Interessi e dividendi su valori mobiliari	0	0
3) Canoni di locazione attivi	0	0
4) Plusvalenza da cessioni non straordinarie	0	0
<b>V) Proventi Straordinari</b>	<b>28</b>	<b>0</b>
1) da attività Finanziarie	0	0
2) da attività immobiliari	0	0
3) da altre attività	28	0
<b>TOTALE</b>	<b>477.624</b>	<b>180.429</b>
<b>B) ONERI</b>		
<b>I) Oneri delle attività istituzionali</b>	<b>441.413</b>	<b>151.264</b>
1) Acquisti	73.287	54.227
2) Costi per Servizi	304.706	80.706
3) Costo del Personale	37.262	14.563
4) Ammortamenti	4.756	1.769
5) Oneri Diversi di gestione	21.402	0
6) Rimanenze iniziali per attività istituzionali	0	0
<b>II) Oneri promozionali e raccolta fondi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1) Costi di fund - raising	0	0
<b>III) Oneri delle attività accessorie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1) Acquisti	0	0
2) Costi per Servizi	0	0
3) Costo del Personale	0	0
4) Ammortamenti	0	0
5) Oneri Diversi di gestione	0	0
6) Rimanenze iniziali per attività accessorie	0	0
<b>IV) Oneri finanziari ed immobiliari</b>	<b>8.008</b>	<b>6</b>
1) Interessi passivi su c/c	0	0
2) Interessi passivi su mutui o altri prestiti	1.192	6
3) manutenzione e spese condominiali immobili locati	0	0
4) ammortamenti immobili e partecipazioni	6.816	0
<b>V) Oneri Amministrativi</b>	<b>8.096</b>	<b>1.139</b>
1) Costo personale Amministrativo	0	0
2) Collaborazioni e Consulenze	7.845	888
3) costo godimento beni di terzi	0	0
4) oneri di funzionamento	209	209
5) valori bollati	42	42



<b>VI) Accontamenti</b>	0	0
1) Riserva rivalutazione del patrimonio	0	0
2) Riserva spese straordinarie	0	0
<b>VII) Oneri Straordinari</b>	1.123	0
1) da attività Finanziarie	0	0
2) da attività immobiliari	0	0
3) da altre attività	0	0
<b>VIII) Imposte dell'esercizio</b>	1.123	748
<b>TOTALE ONERI</b>	<b>458.640</b>	<b>153.156</b>
<b>RISULTATO GESTIONALE (UTILE/PERDITA)</b>	<b>18.984</b>	<b>27.273</b>




## NOTA INTEGRATIVA

La "FONDAZIONE SAN VINCENZO DE' PAOLI - FONDAZIONE DI PARTECIPAZIONE" è stata costituita in data 17 maggio 2017 a seguito dell'atto di trasformazione di I.P.A.B "Casa di riposo SAN VINCENZO DE' PAOLI" redatto dal Notaio dott. Antonio MACCIIIÀ con rep. n. 2323 e racc. n. 1773, trascritto a Bari l'8.06.2017 al n. 23456/1658 e registrato a Bari il 7.06.2017 al n. 17618/IT.

In sede di trasformazione il Comune di Palo del Colle ha assegnato gratuitamente alla Fondazione il diritto di proprietà di una porzione del complesso immobiliare e sue pertinenze utilizzato come Casa di riposo San Vincenzo de Paoli sito in Palo del Colle alla Via Abate Fornari n. 27 e consistente in due vani a piano terra e relativi accessori identificato al Castasto Fabbricati al fg. 29, p.lla 493, sub 6, cat. B/4, classe U, superficie catastale 238 mq e rendita € 2.102,80.

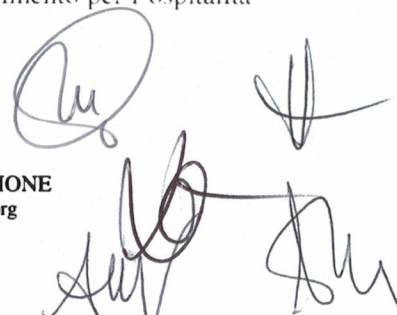
In data 12.10.2017 la "FONDAZIONE SAN VINCENZO DE' PAOLI - FONDAZIONE DI PARTECIPAZIONE" è stata iscritta, ai sensi dell'art.4 del D.P.R. 10.02.2000 n. 361, al numero 392 del Registro delle Persone giuridiche della Regione Puglia, istituito ai sensi e per gli effetti dell'art. 7 del citato D.P.R. e del D.P.G.R. n. 103 del 19.02.2001.

Il Sindaco del Comune di Palo del Colle con Decreto n. 9/2017 del 13.06.2017 ha individuato i cinque componenti del Consiglio di Amministrazione che, secondo quanto previsto dall'art. 13 dello Statuto, resteranno in carica per cinque anni.

Il passaggio di consegne con il preesistente Consiglio di Amministrazione e la nomina a Presidente del Consiglio di Amministrazione del dott. Pietro MASTRANDREA e a VicePresidente di Giacinto LACALENDOLA è avvenuta contestualmente in data 4 luglio 2017.

La Fondazione svolge come attività principale la gestione della "Casa di riposo San Vincenzo De Paoli" così come autorizzata dalla Regione Puglia a norma dell'art. 65 del Regolamento n. 4/2007 ponendosi, in ossequio all'art. 1 dello Statuto Sociale, la finalità di ospitare, previo pagamento di una retta nella misura stabilita dal Consiglio di Amministrazione, persone in stato di bisogno, di ambo i sessi, in condizioni di autosufficienza fisica e psichica, di provvedere al loro mantenimento e all'assistenza necessaria con riguardo alle condizioni ed alle esigenze fisiche, psiche, sociali e spirituali di ciascuno, di favorire, nel pieno rispetto della personalità e libertà individuale, le relazioni degli ospiti tra loro, con l'ambiente esterno e con quello di provenienza.

La Fondazione ha ricevuto nel corso dell'esercizio 2017, dal settore dei Servizi Sociali dei Comuni di Palo del Colle, Bitonto e Modugno contributi pubblici ad integrazione delle rette di mantenimento per l'ospitalità di anziani ricoverati presso la Casa di Riposo "San Vincenzo de' Paoli".



## **Criteri di formazione e struttura del bilancio - Criteri di valutazione**

Il Bilancio dell'esercizio, chiuso al 31 dicembre 2017, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto tenendo conto delle "Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit" approvate dal Consiglio della ex "Agenzia del Terzo Settore" l'11 febbraio 2009, integrate dai criteri generali indicati nel principio contabile n.1 "QUADRO SISTEMATICO PER LA PREPARAZIONE E LA PRESENTAZIONE DEL BILANCIO DEGLI ENTI NON PROFIT" redatto congiuntamente all'Agenzia per il terzo settore, il Consiglio Nazionale Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili e l'Organismo Italiano di contabilità; esso risulta composto dallo "Stato Patrimoniale", dal "Rendiconto della gestione" (acceso agli oneri e ai proventi), dalla "Nota integrativa" e corredato dalla "Relazione di gestione".

Il Bilancio chiuso al 31 dicembre 2017 e la presente Nota Integrativa, sono stati redatti secondo le norme del Codice Civile in materia di Bilancio d'Esercizio così come riformate dal Decreto Legislativo n. 139/15 in attuazione della Direttiva Europea 2013/34.

La presente Nota Integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi e, in taluni casi, un'integrazione dei dati di Bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 Codice Civile che sono in linea con le modifiche normative introdotte dal Dlgs 139/15 e con i principi contabili emessi dall'Organismo Italiano di Contabilità.

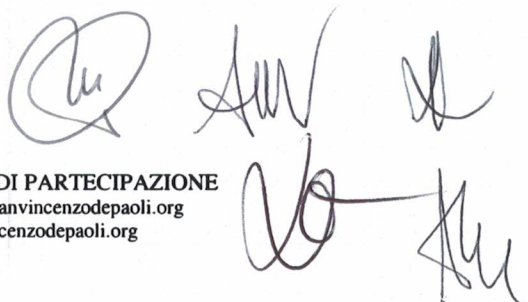
Le aree gestionali della Fondazione sono le seguenti e possono essere così definite.

**Area delle attività istituzionali:** è l'area che accoglie la principale attività istituzionale relativa alla gestione di una "Casa di Cura" per anziani sita in Palo del Colle alla Via Abate Fornari n. 27, oltre agli oneri ed i corrispondenti proventi, sostenuti per il raggiungimento degli scopi previsti dallo Statuto.

Tale area accoglie altresì le attività che, benché riconducibili per natura all'area istituzionale, assumono rilevanza commerciale ai sensi della normativa fiscale.

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

**Area delle attività di gestione finanziaria e patrimoniale:** è l'area che accoglie gli oneri e i proventi derivanti dall'impiego delle risorse monetarie della Fondazione detenute dalla stessa in attesa del loro utilizzo istituzionale. Accoglie altresì le poste derivanti dalla gestione di altre fattispecie patrimoniali, come in particolare gli immobili.



**Area delle attività di supporto generale:** è l'area che accoglie gli oneri di direzione e di conduzione delle strutture della Fondazione per la gestione organizzativa ed amministrativa delle iniziative di cui ai punti precedenti.

La redazione del presente Bilancio si fonda sulle assunzioni della continuità e della competenza economica. Di fatti il bilancio è stato redatto in base al presupposto che l'ente sia in funzionamento e che continui ad esserlo nel prevedibile futuro, laddove con "prevedibile futuro" si intendono almeno i dodici mesi successivi alla data di chiusura dell'esercizio.

Il presente bilancio è stato redatto secondo il principio della competenza economica.

I criteri e principi generali di bilancio adottati nella formazione del bilancio al 31.12.2017 sono individuabili essenzialmente in:

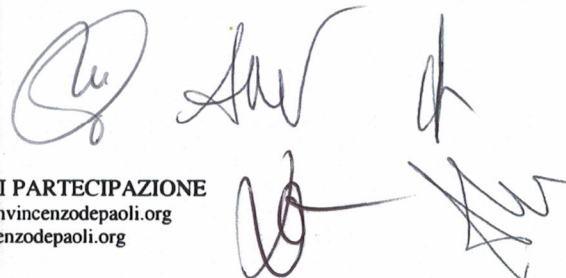
- comprensibilità;
- imparzialità (neutralità);
- significatività;
- prudenza;
- prevalenza della sostanza sulla forma;
- comparabilità e coerenza;
- verificabilità dell'informazione;
- annualità.
- principio del costo.

A seguito dell'atto di trasformazione da l'IPAB "Casa di Riposo San Vincenzo de' Paoli" in persona giuridica di diritto privato e precisamente in fondazione di partecipazione è stato necessario abbandonare i principi che regolano la contabilità Finanziaria e adottare un sistema contabile economico patrimoniale secondo i principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice, ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e al principio contabile numero 1 per gli enti no profit, elaborato dall' Agenzia per il Terzo Settore, dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili e dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Inoltre è stato necessario applicare il suddetto cambiamento retroattivamente a partire dal 01.01.2017, secondo quanto previsto anche dall'OIC n. 29, adottando un sistema contabile economico patrimoniale e rielaborando la situazione economica patrimoniale per l'esercizio 2017.

Tale cambiamento è stato applicato, considerando che per l'esercizio 2016 l'I.P.A.B. Casa di riposo San Vincenzo de' Paoli ha redatto il Bilancio d'esercizio utilizzando gli schemi previsti per gli Enti Pubblici.

Ai soli fini comparativi è stato ricostruito lo Stato Patrimoniale al 31.12.2016, mentre si è ritenuto non conveniente, vista l'eccessiva onerosità dell'operazione, contabilizzare gli avvenimenti aziendali relativi all'esercizio 2016 rinunciando di fatto alla comparabilità del Rendiconto di Gestione relativo all'esercizio precedente (2016).



Tuttavia in ossequio al principio dell'annualità è stata consentita la comparabilità con i bilanci di altri enti dello stesso settore per l'esercizio 2017 e la comparazione delle singole voci dello Stato Patrimoniale con quelle dell'esercizio 2016.

I criteri di valutazione adottati per le singole poste di bilancio sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 del codice civile. In particolare, i criteri adottati sono stati i seguenti:

### Immobilizzazioni immateriali

La Fondazione non detiene immobilizzazioni finanziarie.

### Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione, maggiorato dei costi accessori di diretta imputazione.

L'organo amministrativo ha verificato la permanenza delle condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Sui beni non è stata eseguita alcuna rivalutazione monetaria e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, delle immobilizzazioni stesse.

Altresì non sono state effettuate rivalutazioni economiche volontarie.

Gli ammortamenti sono stati conteggiati sulla base delle residue possibilità di utilizzazione dei cespiti cui si riferiscono, in conformità alla disposizione contenuta nell'art. 2426 comma 1 n. 2 del codice civile.

Le aliquote concretamente applicate sono espone nel prospetto che segue:

VOCI DI BILANCIO	COSTO D'ACQUISTO O DI PRODUZIONE	ALIQUOTA D'AMMORTAMENTO	AMMORTAMENTI DELL'ESERCIZIO
FABBRICATI	€ 366.400,00	3%	€ 6.816,20
IMPIANTI MACCHINARI E	€ 10.440,00	7,5%	€ 783,00
ATTREZZATURA	€ 10.815,00	15%	€ 1.622,30
ARREDAMENTO	€ 15.610,00	15%	€ 2.341,50
MACCHINE ELETTRONICHE D'UFFICIO	€ 105	20%	€ 9,5
TOTALI	€ 403.370		€ 11.572,5

In sede di trasformazione il Comune di Palo del Colle ha assegnato gratuitamente alla Fondazione il diritto di proprietà dell'immobile sito in Palo del Colle alla Via Abate Fornari n.27 e consistente in due vani a piano terra e relativi accessori identificato al Castasto Fabbricati dal fg. 29, p.lla 493, sub 6, cat. B/4, classe U, superficie catastale 238 mq e rendita € 2.102,80.



L'immobile costituisce il fondo di dotazione iniziale conferito alla Fondazione per il valore di € 363.000,00 come si evince dalla Perizia redatta in data 25.11.2014 dal tecnico istruttore Arch. Maria Tiziana Pagone e dal Responsabile del Servizio Tecnico del Comune di Palo del Colle ing. Vincenzo Scicutella.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

La Fondazione non detiene immobilizzazioni finanziarie.

### **Rimanenze**

Sono state valutate al minor valore tra il costo di acquisto e il valore di mercato.

### **Crediti**

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo in considerazione il fattore temporale, ed il valore di presumibile realizzo. In particolare, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del credito, al netto di tutti i premi, sconti e abbuoni, ed inclusivo degli eventuali costi direttamente attribuibili alla transazione che ha generato il credito. I costi di transazione, le eventuali commissioni attive e passive e ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo.

I crediti presenti nel bilancio al 31 dicembre 2017 della Fondazione, per i quali è irrilevante l'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono iscritti al valore di presumibile realizzo.

L'iscrizione avviene quindi al presumibile realizzo, con rilevazione, ove necessario, di un fondo svalutazione rappresentativo del rischio di inesigibilità dei crediti.

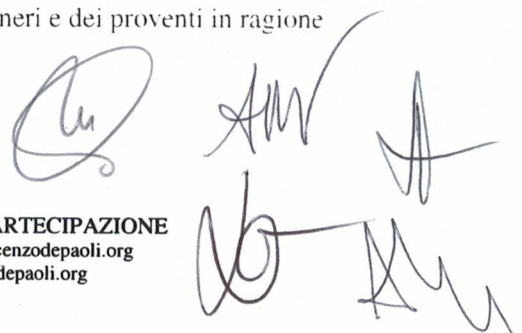
I crediti in valuta estera sono contabilizzati sulla base dei cambi riferiti alla data in cui sono state effettuate le relative operazioni; le differenze positive o negative, emergenti dalla valutazione delle poste in valuta al cambio di fine esercizio, sono state rispettivamente accreditate ed addebitate per competenza nell'esercizio.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale; si tratta delle somme in giacenza sui conti bancari e postali e delle disponibilità di cassa alla data del bilancio, nonché della parte di liquidità della gestione in titoli.

### **Ratei e risconti attivi**

Sono accesi in presenza di costi riguardanti 2 o più esercizi e calcolati secondo il principio della competenza temporale oltre che nel rispetto del principio generale di correlazione degli oneri e dei proventi in ragione d'esercizio.





### **Patrimonio Vincolato e non Vincolato**

Il Patrimonio Vincolato comprende il fondo di dotazione, che è iscritto al valore nominale e rappresenta il valore di quanto conferito in fase di costituzione dal Comune di Palo del Colle.

Il Patrimonio non Vincolato accoglie il valore dei fondi disponibili della Fondazione, costituiti sia dal risultato gestionale dell'esercizio sia dai risultati gestionali degli esercizi precedenti; tali fondi hanno la caratteristica di essere liberi da vincoli specifici e sono quindi utilizzabili per il perseguimento dei fini istituzionali. I fondi sono iscritti al loro valore nominale.

### **Fondi per rischi**

La Fondazione non detiene alcun fondo per rischi.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

È stato calcolato secondo quanto previsto nell'art. 2120 del codice civile.

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti alla chiusura dell'esercizio in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti e viene esposto al netto degli anticipi erogati. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici ISTAT.

### **Debiti**

I debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo. In particolare, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del debito, al netto dei costi di transazione e di tutti i premi, sconti e abbuoni direttamente derivanti dalla transazione che ha generato il debito. I costi di transazione, le eventuali commissioni attive e passive e ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo.

Sono rilevati al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del valore di estinzione. I debiti per i quali è irrilevante l'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono iscritti al valore nominale.

I debiti in valuta, qualora esistenti, sono contabilizzati sulla base dei cambi riferiti alla data in cui si effettuano le relative operazioni; le differenze positive o negative, emergenti dalla valutazione delle poste in valuta al cambio di fine esercizio, vengono rispettivamente accreditate ed addebitate per competenza all'esercizio.

### **Ratei e risconti**

Sono accesi in presenza di proventi riguardanti 2 o più esercizi e calcolati secondo il principio della competenza temporale oltre che nel rispetto del principio generale di correlazione degli oneri e dei proventi in ragione d'esercizio.

### Oneri

Gli oneri rappresentano le risorse impiegate dalla Fondazione, nel periodo di riferimento e secondo le diverse aree gestionali, per lo svolgimento delle proprie attività. Sono registrati secondo il principio della competenza economica ed esposti per area di gestione.

### Proventi

Sono costituiti dai proventi da attività istituzionali, da raccolta fondi e dai proventi finanziari e patrimoniali rappresentati nelle aree gestionali di pertinenza; nell'ambito dell'attività istituzionale e, marginalmente, della raccolta fondi, vengono accolti i proventi da attività commerciale.

### Riduzione di valore delle immobilizzazioni (art. 2427, 1° c. n. 3-bis)

Le immobilizzazioni materiali sono state sistematicamente ammortizzate tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione, come evidenziato in precedenza.

Non sussistono i presupposti per la svalutazione di alcuna delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

### Variazioni delle consistenza delle voci dell'attivo diverse dalle immobilizzazioni e del passivo (art. 2427, 1° c. n. 4)

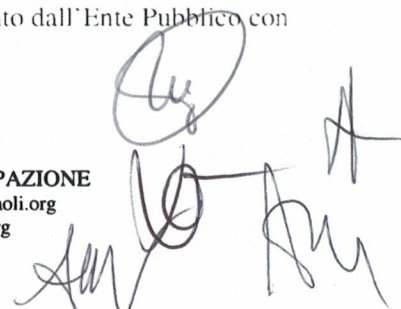
Nei seguenti prospetti vengono evidenziate le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 nelle voci dell'attivo patrimoniale diverse dalle immobilizzazioni, nonché del passivo.

CREDITI V/ASSOCIATI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	SALDO ALL'1.1.2017	INCREMENTI/DECREMENTI	SALDO AL 31.12.2017
	0	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

ATTIVO CIRCOLANTE	SALDO ALL'1.1.2017	INCREMENTI/DECREMENTI	SALDO AL 31.12.2017
I - Rimanenze	€ 0,00	€ 499,00	€ 499,00
II - Crediti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
- entro 12 mesi	€ 660,00	€ 36.679,00	€ 37.339,00
- oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
IV - Disponibilità liquide	€ 105.600,00	€ -44.030,00	€ 61.570,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 106.260,00</b>	<b>€ - 6.852,00</b>	<b>€ 99.408,00</b>

Il saldo dei Crediti al 1.01.2017 pari ad € 660,00 rinveniente dal Bilancio riclassificato si discosta dal valore dei Crediti evidenziato nell'allegato 1 "Riepilogo Residui attivi" al Bilancio Consuntivo anno 2016 per € 20.727,00 (Rette ospiti 2016).

Tale differenza è dovuta esclusivamente all'abbandono del principio di cassa adottato dall'Ente Pubblico con l'adozione del principio della competenza economica da parte della Fondazione.



Nel corso dell'esercizio 2017 si è generato un incremento naturale dei crediti v/clienti dovuto esclusivamente alla Fatturazione delle Rette degli Utenti relative al 2016 non ancora incassate al 31.12.2016 e incassate nel corso del 2017 e alla totalità delle Rette mensili fatturate mensilmente secondo il principio della competenza economica a prescindere dall'effettivo incasso delle stesse.

La consistenza delle disponibilità liquide al 1.01.2017, riportata nel suddetto prospetto riepilogativo, è stata oggetto di adeguamento al saldo di conto corrente n. 000007020054 acceso c/o la BANCA POPOLARE DI BARI – Filiale di Potenza al 31.12.2016 pari ad € 105.600,06.

L'importo evidenziato dal citato istituto di Credito risulta essere superiore di € 23,89 rispetto a quanto riportato nel Bilancio consuntivo relativo all'anno 2016 come Fondo Cassa Finale al 31.12.2016 pari ad € 105.576,17.

PATRIMONIO NETTO	SALDO ALL'1.1.2017	INCREMENTI/DECREMENTI	SALDO AL 31.12.2017
I) Patrimonio Vincolato			
1) Fondo di dotazione	26.537,00	363.000	389.537,00
2) Fondi con vincolo di destinazione	0	0	0
3) Riserve volontariamente destinate a progetti specifici	0	0	0
II) Patrimonio non vincolato	0	0	0
1) Risultato gestionale positivo (negativo) dell'esercizio	0	0	0
2) Risultato gestionale di esercizi precedenti	0	18.984	18.984
<b>TOTALE</b>	<b>26.537,00</b>	<b>381.984,00</b>	<b>408.521,00</b>

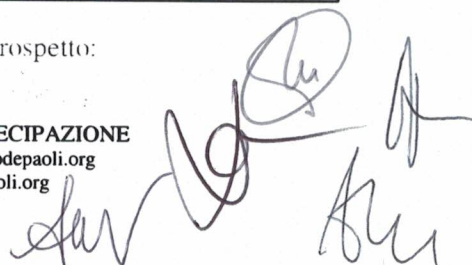
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBOR.	SALDO ALL'1.1.2017	INCREMENTI/DECREMENTI	SALDO AL 31.12.2017
TFR	€ 0	€ 442	€ 442
<b>TOTALE</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 442</b>	<b>€ 442</b>

DEBITI	SALDO ALL'1.1.2017	INCREMENTI/DECREMENTI	SALDO AL 31.12.2017
Debiti			
- entro 12 mesi	€ .86.996	-€ 24.805	€ 62.191
- oltre 12 mesi	€ 29.592	-€ 9.480	€ 20.112
<b>TOTALE</b>	<b>€ 116.588,00</b>	<b>-(€ 34.285,00)</b>	<b>€ 82.303,00</b>

La composizione dei crediti iscritti nel bilancio è evidenziata nella seguente tabella.

VOCI DI BILANCIO	SALDO AL 31.12.2017
Crediti v/clienti	€ 31.739
Clients c/fatture da emettere	€ 5.200
Fornitori c/anticipi	€ 139
Crediti v/erario per ritenute subite	€ 4
Credito v/erario bonus D.L. 66/2014	€ 160
Credito v/Inail per acconto	€ 97
<b>TOTALE</b>	<b>€ 37.339,00</b>

La situazione debitoria al 31 dicembre 2017 è, invece, dettagliata nel seguente prospetto:



VOCI DI BILANCIO	SALDO AL 31.12.2017
Debiti v/fornitori	€ 33.272
Fornitori c/fatture da ricevere	€ 5.789
Clienti c/anticipi	€ 1.000
Debiti tributari	€ 744
Debiti v/erario per IRAP dell'esercizio	€ 277
Debiti v/erario per IRES dell'esercizio	€ 98
Debiti v/istituti previdenziali	€ 261
Debiti v/dipendenti	€3.004
Debiti diversi	€ 17.746
Debiti Rateizzo Feronia	€ 20.113
<b>TOTALE</b>	<b>€ 82.304,00</b>

La Cooperativa Sociale Feronia, creditrice nei confronti della Casa di Riposo "San Vincenzo de' Paoli" per € 55.900,00 relativi ad importi dovuti e non corrisposti (riferimento novembre e dicembre 2013) ha concesso, dietro formale richiesta del 23.04.2014, prot. n. 118/14, la dilazione del pagamento del suddetto debito mediante sei rate annuali con scadenza al 10 dicembre e tasso d'interesse del 4%.

Per completezza si riporta Piano di Ammortamento del rateizzo concesso dal Fornitore per il pagamento del debito di € 55.900,00.

Numero Rata	Debito Iniziale	Quota Interessi 4%	Quota Capitale	Rata	Scadenza
1	55.900,00	2.236,00	8.427,59	10.663,59	10.12.2014
2	47.472,41	1.898,90	8.764,69	10.663,59	10.12.2015
3	38.707,72	1.548,31	9.115,28	10.663,59	10.12.2016
4	29.592,43	1.183,70	9.479,89	10.663,59	10.12.2017
5	20.112,54	804,5	9.859,09	10.663,59	10.12.2018
6	10.253,45	410,14	10.253,45	10.663,59	10.12.2019
		8.081,55	55.899,99	63.981,54	

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 n. 6 che prevede l'indicazione della ripartizione geografica di tutti i debiti e i crediti della Fondazione, si precisa che i crediti ed i debiti esistenti alla chiusura dell'esercizio 2013 sono stati contratti esclusivamente con soggetti residenti in Italia.

Le movimentazioni di fine rapporto sono le seguenti.

SALDO AL 1.1.2017	UTILIZZAZIONI	ACCANTONAMENTI	IMPOSTA SOSTITUTIVA	SALDO AL 31.12.2017
0	0	442		442

### Imposte dell'esercizio

Le imposte di competenza dell'esercizio sono state determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri d'imposta assolti e da assolvere, in applicazione della vigente previsione normativa fiscale e sono espone nella voce debiti tributari.

Le imposte dovute sono state calcolate applicando i seguenti metodi di liquidazione:



TIPOLOGIA D'IMPOSTA	DAL 1.01.2017 AL 16.05.2017	DAL 17.05.2017 AL 31.12.2017
<b>IRAP dell'esercizio</b>	<b>€ 748</b>	<b>€ 277</b>
Aliquota applicata	8.5%	4.82%
Valore produzione netta	8.800	€ 5.743
<b>IRES dell'esercizio</b>		<b>€ 98</b>
Aliquota applicata		€ 24%
Base imponibile IRES		€ 410

### Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non si sono verificati fatti di rilievo oltre quanto già ampiamente descritto nella presente nota integrativa.

### Fidejussioni e Garanzie Reali

Non vi sono fidejussioni o garanzie reali che non siano state rilevate in bilancio.

### Impegni

Non si sono assunti impegni che non siano stati rilevati in bilancio.

### Passività Potenziali

Non vi sono passività potenziali che non siano state rilevate in bilancio.

### Operazioni con Obbligo di Retrocessione a Termine

Nell'esercizio non sono state poste in essere operazioni soggette all'obbligo di retrocessione a termine.

### Accordi non Risultanti dallo Stato Patrimoniale

Non vi sono accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale, che possano influenzare in modo significativo la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Fondazione, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-ter del Codice Civile.

### Strumenti Finanziari Derivati

La fondazione non detiene Strumenti Finanziari Derivati.

### Impegni assunti e ricevuti

Non vi sono impegni assunti e ricevuti nell'esercizio chiuso al 31.12.2017

### Informativa su parti correlate

Nell'esercizio non sono state poste in essere operazioni con parti correlate.

### Eventi successivi al 31 Dicembre 2017





Ad oggi non vi sono da segnalare eventi occorsi in data successiva al 31 dicembre 2017 tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dalla situazione patrimoniale del presente Bilancio o tali da richiedere rettifiche od annotazioni integrative allo stesso.

Palo del Colle, 26 marzo 2018

FONDAZIONE SAN VINCENZO DE' PAOLI  
FONDAZIONE DI PARTECIPAZIONE  
Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
Pietro MASTRANDREA

## Relazione sulla Gestione e relazione di missione al Bilancio Chiuso al 31.12.2017

Il bilancio dell'esercizio 2017 presenta un risultato positivo di € 18.894 - al netto degli ammortamenti per € 11.572. - .

L'attività principale svolta dalla Fondazione consiste nella gestione della "Casa di riposo San Vincenzo De Paoli" situata in Palo del Colle, autorizzata dalla Regione Puglia a norma dell'art. 65 del Regolamento n. 4/2007 ponendosi, in ossequio all'art. 1 dello Statuto Sociale, la finalità di ospitare, previo pagamento di una retta nella misura stabilita dal Consiglio di Amministrazione, persone in stato di bisogno, di ambo i sessi, in condizioni di autosufficienza fisica e psichica, di provvedere al loro mantenimento e all'assistenza necessaria con riguardo alle condizioni ed alle esigenze fisiche, psiche, sociali e spirituali di ciascuno, di favorire, nel pieno rispetto della personalità e libertà individuale, le relazioni degli ospiti tra loro, con l'ambiente esterno e con quello di provenienza.

La "FONDAZIONE SAN VINCENZO DE' PAOLI - FONDAZIONE DI PARTECIPAZIONE" è stata costituita in data 17 maggio 2017 a seguito dell'atto di trasformazione della I.P.A.B "Casa di riposo SAN VINCENZO DE' PAOLI".

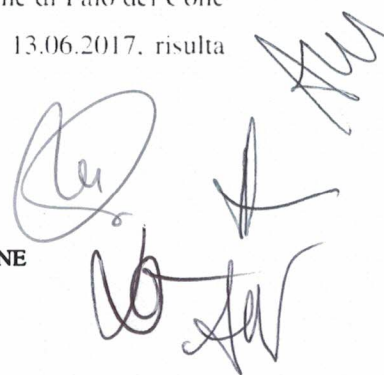
Gli scopi che la fondazione intende perseguire sono esclusivamente di utilità sociale, possibili, leciti, senza finalità di lucro, da realizzare esclusivamente nella Regione Puglia. La Fondazione ha le sue origini storiche nella Istituzione di Beneficenza "Ospedale-Ricovero di Mendicizia" costituita con lo scopo principale di provvedere gratuitamente al ricovero, mantenimento ed assistenza dei poveri di ambo i sessi inabili al lavoro proficuo.

### Struttura della Fondazione

Nel rispetto, in conformità ed in coerenza con le volontà espresse nelle norme dell'atto costitutivo della Fondazione nonché in ottemperanza alle disposizioni regolamentari di cui al Regolamento Regionale n. 1 del 28 gennaio 2008 pubblicato nel Bollettino Ufficiale della Regione Puglia del 29 gennaio 2008, art. 10 comma 1 e 2, il Consiglio di Amministrazione è composto da un numero di membri non inferiore a 5 (cinque) e non superiore a 7 (sette) di cui almeno la maggioranza nominati dal Consiglio Comunale del Comune di Palo del Colle, mentre la restante parte sarà designata da Enti pubblici e privati e persone fisiche che aderiscano alla Fondazione quali "Partecipanti".

Vista l'assenza di "Partecipanti" il numero dei membri del Consiglio di Amministrazione è determinato in 5 (cinque) componenti e il Consiglio di Amministrazione, nominato dal Sindaco del Comune di Palo del Colle sulla base degli indirizzi deliberati dal Consiglio Comunale con Decreto n. 9/2017 del 13.06.2017, risulta essere così composto:

- Presidente: dott. Pietro Mastrandrea
- Vice Presidente: geom. Giacinto Lacalendola



- dott. Nicolò de Vito
- dott.ssa Anna Mastrandrea
- sig. ra Anna Maria Vacca

Il Consiglio di Amministrazione, così composto, resterà in carica 5 (cinque) anni ed è rieleggibile.

Si segnala che il neo organo amministrativo sino al 31.12.2017 si è riunito per 5 volte nelle seguenti date:

-27 settembre 2017

-18 ottobre 2017

-29 novembre 2017

-4 dicembre 2017

-20 dicembre 2017

Il Revisore dei Conti, scelto tra persone iscritte nel registro dei Revisori Contabili, è stato nominato dal Sindaco del Comune di Palo del Colla, sulla base degli indirizzi deliberati dal Consiglio comunale, in conformità al disposto dell'art. 42 comma 2 lett. m) del TUEL con Decreto n.12/ duemila diciassette.

Il Revisore dei Conti in carica sino all'approvazione del bilancio al 31.12.2019 è il dott. Domenico MICCIANTUONO.

### **L'attività istituzionale, le campagne di sensibilizzazione e le raccolte fondi**

Il Consiglio di Amministrazione, nella sua totalità, insediatosi nel corso dell'esercizio 2017 (4.07.2017), ha profuso un rilevante impegno volto al miglioramento dell'andamento gestionale della Storica Casa di Riposo.

Nell'arco dei primi sei mesi dall'insediamento del nuovo Consiglio di Amministrazione della neonata Fondazione sono stati realizzati interventi:

- di sviluppo della comunicazione sociale della Fondazione tramite l'ideazione, la progettazione e l'implementazione di un Logo e di un sito web istituzionale consultabile al seguente indirizzo: <http://fondazioneanvincenzodepaoli.org>;
- di sviluppo di nuove campagne di fundraising per sostenere i progetti istituzionali promossi dalla Fondazione;
- di manutenzione ordinaria dell'immobile costituente il fondo di dotazione (lavori rimozione umidità e muffa, lavori di tinteggiatura, sostituzione dei pluviali, sostituzione corpi illuminanti);
- di manutenzione straordinaria dell'immobile di proprietà della Fondazione (installazione di una Linea Vita sul colmo del tetto in modo da eseguire lavori edili in totale sicurezza, lavori di risanamento e impermeabilizzazione della copertura orizzontale dell'immobile di proprietà);
- di pulizia e di manutenzione dei giardini e dell'ingresso della casa di riposo;
- di rifacimento del Palco sito all'interno dell'immobile di proprietà.





Si segnalano le seguenti attività di promozione e partenariato:



- Partecipazione come Partner offrendo supporto logistico al "CinePalium Fest", Cinema Internazionale. Tale attività ha consentito agli ospiti della Casa di riposo di partecipare attivamente alla riproduzione di diversi Film trasformando la sala teatro della Fondazione in una sala cinematografica:



- "Magici Week End Natalizi", una rassegna natalizia, inaugurata l'8 dicembre con la presentazione di una mostra straordinaria di presepi artistici realizzati da alcuni artisti Palesi e del presepe allestito sotto il porticato di ingresso alla struttura dedicato all'accoglienza, dal titolo "Ero forestiero e mi avete accolto". L'iniziativa Week End Natalizi è poi proseguita per tutti i week end di dicembre con le magiche rappresentazioni dei presepi viventi artistici che hanno visto la collaborazione delle diverse realtà associative del territorio e culminata con il concerto bandistico a cura dell'Associazione musicale Sangirardi – Guaccero e dedicato agli anziani ospiti della Casa di riposo.

La programmazione dell'esercizio 2018 prevede la realizzazione di ulteriori opere e notevoli collaborazioni con le associazioni del territorio, in modo da rendere la Fondazione un polo sociale di riferimento per l'intera collettività.

Gli obiettivi che l'Amministrazione si è posta di raggiungere nell'esercizio 2018 possono essere così riassunti:

- ✓ Manutenzione ordinaria dell'immobile che ospita la Casa di Riposo (tinteggiatura del refettorio donne);
- ✓ Abbattimento delle barriere architettoniche per l'accesso all'immobile di proprietà della Fondazione;
- ✓ Attività di collaborazione con principali istituti didattici presenti sul territorio con l'obiettivo di avvicinare il mondo adolescenziale a quello degli anziani, portatori del valore sociale di comunità;



- ✓ Programmazione di Eventi Estivi, in armonia con Associazioni teatrali, musicali e di commercianti, in modo da rafforzare la capacità della Fondazione di reperire risorse sul territorio e valorizzare le proprie relazioni;
- ✓ Partenariato con la società Sun Film Group, organizzatrice del Festival cinematografico internazionale "CinePalium Fest", offrendo supporto logistico e garantendo un servizio culturale e di integrazione sociale agli anziani ospiti della Casa di riposo;
- ✓ Stipula di convenzione con scuole e centri di formazione per permettere ai giovani di specializzarsi nel settore socio sanitario operando in assistenza agli operatori più esperti della Fondazione;
- ✓ Stipula di convenzione con il Tribunale di Bari e precisamente con l'UEPE (Ufficio Esecuzione Penale Esterno) per rieducare i ragazzi che hanno commesso reati di lieve entità attraverso "La messa alla Prova";
- ✓ Sviluppo e Costituzione di un albo dei soci Volontari che giornalmente possono prestare la propria opera al servizio della Fondazione;
- ✓ Sviluppo e Costituzione di un albo dei soci Sostenitori che possono contribuire economicamente al raggiungimento degli scopi sociali della Fondazione.

Tutto il Consiglio di Amministrazione, nella sua interezza, unitamente a tutte le risorse umane che collaborano con la Fondazione svolgono le proprie mansioni rispettando una metodologia di lavoro razionale e propositiva.

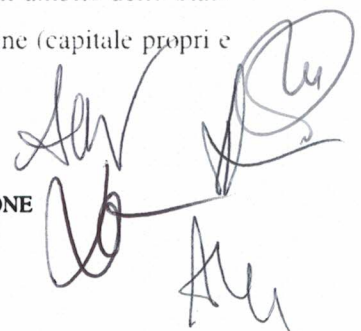
In particolare le Figlie della Carità di San Vincenzo de' Paoli, presenti nella storica struttura di ricovero di Palo del Colle sin dal 1876, dedicandosi all'assistenza degli anziani, rappresentano un punto di riferimento fondamentale per il buon andamento gestionale e organizzativo della Casa di riposo.

È necessario continuare in questa direzione e monitorare costantemente tutte le aree funzionali e i singoli servizi prestati per evitare il sostenimento di oneri di gestione non adeguati alla Fondazione.

Oltre quelli segnalati nel periodo che va dalla data di chiusura del bilancio ad oggi non si segnalano fatti di rilievo che possano influire in modo rilevante sull'andamento gestionale della Fondazione. In questo periodo si è proceduto regolarmente al pagamento delle fatture e degli altri debiti che risultavano sospesi alla data di chiusura del bilancio, e sono altresì continuate in modo regolare le attività sociali della Fondazione.

### **Principali dati economici e patrimoniali**

Per meglio comprendere la situazione della Fondazione e al fine di fornire l'analisi fedele, equilibrata ed esauriente della società, è stata eseguita la riclassificazione del bilancio distinguendo, nell'ambito dello Stato patrimoniale, le fonti a seconda della durata (capitale corrente e durevole) e/o dell'origine (capitale propri e di terzi) e riclassificando il Rendiconto della Gestione a valore aggiunto.

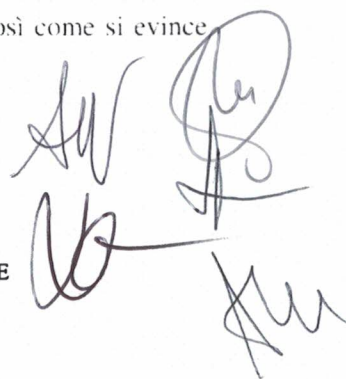


STATO PATRIMONIALE RIELABORATO SECONDO CRITERI FINANZIARI

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO SECONDO CRITERIO FINANZIARIO					
IMPIEGHI		2016	%	2017	%
<b>CAPITALE FISSO</b>					
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		0	0,00%	0	0,00%
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI NETTE		36.865	25,76%	391.858	79,76%
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		0	0,00%	0	0,00%
<b>TOTALE CAPITALE FISSO</b>		<b>36.865</b>	<b>25,76%</b>	<b>391.858</b>	<b>79,76%</b>
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>					
DISPONIBILITA' NON FINANZIARIE		0	0,00%	499	0,10%
LIQUIDITA' DIFFERITE		660	0,46%	37.339	7,60%
LIQUIDITA' IMMEDIATE		105.600	73,78%	61.570	12,53%
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>		<b>106.260</b>	<b>74,24%</b>	<b>99.408</b>	<b>20,24%</b>
<b>TOTALE IMPIEGHI</b>		<b>143.125</b>	<b>100,00%</b>	<b>491.266</b>	<b>100,00%</b>
FONTI DI FINANZIAMENTO		2016	%	2017	%
<b>PATRIMONIO NETTO</b>					
FONDO DI DOTAZIONE		26.537	18,54%	389.537	79,29%
RISULTATO D' ESERCIZIO		0	0,00%	18.984	3,86%
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>		<b>26.537</b>	<b>18,54%</b>	<b>408.520</b>	<b>83,16%</b>
<b>PASSIVITA' CONSOLIDATE</b>		<b>29.592</b>	<b>20,68%</b>	<b>20.555</b>	<b>4,18%</b>
<b>TOTALE CAPITALE PERMANENTE</b>		<b>56.129</b>	<b>39,22%</b>	<b>429.075</b>	<b>87,34%</b>
<b>PASSIVITA' CORRENTI</b>		<b>86.996</b>	<b>60,78%</b>	<b>62.190</b>	<b>12,66%</b>
<b>TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO</b>		<b>143.125</b>	<b>100,00%</b>	<b>491.266</b>	<b>100,00%</b>

Il capitale investito è composto per oltre il 20% dall'attivo circolante mentre l'attivo immobilizzato che rappresenta quasi l'80% è interamente finanziato dal capitale permanente.

L'autofinanziamento per l'esercizio 2017 risulta essere positivo e pari ad € 30.999,00 così come si evince dall'analisi che evidenzia le componenti di composizione dello stesso.

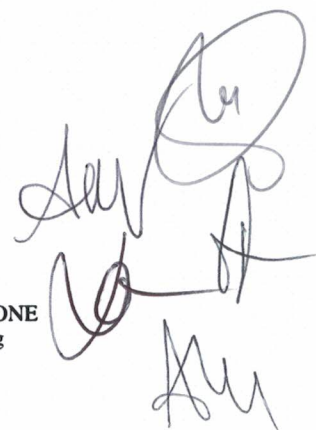


INDICATORI	2017
<b>ANALISI AUTOFINANZIAMENTO</b>	
AMMORTAMENTI STANZIATI NELL'ESERCIZIO	11.573
RISULTATO DI GESTIONE	18.984
FONDO TFR STANZIATO NELL'ESERCIZIO	442
ALTRI ACCANTONAMENTI	0
<b>Totale autofinanziamento</b>	<b>30.999</b>
TOTALE AUTOFINANZIAMENTO	30.999
PROVENTI DELLE ATTIVITA'	477.624
<b>Autofinanziamento / Rv</b>	<b>0,06</b>
TOTALE AUTOFINANZIAMENTO	30.999
PATRIMONIO NETTO	408.520
<b>Autofinanziamento / PN</b>	<b>0,08</b>

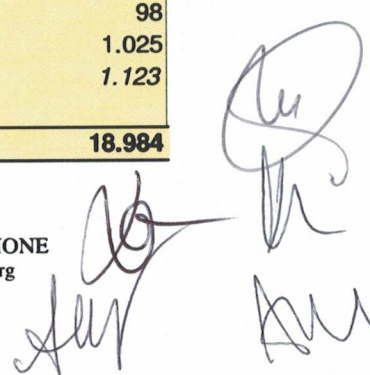
L'autofinanziamento evidenziato, quasi totalmente dovuto all'apporto della gestione istituzionale, verrà impiegato, nel proseguo delle attività, per scopi e finalità individuati dallo Statuto.

Infine viene riclassificato il conto economico al fine di individuarne le cause del risultato per poterne trarre valide indicazioni gestionali per una equilibrata situazione economica.

Attraverso la riclassificazione del Conto economico, si è evidenziato il processo di formazione del valore aggiunto a prescindere dall'area di formazione, inteso come differenza tra il valore della produzione ed il totale dei consumi e la distribuzione tra tutti coloro che, a vario titolo, hanno un rapporto di scambio con la Fondazione, ovvero le risorse umane, il sistema Enti ed Istituzioni, il sistema per l'accantonamento di risorse necessarie al raggiungimento degli scopi sociali.



	AL 31.12.2017
Ricavi netti	475.546
(+) Altri ricavi	1.547
(+/-) variazione rimanenze di prodotti finiti	499
(+) Costi capitalizzati	0
<b>A) Produzione dell'esercizio</b>	<b>477.593</b>
(-) Acquisti di merce	73.150
(-) Acquisti di servizi	322.593
(-) Godimento beni di terzi (affitti/leasing)	
(-) Oneri diversi di gestione	23.886
(+/-) variazione di rimanenze di materie prime	
<b>B) Costi della produzione</b>	<b>419.629</b>
<b>VALORE AGGIUNTO (A-B)</b>	<b>57.963</b>
(-) Salari, stipendi e contributi	14.828
(-) Accantonamento al TFR	442
(-) altri costi del personale	11.039
<b>C) Costo del lavoro</b>	<b>26.309</b>
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (A-B-C) = EBITDA</b>	<b>31.654</b>
(-) Accantonamenti al FSC	0
(-) Altri Accantonamenti	0
(-) Ammortamento beni materiali	11.573
(-) Ammortamento beni immateriali	0
<b>D) Accantonamenti e ammortamenti</b>	<b>11.573</b>
<b>RISULTATO OPERATIVO NETTO (A-B-C-D) = EBIT</b>	<b>20.081</b>
(+) Proventi finanziari	31
(-) Oneri finanziari	5
(+/-) utili (perdite) su cambi	0
<b>E) Saldo gestione finanziaria</b>	<b>26</b>
<b>REDDITO CORRENTE (A-B-C-D+/-E)</b>	<b>20.107</b>
(-) Proventi straordinari	0
(+) Oneri straordinari	0
<b>F) Saldo gestione straordinaria</b>	<b>0</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B-C-D+/-E+/-F)</b>	<b>20.107</b>
(-) Ires	98
(-) Irap	1.025
<b>G) Oneri tributari</b>	<b>1.123</b>
<b>RISULTATO NETTO</b>	<b>18.984</b>





### Destinazione del risultato dell'esercizio

Sulla base di quanto esposto si invita ad approvare il bilancio consuntivo al 31 dicembre 2017 così come sottoposto e rinviare a nuovo il Risultato Gestionale positivo relativo all'esercizio 2017

Palo del Colle, 26 marzo 2018

FONDAZIONE SAN VINCENZO DE' PAOLI  
FONDAZIONE DI PARTECIPAZIONE  
Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
Pietro MASTRANDREA

**RELAZIONE DEL REVISIONE CONTABILE**  
**AL PROGETTO DI BILANCIO AL 31/12/2017**  
**DELLA FONDAZIONE "SAN VINCENZO DE PAOLI"**

**SEDE: VIA ABATE FORNARI, 27**

**CAP: 70027 – PALO DEL COLLE (BA)**

**P.IVA: 05122980724 – C.F.: 80016490726**

\*\*\*\*\*

Signori Consiglieri

in data odierna, il sottoscritto Micciantuono Domenico, Dottore Commercialista, Revisore Contabile della Fondazione "San Vincenzo de Paoli" giusta nomina avvenuta con decreto sindacale n. 12/2017, ha concluso l'esame del progetto di bilancio di esercizio relativo all'anno 2017.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge ed alle norme di comportamento del collegio sindacale. Essendo incaricato della Revisione Legale dei Conti, Vi riferisco anche ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs n. 39/2010.

**ATTIVITA' DI REVISIONE LEGALE**

Vi informo che durante l'esercizio del mio mandato:

- ho provveduto a verificare la regolare tenuta della contabilità e la corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione;
- ho verificato il progetto di bilancio di esercizio al 31 dicembre 2017, trasmessomi tempestivamente dall'organo amministrativo

In conformità alle previsioni di cui all'art. 14 del D.lgs n. 39/2010 segnalo quanto segue.

Bilancio sottoposto a revisione

Per quanto più specificatamente attiene alla funzione di vigilanza, il Revisore ha esaminato lo schema di bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, predisposto dal Presidente del Consiglio di Amministrazione, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto di Gestione e dalla Nota Integrativa, redatto ai sensi di legge e comunicato in data 26 marzo 2018, unitamente alla Relazione Illustrativa, che risultano coerenti con i principi dello Statuto, ai fini degli adempimenti previsti dall'Art. 2429 del Codice Civile.

Il Bilancio dell'esercizio, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto tenendo conto delle "Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit" approvate dal Consiglio della ex "Agenzia del Terzo Settore" l'11 febbraio 2009, integrate dai criteri generali indicati nel principio contabile n.1 "QUADRO SISTEMATICO PER LA PREPARAZIONE E LA PRESENTAZIONE DEL BILANCIO DEGLI ENTI NON PROFIT" redatto congiuntamente all'Agenzia per il terzo settore, il Consiglio Nazionale Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili e l'Organismo Italiano di contabilità; esso risulta composto dallo "Stato Patrimoniale", dal "Rendiconto della gestione" (accesso agli oneri e ai proventi), dalla "Nota integrativa" e corredato dalla "Relazione di gestione".

Ho esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2017 che è stato messo a disposizione nei termini di cui all'art 2429 c.c., in merito al quale riferisco quanto segue.

Ho vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti alla predisposizione del rendiconto gestionale e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Per quanto a mia conoscenza, nella redazione del bilancio, si è fatto ricorso alla deroga alle norme di legge prevista dagli art. 2423, comma 4, del Codice Civile nella parte riguardante l'indicazione nel rendiconto di gestione, dei saldi relativi all'anno precedente in quanto la riclassificazione, in seguito alla trasformazione da I.P.A.B. a Fondazione, sarebbe stata eccessivamente onerosa. La deroga comunque non influisce negativamente sulla rappresentazione della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato di gestione.

#### Conclusioni

il Revisore Contabile propone di approvare il bilancio d'esercizio.

Palo del Colle, 05 Aprile 2018

