

FONDAZIONE DI COMUNITA' DI MESSINA

Capitale Sociale 5.026.000,00 iv
 Sede Legale: 98151, MESSINA (ME) - FORTE PETRAZZA - LOC. CAMARO SUPERIORE
 Codice fiscale e numero di iscrizione al Registro imprese di 03106990835
 Partita Iva: 03106990835 - REA: 222518

Bilancio 2012-0 in unità di Euro		2012-0	2011-0
STATO PATRIMONIALE			
A	Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
I	Parte da richiamare		
II	Parte richiamata		
	Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)		
B	Immobilizzazioni		
I	Immobilizzazioni immateriali		
	Valore lordo	5.849.558	19.837
	Ammortamenti	-8.936	-3.049
	Totale immobilizzazioni immateriali	5.840.622	16.788
II	Immobilizzazioni materiali		
	Valore lordo	569.982	4.988.725
	Ammortamenti	-16.236	-6.612
	Totale immobilizzazioni materiali	553.746	4.982.113
III	Immobilizzazioni finanziarie		
1)	Crediti		
	esigibili entro l'esercizio successivo	40.078	
	Totale crediti	40.078	
	Altre immobilizzazioni finanziarie	349.956	149.956
	Totale immobilizzazioni finanziarie	390.034	149.956
	Totale immobilizzazioni (B)	6.784.402	5.148.857
C	Attivo circolante		
I	Rimanenze		
	Totale rimanenze		
II	Crediti		
	esigibili entro l'esercizio successivo	992.323	852.225
	Totale crediti	992.323	852.225
III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV	Disponibilità liquide	28.853	753.620
	Totale disponibilità liquide	28.853	753.620
	Totale attivo circolante (C)	1.021.176	1.605.845
D	Ratei e risconti	24.979	9.184
	Totale ratei e risconti (D)	24.979	9.184
	Totale attivo	7.830.557	6.763.886
A	Patrimonio netto		
I	Capitale.	5.026.000	4.976.000
II	Riserva da soprapprezzo delle azioni.		
III	Riserve di rivalutazione.	150.521	13.124
IV	Riserva legale.		
V	Riserve statutarie		
VI	Riserva per azioni proprie in portafoglio.		
VII	Altre riserve		
	Riserva Straordinaria		76.001
	Riserva Arrotondamenti unità di Euro	1	1
	Riserva Non Distribuibile ex Art. 2423		
	Totale altre riserve	1	76.002
VIII	Utili (perdite) portati a nuovo.		
IX	Utile (perdita) dell'esercizio.		

COPIA CONFORME
ALL'ORIGINALE

FONDAZIONE DI COMUNITA' DI MESSINA

Capitale Sociale 5.026.000,00 iv
 Sede Legale: 98151, MESSINA (ME) - FORTE PETRAZZA - LOC. CAMARO SUPERIORE
 Codice fiscale e numero di iscrizione al Registro imprese di 03106990835
 Partita Iva: 03106990835 - REA: 222518

Bilancio 2012-0 in unità di Euro		2012-0	2011-0
	Utile (perdita) dell'esercizio.	1.266.755	645.335
	Utile (perdita) residua	1.266.755	645.335
	Totale patrimonio netto	6.443.277	5.710.461
B	Fondi per rischi e oneri		
	Totale fondi per rischi ed oneri		
C	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.	4.718	2.658
D	Debiti		
	esigibili entro l'esercizio successivo	496.986	252.097
	esigibili oltre l'esercizio successivo	885.576	798.670
	Totale debiti	1.382.562	1.050.767
E	Ratei e risconti		
	Totale ratei e risconti		
	Totale passivo e patrimonio netto	7.830.557	6.763.886
K	Conti d'ordine		
I	Sistema improprio dei beni di terzi presso l'impresa		
	Totale sistema improprio dei beni di terzi presso l'impresa		
II	Sistema improprio ns. beni presso terzi		
	Totale sistema improprio dei ns. beni presso terzi		
III	Sistema improprio degli impegni assunti dall'impresa		
1)	Beni e servizi da ricevere		700.000
	Totale sistema improprio degli impegni assunti dall'impresa		700.000
IV	Sistema improprio dei rischi assunti dall'impresa		
1)	Fideiussioni		
2)	Avalli		
3)	Altre garanzie personali		
4)	Garanzie reali		
5)	Altri rischi		
	Totale sistema improprio dei rischi assunti dall'impresa		
	Totale conti d'ordine		700.000
K	Conti d'ordine		
I	Sistema improprio dei beni di terzi presso l'impresa		
1)	Merci in conto lavorazione		
2)	Beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato		
3)	Beni presso l'impresa in pegno o cauzione		
4)	Beni in leasing		
	Totale sistema improprio dei beni di terzi presso l'impresa		
II	Sistema improprio ns. beni presso terzi		
1)	Merci in conto lavorazione		
2)	Beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato		
3)	Beni presso l'impresa in pegno o cauzione		
	Totale sistema improprio dei beni di terzi presso l'impresa		
III	Sistema improprio degli impegni assunti dall'impresa		
1)	Beni e servizi da ricevere		
2)	Beni da consegnare e servizi da erogare		
	Totale sistema improprio degli impegni assunti dall'impresa		
IV	Sistema improprio dei rischi assunti dall'impresa		
1)	Fideiussioni		
a)	Fideiussioni a imprese controllate		
b)	Fideiussioni a imprese collegate		

COPIA CONFORME
 ALL'ORIGINALE

FONDAZIONE DI COMUNITA' DI MESSINA

Capitale Sociale 5.026.000,00 iv
Sede Legale: 98151, MESSINA (ME) - FORTE PETRAZZA - LOC. CAMARO SUPERIORE
Codice fiscale e numero di iscrizione al Registro imprese di 03106990835
Partita Iva: 03106990835 - REA: 222518

Bilancio 2012-0 in unità di Euro	2012-0	2011-0
c)Fideiussioni a imprese controllanti		
d)Fideiussioni a imprese controllate da controllanti		
e)Fideiussioni a altre imprese		
2) Avalli		
a)Avalli a imprese controllate		
b)Avalli a imprese collegate		
c)Avalli a imprese controllanti		
d)Avalli a imprese controllate da controllanti		
e)Avalli a altre imprese		
3) Altre garanzie personali		
a)Altre garanzie a imprese controllate		
b)Altre garanzie a imprese collegate		
c)Altre garanzie a imprese controllanti		
d)Altre garanzie a imprese controllate da controllanti		
e)Altre garanzie a altre imprese		
4) Garanzie reali		
a)Garanzie reali a imprese controllate		
b)Garanzie reali a imprese collegate		
c)Garanzie reali a imprese controllanti		
d)Garanzie reali a imprese controllate da controllanti		
e)Garanzie reali a altre imprese		
5) Altri rischi		
a)Crediti/Titoli scontati o ceduti trasferiti		
b)Altri		
Totale sistema improprio dei rischi assunti dall'impresa		
Totale conti d'ordine		

COPIA CONFORME
ALL'ORIGINALE

FONDAZIONE DI COMUNITA' DI MESSINA

Capitale Sociale 5.026.000,00 iv
 Sede Legale: 98151, MESSINA (ME) - FORTE PETRAZZA - LOC. CAMARO SUPERIORE
 Codice fiscale e numero di iscrizione al Registro imprese di 03106990835
 Partita Iva: 03106990835 - REA: 222518

Bilancio 2012-0 in unità di Euro		2012-0	2011-0
CONTO ECONOMICO			
A	Valore della produzione:		
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	60.204	
5)	Altri ricavi e proventi		
	Contributi in conto esercizio	16.000	83.468
	Altri ricavi e proventi	586.011	295
	Totale altri ricavi e proventi	602.011	83.763
	Totale valore della produzione	662.215	83.763
B	Costi della produzione:		
6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.577	9.614
7)	Per servizi	699.589	531.773
8)	Per godimento di beni di terzi	10.155	1.115
9)	Per il personale:		
a)	Salari e stipendi	29.428	28.821
b)	Oneri sociali	8.780	8.710
c)	Trattamento di fine rapporto	2.070	1.964
e)	Altri costi del personale	90	15
	Totale costi per il personale	40.368	39.510
10)	Ammortamenti e svalutazioni:		
a)	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.887	2.312
b)	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.624	6.067
	Totale ammortamenti e svalutazioni	15.511	8.379
14)	Oneri diversi di gestione	171.962	30.272
	Totale costi della produzione	944.162	620.663
	Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	-281.947	-536.900
C	Proventi e oneri finanziari:		
15)	Proventi da partecipazioni		
16)	Altri proventi finanziari:		
a)	Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b)	Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	8.753	
c)	Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	719	
d)	Proventi diversi dai precedenti		
	altri	3.721	6.986
	Totale proventi diversi dai precedenti	3.721	6.986
	Totale altri proventi finanziari	13.193	6.986
17)	Interessi e altri oneri finanziari		
	altri	24.576	21.907
	Totale interessi e altri oneri finanziari	24.576	21.907
	17-bi Utili e perdite su cambi	-185	
	Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-11.568	-14.921
D	Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18)	Rivalutazioni:		
19)	Svalutazioni:		
	Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)		
E	Proventi e oneri straordinari:		
20)	Proventi		
b)	Altri	1.589.782	1.204.849
	Totale proventi	1.589.782	1.204.849
21)	Oneri		

COPIA CONFORME
ALL'ORIGINALE

FONDAZIONE DI COMUNITA' DI MESSINA

Capitale Sociale 5.026.000,00 iv
Sede Legale: 98151, MESSINA (ME) - FORTE PETRAZZA - LOC. CAMARO SUPERIORE
Codice fiscale e numero di iscrizione al Registro imprese di 03106990835
Partita Iva: 03106990835 - REA: 222518

Bilancio 2012-0 in unità di Euro	2012-0	2011-0
c) Altri	18.429	237
Totale oneri	18.429	237
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	1.571.353	1.204.612
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	1.277.838	652.791
22 Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
a) Imposte correnti	11.083	7.456
d) Proventi (oneri) da adesione al regime di trasparenza		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	11.083	7.456
23 Utile (perdita) dell'esercizio	1.266.755	645.335

COPIA CONFORME
ALL'ORIGINALE

FONDAZIONE DI COMUNITA' DI MESSINA

Capitale Sociale 5.026.000,00 iv
Sede legale:98151, MESSINA- FORTE PETRAZZA - LOC. CAMARO SUPERIORE
codice fiscale e partita iva 03106990835
Iscrizione REA: 222518

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2012

PREMESSA.....	2
CRITERI DI FORMAZIONE.....	2
CRITERI DI VALUTAZIONE.....	3
ANALISI DELLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE E DELLE PRINCIPALI VARIAZIONI INTERVENUTE.....	6
ANALISI DELLE VOCI DI CONTO ECONOMICO.....	14
ALTRE INFORMAZIONI	18
CONCLUSIONI.....	25




COPIA CONFORME
ALL'ORIGINALE

PREMESSA

Signori Soci Fondatori,

il bilancio che sottoponiamo alla vostra approvazione, costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, è stato redatto nel rispetto dei principi previsti dalla normativa civilistica.

La presente Nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1 del codice civile, del bilancio stesso che corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione ed il risultato economico dell'esercizio, conformemente a quanto indicato dagli artt. 2423, 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis, 2427, 2427-bis e secondo principi ed i criteri di redazione di cui all'art. 2423-bis e i criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del codice civile. La valutazione delle singole voci di bilancio è ispirata altresì ai criteri di prudenza, dell'inerenza e della competenza economico-temporale e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo. La Fondazione si è avvalsa della possibilità di redazione del bilancio in forma abbreviata nel rispetto di quanto previsto dall'art. 2435 bis del codice civile; si è pertanto optato per l'integrazione della Nota Integrativa con i punti 3 e 4 dell'art. 2428 del codice civile per consentire l'omissione della Relazione sulla Gestione.

A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428, punti 3) e 4) del Codice Civile non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

La Fondazione di Comunità di Messina, costituitasi il 21.07.2010 chiude al 31.12.2012 il suo terzo esercizio ed opera a favore della collettività in ambito sociale, culturale ed economico promuovendo e gestendo a Messina il Distretto Sociale Evoluto. La Fondazione non è soggetta a controllo, né a coordinamento da parte di alcuna società e/o ente e/o altra organizzazione.

La Fondazione di Comunità di Messina ha richiesto, in data 18.01.2011, presentando apposita istanza, all'Ufficio Territoriale di Governo di Messina il riconoscimento della personalità giuridica che è stato concesso in data 09.05.2011 con l'iscrizione della Fondazione di Comunità di Messina al n. 43 del Registro delle Persone Giuridiche istituito presso l'U.T.G. di Messina.

La Fondazione di Comunità di Messina ha apportato in data 28.03.2013, con verbale del Consiglio dei Fondatori redatto dal dott. Salvatore Santoro, Notaio in Messina, alcune modifiche statutarie tese all'acquisizione della qualifica di Organizzazione Non Lucrativa di Utilità Sociale ed alla possibilità di nomina del revisore unico in luogo del Collegio dei Revisori. Successivamente, entro il termine previsto dal D.Lgs. n. 460/97, è stata presentata l'apposita istanza all'Agenzia delle Entrate, Direzione Regionale della Sicilia, per l'iscrizione all'Anagrafe Unica delle O.N.L.U.S. che ad oggi risulta in attesa della definitiva validazione.

Si fa presente che si è provveduto ad aggiornare nei termini – fissati dalla Legge n. 51/2006 che ha convertito, con modificazioni, il D.L. n. 273/2005 – il Documento Programmatico della Sicurezza connesso agli adempimenti legati all'adozione alle norme minime di sicurezza previste dall'art. 180, comma 1, del D.Lgs. n. 196/2003 "Codice in materia di protezione dei dati personali".

CRITERI DI FORMAZIONE

Il presente bilancio rappresenta per la Fondazione di Comunità di Messina il rendiconto delle attività svolte nel corso del 2012, terzo esercizio sociale, ed i prospetti economici e le tabelle contenute nella presente Nota Integrativa recano la comparazione con i valori di bilancio dell'esercizio precedente.

In caso di variazioni delle regole di classificazione si precisa che, in osservanza del disposto dell'art. 2423-ter, quinto comma, del codice civile, si è proceduto a riclassificare anche i dati contabili relativi all'esercizio precedente.

Non si sono verificati "casi eccezionali" che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui al quarto comma dell'art. 2423 e secondo comma dell'art. 2423-bis del codice civile.

Non è stato effettuato alcun raggruppamento o alcuna omissione nelle voci previste dagli schemi obbligatori ex-artt.2424 e 2425 del codice civile, eccetto che per quelle precedenti da numeri arabi o lettere minuscole, omesse in quanto non movimentate nell'importo in entrambi gli esercizi inclusi nel presente bilancio e comunque presumibilmente non rilevanti anche nei prossimi esercizi, con riferimento al settore specifico di attività e/o alla oggettiva realtà operativa della società, oltreché in

ossequio al disposto dell'art.4, par.5, della IV Direttiva CEE, che statuisce il divieto di indicare le cosiddette "voci vuote".

Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione applicati per la redazione del presente bilancio di esercizio sono tutti conformi al disposto dell'art.2426 del codice civile.

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 o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

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.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

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

I costi di impianto e di ampliamento con utilità pluriennale, relativi alle spese di costituzione della Fondazione stessa ed iscritti nell'attivo nel corso dei precedenti esercizi con il consenso del Collegio Sindacale, sono stati ammortizzati in quote costanti in un periodo di 5 anni secondo il criterio adottato al momento della loro iscrizione in bilancio.

Le spese sostenute per realizzare la riqualificazione delle Terme di San Calogero in Lipari (ME) e l'allestimento espositivo ivi realizzato nell'ambito dei Progetti Speciali svolti dalla Fondazione di Comunità verranno ammortizzate in quote costanti in un periodo di 10 anni.

Le spese sostenute per l'allestimento del sito web a supporto dell'attività svolta di comunicazione sociale verranno ammortizzate in quote costanti in un periodo di 10 anni.

Le spese sostenute per la riqualificazione della sede legale e dei relativi spazi esterni verranno ammortizzate in quote costanti in un periodo di 20 anni, pari a quello previsto per la disponibilità di fruizione di tale immobile.

Risultano iscritti tra gli altri oneri pluriennali le spese relative alla realizzazione del Parco Fotovoltaico Diffuso che, al 31.12.2012, seppur collegati alla rete elettrica e produttivi, non sono ancora entrati del tutto in funzione per via di alcuni adeguamenti tecnici che, al momento della stesura del presente documento, sono in via di ultimazione. L'entrata a regime del Parco Fotovoltaico Diffuso viene prevista nel corso dell'esercizio 2013 e sarà corredata da una specifica relazione tecnica curata dai progettisti con la quale saranno attestati gli avvenuti allacci alla rete elettrica di tutti gli impianti realizzati, la loro conformità alle specifiche tecniche richieste dalla normativa vigente in materia ed il loro corretto e pieno funzionamento. Per il Parco Fotovoltaico Diffuso, nel quale è stato parzialmente convertito il patrimonio della Fondazione, è in corso di progettazione un piano di rientro pluriennale a quote variabili della durata corrispondente alle previsioni di utilizzazione degli stessi impianti stimate in 20 anni decorrenti dalla loro entrata a regime. Per tali voci patrimoniali si è operata nel corso dell'esercizio una variazione della loro iscrizione in bilancio dalle immobilizzazioni materiali a quelle immateriali in ossequio alla reale natura di tali voci, non qualificabili come *Impianti* in quanto non produttivi di reddito nell'ambito di attività commerciale, ma proprio perché utilizzati nell'ambito dell'attività istituzionale della Fondazione qualificabili come *Oneri Pluriennali*.

Non si evidenzia la necessità di operare svalutazioni ex articolo 2426, comma 1, punto 3), del Codice Civile eccedenti quelle previste dal piano di ammortamento prestabilito.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

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

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e, al fine di tener conto del ridotto utilizzo, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- macchine d'ufficio ed elettroniche: 20%
- mobili e arredi: 12%
- attrezzature: 15%
- beni di modico valore: 100%

Non sono stati effettuati ammortamenti sugli archivi multimediali e le opere d'arte poiché non suscettibili di deprezzamento legato all'utilizzo.

Nel corso dell'esercizio sono state effettuate delle variazioni nelle iscrizioni in bilancio di alcune voci patrimoniali relative agli oneri sostenuti per la realizzazione del Parco Fotovoltaico Diffuso di cui si è detto nel precedente paragrafo cui si rimanda per ogni spiegazione in merito.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Non si evidenzia la necessità di operare svalutazioni ex articolo 2426, comma 1, punto 3), del Codice Civile eccedenti quelle previste dal piano di ammortamento prestabilito.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte a costo storico e relativi oneri accessori.

Il loro valore è eventualmente rettificato per riflettere le diminuzioni intervenute nel patrimonio netto delle rispettive società a seguito di perdite durevoli di valore. Tale rettifica non viene mantenuta nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Le immobilizzazioni finanziarie costituite da crediti sono iscritte al valore di presunto realizzo.

CREDITI E DEBITI

I crediti risultano iscritti secondo il valore di presunto realizzo al termine dell'esercizio. Il processo valutativo è stato posto in essere in considerazione di ogni singola posizione creditoria. Alla data di chiusura dell'esercizio, non essendosi manifestate situazioni, desumibili da elementi certi e precisi, che potrebbero dar luogo a perdite, non è stato necessario eseguire procedure di svalutazione dei crediti a mezzo di fondi rettificativi delle poste attive riepilogativi delle singole svalutazioni dei crediti ivi collocati. Sono stati stimati crediti per interessi di mora relativamente alla cedola delle obbligazioni Innesco in scadenza al 30.06.2012.

I debiti sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di rettifiche di fatturazione. Le imposte dell'esercizio, iscritte tra i debiti tributari, sono accantonate secondo il principio di competenza e sono determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Le giacenze di cassa ed i crediti e debiti verso banche sono valutati al valore nominale.

CASSA E BANCHE

Le giacenze di cassa ed i crediti e debiti verso banche sono valutati al valore nominale.

RATEI E RISCONTI

Sono calcolati in base al principio della competenza economica e temporale in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi in ragione di esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

COSTI E RICAVI

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi. Viene effettuata una contabilizzazione per centri di costo distinguendo costi e ricavi in base alla natura istituzionale o commerciale dell'attività svolta al fine di determinare correttamente le imposte dell'esercizio.

IMPOSTE SUL REDDITO

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano, pertanto, gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Il debito per le imposte a carico dell'esercizio è stato determinato in applicazione della vigente normativa fiscale sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere ed è esposto per singola imposta alla voce "debiti tributari" al lordo degli acconti versati nel corso dell'esercizio e delle ritenute subite sui contributi in c/esercizio erogati.

Nel caso in cui anziché un debito, risulti un credito questo è esposto per singola imposta nella voce crediti tributari.

GARANZIE, IMPEGNI, BENI DI TERZI

La valutazione delle eventuali garanzie, impegni e beni di terzi presso la fondazione è stata effettuata al valore desunto dalla documentazione esistente.

ANALISI DELLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE E DELLE PRINCIPALI VARIAZIONI INTERVENUTE**ANALISI DELL'ATTIVO**

Si esplicitano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
A) Crediti verso Soci			
B) Immobilizzazioni	6.784.402	5.148.857	1.635.545
C) Attivo Circolante	1.021.176	1.605.845	-584.669
D) Ratei e risconti	24.979	9.184	15.795
Totale Attivo	7.830.557	6.763.886	1.066.671

Le Voci sopra riepilogate trovano i seguenti dettagli:

A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI

Le variazioni nei crediti verso i soci per versamenti ancora dovuti sono di seguito dettagliate:

Dettaglio crediti verso soci	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
Crediti v/soci parte da richiamare			
Crediti v/soci parte richiamata			
TOTALE CREDITI V/ SOCI			

Il capitale sociale sottoscritto risulta interamente e spontaneamente versato dai soci. Non esistono, pertanto, crediti vantati dalla società nei confronti dei soci

B) IMMOBILIZZAZIONI**IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Le variazioni nelle consistenze delle immobilizzazioni immateriali sono di seguito dettagliate:

Immobilizzazioni Immateriali	Costo originario	Ammortamento	Valore residuo
Saldo al 31/12/2011	19.837	3.049	16.788
Incrementi/decrementi	5.829.721		5.829.721
Ammortamento	5.887	5.887	
Svalutazioni			
Saldo al 31/12/2012	5.849.558	8.936	5.840.622

Si segnala che sulle immobilizzazioni immateriali non sono state effettuate rivalutazioni e/o svalutazioni. Infatti risulta ragionevole prevedere che il costo iscritto alla chiusura dell'esercizio sia recuperabile in ragione al concorso alla futura produzione di risultati economici.

Si precisa che tali immobilizzazioni sono costituite dalle spese sostenute al momento della costituzione della Fondazione di Comunità di Messina, dall'attività di riqualificazione delle Terme di San Calogero in Lipari (ME) per l'allestimento espositivo ivi realizzato, dall'attività di riqualificazione della sede legale e dei relativi spazi esterni e dagli oneri pluriennali rappresentativi del Parco Fotovoltaico Diffuso realizzato nell'ambito dell'attività istituzionale.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le variazioni nelle consistenze delle immobilizzazioni materiali sono di seguito dettagliate:

Immobilizzazioni Materiali	Costo originario	Ammortamento	Valore residuo
Saldo al 31/12/2011	4.988.725	6.612	4.982.113
Incrementi/decrementi	-4.418.743		-4.418.743

Ammortamento	9.624	9.624	
Svalutazioni			
Saldo al 31/12/2012	569.982	16.236	553.746

Il dettaglio delle immobilizzazioni materiali al 31.12.2012, data di chiusura dell'esercizio, viene esposto con l'ausilio della seguente tabella:

Immobilizzazioni Materiali	Costo originario	Ammortamento	Valore residuo
Macchine d'ufficio elettroniche	6.504	1.222	5.282
Attrezzatura varia e minuta	40.733	9.030	31.703
Impianto telefonico	572	254	318
Mobili	15.748	4.205	11.543
Telefonia mobile	59	59	-
Beni materiali di modico valore	1.466	1.466	-
Opere d'arte	486.900		486.900
Archivi multimediali	18.000		18.000
TOTALI	569.982	16.236	553.746

Non è stata esercitata alcuna deroga ai sensi e per gli effetti del disposto dell'art. 2423, quarto comma, del codice civile.

Nessuna delle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio è stata sottoposta a svalutazione in quanto nessuna di esse manifesta perdite durevoli di valore. Infatti risulta ragionevole prevedere che i valori contabili iscritti nello stato patrimoniale al netto delle rettifiche di valore operate per effetto del processo di ammortamento del costo originario, potranno essere economicamente recuperati tramite l'uso, ovvero per effetto del realizzo diretto per cessione a lungo termine a terzi.

Al 31 dicembre 2012 le immobilizzazioni materiali non risultano gravate da vincoli di ipoteca o da privilegi.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Si riporta di seguito l'analisi delle immobilizzazioni finanziarie.

Immobilizzazioni finanziarie	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
Partecipazioni	50.000	50.000	
Crediti immobilizzati entro l'esercizio	40.078		40.078
Crediti immobilizzati oltre l'esercizio			
Altre immobilizzazioni finanziarie	299.956	99.956	200.000
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	390.034	149.956	240.078

Immobilizzazioni finanziarie	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
PARTECIPAZIONI			
in Imprese Controllate			
in Imprese Collegate			
in Imprese Controllanti			
Altre Partecipazioni	50.000	50.000	
CREDITI IMMOBILIZZATI ENTRO L'ESERCIZIO			
verso Imprese Controllate			
verso Imprese Collegate			
verso Imprese Controllanti			
verso Altri	40.078		40.078
CREDITI IMMOBILIZZATI OLTRE L'ESERCIZIO			
verso Imprese Controllate			
verso Imprese Collegate			
verso Imprese Controllanti			
verso Altri			
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
Altri Titoli immobilizzati	299.956	99.956	200.000
Azioni Proprie immobilizzate			
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	390.034	149.956	240.078

Le partecipazioni rappresentano le quote di partecipazione al capitale sociale della cooperativa S.E.F.E.A. (Società Europea Finanza Etica ed Alternativa), i crediti immobilizzati rappresentano per € 40.000,00 capitali di sovvenzione infruttiferi versati in cooperative sociali e per € 78,00 depositi cauzionali, mentre le altre immobilizzazioni rappresentano per € 99.956,00 titoli azionari di Banca Popolare Etica e per € 200.000,00 obbligazioni Innesco.

Si precisa che la società non possiede partecipazioni per il tramite di società fiduciarie o interposte persone né possiede azioni proprie e/o di società controllanti.

Ai sensi dell'art. 10 della legge n. 72 del 19 marzo 1983 e dell'art. 2427 del codice civile, si attesta che le immobilizzazioni finanziarie esistenti nel patrimonio della società al termine dell'esercizio, non sono state oggetto di alcuna rivalutazione economica o monetaria.

Non sono state operate svalutazioni rispetto al costo di acquisto in assenza di perdite durevoli di valore. La differenza positiva tra il costo della partecipazione iscritto in bilancio e la corrispondente frazione di patrimonio netto è stata mantenuta in relazione alle capacità prospettiche di reddito della stessa.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta a 1.021.176 Euro contro 1.605.845 Euro dell'anno precedente ed è composto dalle seguenti voci:

Dettaglio attivo circolante	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
Rimanenze			
Crediti non immobilizzati	992.323	852.225	140.098
Attività finanziarie non immobilizzate			
Disponibilità liquide	28.853	753.620	-724.767
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	1.021.176	1.605.845	-584.669

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

RIMANENZE

Le giacenze di magazzino a fine esercizio sono così formate:

Descrizione	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
Materie Prime Sussidiarie e di Consumo			
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
Lavori in corso su ordinazione			
Prodotti finiti			
Acconti			
Totale			

Non risultano rimanenze di magazzino iscritte in bilancio.

CREDITI

La ripartizione dei crediti al 31.12.2012 per esigibilità e secondo area geografica è riportata, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 6, c.c., nella tabella seguente.

	Saldo al 31/12/2012	Italia	Paesi UE	Paesi extra UE
Crediti esigibili entro l'esercizio	992.323	992.323		
Crediti esigibili oltre l'esercizio				
Quota esigibile oltre 5 anni				
Totale Crediti	992.323	992.323		

L'ammontare dei crediti vantati dalla Fondazione è pari a € 992.323, tutti esigibili nel corso dell'esercizio successivo, così suddivisi:

- crediti verso fornitori per acconti versati € 6.271;
- crediti v/fornitori per cauzioni versate € 4.430;
- crediti v/Fondazione per il Sud per erogazioni da ricevere nell'ambito del programma finanziato € 71.044;
- crediti per erogazioni Tesoreria Solidale € 114.000 (di cui: € 25.000 v/Fondazione Horcynus Orca, € 25.000 v/Gocce cooperativa sociale, € 25.000 v/Ventucci s.a.s, € 5.000,00 v/Consorzio Basiliari, € 8.000,00 v/Gravagna M., € 25.000,00 v/Consorzio Sol.E. società cooperativa sociale a r.l., € 1.000,00 v/Fuori Onda cooperativa sociale);
- crediti diversi € 345;
- crediti tributari per € 3.210;
- crediti v/BPE per addebiti di rate di mutuo stornate nel corso nel 2013 per € 17.739;
- crediti v/Innesco per cedole obbligazionarie e more tardivi pagamenti per € 8.849;
- crediti v/ASP Messina per capitali di capacitazione sottoscritti dai beneficiari degli interventi programmati dalla Fondazione per € 360.000,00;
- crediti per erogazioni liberali da Parco Fotovoltaico Diffuso per € 340.509;
- crediti v/clienti per € 65.926.

CREDITI VERSO CLIENTI

Alla data di chiusura dell'esercizio, come evidenziato nel precedente paragrafo, risultano contabilizzati crediti commerciali verso clienti per € 65.926. Sono esposti al presumibile valore di realizzo e rappresentano crediti v/ASP Messina per i corrispettivi dei servizi resi sulle attività commerciali relative ai bandi Sicilia Free e Cittadinanza è Libertà.

ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE

Le variazioni nelle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono di seguito dettagliate:

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
Attività finanziarie non immobilizzate			
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE			

Non risultano attività finanziarie di alcun tipo iscritte in bilancio.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Le variazioni nelle disponibilità liquide sono di seguito dettagliate:

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
Depositi bancari e postali	28.845	753.244	- 724.399
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	9	376	- 367
TOTALE DISPONIBILITÀ LIQUIDE	28.853	753.620	- 724.767

Il denaro ed i valori in cassa alla data di fine esercizio ammontano a 9 Euro.

Le altre disponibilità sono costituite dai saldi attivi contabili verso le banche alla data di riferimento del bilancio e ammontano complessivamente a Euro 28.845

D) RATEI E RISCONTI

Le variazioni nei ratei e risconti sono di seguito dettagliate:

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
Ratei attivi			
Risconti attivi	24.979	9.184	15.795
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	24.979	9.184	15.795

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

Tale voce rappresenta quote di costi sostenuti nell'esercizio in corso e da rinviarsi per competenza all'esercizio successivo pari a € 24.979 così suddivisi:

- risconti attivi per premi assicurativi versati e pagamenti anticipati su servizi ricevuti per € 17.114;
- costi anticipati di competenza dell'esercizio successivo per € 7.865.

ANALISI DEL PASSIVO

Le variazioni nelle voci patrimoniali passive sono così riepilogate:

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
A) Patrimonio netto	6.443.277	5.710.461	732.816
B) Fondi per rischi e oneri			
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	4.718	2.658	2.060
D) Debiti	1.382.562	1.050.767	331.795
E) Ratei e risconti			
Totale Passivo	7.830.557	6.763.886	1.066.671

Le Voci sopra riepilogate trovano i seguenti dettagli:

A) PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio netto realizza una variazione positiva di euro 3.615.337.

Illustriamo con l'ausilio di una tabella la composizione del patrimonio netto della Fondazione.

Descrizione	31.12.2011	Incrementi	Decrementi	31.12.2012
Patrimonio	526.000			526.000
Fondo Patrimoniale Luce è Libertà	2.000.000			2.000.000
Fondo Patrimoniale Fondazione con il Sud	2.450.000			2.450.000
Fondo Patrimoniale Fondamenta SGR		50.000		50.000
Fondo rivalutazione Patrimoniale	13.124	137.397		150.521
Riserva per conversione / arrotondamento in Euro	1			1
Fondo vincolato Patto Educativo	7.600		7.600	
Fondo vincolato Ricerca e Sviluppo	4.000		4.000	
Fondo vincolato Comunicazione Sociale	43.782		43.782	
Fondo vincolato T.S.R.	9.600		9.600	
Fondo vincolato Luce è Libertà	11.019	507.938	518.957	
Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	645.335	621.420		1.266.755
Totale	5.710.461	1.316.755	583.939	6.443.277

Dall'esame di tale tabella si può evincere:

- l'omogenea allocazione realizzata nel corso dell'esercizio 2012 del Patrimonio conferito dai Soci Fondatori e dei Fondi Patrimoniali Luce è Libertà, Fondazione con il Sud e Fondamenta SGR sui quali grava il vincolo di rivalutazione;
- il Fondo di rivalutazione Patrimoniale;
- i Fondi vincolati, distinti secondo la diversa origine desunta dalla destinazione degli avanzi di gestione 2010 e 2011, da utilizzarsi per la realizzazione delle attività istituzionali della Fondazione.

B) FONDI PER RISCHI ONERI

Le variazioni maggiormente significative, per rilevanza d'importo e per tipologia dei fatti amministrativi che le stesse sottendono, sono le seguenti:

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
Fondo indennità fine mandato amministratori			
Fondo indennità suppletiva di clientela			
Fondo per trattamento di quiescenza e similari			
Fondo per imposte differite			
Fondo passività potenziali			
Fondo oneri			
TOTALE FONDI RISCHI E ONERI			

Non risultano contabilizzati fondi per rischi e/o oneri futuri.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

L'ammontare finale del fondo di trattamento di fine rapporto risulta adeguato in relazione ai diritti maturati dal personale dipendente in applicazione delle vigenti disposizioni contrattuali e di legge in materia.

Trattamento Fine Rapporto	
Saldo al 31/12/2011	2.658
Utilizzi per distribuzione	-10
Accantonamento	2.070
Imposta sostitutiva art.11 D.Lgs. n. 47/2000	
Saldo al 31/12/2012	4.718

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31.12.2012 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

D) DEBITI

La ripartizione dei Debiti al 31.12.2012 per esigibilità e secondo area geografica è riportata, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 6, c.c., nella tabella seguente.

	Saldo al 31/12/2012	Italia	Paesi UE	Paesi extra UE
Debiti esigibili entro l'esercizio	496.986	496.986		
Debiti esigibili oltre l'esercizio	885.576	885.576		
Quota esigibile oltre 5 anni				
Totale Debiti	1.382.562	1.382.562		

L'importo complessivo dei debiti è di € 1.382.562.

Con riferimento alla voce debiti si riporta il seguente dettaglio:

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
Debiti esigibili entro l'esercizio			
Obbligazioni			
Obbligazioni convertibili			
Debiti verso soci per finanziamenti			
Debiti verso banche	61.018		61.018
Debiti verso altri finanziatori	2.502	1.666	836
Debiti per acconti			
Debiti verso fornitori	388.650	224.730	163.920
Debiti rappresentati da titoli di credito			
Debiti verso imprese controllate			
Debiti verso imprese collegate			
Debiti verso controllanti			
Debiti tributari	26.049	8.942	17.107
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.490	2.286	1.204
Altri debiti	15.278	14.474	804
TOTALE	496.987	252.098	244.889

I debiti esigibili entro l'esercizio successivo, pari ad euro 496.987, risultano così suddivisi:

- debiti v/istituti di credito € 61.018
- debiti v/carte di credito € 2.502;
- debiti v/fornitori € 388.650;
- debiti tributari € 26.049;
- debiti v/istituti di previdenza e di sicurezza sociale € 3.490;
- debiti v/altri € 15.278 (di cui v/personale € 11.447 e vari € 3.831).

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
Debiti esigibili oltre l'esercizio			
Obbligazioni			
Obbligazioni convertibili			
Debiti verso soci per finanziamenti			
Debiti verso banche	885.575	798.670	
Debiti verso altri finanziatori			
Debiti per acconti			
Debiti verso fornitori			
Debiti rappresentati da titoli di credito			
Debiti verso imprese controllate			
Debiti verso imprese collegate			
Debiti verso controllanti			
Debiti tributari			
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
Altri debiti			
TOTALE	885.575	798.670	

I debiti esigibili oltre l'esercizio successivo, pari ad euro 885.575, risultano composti interamente da debiti per mutuo chirografario concesso da Banca Popolare Etica.

E) RATEI E RISCONTI

Le variazioni nei ratei e risconti sono di seguito dettagliate:

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
Ratei passivi			
Risconti passivi			
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI			

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Il saldo rappresenta le competenze bancarie che verranno addebitate nel corso dell'esercizio successivo.

CONTI D'ORDINE

L'ammontare dei conti d'ordine rappresenta totalmente il sistema degli impegni assunti dalla Fondazione e rappresentava la sottoscrizione del prestito obbligazionario, sottoscritto nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2012 solamente per € 200.000, emesso da Innesco s.p.a., Energy Service Company, che opera nel settore dell'efficienza energetica coinvolgendo le Imprese Sociali nella propria produzione di servizi.

Descrizione	31.12.2011	Incrementi	Decrementi	31.12.2012
Sistema improprio dei beni altrui presso di noi				
Sistema improprio dei nostri beni presso terzi				
Sistema improprio degli impegni	700.000		700.000	
Sistema improprio dei rischi				
Raccordo tra norme civili e fiscali				
	700.000		700.000	

ANALISI DELLE VOCI DI CONTO ECONOMICO

Le voci del conto economico, distintamente esposte in bilancio, presentano i seguenti valori riepilogativi

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
A) Valore della produzione	662.215	83.763	578.452
B) Costi della produzione	944.162	620.663	323.499
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-281.947	-536.900	254.953
C) Proventi e oneri finanziari	-11.568	-14.921	3.353
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
E) Proventi e oneri straordinari	1.571.353	1.204.612	366.741
Risultato prima delle imposte (A - B +- C +- D +- E)	1.277.838	652.791	625.047
Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	11.083	7.456	3.627
Utile (perdita) di esercizio	1.266.755	645.335	621.420

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Le variazioni nel valore della produzione sono di seguito dettagliate:

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
Ricavi vendite e prestazioni	60.204		60.204
Variazione rimanenza prodotti			
Variazione lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	602.011	83.763	518.248
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	662.215	83.763	578.452

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella premessa al presente documento.

Tra i ricavi da vendite e prestazioni vengono contabilizzati i proventi derivanti dallo svolgimento dell'attività commerciale finalizzata all'erogazione dei servizi all'ASP Messina nell'ambito dei bandi di gara denominati Sicilia Free e Cittadinanza è Libertà. Nella voce altri ricavi e proventi sono conteggiati contributi in c/esercizio erogati dalla Caritas diocesana per il sostegno delle attività progettuali della Fondazione (€ 16.000), i rimborsi erogati da alcuni enti per l'abbattimento delle spese di viaggio sostenute per la partecipazione del Segretario Generale ad incontri istituzionali (€ 2.072) e gli utilizzi dei Fondi Vincolati contabilizzati in base alla loro diversa origine e derivanti dagli avanzi di gestione degli esercizi 2010 e 2011 (€ 583.939).

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Le variazioni nei costi della produzione sono di seguito dettagliate:

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
Materie prime, sussidiarie e merci	6.577	9.614	- 3.037
Servizi	699.589	531.773	167.816
Godimento beni di terzi	10.155	1.115	9.040
Salari e stipendi	29.428	28.821	607
Oneri sociali	8.780	8.710	70
Trattamento di fine rapporto	2.070	1.964	106
Altri costi del personale	90	15	75
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	5.887	2.312	3.575
Ammortamento immobilizzazioni materiali	9.624	6.067	3.557
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamenti per rischi			

Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	171.962	30.272	141.690
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	944.162	620.663	323.499

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, costi per servizi e per godimento beni di terzi: sono strettamente correlati all'andamento dei valori esposti al punto A) Valore della produzione del Conto economico.

Un'esposizione dettagliata di tali costi suddivisa per aree di intervento è contenuta nel corpo della presente relazione.

Tra gli oneri diversi di gestione sono contabilizzati i contributi erogati, a fronte di apposite rendicontazioni, per la realizzazione dei progetti finanziati per lo sviluppo del Distretto Sociale Evoluto, delle altre attività istituzionali e per il sostegno dell'Horcynus Festival ed ai destinatari del progetto Luce è Libertà anche per il tramite di partner istituzionali.

AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI

Per quanto riguarda i criteri di ammortamento dei cespiti a bilancio si rimanda al commento introduttivo, mentre le movimentazioni dei fondi risultano evidenziate nei prospetti di dettaglio delle immobilizzazioni materiali ed immateriali.

Riportiamo qui un quadro di sintesi degli ammortamenti operati nell'esercizio:

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
Ammortamenti materiali	9.624	6.067	3.557
Ammortamenti immateriali	5.887	2.312	3.575
Totale	15.511	8.379	7.132

SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE

Non è stato effettuato alcun accantonamento al fondo svalutazione crediti imputato a conto economico nell'esercizio.

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Non risultano iscritti in bilancio proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n.15) del codice civile diversi dai dividendi.

Le variazioni nei proventi e oneri finanziari sono di seguito dettagliate:

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	8.753		8.753
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	719		719
Proventi diversi dai precedenti	3.721	6.986	- 3.265
Interessi ed altri oneri finanziari	24.576	21.907	2.669
Utile (perdite) su cambi	- 185		- 185
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 11.568	- 14.921	3.353

I proventi finanziari, pari ad € 13.194, derivano:

- dalle cedole relative al prestito obbligazionario Innesco maturate al 31.12.2012 (€ 8.753);
- da quanto maturato al momento della restituzione delle somme erogate nell'ambito della Tesoreria Solidale a EcosMed società cooperativa sociale (€ 719);
- dai rapporti di conto corrente intrattenuti con gli istituti di credito (€ 3.615);
- dalla mora per il tardivo pagamento della cedola Innesco maturata ed in scadenza il 30.06.2012 (€ 96);
- arrotondamenti vari (€ 11).

Gli oneri finanziari, pari ad € 24.576, derivano principalmente dai pre-ammortamenti dei mutui chirografari concessi alla Fondazione da Banca Popolare Etica (€ 24.298) e da altri interessi passivi e arrotondamenti (€ 278).

Vengono contabilizzati anche € 185 quali perdite su cambi per acquisti effettuati in valuta.

Il saldo tra proventi ed oneri finanziari è negativo ed ammonta ad € 11.568.

E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Le variazioni nei proventi e oneri straordinari sono di seguito dettagliate:

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
Proventi straordinari	1.589.782	1.204.849	384.933
Oneri straordinari	18.429	237	18.192
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	1.571.353	1.204.612	366.741

Il saldo tra proventi ed oneri straordinari è pari a € 1.571.353.

I proventi straordinari, pari ad euro 1.589.782, sono così determinati:

- liberalità erogate dalla Fondazione per il Sud nell'ambito del programma finanziato per il sostegno dei programmi sociali (€ 100.000);
- liberalità erogate dalla Fondazione per il Sud nell'ambito del programma finanziato per il sostegno della comunicazione sociale (€ 50.000);
- liberalità erogate dal Comitato Promotore per la costituzione della Fondazione di Comunità di Messina per attività di raccolta fondi (€ 160.257);
- conferimenti di opere d'arte contemporanea effettuate dal Comune di Barcellona Pozzo di Gotto (€ 400.000);
- liberalità raccolte nell'ambito del Parco Fotovoltaico Diffuso (€ 513.691);
- liberalità derivanti da raccolta di capitali di capacitazione (€ 360.000);
- altri proventi straordinari attivi (€ 5.834).

Gli oneri straordinari, pari a euro 18.429, sono determinati dalla contabilizzazione di rettifiche di imputazioni relative a precedenti esercizi.

IMPOSTE DELL'ESERCIZIO

Tale voce include il carico fiscale gravante sul reddito d'esercizio.

In virtù della suddivisione tra oneri e proventi derivanti da attività istituzionale e commerciale, del risultato positivo dell'esercizio e delle sue variazioni in aumento ed in diminuzione, risultano dovute per l'esercizio 2012 sia l'Imposta sul Reddito delle Società che l'Imposta Regionale sulle Attività Produttive.

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	
Imposte correnti	11.083	7.456	3.627
Imposte differite			
Imposte anticipate			
Totale imposte	11.083	7.456	3.627

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
IRES	3.371	4.025	- 654
IRAP	7.712	3.431	4.281
Imposte sostitutive			
TOTALE IMPOSTE CORRENTI	11.083	7.456	3.627

L'imponibile IRAP viene così determinato:

Attività non commerciale		Valore
<i>Descrizione</i>		
Retribuzioni personale dipendente imputabile ad attività istituzionale		40.368
Redditi assimilabili a quelli di lavoro dipendente		85.021
Redditi di lavoro autonomo non esercitato abitualmente		18.547
	Valore della produzione attività non commerciale	143.936
Attività commerciale		Valore
<i>Descrizione</i>		
Ricavi delle vendite e delle prestazioni		60.204
Altri ricavi e proventi		-
Totale componenti positivi		60.204
Costi per materie prime		-
Costi per servizi		54.121
Godimento beni di terzi		-

Ammortamenti immobilizzazioni materiali	130
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	--
Oneri diversi di gestione	609
Totale componenti negativi	54.860
Costi e compensi e utili di cui all'art. 11, comma 1, lett b) del D.Lgs. n. 446	18.000
Altre variazioni in aumento	82
Totale variazioni in aumento	18.082
Altre variazioni in diminuzione	--
Totale variazioni in diminuzione	--
Deduzioni lavoro dipendente (art.11, c.1, lett.a)	--
Valore della produzione attività commerciale	23.426
Totale valore della produzione	167.362
Deduzioni forfetarie	7.350
Imponibile Irap	160.012
IRAP corrente per l'esercizio (aliquota 4,82%)	7.712

FISCALITA' DIFFERITA E ANTICIPATA

Ai sensi del punto 14) dell'art. 2427 del Codice civile si evidenzia che non sono state rilevate né imposte differite né imposte anticipate.

ABROGAZIONE DELL'INTERFERENZA FISCALE

Come noto, nel rispetto del principio enunciato nell'art. 6, lettera a), della legge 366/2001, con il decreto legislativo n. 6/200 recante la riforma del diritto societario, è stato abrogato il secondo comma dell'articolo 2426 che consentiva di effettuare rettifiche di valore e accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie. Il venire meno di tale facoltà non è destinato a comportare la perdita del diritto alla deduzione dei componenti negativi di reddito essendo stata ammessa la possibilità di dedurre tali componenti in via extracontabile ai sensi dell'articolo 109, comma 4, lettera b), del T.U.I.R. come riformulato dal decreto legislativo n. 344/2003 recante la riforma del sistema fiscale statale. Poiché il decreto legislativo n. 6/2003 non prevede alcuna disciplina transitoria per le rettifiche di valore e agli accantonamenti imputati a conto economico esclusivamente in applicazione di norme tributarie prima dell'entrata in vigore della riforma del diritto societario e non avendo la fondazione, costituitasi nel corso del 2010, effettuato negli esercizi precedenti accantonamenti e rettifiche di valore privi di giustificazione civilistica attraverso l'esplicita indicazione in nota integrativa della loro esclusiva valenza fiscale, non si è reso necessario procedere al loro storno rilevando i relativi effetti.

ALTRE INFORMAZIONI

RAPPRESENTAZIONE DEL CONTO ECONOMICO 2012 SUDDIVISO PER ATTIVITA' ISTITUZIONALI

Si rappresenta il Conto Economico 2012, per il quale è stata effettuata una contabilizzazione distinta delle attività istituzionali e commerciali (Sicilia Free e Cittadinanza è Libertà), e dei relativi oneri e proventi, al fine di determinare correttamente, nell'ambito delle varie aree, il risultato di gestione e le imposte dell'esercizio.

FONDAZIONE DI COMUNITA' DI MESSINA

Sede legale: FORTE FERRAZZO - LOC. CAMARO SUPERIORE 98151 MESSINA ME
Partita IVA: 02106990835 C. Fisc.: 02106990835

Attività: 1 949910 ATTIVITA' DI ORGANIZZAZIONI PER LA TUTELA DEGLI INTERESSI E DEI DIRITTI DEI CITT

CENTRI DI COSTO

Azienda: 9 periodo dal 01/01/2012 al 31/12/2012 Data: 16/05/2013 Pag. 1

1 GEN - STRUTTURA

CONTO ECONOMICO

COSTI					
Conto	Descrizione	% Incid. sui Ricavi	% Incid. sui Costi	Importo	
73.09.594	MATERIALE DI CONSUMO C/ACQ. NON COMMERC	0,10	1,96	2.206,56	
75.01.037	ACQUA	0,07	1,16	1.650,00	
75.01.041	CONSUMI TECNICI	0,04	0,65	916,12	
75.03.051	RIMB. A FIR* DI LISTA AL PERS. DIPEND.	0,00	0,08	110,65	
75.03.080	RIMB. A FIR* DI LISTA SEGRETARIO GEN.LE	0,29	4,58	6.490,16	
75.05.001	RIMB. A DIR* DI LISTA VARI NON COMMERCIALI	0,05	0,78	1.110,35	
75.05.185	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI INDEDEDUCIBILI	0,00	0,05	77,44	
75.11.073	COMPENSI PER COLLAB. A PROGETTO	2,02	32,35	45.850,00	
75.11.077	CONTR. INES COLLAB. A PROGETTO	0,24	3,88	5.562,00	
75.11.081	CONTR. INAIL COLLAB. A PROGETTO	0,00	0,04	56,73	
75.11.117	SPESA TELEFONICHE NON DEDUCIBILI	0,21	3,33	4.716,24	
75.11.500	SPESA TER. ONNI E PAGHE NON COMMERCIALI	0,16	2,57	3.648,70	
75.11.501	COMPENSI AD COLLEGGIO SINDACALE NON COMMERC	0,33	5,33	7.550,40	
75.11.502	COMPENSI LAVORO OCCASIONALE NON COMMERCIALI	0,01	0,11	150,00	
75.12.511	SERVIZI LOGISTICI NON COMMERCIALI	1,20	19,21	27.225,00	
75.12.514	SERVIZI COMUNICAZIONE SOCIALE NON COMMERC	0,00	0,03	45,00	
75.12.520	SERVIZI FAX NON COMMERCIALI	0,02	0,30	420,00	
75.17.025	SPESA VIAGGIO,VITTO,ALLOG.(NON DI RAPP.)	0,04	0,64	910,00	
75.17.031	SPESA PER SERVIZI BANCARI	0,02	0,25	350,00	
75.17.031	SODALITA' NON COMMERCIALI	0,04	0,68	925,00	
75.17.034	SPESA PER SERVIZI BANCARI NON COMMERCIALI	0,00	0,01	0,04	
75.17.035	SPESA POSTALI NON COMMERCIALI	0,01	0,11	160,00	
75.17.036	SPESA DI RAPPRESENTANZA NON COMMERCIALI	0,03	1,40	2.000,00	
75.19.008	SERVIZI AUTOVETTURE INDEDEDUCIBILI	0,09	1,22	1.734,23	
77.05.181	NOLEGGIO AUTOVETTURE INDEDEDUCIBILI	0,08	1,21	1.714,32	
79.09.017	SPESA PER VISITE MEDICHE	0,00	0,06	90,00	
81.01.001	AMM.TO SPESE DI INFANZO	0,03	0,52	736,78	
81.11.001	AMM.TO ONERI PLURIEN. SU BENI DI TERZI	0,12	2,05	2.904,00	
81.05.017	AMM.TO IMPIANTO TELEFONICO	0,00	0,04	62,00	
81.07.000	AMM.TO ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	0,26	4,22	5.625,21	
81.09.061	AMM.TO MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE	0,01	0,11	157,12	
81.09.077	AMM.TO MOBILI	0,05	0,73	1.039,34	
83.09.117	AMM.TO BENI < P 516,46	0,01	0,12	164,00	
92.01.001	IMPOSTA DI BOLLO	0,00	0,01	7,24	
92.01.113	MULTE E AMMONDE	0,01	0,13	190,23	
92.01.141	ADDIZIONI PASSIVE	0,00	0,00	0,00	
92.01.157	SOPRAV. PASS. ORDINARIE INDEDEDUCIBILI	0,03	0,49	693,00	
92.01.501	IMPOSTA DI BOLLO NON COMMERCIALI	0,01	0,09	124,00	
92.01.502	QUOTA ASSOCIATIVA REVER	0,02	0,35	500,00	
93.15.025	INTERESSI PASS. MUTUI	0,14	2,20	3.248,00	
93.15.045	INTERESSI PASS. DEBITI V/BANCAIO	0,00	0,03	38,10	
93.15.049	INTERESSI PASS. DEBITI V/BNTI PRIV./ASS.	0,00	0,00	0,00	
93.15.502	ABBONAMENTI PASSIVI NON COMMERCIALI	0,00	0,00	2,23	
95.03.049	SOPRAV. PASSIVE INDEDEDUCIBILI	0,15	2,46	3.488,48	
95.01.005	IRAP	0,29	4,68	6.533,04	
		14,20% sul Totale dei Costi dei Centri di Costo	TOTALE	141.750,99	
RICAVI					
Conto	Descrizione	% Incid. sui Ricavi	Importo		
71.01.509	RIMBORSI SPESA NON COMMERCIALI	0,39	3.072,04		
73.09.013	INTERESSI SU OBBLIGAZIONI	1,62	8.753,43		
93.13.091	INTERESSI ATT. C/C BANCARI	0,25	1.889,23		
93.13.047	INTERESSI ATTIVI DI MONA NON PSECEP.	0,02	95,65		

Elaborato via: CONFORZIO SOLE SOC COOP SOCIALE 4R2

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE

FONDAZIONE DI COMUNITA' DI MESSINA

Sede legale: FORTE REZZAZZA - LOC. COMARO SUPERIORE 98151 MESSINA ME

Partita IVA: 03106990835 C. Fisc.: 03106990835

Attività: 1 949910 ATTIVITA' DI ORGANIZZAZIONI PER LA TUTELA DEGLI INTERESSI E DEI DIRITTI DEI CITT

CENTRI DI COSTO

Azienda: 9

periodo dal 01/01/2012 al 31/12/2012

Data: 14/05/2013

Pag.: 2

93.13.501	ARROTONDAMENTI ATTIVI NON COMMERCIALI	0,00	6,52
95.01.045	SOBRINV. ATTIVE NON IMPONIBILI	74,05	403.183,71
95.01.504	LIBERALITA' PARCO FOTOVOLTAICO	8,78	47.571,73
95.01.505	LIBERALITA' CITTADINANZA E LIBERTA'	14,80	80.178,62
23,92% sul Totale dei Ricavi dei Centri di Costo		TOTALE	541.750,93
		DIFFERENZA	400.000,00

2 PFV - PARCO FOTOVOLTAICO

CONTO ECONOMICO

COSTI				
Conto	Descrizione	% Incid. sui Ricavi	% Incid. sui Costi	Importo
75.01.503	ENERGIA ELETTRICA NON COMMERCIALE	0,01	0,12	221,90
75.03.500	RIMB. A FID. DI LISTA SEGRETARIO GEN.LE	0,03	0,35	646,12
75.03.501	RIMB. A FID. DI LISTA VARI NON COMMERCIALE	0,01	0,10	184,93
75.05.501	MANTI. E RIP. FOTOVOLTAICO NON COMMERCIALE	2,70	33,33	61.238,10
75.11.005	CONSULENZE LEGALI	0,17	2,09	3.640,49
75.11.009	CONSULENZE NOTARILI	0,02	0,26	492,66
75.11.074	CONTR. INPS COLLAB. A PROGETTO	0,99	11,00	20.210,30
75.11.077	CONTR. INPS COLLAB. A PROGETTO	0,16	2,03	3.734,28
75.11.081	CONTR. INAIL COLLAB. A PROGETTO	0,00	0,03	50,33
75.11.117	SPESSE TELEFONICHE NON DEDUCIBILI	0,21	2,54	4.668,09
75.11.500	SPESSE TEN. CONT R PAGHE NON COMMERCIALI	0,11	1,32	2.451,13
75.13.511	SERVIZI LOGISTICI NON COMMERCIALI	0,27	3,29	6.050,00
75.13.530	SERVIZI FOTOVOLTAICO NON COMMERCIALI	3,14	26,34	48.400,00
75.16.001	ASSICURAZIONI	0,08	0,99	1.800,47
75.16.500	ASSICURAZIONI TETTI FOTOVOLTAICI	0,01	0,11	709,42
75.17.504	SPESSE PER SERVIZI BANCARI NON COMMERCIALI	0,00	0,01	20,25
75.17.505	SPESSE POSTALI NON COMMERCIALI	0,00	0,02	32,90
75.17.508	SERVIZI AUTONETTORI INDEUCIBILI	0,08	0,94	1.734,13
77.05.161	NOLEGGIO AUTOVETTURE INDEUCIBILI	0,08	0,93	1.714,32
81.11.021	ASP.LTO ONERI FURRIEN. SU BENT DI TERZI	0,00	0,03	60,11
83.05.017	ASP.LTO IMPIANTO TELEFONICO	0,00	0,03	51,48
83.09.061	ASP.LTO MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE	0,02	0,21	377,91
83.09.077	ASP.LTO MOBILI	0,04	0,46	850,37
93.01.013	IMPOSTA DI REGISTRO	0,03	0,39	712,31
93.01.141	ABBONDI PASSIVI	0,00	0,00	0,30
93.01.501	IMPOSTA DI BOLLO NON COMMERCIALE	0,00	0,01	16,43
93.15.025	INTERESSI PASS. MIPUF	0,03	11,46	21.051,56
93.15.502	ARROTONDAMENTI PASSIVI NON COMMERCIALI	0,00	0,00	1,41
95.02.049	SOBRINV. PASSIVE INDEUCIBILE	0,13	1,62	2.940,00
18,40% sul Totale dei Costi dei Centri di Costo		TOTALE	183.732,60	

RICAVI			
Conto	Descrizione	% Incid. sui Ricavi	Importo
93.13.501	ARROTONDAMENTI ATTIVI NON COMMERCIALI	0,00	1,67
95.01.045	SOBRINV. ATTIVE NON IMPONIBILI	2,13	4.447,04
95.01.504	LIBERALITA' PARCO FOTOVOLTAICO	97,87	704.585,82
9,23% sul Totale dei Ricavi dei Centri di Costo		TOTALE	209.035,43
		DIFFERENZA	25.302,93

3 PE - PATTO EDUCATIVO

CONTO ECONOMICO

COSTI				
Conto	Descrizione	% Incid. sui Ricavi	% Incid. sui Costi	Importo
75.13.507	SERVIZI EDUCATIVI	0,74	52,77	14.810,00
75.17.061	SPESSE PER SERVIZI BANCARI	0,00	0,00	0,75
75.17.506	SPESSE DI RAPPRESENTANZA NON COMMERCIALI	0,00	0,14	44,00
92.01.146	EROGAZ. LIBERALI INDEUC.	0,66	47,09	15.000,00
3,19% sul Totale dei Costi dei Centri di Costo		TOTALE	31.854,75	

Estratto da CONSORZIO SOLE SOC COOP SOCIALE ARL

FONDAZIONE DI COMUNITA' DI MESSINA

Sede legale: FORTE ETREAZZA - LOC. CAMARO SUPERIORE 98151 MESSINA ME
Partita IVA: 03106990835 C. Fisc.: 03106990835

Attività: 1 949910 ATTIVITA' DI ORGANIZZAZIONI PER LA TUTELA DEGLI INTERESSI E DEI DIRITTI DEI CITT

CENTRI DI COSTO

Azienda: 9 periodo dal 01/01/2012 al 31/12/2012 Data: 14/05/2013 Pag.: 3

RICAVI

Conto	Descrizione	% Incid. sui Ricavi	Importo
71.01.512	UTILIZZO F.D.O VINCLTO PATTO RDU NO PATRI	23,84	7.400,00
95.01.500	LIBERALITA' FOND.NE SUD PROGRAMMI SOCIAL	22,37	7.126,09
95.01.504	LIBERALITA' PARCO FOTOVOLTAICO	53,77	17.128,66
1,41% sul Totale dei Ricavi dei Centri di Costo		TOTALE	31.654,75
		DIFFERENZA	0,00

4 R&S - RICERCA E SVILUPPO

CONTO ECONOMICO

COSTI

Conto	Descrizione	% Incid. sui Ricavi	% Incid. sui Costi	Importo
75.03.500	RIMB. A PIE' DI LISTA SEGRETARIO GEN.LE	0,02	0,49	445,10
75.03.501	RIMB. A PIE' DI LISTA VARI NON COMMERCIA	0,03	0,77	706,26
75.11.502	COMPENSI LAVORO OCCASIONALE NON COMMERC	0,01	0,16	150,00
75.13.520	SERVIZI R&S NON COMMERCIALE	1,07	26,45	24.200,00
75.17.504	SPESA PER SERVIZI BANCARI NON COMMERCIAL	0,00	0,00	4,50
92.01.144	PROGAS. LIBERALI INDEDE.	2,38	59,01	54.000,00
95.03.040	SOBRANV. PASSIVE INDEDEDUCIBILE	0,53	13,12	12.000,00
9,16% sul Totale dei Costi dei Centri di Costo		TOTALE	91.505,86	

RICAVI

Conto	Descrizione	% Incid. sui Ricavi	Importo
71.01.512	UTILIZZO F.D.O VINCLTO R&S NO PATRIMONIAL	4,27	4.000,00
95.01.500	LIBERALITA' FOND.NE SUD PROGRAMMI SOCIAL	18,14	16.599,33
95.01.504	LIBERALITA' PARCO FOTOVOLTAICO	77,49	70.906,53
4,04% sul Totale dei Ricavi dei Centri di Costo		TOTALE	91.505,86
		DIFFERENZA	0,00

5 ASW - AGENZIA SVILUPPO WELFARE

CONTO ECONOMICO

COSTI

Conto	Descrizione	% Incid. sui Ricavi	% Incid. sui Costi	Importo
75.03.001	RIMB. A PIE' DI LISTA AL PERS. DIPEND.	0,02	0,44	391,70
75.03.500	RIMB. A PIE' DI LISTA SEGRETARIO GEN.LE	0,02	0,49	437,94
75.03.501	RIMB. A PIE' DI LISTA VARI NON COMMERCIA	0,01	0,26	232,54
75.13.517	SERVIZI PROG NE FINANZIARIA NON COMM.LE	3,87	98,80	87.737,41
75.17.504	SPESA PER SERVIZI BANCARI NON COMMERCIAL	0,00	0,01	1,72
8,89% sul Totale dei Costi dei Centri di Costo		TOTALE	88.801,18	

RICAVI

Conto	Descrizione	% Incid. sui Ricavi	Importo
92.11.500	INTERESSI ATTIVI DA TESORERIA SOLIDALE	0,01	718,90
95.01.041	SOBRANV. ATTIVE	0,03	27,40
95.01.500	LIBERALITA' FOND.NE SUD PROGRAMMI SOCIAL	24,09	21.655,19
95.01.505	LIBERALITA' CITTADINANZA E LIBERTA'	74,77	68.399,69
3,92% sul Totale dei Ricavi dei Centri di Costo		TOTALE	86.801,18
		DIFFERENZA	0,00

6 CB - COMUNICAZIONE SOCIALE

CONTO ECONOMICO

COSTI

Conto	Descrizione	% Incid. sui Ricavi	% Incid. sui Costi	Importo
75.03.503	MATERIALE PUBBLICITARIO NON COMMERCIALE	0,08	1,59	1.787,17
75.03.001	RIMB. A PIE' DI LISTA AL PERS. DIPEND.	0,02	0,27	363,11
75.03.013	RIMB. A PIE' DI LISTA COLLAB. A PROGETTO	0,01	0,18	235,21
75.03.500	RIMB. A PIE' DI LISTA SEGRETARIO GEN.LE	0,44	7,67	9.899,59
75.03.501	RIMB. A PIE' DI LISTA VARI NON COMMERCIA	0,08	1,32	1.703,69
75.11.001	CONTR. INAIL COLLAB. A PROGETTO	*****	*****	-9,85
75.11.502	COMPENSI LAVORO OCCASIONALE NON COMMERC	0,23	3,89	5.000,00
75.13.513	SERVIZI INFORMATICI NON COMMERCIALI	0,10	1,71	2.200,99

Elaborate da CONSORZIO SOLE SOC COOP SOCIALE ARE

FONDAZIONE DI COMUNITA' DI MESSINA

Sede legale: FORTE PETRAZZA - LOC. CAMARO SUPERIORE 98181 MESSINA ME
 Partita IVA: 03106990835 C. Fisc.: 03106990835

Attività: 1 949910 ATTIVITA' DI ORGANIZZAZIONI PER LA TUTELA DEGLI INTERESSI E DEI DIRITTI DEI CITT

CENTRI DI COSTO

Azienda: 9 periodo dal 01/01/2012 al 31/12/2012 Data: 14/05/2013 Pag.: 4

Conto	Descrizione	% Incid. sui Ricavi	% Incid. sui Costi	Importo
75.13.514	SERVIZI COMUNICAZIONE SOCIALE NON COMMER	0,72	12,72	16.417,25
75.13.521	SPESA DI PUBBLICITA' NON COMMERCIALI	0,27	4,69	6.050,00
75.17.601	SOGGIORNI NON COMMERCIALI	0,07	1,29	1.660,00
75.17.504	SPESA PER SERVIZI BANCARI NON COMMERCIAL	0,00	0,01	17,37
75.17.505	SPESA POSTALI NON COMMERCIALI	0,00	0,06	72,60
75.17.506	SPESA DI RAPPRESENTANZA NON COMMERCIALI	0,06	1,12	1.448,00
77.05.503	NOLEGGIO INDETERMINABILE	0,03	0,56	726,00
79.01.005	STIPENDI IMPIEGATI	1,30	22,91	29.428,39
79.02.001	ONERI IMPIG	0,28	6,62	8.541,16
79.02.005	ONERI INAIL	0,01	0,09	118,90
79.03.500	ONERI FONDO EST	0,01	0,05	120,00
79.05.001	ACC.TO FONDO TFR	0,09	1,60	2.070,13
81.11.021	AMM.TO ONERI PLURIEN. SU BENI DI TERZI	0,07	1,22	1.575,31
81.11.025	AMM.TO ALTRI ONERI PLURIENNALI	0,03	0,47	611,05
92.01.140	IMMOBIL. LIBERALI INUSURD.	1,72	30,23	39.000,00
93.15.500	ARROTONDAMENTI PASSIVI	0,00	0,00	0,00
93.15.503	ARROTONDAMENTI PASSIVI NON COMMERCIALI	0,00	0,00	0,71
		12,92% sul Totale dei Costi dei Centri di Costo	TOTALE	129.026,87

RICAVI

Conto	Descrizione	% Incid. sui Ricavi	Importo	
71.01.514	UTILIZZO F.D.O VINC.TO COM.SOC HO PATRIM	30,45	43.781,90	
93.13.501	ARROTONDAMENTI ATTIVI NON COMMERCIALI	0,00	7,55	
95.01.501	SOPRAVV. ATTIVE	0,01	20,00	
96.01.501	LIBERALITA' FOND.NE SUD COM.NE SOCIALE	34,77	50.000,00	
96.01.504	LIBERALITA' PARCO FOTVOLTAICO	34,77	50.000,00	
		6,35% sul Totale dei Ricavi dei Centri di Costo	TOTALE	143.804,45
			DIFFERENZA	14.777,58

7 PSL - PROG. SPECIALE LUCE E' LIBERTÀ'

CONTO ECONOMICO

COSTI

Conto	Descrizione	% Incid. sui Ricavi	% Incid. sui Costi	Importo
72.01.027	MATERIALE DI CONSUMO C/ACQUISTI	0,00	0,02	27,02
73.09.503	MATERIALE PUBBLICITARIO NON COMMERCIALE	0,01	0,09	121,00
73.09.504	MATERIALE DI CONSUMO C/ACQ. NON COMMERC	0,04	0,66	917,26
75.01.501	CONSULENZE TECNICHE LUCE E' LIBERTÀ'	0,13	2,04	2.850,96
75.03.001	RIMB. A PIE' DI LISTA AL PRES. DIPIND.	0,00	0,05	70,60
75.03.013	RIMB. A PIE' DI LISTA COLLAB. A PROGETTO	0,01	0,65	913,48
75.03.500	RIMB. A PIE' DI LISTA SEGRETARIO GEN LE	0,13	2,17	3.030,12
75.03.501	RIMB. A PIE' DI LISTA VARI NON COMMERCIA	0,02	0,28	368,90
75.03.502	RIMB. PIE' DI LISTA VARI	0,02	0,24	471,00
75.11.079	COMPENSI PER COLLAB. A PROGETTO	0,37	5,99	8.378,75
75.11.077	CONTR. INPS COLLAB. A PROGETTO	0,04	0,72	1.005,36
75.11.081	CONTR. INAIL COLLAB. A PROGETTO	0,01	0,17	242,73
75.11.502	COMPENSI LAVORO OCCASIONALE NON COMMERC	0,57	9,27	12.967,00
75.13.522	SERVIZI LUCE E' LIBERTÀ' NON COMMERCIALI	3,39	54,94	76.876,90
75.13.524	SERVIZI LUCE E' LIBERTÀ'	0,00	0,00	1,21
75.17.501	SOGGIORNI NON COMMERCIALI	0,01	0,99	130,00
75.17.503	VALORI BOLLATI NON COMMERCIALE	0,00	0,01	42,48
75.17.504	SPESA PER SERVIZI BANCARI NON COMMERCIAL	0,00	0,02	31,27
75.17.505	SPESA POSTALI NON COMMERCIALI	0,00	0,06	82,00
77.01.009	CANONE LOCAZIONE FABBRICATI CIVILI	0,26	4,29	6.000,00
83.07.009	AMM.TO ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	0,00	0,05	67,38
83.09.061	AMM.TO MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE	0,01	0,22	284,34
83.09.071	AMM.TO TELEFONIA MOBILE	0,00	0,04	59,00
92.01.113	IMBILI E AMMENZE	0,02	0,39	544,53
92.01.141	ARROTONDAMENTI PASSIVI	0,00	0,00	0,54

Elaborato da CONSORZIO SOLE SOC COOP SOCIALE/ARL

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE

FONDAZIONE DI COMUNITA' DI MESSINA

Sede legale: FORTE PETRAZZA - LOC. CAMARO SUPERIORE 98151 MESSINA ME

Partita IVA: 03106990835 C. Fisc.: 03106990835

Attività: 1 949910 ATTIVITA' DI ORGANIZZAZIONI PER LA TUTELA DEGLI INTERESSI E DEI DIRITTI DEI CITT

CENTRI DI COSTO

Azienda: 9

periodo dal 01/01/2012 al 31/12/2012

Data: 14/05/2013

Pag.: 5

Conto	Descrizione	% Incid. sui Ricavi	Importo
92.01.146	EROGAZ. LIBERALI INDEB.	1,06	17,12
92.01.508	ALTRI COSTI DI GESTIONE NON COMMERCIALI	0,00	0,02
93.15.045	INTERESSI PASS. DEBITI V/ERARIO	0,01	0,16
93.15.502	ARROTONDEMENTI PASSIVI NON COMMERCIALI	0,00	0,30
93.17.005	PERGITE SU CAMBI	0,01	0,12
TOTALE			198.923,15

14,01% sul Totale dei Costi dei Centri di Costo

RICAVI

Conto	Descrizione	% Incid. sui Ricavi	Importo
71.01.511	UTILIZZO F.F.DO VINC.TO L. E' L. NO DATUM	64,64	518.957,42
93.13.503	ARROTONDEMENTI ATTIVI NON COMMERCIALI	0,00	0,48
95.01.041	OPERAZ. ATTIVE	0,02	134,30
95.01.500	LIBERALITA' FOND.NE SUD PROGRAMMI SOCIAL	3,99	32.052,44
95.01.503	LIBERALITA' CON FROM RACC FONDI	19,96	160.257,64
95.01.504	LIBERALITA' PARCO FOTOVOLTAICO	11,39	91.426,34
TOTALE			802.830,63

35,44% sul Totale dei Ricavi dei Centri di Costo

DIFFERENZA

562.915,48

8 PS - PROGETTI SOCIALI

CONTO ECONOMICO

COSTI			
Conto	Descrizione	% Incid. sui Ricavi	Importo
75.13.525	SERVIZI PROGETTI SOCIALI NON COMMERCIALI	0,13	100,00
TOTALE			3.025,00

0,30% sul Totale dei Costi dei Centri di Costo

RICAVI

Conto	Descrizione	% Incid. sui Ricavi	Importo
95.01.504	LIBERALITA' PARCO FOTOVOLTAICO	100,00	3.025,00
TOTALE			3.025,00

0,13% sul Totale dei Ricavi dei Centri di Costo

DIFFERENZA

0,00

9 PCN - PROGETTI CURA NEONATALE

CONTO ECONOMICO

COSTI			
Conto	Descrizione	% Incid. sui Ricavi	Importo
73.09.501	CANCELLERIA E STAMPATI NON COMMERCIALI	0,00	20,00
73.09.502	MATERIALI MANUTENZIONI NON COMMERCIALI	0,00	68,00
73.09.503	MATERIALE PUBBLICITARIO NON COMMERCIALE	0,06	5,15
73.09.504	MATERIALE DI CONSUMO C/ACQ. NON COMMERC	0,01	0,42
75.11.502	COMPENSI LAVORO OCCASIONALE NON COMMERC	0,01	1,13
75.13.515	SERVIZI CURA NEONATALE NON COMMERCIALE	0,53	35,09
95.17.504	SPESE PER SERVIZI BANCARI NON COMMERCIAL	0,00	0,02
95.17.505	SPESE POSTALI NON COMMERCIALI	0,00	0,02
81.09.117	APP.TO BENE - 7 514,44	0,02	1,55
92.01.503	ALTRI COSTI DI GESTIONE NON COMMERCIALE	0,07	6,07
TOTALE			24.777,28

2,48% sul Totale dei Costi dei Centri di Costo

RICAVI

Conto	Descrizione	% Incid. sui Ricavi	Importo
71.01.500	CONTRIBUTI CARITAS C/ESERCIZIO	64,58	16.000,00
95.01.500	LIBERALITA' FOND.NE SUD PROGRAMMI SOCIAL	21,24	5.262,99
95.01.504	LIBERALITA' PARCO FOTOVOLTAICO	14,18	3.514,29
TOTALE			24.777,28

1,09% sul Totale dei Ricavi dei Centri di Costo

DIFFERENZA

0,00

10 TSR - TERRITORI SOCIALMENTE RESPONSABILI

CONTO ECONOMICO

COSTI			
Conto	Descrizione	% Incid. sui Ricavi	Importo
75.02.500	RINB. A FIE' DI LISTA SEGRETARIO GEN.LE	0,01	129,00
75.13.514	SERVIZI T.S.R. NON COMMERCIALI	1,87	54,66
75.17.504	SPESE PER SERVIZI BANCARI NON COMMERCIAL	0,00	0,77

Elaborato da CONSORZIO SOLE SOC COOP SOCIALE ARL

FONDAZIONE DI COMUNITA' DI MESSINA

Sede legale: PORTE PETRAZZA - LOC. CARMO SUPERIORE 98151 MESSINA ME

Partita IVA: 03106990835 C. Fisc.: 03106990835

Attività: 1 949910 ATTIVITA' DI ORGANIZZAZIONI PER LA TUTELA DEGLI INTERESSI E DEI DIRITTI DEI CITT

CENTRO DI COSTO

Azienda: 9

periodo dal 01/01/2012 al 31/12/2012

Data: 14/05/2013

Pag.: 8

92.01.146	EROGAZ. LIBERALI INDEB.	1,55	45,17	35.000,00
		7,76% sul Totale dei Costi dei Centri di Costo	TOTALE	77.479,77

RICAVI

Conto	Descrizione	% Incid. sui Ricavi	Importo	
71.01.515	UTILIZZO F.DO VINC.TO T.S.R. NO PATRIE	12,39	9.600,00	
95.01.541	SOEAVV. ATTIVE	0,03	20,00	
95.01.500	LIBERALITA' FOND.NE SUD PROGRAMMI SOCIAL	22,33	17.304,02	
95.01.505	LIBERALITA' CITTADINANZA E LIBERTA'	45,25	50.555,75	
		3,42% sul Totale dei Ricavi dei Centri di Costo	TOTALE	77.479,77
			DIFFERENZA	0,00

11 MC - MICROCREDITO

CONTO ECONOMICO

Conto	Descrizione	% Incid. sui Ricavi	% Incid. sui Costi	Importo
75.13.517	SERVIZI PRG.NE FINANZIARIA NON COMM.LE	1,20	99,49	27.160,31
75.17.504	SPRES PER SERVIZI BANCARI NON COMMERCIALI	0,00	0,02	5,00
75.17.505	SPRES POSTALI NON COMMERCIALI	0,00	0,02	5,55
92.01.501	IMPOSTA DI BOLLO NON COMMERCIALE	0,00	0,27	75,00
		2,73% sul Totale dei Costi dei Centri di Costo	TOTALE	27.247,86

RICAVI

Conto	Descrizione	% Incid. sui Ricavi	Importo	
93.13.001	INTERESSI ATT. C/C BANCARI	6,33	1.725,30	
95.01.504	LIBERALITA' PARCO FOTOVOLTAICO	93,67	25.520,47	
		1,20% sul Totale dei Ricavi dei Centri di Costo	TOTALE	27.247,86
			DIFFERENZA	0,00

12 SF - SICILIAFREE

CONTO ECONOMICO

Conto	Descrizione	% Incid. sui Ricavi	% Incid. sui Costi	Importo
75.01.501	CONSULENZE TRONICHE LUCE E' LIBERTA'	0,23	11,72	5.100,00
75.03.500	RIMB. A PIE' DI LISTA SEGRETARIO GEN.LE	0,02	0,99	430,10
75.03.502	RIMB. PIE' DI LISTA VARI	0,24	12,30	5.307,09
75.11.000	COMPENSI OCCASIONALI	0,53	37,58	12.000,00
75.11.003	COMPENSI LAVORO OCCAS.LE ATT.ATTIVITA'	0,26	13,79	4.000,00
75.11.100	SERVIZI AMMINISTRATIVI	0,00	0,01	4,34
75.13.512	SERVIZI SICILIA FREE	0,48	24,82	10.800,00
75.15.001	ASSICURAZIONI	0,01	0,40	172,52
75.17.029	VALORI POSTALI E BOLLATI	0,00	0,13	50,40
75.17.037	SOCIOIENI (ALBERGO, RISTORANTE, BAR, ...)	0,01	0,75	227,27
75.17.081	SPRES PER SERVIZI BANCARI	0,00	0,01	4,12
83.09.117	ASPETTO BENI < ? 516,46	0,01	0,30	100,00
92.01.001	IMPOSTA DI BOLLO	0,00	0,26	112,48
92.01.003	IMPOSTA DI REGISTRO	0,01	0,39	168,00
92.01.005	DIRITTI OCCIAA	0,00	0,15	60,00
96.01.001	IRPEF	0,09	4,53	1.958,98
96.01.005	IRAP	0,02	1,79	776,56
		4,36% sul Totale dei Costi dei Centri di Costo	TOTALE	43.506,54

RICAVI

Conto	Descrizione	% Incid. sui Ricavi	Importo	
60.01.020	RICAVI DA SERVIZI SICILIA FREE	100,00	43.312,50	
		1,91% sul Totale dei Ricavi dei Centri di Costo	TOTALE	43.312,50
			DIFFERENZA	-194,04

13 CL - CITTADINANZA E LIBERTA'

CONTO ECONOMICO

Conto	Descrizione	% Incid. sui Ricavi	% Incid. sui Costi	Importo
Zborato de	CONSORCIO SOLE SOC COOP SOCIALE/ARL			

FONDAZIONE DI COMUNITA' DI MESSINA

Sede legale: FORTE PETRAZZA - LOC. CAMARO SUPERIORE 98151 MESSINA ME

Partita IVA: 03106990935 C. Fisc.: 03106990935

Attività: 1 949910 ATTIVITA' DI ORGANIZZAZIONI PER LA TUTELA DEGLI INTERESSI E DEI DIRITTI DEI CITT

CENTRI DI COSTO

Azienda: 9

periodo dal 01/01/2012 al 31/12/2012

Data: 14/05/2013

Pag.: 7

75.03.502	REMB. PEE' DI LISTA VARI	0,14	19,45	3.073,33
75.12.527	SERVIZI CITTADINANZA E LIBERTA'	0,46	65,81	10.400,00
75.15.001	ASSICURAZIONI	0,02	2,28	259,90
75.17.3&1	SPESE PER SERVIZI BANCARI	0,00	0,00	0,75
75.17.500	SPESE POSTALI	0,00	0,02	2,65
92.01.001	IMPOSTA DI BOLLO	0,00	0,20	42,86
92.01.013	IMPOSTA DI REGISTRO	0,01	1,04	158,00
92.02.149	ALTRI COSTI DI GESTIONE	0,00	0,32	50,50
96.01.001	IRPEE	0,06	8,97	1.401,76
96.01.005	IRAP	0,01	1,91	261,88
	1,60% sul Totale dei Costi dei Centri di Costo		TOTALE	15.803,63
RICAVI				
Conto	Descrizione	% Incid. sul Ricavi	Importo	
60.02.021	RICAVI DA SERVIZI CITTADINANZA E LIBERTA'	100,00	16.891,30	
	0,75% sul Totale dei Ricavi dei Centri di Costo		TOTALE	16.891,30
			DIFFERENZA	1.087,67

16 CL.NC - CITTADINANZA E LIBERTA'

CONTO ECONOMICO

RICAVI				
Conto	Descrizione	% Incid. sul Ricavi	Importo	
95.01.505	LIBERALITA' CITTADINANZA E LIBERTA'	100,00	162.865,94	
	7,19% sul Totale dei Ricavi dei Centri di Costo		TOTALE	162.865,94
			DIFFERENZA	162.865,94

Elettorato da CONSORZIO SOLE SOC COOP SOCIALE ARL

OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA (LEASING)

La fondazione non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

COPIA CONFORME
ALL'ORIGINALE

INFORMAZIONI SUGLI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI

La fondazione non ha emesso strumenti finanziari.

PATRIMONI E FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE

La Fondazione non ha costituito all'interno del proprio patrimonio netto alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis del codice civile lettera a) e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadano nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis del codice civile lettera b).

AMMONTARE DEI CREDITI E DEI DEBITI RELATIVI A OPERAZIONI CHE PREVEDONO L'OBBLIGO PER L'ACQUIRENTE DI RETROCESSIONE A TERMINE.

Non si evidenziano crediti e debiti relativi a operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

INFORMAZIONI RELATIVE AI COMPENSI SPETTANTI AGLI AMMINISTRATORI ED AI REVISORI LEGALI DEI CONTI

In ossequio al disposto dell'art. 2427, comma 1, n. 16 – bis), del codice civile si forniscono, con l'ausilio della seguente tabella, le informazioni necessarie relativamente all'importo totale dei corrispettivi spettanti al Segretario Generale; al revisore unico per la revisione legale dei conti annuali, del controllo contabile e l'importo totale dei corrispettivi di competenza per gli altri servizi di verifica svolti; l'importo totale dei corrispettivi di competenza per i servizi di consulenza fiscale e contabile.

Categoria	Compensi in misura fissa	Compensi in percentuale sugli utili*	Compensi in percentuale sui ricavi	Indennità di fine rapporto	Totali
Segretario Generale	57.899				57.899
Revisore unico per attività di revisione legale e controllo contabile	7.550				7.550
Revisore unico per le altre attività di verifica					
Corrispettivi per servizi consulenza contabile	6.078				6.078
Totali	71.527				71.527

* Compensi sugli utili netti risultanti dal presente bilancio ancora da approvare da parte dell'assemblea dei soci. Gli stessi non sono rilevati tra i costi d'esercizio.

INFORMAZIONI RELATIVE AD OPERAZIONI SVOLTE CON PARTI CORRELATE

In ossequio al disposto dell'art. 2427, comma 1, n. 22 – bis), del codice civile si segnala che non esistono operazioni realizzate con parti correlate.

RISULTATO DELL'ESERCIZIO

Il risultato netto dell'esercizio ammonta ad euro 1.266.755.

CONCLUSIONI

Il Segretario Generale ritiene, Signori, che l'attività svolta e i risultati conseguiti in termini economici e sociali siano tali da dimostrare che il mandato da Voi affidato è stato assolto con serietà, precisione e puntualità e, quindi, dopo aver esposto i fatti amministrativi e gestionali più rilevanti dell'esercizio appena concluso, le premesse e le positive prospettive per quello entrante, Vi invita:

1. ad approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2012;
2. a destinare l'avanzo di gestione realizzato nel complessivo importo di euro 1.266.755, e derivante dalla gestione delle diverse attività istituzionali e commerciali, così come dettagliatamente analizzate e rappresentate nel corpo della presente Nota Integrativa, alla:

- rivalutazione della dotazione patrimoniale della Fondazione, calcolata pro-tempore secondo quanto indicato nella successiva tabella, per € 164.618,50

Fondazione di Comunità di Messina				
rivalutazione pro-tempore della dotazione patrimoniale* - esercizio 2012				
Data	Descrizione	Importo	gg. al 31.12.2012	Rivalutazione
01.01.2012	Patrimonio	526.000,00	365,00	17.373,18
01.01.2012	Fondo Patrimoniale Fondazione con il Sud	500.000,00	365,00	16.514,43
01.01.2012	Fondo Patrimoniale Luce è Libertà	980.000,00	365,00	32.368,27
01.01.2012	Fondo Patrimoniale Luce è Libertà	1.020.000,00	365,00	33.689,43
01.01.2012	Fondo Patrimoniale Fondazione con il Sud	1.950.000,00	365,00	64.406,26
02.11.2012	Fondo Patrimoniale Fondamenta SGR	50.000,00	59,00	266,95
31.12.2012	arrotondamento unità di euro	-		
	TOTALI	5.026.000,00		164.618,50

* indice ISTAT di rivalutazione monetaria per l'esercizio 2012: 3,302885

la predetta rivalutazione avverrà accantonando € 400.000,00 su di un Fondo di rivalutazione denominato Città di Barcellona P.G. anticipando per la differenza di € 235.381,50 le rivalutazioni patrimoniali dei successivi esercizi;

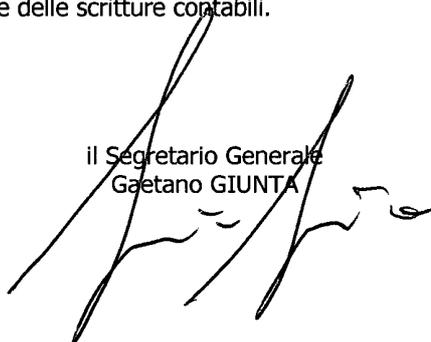
- costituzione di un distinto Fondo Vincolato dedicato alla Comunicazione Sociale destinato al sostegno delle attività di fundraising per € 14.777,58;
- costituzione di un distinto Fondo Vincolato dedicato al sostegno futuro delle attività istituzionali legate al progetto Cittadinanza e Libertà per € 162.865,94;
- costituzione di un distinto Fondo Vincolato dedicato al sostegno futuro dei programmi e progetti sociali della Fondazione di Comunità di Messina per € 689.111,48.

La presente Nota Integrativa costituisce parte inscindibile del Bilancio di Esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti. Successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale - finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto Economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al Bilancio.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

MESSINA lì, 02.05.2013

il Segretario Generale
Gaetano GIUNTA



FONDAZIONE DI COMUNITA' DI MESSINA

RELAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE AL BILANCIO CONSUNTIVO 2012

L'Organo di revisione:
Dott. Angelo Ragonese
Revisore Legale dei Conti
D.M. 15.10.1999
G.U. n. 87 02.11.1999


COPIA CONFORME
ALL'ORIGINALE

Intestazione del Revisore Unico

Relazione del Revisore Unico al bilancio chiuso al 31.12.2012

Al Consiglio della Fondazione di Comunità di Messina.

Signori Consiglieri,

ho esaminato il bilancio consuntivo dell'esercizio 2012 della Fondazione, redatto dal Segretario Generale ai sensi di legge e dello statuto e da questi comunicato unitamente ai prospetti e gli allegati di dettaglio.

Avendo esercitato in prorogatio, ex articolo 2400 Codice civile, tanto le funzioni del collegio sindacale che del revisione legale, ho inteso strutturare la presente relazione in due parti:

- A. la prima, al fine di esprimere il giudizio sul bilancio di esercizio sulla base dell'attività di revisione legale ai sensi dell'art. 14, co1, lett. a), D.Lgs. n° 39/2010.
- B. la seconda , al fine di riferire sui risultati dell'esercizio sociale, sull'attività di vigilanza svolta , e formulare le proposte ed osservazioni in ordine all'approvazione del bilancio, a sensi dell'art.2429, comma 2, c.c.

A. Relazione di revisione legale ai sensi dell'art. 14, co 1, lett. a), D. Lgs. n. 39/2010

1. ho svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della Fondazione di Comunità di Messina al 31 dicembre 2012 che presenta un avanzo di gestione di euro 1.266.755,00 ed un patrimonio netto di euro 6.443.277,00. La responsabilità della redazione del rendiconto annuale in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete al Segretario Generale della Fondazione. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale.

2. L'esame stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione é stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Nel corso dell'esercizio, il Revisore ha proceduto alle periodiche verifiche per accertare la regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione. Il procedimento di revisione legale è stato svolto in modo coerente con la dimensione dell'ente e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle

stime effettuate dal redattore del bilancio. I revisori attestano che gli schemi di Bilancio previsti dal codice civile sono stati opportunamente adattati alla differente realtà della Fondazione quale "Ente non commerciale". Il bilancio consuntivo è stato redatto per competenza secondo la indicazione per la redazione del bilancio delle aziende no-profit predisposte dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti.

Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

3. A nostro giudizio, il soprammenzionato bilancio d'esercizio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della Fondazione di Comunità per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012.

* * *

B. Relazione del Revisore Unico ai sensi dell'art. 2429 del codice civile

L'attività del Revisore è stata svolta nel corso dell'esercizio in conformità alle norme e disposizioni di legge.

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2403 del codice civile il revisore ha vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile dell'ente e sul suo concreto funzionamento.

Le verifiche si sono svolte nel rispetto delle norme statutarie e di legge che ne disciplinano il funzionamento; le relative decisioni sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e volte alla tutela ed all'incremento del patrimonio sociale.

Sono state ottenute dal Segretario Generale informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Fondazione.

Le attività poste in essere, per quanto a nostra conoscenza, sono conformi alla legge ed allo statuto sociale, non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dal Consiglio della Fondazione o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Tramite l'esame diretto della documentazione e tramite l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle diverse funzioni, ho vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo

della Fondazione, del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare in modo veritiero e corretto i fatti di gestione. Nel corso dell'attività di vigilanza non sono emersi fatti significativi, tali da richiederne menzione nella presente relazione.

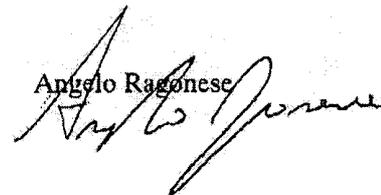
* * *

Signori Consiglieri,

in considerazione delle risultanze dell'attività di revisione legale e dell'attività di vigilanza e controllo svolte dal sottoscritto Revisore Unico esprime il proprio parere favorevole all'approvazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2012 così come redatto dal Segretario Generale.

Messina, li 05 maggio 2013

Il Revisore Legale dei Conti

Angelo Ragonese


Libro Verbali del Consiglio della Fondazione

Fondazione di Comunità di Messina
Forte Petrazza – Località Camaro superiore
98151 – Messina
C.F. e P. IVA 03106990835

24



Verbale del Consiglio della Fondazione

Il giorno 17 del mese di maggio alle ore 9.30 si è riunito il Consiglio della Fondazione di Comunità di Messina, congiuntamente al Comitato dei Garanti, presso la sede di Forte Petrazza, per discutere il seguente ordine del giorno:

1. Rendiconto economico e Bilancio Sociale 2012.
2. Bilancio preventivo 2013
3. Partnership con la BCC di Messina

Sono presenti Biagio Gennaro, Ferdinando Centorrino, Luigi Martignetti, Giuseppa Sindoni, Ignazio Lembo, Ivo Blandina, Salvatore Rizzo, Domenico Marino, Michele Sturniolo, Antonio D'Alessandro.

I lavori del Consiglio sono assistiti dal Segretario Generale Gaetano Giunta, dal revisore dei conti Angelo Ragonese e dai responsabili delle diverse aree di lavoro del Distretto Sociale Evoluto (DSE).

Il Presidente della seduta propone quale segretaria la consigliera Giuseppa Sindoni. Il Consiglio approva. Costatato il numero legale il Presidente dichiara aperta la seduta e si passa alla trattazione del primo punto all'ordine del giorno. In forma seminariale i responsabili d'area prendono la parola e relazionano sull'impatto sociale ed economico dei diversi programmi della Fondazione secondo lo schema sotto riportato:

Area e/o tema trattato	Responsabile che interviene in Consiglio
Completamento del Parco diffuso fotovoltaico	G. Sindoni e P. Monteleone
Progetto Luce è Libertà che ha permesso la de-istituzionalizzazione di 59 internati in Ospedale Psichiatrico Giudiziario	G. Motta e G. Cavallaro
Processo TSR e promozione del Gruppo d'acquisto Solidale	T. Morina
Azioni di Ricerca & Sviluppo	G. Giunta
Programmi sperimentali di architettura sostenibile ed housing sociale	G. Giunta e G. Sindoni
Agenzia di Sviluppo dell'economia sociale e solidale	F. Centorrino
Area educativa e di divulgazione scientifica	S. Rizzo
Comunicazione Sociale	A. D'Alessandro

Data la complessità delle azioni innovative e sperimentali della Fondazione che secondo un approccio olistico opera costruendo correlazioni fra azioni di ricerca&sviluppo, sistemi di welfare comunitario, sistemi educativi e culturali, sistemi produttivi e le *social capabilities* dei territori e delle comunità locali si è deciso di raccogliere l'esperienza e le teorie che stanno alla base della stessa in un volume da pubblicare nel 2013 in collaborazione con la Kip International School e con le Agenzie dell'ONU partner. Tale volume di ricerca sostituirà in modo più completo e scientifico la relazione sociale ai Bilanci 2012 e 2013.

Prende la parola il Segretario Generale che illustra per centri di costo e nel dettaglio il Bilancio Consuntivo 2012.

Il Consiglio dopo ampia ed approfondita discussione, prende atto con grande soddisfazione dei risultati del Bilancio 2012, illustrato in modo corale nella forma del Bilancio Sociale, ritiene necessario potenziare le azioni di comunicazione sociale e di *mainstreaming* locale, nazionale ed internazionale per valorizzare gli importanti risultati culturali ed economico-sociali raggiunti ed approva all'unanimità il Consuntivo 2012.

Il Presidente dà la parola al Segretario Generale per illustrare il Preventivo 2013. Il Consiglio approva all'unanimità la proposta di Bilancio illustrata da Gaetano Giunta.

Il Presidente passa alla trattazione del terzo punto all'ordine del giorno e dà la parola al consigliere Sturniolo per presentare la proposta di partnership con la Banca di Credito Cooperativo Antonello da Messina per gestire il progetto del Gruppo d'Acquisto Solidale. La proposta è molto articolata e, fra l'altro, contiene l'ipotesi:

1. che la Fondazione di Comunità diventi socia della BCC sottoscrivendo e versando una quota di Capitale Sociale pari ad € 15.000,00;
2. che la BCC diventi la banca di riferimento per la gestione del Gruppo d'Acquisto Solidale;

COPIA CONFORME
ALL'ORIGINALE

Libro Verbali del Consiglio della Fondazione

Fondazione di Comunità di Messina

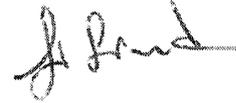
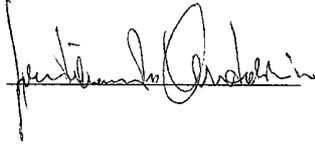
Perché la BCC proponga superanti al pubblico di tutte le proprie operazioni un arrotondamento quale
3. Per la BCC di proporre superanti al pubblico di tutte le proprie operazioni un arrotondamento quale
98151 - Messina - Solidale da destinare tramite donazione alle attività sociali e di ricerca della Fondazione.
C.F. 4.P. IVA 02416990835 una card pre-pagata con brand personalizzato che possa costituire un elemento
identificativo del Distretto Sociale Evoluto.

Il Consiglio dopo approfondita discussione approva la proposta all'unanimità.

Alle ore 14:00, essendo esauriti i punti all'ordine del giorno, il presidente dichiara conclusa la seduta.

Il Presidente

Il Segretario



2
COPIA CONFORME
ALL'ORIGINALE

ENTE

FONDAZIONE DI COMUNITA' DI MESSINA
31.12.2012

Dati bilancio al

Tipo contabilità (barrare la casella)

Economica – schema artt. 2424 2425 C.C.	<input checked="" type="checkbox"/>
Economica – schema CNDC	<input type="checkbox"/>
Economica – schema contabile	<input type="checkbox"/>
Finanziaria – compilazione Stato dei Capitali	<input type="checkbox"/>

Dati contabili (inserire i valori in unità di Euro)

FONDO DI DOTAZIONE (se presente) o riserve aventi significato analogo	5'026'000
PATRIMONIO NETTO Comprensivo del risultato d'esercizio. Le eventuali perdite dell'esercizio o degli esercizi precedenti devono essere detratte.	6'443'277
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	1'266'755
CAPITALE INVESTITO totale della sezione "attivo" dello stato patrimoniale, al netto dei fondi ammortamento e dei fondi svalutazione	7'830'557
CREDITI A BREVE E ATTIVITA' NON IMMOBILIZZATE Crediti commerciali al netto dei fondi di svalutazione, crediti diversi, investimenti finanziari, RATEI E RISCOINTI ATTIVI con scadenza entro 12 mesi	1'017'302
DISPONIBILITA' LIQUIDE Cassa, conti correnti attivi bancari, conti correnti postali	28'853
RIMANENZE FINALI	—
DEBITI A BREVE TERMINE Debiti commerciali, finanziari, diversi, RATEI E RISCOINTI PASSIVI, con scadenza entro 12 mesi	496'986
DEBITI A LUNGO TERMINE Debiti commerciali, finanziari, diversi, ratei e risconti passivi con scadenza oltre 12 mesi, fondi rischi, debiti per TFR a lungo	890'294
OPERAZIONI STRAORDINARIE Plusvalenze o minusvalenze derivanti da dismissioni di investimenti	—

TIMBRO E FIRMA DEL LEGALE RAPPRESENTANTE

In fede
Il Segretario Generale
dott. Gaetano Giunta
FONDAZIONE DI
COMUNITA' DI MESSINA
Forte Petrazza - Camaro Superiore
98151 MESSINA
Part. IVA/Cod.Fisc.: 03106990835