

# FONDAZIONE ENTE CELERI ONLUS

Sede in Breno – Via Taglierini n.25

Codice Fiscale 81001430172 - Partita IVA 00723530986

## Bilancio dell'esercizio chiuso alla data del 31/12/2017

riclassificato in forma CEE

### STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2017	31/12/2016
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>		
<b>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	2.916	8.748
7) Altre	27.117	4.834
Totale immobilizzazioni immateriali	30.033	13.582
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	5.743.184	5.743.444
2) Impianti e macchinario	108.382	84.372
3) Attrezzature industriali e commerciali	45.444	49.381
4) Altri beni	188.645	168.377
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	50.090
Totale immobilizzazioni materiali	6.085.655	6.095.664
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>		
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	0	0
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>6.115.688</b>	<b>6.109.246</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<i>I) Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	13.024	13.148
Totale rimanenze	13.024	13.148

*II) Crediti*

## 1) Verso clienti

Esigibili entro l'esercizio successivo	220.755	130.696
Totale crediti verso clienti	220.755	130.696

## 5-bis) Crediti tributari

Esigibili entro l'esercizio successivo	6.028	5.315
Totale crediti tributari	6.028	5.315

Totale crediti	226.783	136.011
----------------	---------	---------

*III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni*

Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
--	---	---

*IV - Disponibilità liquide*

1) Depositi bancari e postali	578.406	745.056
3) Danaro e valori in cassa	111	972
Totale disponibilità liquide	578.517	746.028

<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>818.324</b>	<b>895.187</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>2.688</b>	<b>9.763</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>6.936.700</b>	<b>7.014.196</b>

**STATO PATRIMONIALE**

<b>PASSIVO</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale	2.358.960	2.358.960
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
<i>VI - Altre riserve, distintamente indicate</i>		
Varie altre riserve	1	-1

Totale altre riserve	1	-1
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	844.580	790.560
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	30.082	54.020
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>3.233.623</b>	<b>3.203.539</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
4) Altri	101.069	101.069
<b>Totale fondi per rischi e oneri (B)</b>	<b>101.069</b>	<b>101.069</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>241.024</b>	<b>207.541</b>
<b>D) DEBITI</b>		
4) Debiti verso banche		
Esigibili oltre l'esercizio successivo	2.668.601	2.841.789
Totale debiti verso banche (4)	2.668.601	2.841.789
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	275.055	314.413
Totale debiti verso fornitori (7)	275.055	314.413
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	20.186	21.161
Totale debiti tributari (12)	20.186	21.161
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	42.452	33.125
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	42.452	33.125
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	63.235	58.188
Totale altri debiti (14)	63.235	58.188
<b>Totale debiti (D)</b>	<b>3.069.529</b>	<b>3.268.676</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>291.455</b>	<b>233.371</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>6.936.700</b>	<b>7.014.196</b>

**CONTO ECONOMICO**

	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.119.081	2.148.770
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	55.715	50.182
Altri	43.641	22.229
Totale altri ricavi e proventi	99.356	72.411
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>2.218.437</b>	<b>2.221.181</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	248.784	263.820
7) Per servizi	291.800	300.654
8) Per godimento di beni di terzi	7.463	6.502
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	1.010.805	1.005.344
b) Oneri sociali	264.268	204.437
c) Trattamento di fine rapporto	41.183	37.733
e) Altri costi	33.274	48.577
Totale costi per il personale	1.349.530	1.296.091
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.799	24.561
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	204.972	195.532
d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide	2.000	3.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	217.771	223.093
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	124	3.995
14) Oneri diversi di gestione	29.144	21.302
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>2.144.616</b>	<b>2.115.457</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>73.821</b>	<b>105.724</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
16) Altri proventi finanziari:		

d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	6	4
Totale proventi diversi dai precedenti	6	4
Totale altri proventi finanziari	6	4
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	40.343	46.536
Totale interessi e altri oneri finanziari	40.343	46.536
<b>Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)</b>	<b>-40.337</b>	<b>-46.532</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:</b>		
<b>Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)</b>	<b>33.484</b>	<b>59.192</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	3.402	5.172
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.402	5.172
<b>21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>	<b>30.082</b>	<b>54.020</b>

**Il presente bilancio è vero e reale e conforme alle scritture contabili.**

**Breno, Aprile 2018.**

**Il Consiglio di Amministrazione**

# FONDAZIONE ENTE CELERI ONLUS

Sede in Breno - Via Taglierini n.25

## **Certificazione del Bilancio relativo all'esercizio chiuso alla data del 31/12/2017**

Il sottoscritto Ducoli Dott.Giacomo, nato a Breno il 7/3/1955, residente in Breno, Via Croce 10, Revisore Contabile come da Decreto Ministeriale 12/4/1995 pubblicato sulla G.U. 31/bis del 21/4/1995  
premessso

- di aver ricevuto dal Consiglio di Amministrazione della Fondazione Ente Celeri Onlus l'incarico di certificazione del Bilancio della Onlus stessa relativo al periodo 1/1/2017-31/12/2017, in ottemperanza a quanto disposto in materia dal D.P.R.600/73, art.20-bis, comma 5;
- di aver accettato tale incarico;

precisa quanto segue:

1. il sottoscritto ha effettuato la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Fondazione, sulla base ed in conformità dell'incarico ricevuto. La responsabilità della redazione del bilancio compete all'Organo Amministrativo della Fondazione. E' di pertinenza del sottoscritto la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.

2. l'analisi del bilancio sottoposto a revisione è stata condotta secondo i principi stabiliti dagli Ordini Professionali e dalla dottrina contabile per la revisione contabile, sulla base dei quali la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire quegli elementi significativi che risultano necessari per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento tipico di revisione comprende l'esame di elementi, che vengono normalmente verificati a campione e che si ritengono utili per svolgere l'analisi e la verifica 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 dagli Amministratori. Il Revisore può ragionevolmente ritenere che il lavoro così svolto fornisca una base adeguata per l'espressione del proprio giudizio professionale.

In conformità a quanto precedentemente esposto, sono state svolte in particolare le seguenti procedure, tipiche dell'attività di revisione contabile:

- verifica a campione della corretta contabilizzazione delle operazioni di esercizio, in relazione ai cicli delle prestazioni rese, degli acquisti, della gestione del personale, dei cespiti ammortizzabili, nonché al ciclo finanziario;
- verifica delle scritture di fine esercizio;
- verifica del saldo dei debiti e dei crediti di fine esercizio e riscontro con i documenti giustificativi per gli importi più rilevanti.



A giudizio del sottoscritto Revisore Contabile, il suddetto bilancio nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della Fondazione per l'esercizio chiuso al 31/12/2017, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.

Lo Stato Patrimoniale (riclassificato in forma Cee) evidenzia un avanzo dell'esercizio pari a Euro 30.082 che si riassume nei seguenti valori:

STATO PATRIMONIALE	IMPORTO
Crediti verso soci per versamenti dovuti	€ 0
Immobilizzazioni	€ 6.115.688
Attivo circolante	€ 818.324
Ratei e risconti	€ 2.688
<b>Totale attività</b>	<b>€ 6.936.700</b>
Patrimonio netto	€ 3.233.623
Fondi per rischi e oneri	€ 101.069
Trattamento di fine rapporto subordinato	€ 241.024
Debiti	€ 3.069.529
Ratei e risconti	€ 291.455
<b>Totale passività</b>	<b>€ 6.936.700</b>

Il Conto Economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

CONTO ECONOMICO	IMPORTO
Valore della produzione	€ 2.218.437
Costi della produzione	€ (2.144.616)
Differenza	€ 73.821
Proventi e oneri finanziari	€ (40.337)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	€ 0
Imposte sul reddito	€ (3.402)
<b>Avanzo dell'esercizio</b>	<b>€ 30.082</b>

A seguito delle verifiche effettuate sul bilancio il Revisore Contabile può confermare che:

- le valutazioni delle poste del bilancio sono state effettuate applicando principi di prudenza;
- i criteri utilizzati per le valutazioni di bilancio sono conformi a quanto



previsto dall'articolo 2426 del codice civile e risultano inoltre corrispondenti a quelli utilizzati nel corso del precedente esercizio;

- i costi ed i ricavi sono stati inseriti in bilancio secondo il principio della competenza economica;
- nella determinazione del risultato si è tenuto conto di tutte le perdite, anche se divenute note dopo la chiusura dell'esercizio.

Per quanto precede e per quanto di propria competenza, il Revisore Contabile non rileva motivi ostativi all'approvazione del Bilancio dell'esercizio chiuso alla data del 31/12/2017.

Breno, 23/04/2018.

(Dott. Giacomo Ducoli) – Revisore Contabile

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized initial 'G' followed by a series of loops and a final horizontal stroke.