

ROMA SOLIDALE ONLUS

Codice fiscale 08060901009 – Partita iva 09559981007
BORGIO PIO 10 - 00193 ROMA RM
Numero R.E.A. 1176430

Nota integrativa abbreviata ex Art. 2435 bis C.C. al bilancio chiuso il 31/12/2011

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

PREMESSA

Signori Soci,
il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2011 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE. La quadratura dei prospetti di bilancio è stata assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale in una "Riserva per arrotondamenti in unità di euro", iscritta nella voce A.VII Altre riserve e quelli del conto economico, alternativamente, in E.20) Proventi straordinari o in E.21) Oneri straordinari;
- i dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;

- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della fondazione, nonché del risultato economico;
- la fondazione ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la fondazione non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;

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

La fondazione non controlla non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

ATTIVITA' SVOLTA

La fondazione, riconosciuta come Onlus, svolge attività rivolte esclusivamente a soggetti svantaggiati, sostenendo progetti volti al miglioramento della loro qualità di vita, cercando di integrarli nel tessuto sociale della città.

Si rileva che nel corso dell'anno con la delibera straordinaria dell'assemblea dei soci dell'8 febbraio 2011, la fondazione ha apportato modifiche allo statuto della fondazione. In particolare, è stato modificato l'oggetto sociale con l'intento di ampliare il bacino di utenza in relazione alle attività svolte, estendendolo alle persone aventi qualsiasi tipo di disagio sociale oltre a quelle con handicap fisico e psichico; inoltre, proprio in considerazione dell'ampliamento dell'oggetto sociale, è stata variata anche la denominazione da fondazione "Handicap: dopo di noi Onlus" a "Roma Solidale Onlus".

Sez.1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Non sono presenti.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

Le **aliquote di ammortamento** utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Impianti, macchinario	da 7,5% a 20%
Attrezzature industriali e commerciali	da 10% a 33%
Altri beni:	
Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati	da 12% a 30%

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

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

B) III – IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**CREDITI**

I crediti, iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie, sono relativi a depositi cauzionali su contratti.

L'area in cui opera la fondazione è esclusivamente provinciale, conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica.

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

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde al loro valore nominale.

Non sono stati iscritti fondi rettificativi in quanto non sono previsti rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", ovvero rischi di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti.

L'area in cui opera la fondazione è esclusivamente provinciale e conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica.

C) III – Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

TITOLI

I titoli iscritti nell'attivo circolante, destinati a rimanere nel portafoglio della fondazione fino alla loro naturale scadenza, sono valutati al costo di acquisto.

C) IV – Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico e costituiscono quote di costi e ricavi comuni a 2 o più esercizi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della fondazione nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Costi e Ricavi

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

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Imposte

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio ed ammontano per Irap ad euro 20.668.

Sez.4 - ALTRE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE.**Sez.4 - ALTRE VOCI DELL'ATTIVO.**

Codice Bilancio	B I 01
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Immobilizzazioni immateriali
Consistenza iniziale	90.886
Incrementi	0
Decrementi	90.886
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	0

Le immobilizzazioni immateriali che corrispondevano essenzialmente agli oneri sostenuti negli anni precedenti per i lavori di ristrutturazione inerenti la nuova sede operativa del centro per l'autismo "La breccia nel muro", sono state azzerate in relazione alla cessione del centro e della sua gestione all'"Associazione di volontariato Una breccia nel muro".

Codice Bilancio	B I 02
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI -Fondo ammortamento immob. immateriali
Consistenza iniziale	58.658
Incrementi	0
Decrementi	58.658
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	0

Codice Bilancio	B II 01
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Immobilizzazioni materiali
Consistenza iniziale	307.784
Incrementi	118.670
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	426.454

Le immobilizzazioni materiali hanno subito un incremento pari ad euro 118.670 rispetto al valore dell'esercizio precedente. Il valore dell'incremento è legato in parte all'acquisto di computer ed arredi per le postazioni di lavoro della nuova sede operativa di via Baiamoti e, soprattutto, all'acquisizione per atto di donazione dell'aprile 2011 di un immobile destinato all'esercizio dell'attività istituzionale della fondazione, per un valore pari ad euro 90.600.

Codice Bilancio	B II 02	
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI -Fondo ammortamento immob. materiali	
Consistenza iniziale		50.812
Incrementi		19.242
Decrementi		0
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		70.054

Il fondo ammortamento delle immobilizzazioni materiali risulta incrementato di euro 19.242 per le quote di ammortamento imputate all'esercizio in corso.

Codice Bilancio	B III 01 a	
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE - Crediti esigibili entro l'esercizio successivo	
Consistenza iniziale		0
Incrementi		7.950
Decrementi		0
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		7.950

L'importo corrisponde al deposito cauzionale pagato in relazione alla stipula del contratto di affitto per la nuova sede di via Baiamoti sottoscritto nel luglio 2011.

Codice Bilancio	C II 01	
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI Esigibili entro l'esercizio successivo	
Consistenza iniziale		204.116
Incrementi		329.022
Decrementi		431.277
Arrotondamenti (+/-)		1
Consistenza finale		101.862

I crediti esigibili entro l'esercizio successivo si riferiscono essenzialmente per euro 49.778 al credito verso Roma Capitale per l'organizzazione da parte della fondazione dell'evento inerente la beatificazione di Papa Giovanni Paolo II avvenuto a maggio 2011 e, per euro 50.000 al credito verso il socio fondatore BNL, per la quota di partecipazione da pagare annualmente prevista dallo statuto e ancora da versare per gli anni 2007-2011; per la parte rimanente, si tratta di crediti verso istituti previdenziali ed assistenziali per acconti versati.

Di seguito il dettaglio dei conti:

Codice Bilancio	Descrizione			
A C 02 010	CREDITI : : Esigibili entro l'esercizio successivo			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
CREDITI V/CLIENTI		251.906,00	202.128,00	49.778,00
INPS C/ACCONTI	977,00			977,00
INAIL C/CONGUAGLIO	1.407,28	963,56	1.407,28	963,56
ALTRI CREDITI V/ISTITUTI PREVID.		804,00	660,94	143,06

CREDITI V/SOCI FONDATORI	200.000,00	50.000,00	200.000,00	50.000,00
Arrotondamento	-0,19	-0,32	0,11	0,38

Codice Bilancio	C III
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)
Consistenza iniziale	720.000
Incrementi	0
Decrementi	472.000
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	248.000

Il decremento delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni si riferisce allo smobilizzo dei titoli di stato (bot, cct, ctz) a fronte dell'esigenza di una maggiore liquidità atta a fronteggiare la ristrutturazione di tutto l'organigramma della fondazione, con il conseguente pagamento delle liquidazioni e degli incentivi al vecchio personale cessato.

Codice Bilancio	C IV
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE DISPONIBILITA' LIQUIDE
Consistenza iniziale	114.357
Incrementi	1.668.832
Decrementi	1.364.796
Arrotondamenti (+/-)	-1
Consistenza finale	418.392

L'importo delle disponibilità liquide pari ad euro 418.392 è costituito dai saldi attivi dei conti correnti bancari e postali e dal saldo della cassa alla fine dell'anno.

Di seguito il dettaglio dei conti:

Codice Bilancio	Descrizione			
A C 04 000	ATTIVO CIRCOLANTE : DISPONIBILITA' LIQUIDE			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
BANCA CARIM	75.486,46	1.608.948,73	1.329.909,49	354.525,70
BANCO POSTA	36.443,63	17.143,13	5,00	53.581,76
BANCA C/FIDEIUSSIONE		10.000,00		10.000,00
DENARO IN CASSA	2.426,62	32.740,00	34.881,78	284,84
Arrotondamento	0,29	0,14	-0,27	-0,30

Codice Bilancio	D
Descrizione	RATEI E RISCONTI
Consistenza iniziale	8.750
Incrementi	1.172
Decrementi	8.750
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	1.172

I ratei e i risconti misurano proventi ed 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 ed oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Nel caso specifico l'importo si riferisce a risconti attivi per spese che hanno un periodo di copertura a cavallo degli anni 2011/2012.

Sez.4 - FONDI E T.F.R. -

Codice Bilancio	C
Descrizione	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO
Consistenza iniziale	58.166
Aumenti	2.560
di cui formati nell'esercizio	0
Diminuzioni	58.166
di cui utilizzati	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	2.560

Il decremento dei debiti per TFR è dovuto al pagamento della quota maturata negli anni, spettante ai lavoratori dipendenti cessati nel corso dell'anno.

Sez.4 - ALTRE VOCI DEL PASSIVO.

Codice Bilancio	D 01
Descrizione	DEBITI Esigibili entro l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	62.829
Incrementi	1.252.109
Decrementi	1.177.021
Arrotondamenti (+/-)	-1
Consistenza finale	137.916

I debiti esigibili entro l'esercizio successivo ammontano ad euro 137.916 e si riferiscono essenzialmente a debiti verso fornitori per euro 29.883, a debiti verso l'erario per euro 21.228, a debiti verso istituti previdenziali ed assistenziali per euro 13.773, a debiti verso dipendenti cessati e non per euro 71.032., altri debiti per euro 2.000.

Di seguito il dettaglio dei conti:

Codice Bilancio	Descrizione			
P D 00 010	DEBITI : Esigibili entro l'esercizio successivo			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
REGIONI C/ACCONTI IRAP	-6.056,00	6.056,00	18.581,00	-18.581,00
DEBITI V/FORNITORI	6.998,03	385.845,13	379.458,26	13.384,90
FATTURE DA RICEVERE	10.128,17	16.497,62	10.128,17	16.497,62
ERARIO C/IMPO. SOST. RIV. TFR	55,60	194,19	55,60	194,19
IVA SU VENDITE SOSPESA		8.296,33		8.296,33
ERARIO C/RIT. LAVORO DIPEND.	11.395,95	139.678,07	147.749,61	3.324,41
ERARIO C/RIT. LAVORO AUTON.	360,26	13.356,27	6.825,03	6.891,50
INPS C/CONTR. SOC. LAV. DIP.	21.099,56	157.365,81	171.635,23	6.830,14
INPS C/CONTR. SOC. LAV. AUT.		1.578,55		1.578,55
INAIL C/CONTRIBUTI		7.824,13	6.540,76	1.283,37
ALTRI DEB.V/IST.PREV.E ASS.	972,78	18.362,90	15.254,81	4.080,87
DEBITI PER CAUZIONI		2.560,00	560,00	2.000,00
DEBITI DIVERSI		457.854,57	386.822,26	71.032,31
REGIONI C/IRAP FONDO ACCAN.	17.647,00	21.602,00	18.581,00	20.668,00
ERARIO C/RIT. COLLABORATORI		435,27		435,27
Arrotondamento	0,48	-0,18	-0,24	-0,46

Codice Bilancio	E
Descrizione	RATEI E RISCONTI
Consistenza iniziale	0
Incrementi	377.580
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	377.580

L'incremento dei risconti passivi si riferisce al contributo concesso e pagato nel 2011 da Roma Capitale in relazione ai progetti "Retis" e "SIA" presentati dalla fondazione. L'importo di euro 377.580 è inerente alla parte di contributo già incassata che troverà la correlazione con i propri costi nell'esercizio successivo.

Sez.4 - VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO.

	Fondo di dotazione	Fondo vincolato	Fondo di gestione
Codice Bilancio	A I	A III	A II
Descrizione	Fondo di dotazione	Fondo donazioni vincolato	Fondo di gestione
All'inizio dell'esercizio precedente	350.000	172.100	988.366
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	0	0
Altre variazioni			
	0	0	259.456
Risultato dell'esercizio precedente	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio precedente	350.000	172.100	1.247.822
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	0	0
Altre variazioni			
	0	90.600	-554.494
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio corrente	350.000	262.700	693.328

	TOTALI
Codice Bilancio	
Descrizione	
All'inizio dell'esercizio precedente	1.510.466
Destinazione del risultato d'esercizio	
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0
Altre destinazioni	0
Altre variazioni	
	259.456
Risultato dell'esercizio precedente	0
Alla chiusura dell'esercizio precedente	1.769.922
Destinazione del risultato d'esercizio	
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0
Altre destinazioni	0
Altre variazioni	
	-463.894
Risultato dell'esercizio corrente	0
Alla chiusura dell'esercizio corrente	1.306.028

Sez.7Bis - VOCI DEL PATRIMONIO NETTO.

	Fondo di dotazione	Fondo vincolato	Fondo di gestione
Codice Bilancio	A I	A III	A II
Descrizione	Fondo di dotazione	Fondo donazioni vincolato	Fondo di gestione
Valore da bilancio	350.000	262.700	693.328
Possibilità di utilizzazione ¹			B
Quota disponibile	0	0	0
Di cui quota non distribuibile	0	0	0
Di cui quota distribuibile	0	0	0
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi			
Per copertura perdite	0	0	0
Per distribuzione ai soci	0	0	0
Per altre ragioni	0	0	0

¹ **LEGENDA**

A = per aumento di capitale
 B = per copertura perdite
 C = per distribuzione ai soci

	Risultato d'esercizio	
Codice Bilancio	A IX a	TOTALI
Descrizione	Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	
Valore da bilancio	-690.309	615.719
Possibilità di utilizzazione ¹	B	
Quota disponibile	0	0
Di cui quota non distribuibile	0	0
Di cui quota distribuibile	0	0
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi		
Per copertura perdite	0	0
Per distribuzione ai soci	0	0
Per altre ragioni	0	0

¹ **LEGENDA**

A = per aumento di capitale
 B = per copertura perdite
 C = per distribuzione ai soci

PRIVACY**Privacy – avvenuta redazione del Documento Programmatico sulla sicurezza (punto 26, Allegato B), D.Lgs. 30.6.2003, n. 196)**

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003) redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

CONTO ECONOMICO

Di seguito il dettaglio del conto economico:

Codice Bilancio	Descrizione			
E A 00 010	VALORE DELLA PRODUZIONE : Ricavi delle vendite e delle prestazioni			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
RICAVI PER PRESTAZ. DI SERVIZI	-64.067,00	-0,17		-251.159,67
Arrotondamento				- 0,33

Codice Bilancio	Descrizione			
E A 00 050	Altri ricavi e proventi : Contributi in c/esercizio			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
CONTR.C/ESERC. SOCI FONDAT.	-200.000,00			-314.764,45
CONTR.ANNI PREC.SOCI FONDAT.				-40.000,00
Arrotondamento				0,45

Codice Bilancio	Descrizione			
E A 00 050	Altri ricavi e proventi : Altri ricavi e proventi			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
ABBUONI/ARROT. ATTIVI IMP.	-3,41			-56,34
SOPRAVV. ORDINARIE ATTIVE	-4.395,19			
PROVENTI PER LIBERALITA'	-179.964,07			81.318,31
Arrotondamento				-0,35

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 060	COSTI DELLA PRODUZIONE : per materie prime,suss.,di cons.e mer			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
MATERIE DI CONSUMO C/ACQ.	13.816,76			10.594,35
MATERIALI DI MANUTENZIONE	2.217,85			7.723,55
MATERIALE DI PULIZIA	2.264,80			2.302,38
CANCELLERIA	5.699,63			18.693,64
MATERIALE PUBBLICITARIO				3.385,92
ACQUISTI BENI	1.669,82			121,49
ALTRI ACQUISTI GENERICI	1.610,96			2.950,14
Arrotondamento				-0,47

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 070	COSTI DELLA PRODUZIONE : per servizi			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
ENERGIA ELETTRICA	7.626,35			4.141,50
GAS CUCINA				4.538,60
GAS RISCALDAMENTO	91,26			992,66
ACQUA	543,89			648,90
SPESE CONDOMINIALI				1.421,66
CANONE DI MANUTEN. PERIODICA	2.592,64			335,50
MANUT.E RIPARAZ.BENI PROPRI	2.044,80			2.323,85
MAN. E RIP. BENI DI TERZI				3.586,00

ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	2.931,49			4.043,46
SERVIZI DI PULIZIA	15.276,40			18.176,12
COMPENSI REVISORI PROFESSIONISTI	3.000,00			11.325,60
COMP.COLL.COORD.ATTIN.ATTIVITA'				5.981,69
COMPENSI LAV.OCCAS.ATTIN.ATTIV.	5.037,50			7.296,50
CONTR.INPS COLLAB. ATTIN.ATT.				1.052,13
COMP.PROF.NON DIR.AFFER.ATTIVITA	2.564,40			52.476,81
SPESE NOTARILI E LEGALI				8.820,92
SPESE TELEFONICHE	4.111,05			5.469,79
SPESE CELLULARI	7.516,08			9.329,00
SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA	134,92			685,75
SPESE DI RAPPRESENTANZA DEDUCIB.	2.189,10			4.734,12
PASTI/SOGGIORNI LAV.DIPENDENTI				815,38
SPESE PER VIAGGI	4.200,99			12.803,94
RICERCA,ADDESTRAM.E FORMAZIONE	2.496,00			614,00
ONERI BANCARI	1.855,54			1.106,72
TEN.PAGHE,CONT.,DICH.DA LAV.AUT.	16.541,52			22.674,93
ATTIVITA' DI BENEFICIENZA	69.000,00			137.333,34
PROGETTI DI RESIDENZIALITA'	206.952,00			62.600,00
QUOTE ASSOCIATIVE	65.752,82			10.808,66
ALTRI COSTI PER SERVIZI	2.301,11			37.240,55
ALTRI SERVIZI DEDUCIBILI	6.151,32			27.615,16
SPESE ORGANIZZAZIONE EVENTI	11.457,01			18.298,09
Arrotondamento				-0,33

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 080	COSTI DELLA PRODUZIONE : per godimento di beni di terzi			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
FITTI PASSIVI (BENI IMMOBILI)				10.600,00
SPESE CONDOMINIALI				2.133,00
NOL.IMP.E MACCHIN.	1.708,86			3.075,98
NOLEGGIO DEDUCIBILE				10.812,00
ALTRI COSTI P/GOD.BENI TERZI				18.975,06
Arrotondamento				-0,04

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 090	per il personale: : salari e stipendi			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
SALARI E STIPENDI	350.034,04			546.011,71
TRANSAZIONI CON DIPENDENTI				5.100,00
Arrotondamento				0,29

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 090	per il personale: : oneri sociali			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
ONERI SOCIALI INPS	99.418,85			118.838,10
ONERI SOCIALI INAIL	4.951,99			5.555,75
ALTRI ONERI SOCIALI	16.759,96			16.870,28
Arrotondamento				-0,13

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 090	per il personale: : trattamento di fine rapporto			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo

TFR	26.362,42			29.387,17
Arrotondamento				-0,17

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 090	per il personale: : altri costi di quiescenza e simili			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
ALTRI COSTI DEL PERSONALE	2.040,00			1.820,50
Arrotondamento				0,50

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 100	ammortamenti e svalutazioni: : ammort. immobilizz. materiali			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
AMM.TO ORD.IMP.GEN.	3.990,36			6.106,86
AMM.TO ORD.ATT.IND.LI E COMM.	512,70			812,70
AMM.TO ORD.MAC.ELETTROM.UF.	1.904,68			4.484,88
AMM.TO ORD.ARREDAMENTO	5.859,62			7.837,61
Arrotondamento				-0,05

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 140	COSTI DELLA PRODUZIONE : oneri diversi di gestione			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
IMPOSTA DI BOLLO				796,82
IMPOSTA DI REGISTRO	168,00			240,00
DIRITTI CAMERALI				30,00
ABBONAMENTI RIVISTE,GIORNALI	22,80			43,50
MULTE E AMMENZE INDEDUCIBILI	308,04			3.591,51
ARROTONDAMENTI PASSIVI	3,63			124,94
Arrotondamento				0,23

Codice Bilancio	Descrizione			
E C 00 160	Altri proventi finanziari			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
INT.ATT.SU DEPOSITI BANCARI	-1.802,44			-345,31
INT.ATTIVI SU DEPOSITI POSTALI				-105,13
PROV. FINANZ. NON TASSAB.	-19.490,77			-8.417,92
Arrotondamento				0,36

Codice Bilancio	Descrizione			
E C 00 170	interessi e altri oneri finanziari			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
INTERESSI PASSIVI INDEDUCIBILI	70,98			368,78
ONERI FINANZIARI INDEDUCIBILI	2.610,67			1.348,56
Arrotondamento				-0,34

Codice Bilancio	Descrizione			
E C 00 170	interessi e altri oneri finanziari da: : oneri finanziari diversi			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
PERDITE SU TITOLI				12.968,14
Arrotondamento				-0,14

Codice Bilancio	Descrizione			
E E 00 200	Proventi straordinari			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
SOPR.ATT.ESTR.ALL'ATT.TASSAB.				-643,00

Codice Bilancio	Descrizione			
E E 00 210	Oneri straordinari			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
SOPR.PAS.ESTR.ALL'ATT.INDED.				33.454,71
Arrotondamento				0,29

Codice Bilancio	Descrizione			
E E 00 220	Imposte reddito			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
IRAP DELL'ESERCIZIO	17.647,00			20.668,00

CONCLUSIONI.

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Relativamente al disavanzo di esercizio, il C.d.A. propone di coprirlo utilizzando il fondo di gestione costituito da avanzi degli esercizi precedenti.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2011 e la proposta di copertura del disavanzo sopra indicato. Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Roma, 30 marzo 2012

Il Presidente

(Folco Cimagalli)

ROMA SOLIDALE ONLUS

Codice fiscale 08060901009 – Partita iva 09559981007
BORGO PIO 10 - 00193 ROMA RM
Numero R.E.A 1176430

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2011

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2011	31/12/2010
A)CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI		
I) parte gia' richiamata	0	0
II) parte non richiamata	0	0
A TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	0	0
B)IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
1) Immobilizzazioni immateriali	0	90.886
2) -Fondo ammortamento immob. immateriali	0	58.658
I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0	32.228
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) Immobilizzazioni materiali	426.454	307.784
2) -Fondo ammortamento immob. materiali	70.054	50.812
II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	356.400	256.972
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
1) Crediti		
<i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i>	7.950	0
1 TOTALE Crediti	7.950	0
III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	7.950	0
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	364.350	289.200
C)ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE	0	0

II) CREDITI :		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	101.862	204.116
II TOTALE CREDITI :	101.862	204.116
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	248.000	720.000
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	418.392	114.357
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	768.254	1.038.473
D) RATEI E RISCONTI	1.172	8.750
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	1.133.776	1.336.423

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2011	31/12/2010
A)PATRIMONIO NETTO		
I) Fondo di dotazione	350.000	350.000
II) Fondo di gestione	693.328	1.247.822
III) Fondo donazioni vincolate	262.700	172.100
IV) Riserva legale	0	0
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII) Altre riserve:		
<i>m) Riserva per arrotondamento unità di euro</i>	1	0
VII TOTALE Altre riserve:	1	0
VIII) Avanzi (disavanzi) portati a nuovo	0	0
IX) Avanzo (disavanzo) dell' esercizio		
<i>a) Avanzo (disavanzo) dell'esercizio</i>	690.309 -	554.494 -
IX TOTALE Avanzo (disavanzo) dell' esercizio	690.309 -	554.494 -
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	615.720	1.215.428
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	2.560	58.166
D)DEBITI		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	137.916	62.829
D TOTALE DEBITI	137.916	62.829

E) RATEI E RISCONTI	377.580	0
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	1.133.776	1.336.423

CONTO ECONOMICO	31/12/2011	31/12/2010
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Proventi attività connesse	251.160	64.067
5) Proventi attività istituzionale		
a) Contributi da soci fondatori	354.764	200.000
b) Raccolta fondi	81.375	184.363
5 TOTALE Proventi attività istituzionale	436.139	384.363
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	687.299	448.430
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime, suss., di cons. e merci	45.771	27.280
7) per servizi	479.291	442.550
8) per godimento di beni di terzi	45.596	1.709
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	551.112	350.034
	(di cui cessati 512.061)	
b) oneri sociali	141.264	121.131
	(di cui cessati 126.921)	
c) trattamento di fine rapporto	29.387	26.362
	(di cui cessati 26.827)	
e) altri costi	1.821	2.040
9 TOTALE per il personale:	723.584	499.567
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammort. immobilizz. immateriali	0	18.177
b) ammort. immobilizz. materiali	19.242	12.267
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	19.242	30.444
14) oneri diversi di gestione	4.827	2.204
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.318.311	1.003.754
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	631.012 -	555.324 -
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		

16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)		
<i>d) proventi finanz. diversi dai precedenti:</i>		
<i>d4) da altri</i>	8.868	21.293
d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti:	8.868	21.293
16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)	8.868	21.293
17) interessi e altri oneri finanziari da:		
<i>f) altri debiti</i>	1.717	2.682
<i>g) oneri finanziari diversi</i>	12.968	0
17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	14.685	2.682
15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	5.817 -	18.611
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
E)PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi straordinari		
<i>c) altri proventi straordinari</i>	643	163
20 TOTALE Proventi straordinari	643	163
21) Oneri straordinari		
<i>d) altri oneri straordinari</i>	33.455	297
21 TOTALE Oneri straordinari	33.455	297
20-21 TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	32.812 -	134 -
A-B±C±D±E TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	669.641 -	536.847 -
22) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate		
<i>a) imposte correnti</i>	20.668	17.647
22 TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate	20.668	17.647
23) Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	690.309 -	554.494 -

Il presente bilancio e' reale e corrisponde alle scritture contabili.

ROMA SOLIDALE ONLUS

Codice fiscale 08060901009 – Partita iva 09559981007
 BORGO PIO 10 - 00193 ROMA RM
 Numero R.E.A 1176430
 Registro Imprese di n. 08060901009

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2011

Signori soci,

il bilancio relativo all'esercizio 2011, che viene sottoposto oggi alla vostra approvazione, è stato redatto in conformità alle norme dettate in materia dal Codice Civile, come modificato dal D.Lgs. 127/91.

Il bilancio può riassumersi nelle seguenti sintetiche evidenze della situazione patrimoniale (valori espressi in unità di EURO):

ATTIVITA'	1.133.776
PASSIVITA'	518.056
PATRIMONIO NETTO	615.720
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-690.309

Il Risultato di esercizio trova conferma nel raffronto delle seguenti evidenze del conto economico:

Valore della produzione	687.299
Costi della produzione	1.318.311
Proventi e oneri finanziari	- 5.817
Rettifiche di valore	
Proventi e oneri straordinari	- 32.812
Imposte di esercizio	20.668
Utile (perdita) di esercizio	-690.309

Il bilancio e la Nota Integrativa vi hanno fornito un quadro esauriente e completo dell'andamento economico, patrimoniale e finanziario della gestione.

Per quanto di nostra competenza possiamo affermare che la predisposizione delle voci di bilancio è avvenuta nel pieno rispetto delle norme dettate dal C.C. e dalle disposizioni fiscali in ordine al contenuto formale e sostanziale.

I criteri di valutazione adottati non si discostano da quelli utilizzati nei precedenti esercizi, nel rispetto dei principi di competenza e prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale.

In particolare le IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI, come illustrato nella Nota Integrativa, riferendosi essenzialmente agli oneri sostenuti negli anni precedenti per i lavori di ristrutturazione inerenti la nuova sede operativa del centro per l'autismo "La breccia nel muro", sono state azzerate in relazione alla cessione del centro e della sua gestione all'"Associazione di volontariato Una breccia nel muro".

La valutazione delle IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI è stata effettuata al costo i relativi importi sono stati aumentati dei costi aventi natura incrementativa; non sono state apportate svalutazioni salvo quelle previste dai piani di ammortamento, Si segnala all'acquisizione per atto di donazione



dell'aprile 2011 di un immobile destinato all'esercizio dell'attività istituzionale della fondazione, per un valore pari ad euro 90.600.

Le IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE consistenti in un deposito-cauzionale sono iscritte al valore pagato.

Gli AMMORTAMENTI delle immobilizzazioni materiali e immateriali sono calcolati in base a piani che tengono conto della prevedibile durata e intensità dell'utilizzo futuro dei beni.

L'accantonamento al FONDO T.F.R. è stato calcolato nel rispetto della legislazione vigente e del contratto di lavoro; il valore del fondo, pari ad € 2.560, corrisponde all'effettivo debito nei confronti di tutti i dipendenti in servizio alla chiusura dell'esercizio. Si evidenzia che, nel corso dell'esercizio, è stata pagata la quota maturata negli anni, spettante ai lavoratori dipendenti cessati nel corso dell'anno per Euro 58.166

I DEBITI E I CREDITI sono iscritti in bilancio al valore nominale. Per i crediti si è ritenuto non procedere ad alcuna svalutazione.

La determinazione dei RATEI E RISCONTI, sia attivi che passivi, è stata con noi concordata in modo da riflettere in bilancio il principio di competenza.

Tutte le voci esposte nella Situazione Patrimoniale e nel Conto Economico concordano perfettamente con le risultanze della contabilità sociale regolarmente tenuta.

Lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico presentano, a fini comparativi, i valori dell'esercizio precedente.

Nella Nota Integrativa sono state fornite le informazioni richieste:

- dall'articolo 2427 del Codice Civile

La Nota Integrativa, nel rispetto dell'articolo 2427 del C.C., contiene le informazioni richieste dai nn. 3 e 4 dell'articolo 2428, nonostante ciò si è ritenuto di redigere volontariamente la relazione sulla gestione così da illustrare la situazione attuale e i piani futuri di Roma Solidale Onlus

Nel corso dell'esercizio il Collegio ha vigilato sull'osservanza delle legge e dell'atto costitutivo partecipando alle riunioni delle Assemblee e del Consiglio di Amministrazione.

Sulla scorta dei controlli effettuati questo Collegio attesta che la contabilità della ROMA SOLIDALE ONLUS è tenuta in conformità alla legge e alle regole di corretta amministrazione e che la società esegue correttamente tutti gli adempimenti civilistici, fiscali e previdenziali.

In considerazione di tutto quanto sopra questo Collegio invita l'Assemblea ad approvare il bilancio consuntivo 2011 così come predisposto dal Consiglio di Amministrazione e si associa alla proposta formulata da quest'ultimo in ordine alla copertura del disavanzo dell'esercizio.

Roma, li 13 aprile 2012

Il collegio sindacale



Fabio Scognini