

## Nota integrativa al bilancio 31/12/2016

La presente nota integrativa contiene tutte le informazioni richieste dalle norme di legge che attengono al bilancio d'esercizio, e dalle disposizioni di altre leggi, utilizzando, ove applicabili, i principi contabili predisposti dai consigli nazionali dei dottori commercialisti e dei ragionieri. Si è inoltre tenuto conto della necessità di fornire informazioni complementari, anche se non specificatamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta nel contesto della chiarezza.

Il bilancio dell'esercizio è perfettamente comparabile con il precedente.

### ATTIVITA'

#### A) Crediti verso soci per capitale netto

Saldo al 31/12/2016 €	0
Saldo al 31/12/2015 €	0
Variazioni €	0

#### B) Immobilizzazioni

##### I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2016 €	53.909
Saldo al 31/12/2015 €	58.717
Variazioni €	- 4.808

#### Totale movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

Descrizione costi	Valore 31/12/2015	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Ammort. Esercizio	Valore 31/12/2016
Marchio	58.717			4.808	53.909

##### II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016 €	2.850
Saldo al 31/12/2015 €	3.467
Variazioni €	- 617

#### Totale movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

Descrizione costi	Valore 31/12/2015	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Ammort. Esercizio	Valore 31/12/2016
Macchine elettroniche	604		-	241	363
Arredamento	2.863		-	375	2.488

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2016 €	120.483
Saldo al 31/12/2015 €	120.483
Variazioni €	<u>0</u>

La Fondazione detiene quote pari al 94% del capitale sociale di Astrid Servizi srl, c.f. 08668541009.

C) **Attivo circolante**

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2016 €	0
Saldo al 31/12/2015 €	0
Variazioni €	<u>0</u>

II. Crediti

Saldo al 31/12/2016 €	146.789
Saldo al 31/12/2015 €	189.591
Variazioni €	<u>- 42.802</u>

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	128.200	-	-	128.200
Crediti diversi	2.099	-	-	2.099
Crediti tributari e previdenziali	8.388	-	-	8.388
Anticipi a fornitori	8.102	-	-	8.102
Totale	146.789	-	-	146.789

I crediti tributari e previdenziali riguardano, per € 301, crediti verso erario, per € 1.400, crediti verso erario per Ires in acconto, per € 3.786, crediti verso erario per Irap in acconto, per € 77 per crediti verso Inail, per € 1.793

crediti verso Inps, per € 972 altri crediti e per € 59 crediti per imposta sostitutiva su Tfr.

I crediti verso fornitori includono € 15.000 per fatture da emettere al 31.12.2016.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016 €	46.603
Saldo al 31/12/2015 €	28.473
Variazioni €	<u>18.130</u>

Descrizione	31/12/2015	31/12/2016
Monte dei Paschi di Siena	17.639	20.386
Banca Nazionale del Lavoro	6.742	10.105
Denaro e altri valori in cassa	4.092	16.112
	28.473	46.603

D) **Ratei e risconti**

Saldo al 31/12/2016 €	0
Saldo al 31/12/2015 €	0
Variazioni €	<u>0</u>

Non sussistono partite di collegamento.

**PASSIVITA'**

A) **Patrimonio netto**

Saldo al 31/12/2016 €	335.240
Saldo al 31/12/2015 €	342.330
Variazioni €	<u>- 7.090</u>

Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
Capitale netto	240.000	-	-	240.000
Riserva di rivalutazione	-	-	-	-
Riserve statutarie	-	-	-	-
Altre riserve	-	-	-	-
Avanzo (disavanzo) a nuovo	102.306	24		102.330

Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	24		- 7.114	- 17.090
-----------------------------------	----	--	---------	----------

**B) Fondi per rischi e oneri**

Saldo al 31/12/2016 €	0
Saldo al 31/12/2015 €	0
Variazioni €	<u>0</u>

**C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Saldo al 31/12/2016 €	12.518
Saldo al 31/12/2015 €	8.708
Variazioni €	<u>3.810</u>

**D) Debiti**

Saldo al 31/12/2016 €	22.877
Saldo al 31/12/2015 €	49.693
Variazioni €	<u>- 26.816</u>

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la loro composizione è la seguente.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti v/fornitori	3.526	-	-	3.526
Debiti tributari	15.573	-	-	15.573
Debiti verso Istituti di Previdenza e Assicurativi	3.778	-	-	3.778

La voce debiti verso fornitori riguarda le fatture d'acquisto non ancora saldate alla data di chiusura dell'esercizio.

La composizione dei debiti tributari è la seguente: debiti per ritenute d'acconto dipendenti e collaboratori per € 2.871, debiti per ritenute d'acconto lavoratori autonomi per € 746, debiti Iva per € 11.591, debiti per Ires per € 364.

La voce debiti v/Istituti Previdenziali e Assicurativi è costituita da: debiti v/Inps dipendenti per € 2.983 e v/Inps Gestione Separata per € 795.

**E) Ratei e risconti**

Saldo al 31/12/2016 €	0
Saldo al 31/12/2015 €	0
Variazioni €	<u>0</u>

**CONTO ECONOMICO****A) Proventi delle attività istituzionali**

Saldo al 31/12/2016 €	120.388
Saldo al 31/12/2015 €	103.815
Variazioni €	<u>16.573</u>

Descrizione	31/12/2015	31/12/2016	Variazioni
Quote associative	98.251	59.447	- 38.804
Altri proventi	5.546	60.773	55.227
Arrotondamenti e abbuoni attivi	18	0	- 18
Insussistenze di passività	0	168	168

La voce quote associative include le quote dei soci ordinari e benemeriti; la voce altri proventi include il contributo 5 per mille erogato alla Fondazione nel 2016, pari ad euro 5.768 e relativo ad annualità precedenti, oltreché il provento della concessione del sito Internet ad Astrid Servizi.

**A.1) Proventi delle attività commerciali**

Saldo al 31/12/2016 €	30.363
Saldo al 31/12/2015 €	89.795
Variazioni €	<u>- 59.432</u>

Descrizione	31/12/2015	31/12/2016	Variazioni
Proventi per servizi	44.795	30.363	- 14.432

**B) Costi della gestione istituzionale**

Saldo al 31/12/2016 €	128.436
Saldo al 31/12/2015 €	108.058
Variazioni €	<u>20.378</u>

Descrizione	31/12/2015	31/12/2016	Variazioni
Prestazioni diverse prof.li	2.893	1.684	- 1.209

Rimborsi spese	3.558	2.033	- 1.525
Smaltimento rifiuti	3.727	3.574	- 153
Spese telefoniche	5.627	4.315	- 1.312
Servizi di manutenzione	1.892	347	- 1.545
Noleggi e fitti passivi	1.847	132	- 1.715
Abbonamenti	1.034	180	- 854
Stipendi	38.615	47.948	9.333
Contributi Inps dipendenti	11.457	13.120	1.663
Accantonamento TFR	2.629	3.050	421
Diverse del personale	1.254	9.888	8.634
Spese bancarie	980	906	- 74
Imposta di bollo	200	192	- 8
Spese di viaggio	2.842	1.654	- 1.188
Premio Inail	359	261	- 98
Collaborazioni occasionali	0	1.500	1.500
Spese varie	9.125	9.647	522
Oneri straordinari		559	559
Quote associative		500	500
Oneri finanziari e sanzioni	225	370	145
Acquisti libri e giornali	197	413	216
Arrotondamenti e abbuoni passivi	5	15	10
Altri costi	12		- 12
Assistenza tecnica		942	942
Collaboratori a progetto	10.799	16.329	5.530
Contributi coll. a progetto	2.213	3.449	1.236

N.B. I costi relativi a stipendi, contributi Inps e acc.to Tfr dei lavoratori dipendenti sono stati ripartiti fra gestione istituzionale e gestione commerciale, in base al rapporto fra totale proventi da attività commerciale e totale generale dei proventi.

### B.1) Costi della gestione commerciale

Saldo al 31/12/2016 €	29.041
Saldo al 31/12/2015 €	80.348
Variazioni	- 51.307

Descrizione	31/12/2015	31/12/2016	Variazioni
Amm.to Marchi	1.500	4.808	3.308
Amm.to Software	162		- 162
Amm.to macchine elettroniche	242	242	
Amm.to arredamento	187	375	188

Descrizione	31/12/2015	31/12/2016	Variazioni
Stipendi	32.894	12.100	- 20.794
Contributi sociali	9.760	3.215	- 6.545
Accantonamento TFR	2.240	760	- 1.480
Prestazioni diverse prof.li	2.020	1.380	- 640
Assistenza tecnica	23.836	7.941	- 15.895
Spese telefoniche	3.659	3.401	- 258
Fitti passivi	0	244	244

### Imposte sul reddito

Per l'esercizio di competenza 2016 l'Ires dovuta ammonta ad € 364, mentre nulla è dovuto a titolo di Irap.

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.

**Il Presidente del Comitato Direttivo**  
Franco Bassanini