

FONDAZIONE ASTRID

Sede in CORSO VITTORIO EMANUELE II 142 - 00186 ROMA (RM) Capitale netto Euro 240.000,00

C.F. 97247060581 – P.Iva 07015181006

Iscr. Registro Persone Giuridiche n. 662/09 – Prefettura di Roma

Nota integrativa al bilancio 31/12/2017

La presente nota integrativa contiene tutte le informazioni richieste dalle norme di legge che attengono al bilancio di 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'

Crediti verso soci per capitale netto

Saldo al 31/12/2017 €	-
Saldo al 31/12/2016 €	-
Variazioni €	-

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni Immateriali

Saldo al 31/12/2017 €	49.101
Saldo al 31/12/2016 €	53.909
Variazioni €	(4.808)

Totale movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

Descrizione costi	Valore 31/12/2016	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Ammort. Esercizio	Valore al 31/12/2017
Marchio	53.909			4.808	49.101

Immobilizzazioni Materiali

Saldo al 31/12/2017 €	2.233
Saldo al 31/12/2016 €	2.850
Variazioni €	(617)

Totale movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

Descrizione costi	Valore 31/12/2016	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Ammort. Esercizio	Valore al 31/12/2017
Macchine Elettroniche e Arredamento	2.850			617	2.233

Immobilizzazioni Finanziarie

Saldo al 31/12/2017 €	100.483
-----------------------	---------

Saldo al 31/12/2016 €	120.483
Variazioni €	(20.000)

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

La riduzione di Euro 20.000 rappresenta la svalutazione della partecipazione in relazione alla forte perdita realizzata dalla società nell'esercizio precedente. Tale evento ha determinato la necessità di ricapitalizzare Astrid Servizi srl mediante la trasformazione dei crediti maturati nei confronti della Società, per un importo pari a Euro **65.000**, in finanziamento soci.

In tale modo la società ha potuto aumentare, di pari importo, la riserva straordinaria della società e ridurre il relativo debito nei confronti del socio Fondazione Astrid.

Attivo Circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2017 €	-
Saldo al 31/12/2016 €	-
Variazioni €	-

Crediti

Saldo al 31/12/2017 €	97.479
Saldo al 31/12/2016 €	146.789
Variazioni €	(49.310)

Il saldo comprende crediti v/clienti per Euro 82.371, crediti tributari per 3.489 e altri crediti per Euro 11.619.

Disponibilità Liquide

Saldo al 31/12/2017 €	155.710
Saldo al 31/12/2016 €	46.603
Variazioni €	109.107

Descrizione	31/12/2016	31/12/2017
Banca Nazionale del Lavoro	10.105	116.285
Monte dei Paschi di Siena	20.386	22.483
Denaro e altri valori in cassa	16.112	16.942

Ratei e Risconti Attivi

Saldo al 31/12/2017 €	-
Saldo al 31/12/2016 €	-
Variazioni €	-

Non sussistono partite di collegamento.

PASSIVITA'

Patrimonio Netto

Saldo al 31/12/2017 €	336.714
Saldo al 31/12/2016 €	335.240

Variazioni € 1.474

Descrizione	31/12/2016	Incrementi	Decrementi	31/12/2017
Capitale netto	240.000			240.000
Riserva di rivalutazione				
Riserve statutarie				
Altre riserve				
Utili/Perdite portati a nuovo	102.330		7.090	95.240
Utili/Perdite dell'esercizio	- 7.090	8.564		1.474

Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2017 € -
 Saldo al 31/12/2016 € -
 Variazioni € -

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2017 € 38.664
 Saldo al 31/12/2016 € 12.518
 Variazioni € 26.146

L'incremento di tale voce deriva per Euro 7.123 dall'accontamento annuale al fondo, e per Euro 19.203 dall'accollo del fondo TFR maturato da un dipendenti che nel corso del 2017 è passato dalla società Astrid servizi srl alla fondazione.

Debiti

Saldo al 31/12/2017 € 29.576
 Saldo al 31/12/2016 € 22.877
 Variazioni € 6.699

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/altri	8.904			8.904
Debiti tributari	13.241			13.241
Debiti v/istituti di previdenza e assicurativi	7.431			7.431

La voce debiti verso altri riguarda i salari e stipendi da pagare per € 4.097 e altri debiti per € 4.806.

La composizione dei debiti tributari è la seguente: debiti per ritenute d'acconto per € 5.086; debiti IRES per € 5.202; debiti IRAP per € 721; debiti IVA per € 2.231.

La voce debiti verso istituti di previdenza e assicurativi è costituita dai debiti verso l'INPS.

Ratei e Risconti Passivi

Saldo al 31/12/2017 € 52
 Saldo al 31/12/2016 € -
 Variazioni € 52

La voce ratei e risconti passivi è composta esclusivamente da oneri bancari di competenza dell'esercizio 2017 addebitati in conto corrente a inizio 2018.

CONTO ECONOMICO**Proventi delle attività istituzionali**

Saldo al 31/12/2017 €	228.127
Saldo al 31/12/2016 €	120.388
Variazioni €	107.739

Descrizione	31/12/2016	31/12/2017	Variazioni	
Quote associative	59.447	44.532	-	14.915
Contributi da terzi	-	180.200		180.200
Altri proventi	60.773	3.395	-	57.378
Proventi straordinari	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; la voce contributi da terzi include contributi per studio, ricerca e progettazione.

Proventi delle attività commerciali

Saldo al 31/12/2017 €	40.159
Saldo al 31/12/2016 €	30.363
Variazioni €	9.796

Descrizione	31/12/2016	31/12/2017	Variazioni
Proventi per servizi	30.363	40.159	9.796

I proventi dell'attività commerciali comprendono i corrispettivi derivanti dai progetti di ricerca e le vendite di libri.

Costi della gestione istituzionale

Saldo al 31/12/2017 €	222.868
Saldo al 31/12/2016 €	127.507
Variazioni €	95.361

In dettaglio le principali voci di costo della gestione istituzionale:

Descrizione	31/12/2016	31/12/2017	Variazioni
Prestazioni diverse professionali	1.684	11.879	10.195
Spese telefoniche	4.315	7.699	3.384
Servizi di manutenzione	347	9.190	8.843
Spese bancarie	906	1.053	147
Viaggi e trasferte	1.654	15.593	13.939
Acquisti giornali e libri	593	495	- 98
Diritti d'autore	-	5.882	5.882
Pubblicità e propaganda	-	3.200	3.200
Salari e stipendi	47.948	74.733	26.785
Oneri sociali	13.381	20.751	7.370
Trattamento di fine rapporto	3.050	6.057	3.007

Ammortamento immobilizzazioni immateriali	4.808	4.808	-
Ammortamento immobilizzazioni materiali	617	617	-
Oneri diversi di gestione	11.493	32.373	20.880

I costi della gestione istituzionale comprendono tutti i costi sostenuti dalla fondazione, fatta eccezione per i costi relativi a stipendi, contributi INPS e accantonamento TFR dei lavoratori dipendenti in quanto quest'ultimi sono stati ripartiti fra gestione istituzionale e commerciale, in base al rapporto fra totale proventi da attività commerciale e totale generale dei proventi.

Costi della gestione commerciale

Saldo al 31/12/2017 €	17.875
Saldo al 31/12/2016 €	29.041
Variazioni €	(11.166)

Come sopra detto, nel 2017 la voce comprende esclusivamente la quota parte del costo del personale dipendente relativa alla gestione commerciale della fondazione:

Descrizione	31/12/2016	31/12/2017	Variazioni
Salari e stipendi	12.100	13.156	1.056
Oneri sociali	3.215	3.653	420
Trattamento di fine rapporto	760	1.066	306
Altri costi	12.966	-	-12.966

Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31/12/2017 €	(20.000)
Saldo al 31/12/2016 €	-
Variazioni €	(20.000)

La voce comprende esclusivamente la svalutazione della partecipazione in Astrid Servizi srl.

Imposte sul Reddito

Per l'esercizio di competenza 2017 l'IRES dovuta ammonta ad € 5.348, mentre l'IRAP ad € 721.

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