

FONDAZIONE VALMARECCHIA

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZALE LORENZO MONI 2 - 47863 NOVAFELTRIA (RN)
Codice Fiscale	91126520401
Numero Rea	RN 000000000000
P.I.	000000000000
Capitale Sociale Euro	20.000
Forma giuridica	FONDAZIONE
Settore di attività prevalente (ATECO)	855920
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

31-12-2015 31-12-2014

Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	130	130
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	130	130
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	3.120	0
7) altre	16.279	1.450
Totale immobilizzazioni immateriali	19.399	1.450
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	4.701	0
3) attrezzature industriali e commerciali	45.728	0
4) altri beni	12.042	16.256
Totale immobilizzazioni materiali	62.471	16.256
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	250	0
Totale crediti verso altri	250	0
Totale crediti	250	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	250	0
Totale immobilizzazioni (B)	82.120	17.706
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.616	1.200
Totale crediti verso clienti	19.616	1.200
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	901	604
Totale crediti tributari	901	604
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	44	3.189
Totale crediti verso altri	44	3.189
Totale crediti	20.561	4.993
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	41.769	170.085
3) danaro e valori in cassa	500	0
Totale disponibilità liquide	42.269	170.085
Totale attivo circolante (C)	62.830	175.078
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	134.172	29.998
Totale ratei e risconti (D)	134.172	29.998
Totale attivo	279.252	222.912
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	18.500

VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	134.063	109.355
Varie altre riserve	1	1
Totale altre riserve	134.064	109.356
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	(17.558)	24.707
Utile (perdita) residua	(17.558)	24.707
Totale patrimonio netto	136.506	152.563
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	8.897	6.805
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	75.302	16.225
Totale debiti verso fornitori	75.302	16.225
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.545	7.323
Totale debiti tributari	7.545	7.323
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.245	4.309
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.245	4.309
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	23.901	7.557
Totale altri debiti	23.901	7.557
Totale debiti	111.993	35.414
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	21.856	28.130
Totale ratei e risconti	21.856	28.130
Totale passivo	279.252	222.912

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	27.642	1.200
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	298.649	259.008
altri	2.399	294
Totale altri ricavi e proventi	301.048	259.302
Totale valore della produzione	328.690	260.502
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	97.487	8.324
7) per servizi	82.547	92.780
8) per godimento di beni di terzi	2.625	2.500
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	99.009	81.352
b) oneri sociali	27.815	24.099
c) trattamento di fine rapporto	6.074	5.101
Totale costi per il personale	132.898	110.552
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.431	787
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.763	4.257
Totale ammortamenti e svalutazioni	16.194	5.044
14) oneri diversi di gestione	8.787	2.174
Totale costi della produzione	340.538	221.374
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(11.848)	39.128
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	11	12
Totale proventi diversi dai precedenti	11	12
Totale altri proventi finanziari	11	12
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	15	165
Totale interessi e altri oneri finanziari	15	165
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(4)	(153)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	1	0
Totale proventi	1	0
21) oneri		
altri	0	8.814
Totale oneri	0	8.814
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	1	(8.814)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	(11.851)	30.161
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.707	5.454
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.707	5.454
23) Utile (perdita) dell'esercizio	(17.558)	24.707

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

La Fondazione è stata costituita in data 24 Luglio 2010 (atto rogito Dott. Giancarlo Giglioli, Notaio in Novafeltria, repertorio n. 70864, raccolta n. 13731).

In data 24 Febbraio 2016, con atto a rogito Notaio Andrea Aquilina di Rimini, repertorio n. 1392, raccolta n. 869, registrato a Rimini il 29 Febbraio 2016 al n. 1961, Serie 1/T, sono state apportate modifiche allo statuto sociale al fine di renderlo compatibile alla procedura di riconoscimento della personalità giuridica di diritto privato della Fondazione, nonché al fine di venire incontro alle nuove esigenze della Fondazione.

La Fondazione è stata costituita con l'obiettivo di creare un centro qualificato e di eccellenza per lo sviluppo della cultura tecnica e professionale e la promozione dell'innovazione, della cultura e della ricerca nel territorio della Valmarecchia.

Ciò premesso, il Bilancio al 31 Dicembre 2015 è formato dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, che ne costituisce parte unitaria ed inscindibile ai sensi dell'art. 2423 del C.C., così come modificato dal Decreto Legislativo n. 127 del 9 Aprile 1991, tenuto anche conto delle disposizioni introdotte dal Decreto Legislativo n. 6/2003 e successive modifiche e integrazioni. Ove possibile, e ritenuto preferibile rispetto agli schemi civilistici al fine di meglio sviluppare l'attività informativa per le finalità della Fondazione, nella formazione del bilancio e dei documenti a corredo è stato fatto anche riferimento agli schemi ed alle raccomandazioni del CNDC - Commissione aziende non - profit. L'impostazione del Bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili conformi alle disposizioni di legge in vigore e regolarmente tenute, conformemente alle previsioni statutarie.

Principi di redazione del bilancio

Nella redazione del Bilancio dell'esercizio in esame, sono stati osservati i principi generali previsti dall'art. 2423-bis del Codice Civile, nonché i principi contabili nazionali del CNDCeR, e precisamente:

- A) La valutazione delle voci dello Stato Patrimoniale è stata effettuata nel rispetto del principio di prudenza, sia nella determinazione del risultato economico della gestione, che nella determinazione della consistenza del patrimonio.
- B) I valori esposti tengono conto della prospettiva di continuazione dell'attività sociale.
- C) Nella valutazione delle voci si è tenuto conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato.
- D) I proventi e gli oneri sono stati attribuiti all'esercizio applicando il principio di competenza, senza tenere conto della data di incasso dei proventi, né della data di pagamento degli oneri.

E) Si è tenuto conto degli oneri e perdite di competenza dell'esercizio, venuti a conoscenza dopo la chiusura dell'esercizio sociale.

F) In merito ai criteri di classificazione e di valutazione di tutte le poste iscritte è stata regolarmente evidenziata la comparazione delle voci con quelle dell'esercizio precedente senza che si siano rese necessarie variazioni dei criteri e/o adattamenti delle poste, ai sensi dell'art. 2423 ter C.C.

Si passa ora alla trattazione degli elementi richiesti dall'art. 2427 C.C. tenendo conto delle speciali deroghe disposte dall'art. 2435 bis/3 C.C. applicabili alla Fondazione.

Criteri di valutazione (Art. 2426 C.C.)

Le valutazioni sono state effettuate secondo corretti principi contabili ed applicando i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del C.C. nei termini che seguono:

- I) Le immobilizzazioni sono state iscritte al costo di acquisto. Tale costo è stato sistematicamente ammortizzato nel corso dell'esercizio in funzione della residua possibilità di impiego di detti beni.
- II) Il costo della produzione comprende tutti i costi imputabili direttamente ai servizi ed alle attività realizzate.
- III) I crediti sono stati iscritti sulla base del loro presumibile valore di realizzo.
- IV) Non esistono Titoli ed Attività Finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni, pertanto non sono stati iscritti in bilancio né costi di acquisto, né costi accessori a tale titolo.
- V) Non esistono valori all'origine espressi in moneta diversa da quella avente corso legale nello Stato, pertanto non è stato dato luogo a nessuna conversione.

Nota Integrativa Attivo

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

Voce	31/12/2014	31/12/2015	Differenza
Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti	130,00	130,00	--
Immobilizzazioni	17.706,00	82.120,00	64.414,00
Crediti	4.993,00	20.561,00	15.568,00
Disponibilità liquide	170.085,00	42.269,00	-127.816,00
Ratei e risconti	29.998,00	134.172,00	104.174,00
	222.912,00	279.252,00	56.340,00

Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Il saldo rappresenta residue parti non versate all'atto di costituzione della Fondazione, ma già richiamate da parte dell'Organo amministrativo.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate in un periodo massimo di 5 anni.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento, risulti una perdita durevole di valore, le immobilizzazioni sono svalutate, con successivo ripristino del valore originario, qualora vengano meno i presupposti della svalutazione effettuata.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.519	-	2.418	3.937
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.519	-	967	2.486
Valore di bilancio	-	0	1.450	1.450
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	6.239	19.140	25.379
Ammortamento dell'esercizio	-	3.120	4.312	7.432
Totale variazioni	-	3.119	14.828	17.947
Valore di fine esercizio				

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo	1.519	6.239	21.558	29.316
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.519	3.120	5.279	9.918
Valore di bilancio	-	3.120	16.279	19.399

I " *Diritti di brevetto industriale e utilizzazione opere dell'ingegno*", riguardano l'acquisizione di n. 27 licenze Get Genuin kit per Win7.

Le " *Altre immobilizzazioni immateriali*", riguardano il rifacimento dell'impianto elettrico per il laboratorio di informatica, nonché la realizzazione della rete del gas e la ristrutturazione dell'impianto idrico per il laboratorio agro-alimentare, situati presso il Polo scolastico "Tonino Guerra", dove la Fondazione ha la propria sede.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di conferimento, comprensivo degli oneri accessori sostenuti e delle spese incrementative, al netto delle quote di ammortamento.

Il costo delle immobilizzazioni materiali la cui utilizzazione è limitata nel tempo è ammortizzato in ogni esercizio in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	-	-	24.216	24.216
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	7.960	7.960
Valore di bilancio	0	0	16.256	16.256
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	5.116	49.435	427	54.978
Ammortamento dell'esercizio	414	3.708	4.640	8.762
Altre variazioni	-	1	-	1
Totale variazioni	4.702	45.728	(4.213)	46.217
Valore di fine esercizio				
Costo	5.116	49.435	24.643	79.194
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	414	3.708	12.601	16.723
Valore di bilancio	4.701	45.728	12.042	62.471

Nel corso dell'esercizio sono stati acquistati i seguenti beni:

- n. 01 armadio Elegant alto (**Euro 427,00**);
- n. 01 centralino telefonico Urmet (**Euro 615,75**);

- Macchinari ed attrezzature per laboratorio agro-alimentare (**Euro 53.605,12**);
- Vetrina in plexiglas (**Euro 330,00**).

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Non sono stati stipulati contratti di leasing.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie, di importo totale pari a **€ 250,00** sono valutate in base al criterio generale del costo di acquisto e sono costituite, al termine dell'esercizio, esclusivamente da versamenti a titolo di cauzione effettuati in relazione a contratti di fornitura di utenze e servizi.

Agli effetti della raccomandazione n. 6 della Commissione ANP del CNDC in materia di immobilizzazioni finanziarie si precisa che tali immobilizzazioni non sono da ricondurre alla categoria delle immobilizzazioni finanziarie di liquidità o strategiche, avendo funzione esclusiva di garanzia delle obbligazioni assunte nei confronti dei fornitori di servizi.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	0	250	250	250
Totale crediti immobilizzati	0	250	250	250

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile	Fair value
Crediti verso altri	250	250

Dettaglio del valore dei crediti verso altri

Descrizione	Valore contabile	Fair value
DEPOSITI CAUZIONALI SU CONTRATTI	250	250
Totale	250	250

Attivo circolante

Prima di procedere all'analisi delle singole voci dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dell'attivo circolante.

Descrizione	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
-------------	---------------	--------------	--------

	Entro 12 mesi			
Verso clienti	19.616,00	--	--	19.616,00
Crediti tributari	901,00	--	--	901,00
Verso altri	44,00	--	--	44,00
	20.561,00	--	--	20.561,00

Attivo circolante: crediti

Sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo". Non si è ritenuto di dover eseguire accantonamenti a un fondo rischi su crediti poiché non vi è motivo di preoccupazione per l'esigibilità dei crediti stessi.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.200	18.416	19.616	19.616
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	604	297	901	901
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.189	(3.145)	44	44
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.993	15.568	20.561	20.561

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	170.085	(128.316)	41.769
Denaro e altri valori in cassa	0	500	500
Totale disponibilità liquide	170.085	(127.816)	42.269

Alla chiusura dell'esercizio risulta un saldo attivo di conto corrente bancario ordinario tenuto presso la Nuova Banca delle Marche Monte S.p.A. di **€ 41.769** contabilizzato al valore nominale, nonché **€ 500,00** di giacenza in buoni voucher nella cassa presso gli uffici della fondazione.

I crediti verso clienti sono costituiti da ricevute emesse all'A.E.C.A. e alla Regione Emilia Romagna, relative rispettivamente:

- alla attività svolta all'interno del progetto rif.to P.A. 2013-2649/RER", per **Euro 3.800,00** (tuttora da riscuotere);
- alla attività svolta all'interno del progetto rif.to P.A. 2014-3194/RER "Percorso di tecnico del marketing turistico", per **Euro 15.946,00** (riscosso il 27/01/2016).

In tale voce trovano allocazione anche due note di credito emesse alla Fondazione ENAIP, e relative alla rendicontazione dei progetti rif.to 2013-1005/RN e 2013-11104/RN, per l'importo complessivo di **Euro 130,69** (rimborsate alla Fondazione ENAIP in data 15/01/2016).

I crediti tributari si riferiscono alle ritenute subite sugli interessi attivi maturati sul conto corrente bancario (**Euro 5,69**), nonché al credito verso l'Erario per il bonus Renzi spettante ai lavoratori dipendenti, il quale è stato poi recuperato nei primi mesi del 2016 (**Euro 895,56**). I crediti verso altri si riferiscono a maggiori compensi erogati erroneamente ad alcuni lavoratori autonomi occasionali, i quali provvederanno al rimborso nel corso del presente esercizio, così come meglio specificato nella seguente tabella:

Collaboratore	Importo	Data rimborso
Gambaccini Ivan	12,00	Ancora da rimborsare
Pradarelli Rosaria	32,00	Ancora da rimborsare
	44,00	

Ratei e risconti attivi

La voce ratei e risconti attivi di ammontare complessivo pari ad **€ 134.172**, è costituita da risconti attivi calcolati su costi a manifestazione numeraria nell'esercizio in esame ma in parte di competenza dell'esercizio successivo (premi assicurativi), nonché contributi in conto esercizio che devono essere ancora oggetto di rendicontazione.

Alla chiusura del corrente esercizio i contributi di competenza dell'esercizio 2015 che sono stati liquidati nel corso dell'esercizio 2016 sono i seguenti:

Ratei attivi contribuiti da rendicontare	Importo
Contributo progetto "Percorso di leFP per Operatore Amministrativo-segretariale - Rif.to PA 2015-1287-1/RN" (Provincia di Rimini)	38.007,00
Contributo progetto n. 1 "Operatore agro-alimentare - Rif.to PA 2015-4543/RER" (Regione Emilia Romagna)	40.685,00
Saldo contributo progetto rif.to PA 2014-3025/RER (A.E.C.A.)	5.000,00
Contributo progetto "Percorso di leFP per Operatore Amministrativo-segretariale - Rif.to PA 2015-1221-1/RN" (Provincia di Rimini)	12.255,00
Contributo progetto n. 1 "Tecnico Comunicazione-Informazione - Rif.to PA 2015-4044/RER" (Regione Emilia Romagna)	5.134,00
Saldo contributo progetto "Percorso di Tecnico del Marketing Turistico - Rif.to PA 2014-3194/RER" (Regione Emilia Romagna)	3.119,00
Contributo progetto rif.to PA 2015-4297/RER (Regione Emilia Romagna)	2.269,72
	26.439,10

Contributi "Diritto allo Studio anno scolastico 2015-2016" (Comuni di Santarcangelo di Romagna, Novafeltria, Casteldelci, San Leo, Verucchio)	
Contributo per organizzazione dell'aperitivo in occasione della inaugurazione dell'"Aula Musica" presso l'Istituto "Tonino Guerra" di Novafeltria, dedicata al cantautore Ivan Graziani, (Comune di Novafeltria)	400,00
Contributo per organizzazione dell'aperitivo in occasione della intitolazione del piazzale antistante all'Istituto scolastico "Tonino Guerra" di Novafeltria al Prof. Lorenzo Moni (Comune di Novafeltria)	800,00

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	29.998	104.113	134.111
Altri risconti attivi	-	61	61
Totale ratei e risconti attivi	29.998	104.174	134.172

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Le variazioni nelle voci patrimoniali passive sono così riepilogate:

Voce	31/12/2014	31/12/2015	Variazione
Patrimonio Netto	152.563,00	136.506,00	-16.057,00
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	6.805,00	8.897,00	2.092,00
Debiti	35.414,00	111.993,00	76.579,00
Ratei e risconti	28.130,00	21.856,00	-6.274,00
	222.912,00	279.252,000	56.340,00

Patrimonio netto

Il patrimonio netto della Fondazione al termine dell'esercizio è rappresentato dal fondo di dotazione che i Soci Fondatori e i Soci Partecipanti hanno provveduto a sottoscrivere e versare, incrementato dalle riserve costituite dagli avanzi degli esercizi precedenti e ridotto dal disavanzo dell'esercizio corrente.

Il Patrimonio netto è pertanto costituito da:

FONDO DI DOTAZIONE

Il fondo rappresenta la dotazione patrimoniale della Fondazione.

Esso è stato costituito in fase di costituzione della Fondazione con versamenti da parte dei soci fondatori di **€ 1.500,00** cadauno, per un totale di **€ 6.000,00**.

Nel corso dell'esercizio 2010 è stato integrato con un ulteriore versamento di **€ 3.500,00** da parte del socio fondatore Valpharma International S.p.A., nonché con l'ingresso nella Fondazione, in qualità di socio partecipante, della Società Maggioli S.p.A., la quale ha sottoscritto e versato una quota di partecipazione di **€ 1.500,00**.

Nel corso dell'esercizio 2011 sono entrati a far parte della Fondazione, in qualità di soci partecipanti, il Comune di Novafeltria e l'Università degli Studi di Urbino "Carlo Bo", i quali hanno sottoscritto e versato una quota di partecipazione di **€ 1.500,00** cadauno. Infine il socio fondatore Valpharma International S.p.A. ha sottoscritto e versato una ulteriore quote di **€ 3.000,00**.

Nel corso dell'esercizio 2014 è entrata a far parte della Fondazione, in qualità di socio partecipante, la società Indel B S.p.A., la quale ha sottoscritto e versato una quota di **€ 1.500,00**.

Nel corso dell'esercizio 2015 è entrata a far parte della Fondazione, in qualità di socio partecipante, la società Focchi S.p.A., la quale ha sottoscritto e versato una quota di € **1.500,00**.

FONDO SPESE DI GESTIONE

Tale fondo è alimentato con gli avanzi di gestione dei vari esercizi, così come riassunto nella seguente tabella:

ESERCIZIO	AVANZO
2010	334,00
2011	28.586,00
2012	49.104,00
2013	31.330,00
2014	24.708,00
2015	-17.558,00
	116.504,00

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le tabelle successive evidenziano le singole componenti del Patrimonio netto e le relative movimentazioni.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	18.500	1.500	-		20.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	109.355	24.708	-		134.063
Varie altre riserve	1	-	-		1
Totale altre riserve	109.356	24.708	-		134.064
Utile (perdita) dell'esercizio	24.707	-	24.707	(17.558)	(17.558)
Totale patrimonio netto	152.563	26.208	24.707	(17.558)	136.506

Una parte degli avanzi accantonati negli esercizi precedenti, è di fatto già assorbita dal disavanzo dell'esercizio in corso salvo diverse delibere del Consiglio di Amministrazione.

Agli effetti della raccomandazioni n. 1 e n. 4 della Commissione ANP del CNDC in materia di schema di bilancio, movimentazioni e rappresentazione del patrimonio netto, si precisa che, il patrimonio netto della fondazione trova, rispetto alla momentanea destinazione, esposizione nel prospetto che segue.

Descrizione	Importo

Patrimonio Vincolato	
- Fondo di dotazione iniziale	20.000,00
- Fondi vincolati destinati da terzi	0,00
- Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	0,00
Patrimonio Libero	
- Riserve statutarie	0,00
- Risultato gestionale esercizi precedenti da destinare	134.063,00
- Risultato gestionale dell'esercizio	(17.558,00)
- Riserva di arrotondamento	1,00
Totale Patrimonio Netto	136.506,00

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul 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.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	6.805
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	6.057
Utilizzo nell'esercizio	3.965
Totale variazioni	2.092
Valore di fine esercizio	8.897

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale (o di estinzione).

Prima di procedere all'analisi delle singole voci, dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dei debiti nei due esercizi considerati:

Voce	31/12/2014	31/12/2015	Differenza
Debiti verso fornitori	16.225,00	75.302,00	59.077,00
Debiti tributari	7.323,00	7.545,00	222,00
Debiti v/Istituti di previdenza	4.309,00	5.245,00	936,00
Altri debiti	7.557,00	23.901,00	16.344,00

	35.414,00	111.993,00	76.579,00
--	------------------	-------------------	------------------

Variazioni e scadenza dei debiti

Si precisa che tutti i debiti hanno una durata residua non superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	16.225	59.077	75.302	75.302
Debiti tributari	7.323	222	7.545	7.545
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.309	936	5.245	5.245
Altri debiti	7.557	16.344	23.901	23.901
Totale debiti	35.414	76.579	111.993	111.993

I "Debiti verso fornitori" evidenziano i debiti per fatture ricevute e non pagate entro la fine dell'esercizio (**Euro 23.537,00**), nonché le fatture di competenza dell'esercizio ma non ancora pervenuta alla data di chiusura (**Euro 51.765,00**).

I "Debiti tributari" si riferiscono alle ritenute IRPEF operate sulle retribuzioni maturate dai dipendenti nell'esercizio 2015, ma non ancora pagate alla data di chiusura dell'esercizio (**Euro 2.065,00**), alle ritenute di acconto operate sui compensi dei lavoratori autonomi ma non ancora pagate alla data di chiusura dell'esercizio (**Euro 1.947,00**), all'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R. (**Euro 8,00**), nonché all'I.R.A.P. di competenza dell'esercizio, calcolata con il sistema retributivo (**Euro 3.525,00**).

I "Debiti verso istituti di previdenza" sono formati dagli oneri sociali INPS ed INAIL maturati sulle retribuzioni del personale dipendente nonché sui compensi dei lavoratori autonomi.

Gli "Altri debiti", si riferiscono principalmente ai debiti verso il personale dipendente per retribuzioni pagate nell'esercizio successivo (**Euro 23.895,00**).

Ratei e risconti passivi

A fine esercizio sono stati contabilizzati ratei passivi, che si riferiscono a quote di costi di competenza dell'esercizio ma a manifestazione numeraria futura.

Il seguente prospetto riporta la composizione della posta Ratei Passivi:

Ratei passivi	Importo
---------------	---------

Rimborsi chilometrici ai dipendenti e ai collaboratori	2.764,87
Canone annuo dovuto all'Istituto d'Istruzione Secondaria Superiore "Tonino Guerra" di Novafeltria per l'utilizzo di attrezzature e servizi	2.500,00
Compensi per prestazioni di lavoro occasionale prestate nel corso dell'esercizio, ma che sono stati corrisposti ai percettori nell'esercizio successivo	13.152,99
Competenze bancarie del IV° trimestre 2015	90,00
Ferie maturate dal personale dipendente nel corso dell'esercizio	3.348,00

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	28.130	(6.274)	21.856
Totale ratei e risconti passivi	28.130	(6.274)	21.856

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

Con riferimento a quanto previsto dall'art. 2427, comma 1, n. 22ter del codice civile, si precisa che non vi sono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale aventi effetti sulla situazione patrimoniale e finanziaria nonché sul risultato economico della Fondazione.

Nota Integrativa Conto economico

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.

Valore della produzione

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

Voce	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione
Ricavi delle vendite e prestazioni	27.642,00	1.200,00	26.442,00
Altri ricavi e proventi	301.048,00	259.302,00	41.746,00
Totale	328.690,00	260.502,00	68.188,00

I ricavi delle vendite e delle prestazioni riguardano la quota di contributi erogati dai Comuni facenti parte della Unione dei Comuni di Novafeltria finalizzati al supporto educativo e/o all'acquisto di sussidi per soggetti in situazioni di handicap, così come stabilito nella seduta del Tavolo Tecnico Handicap del 27/07/2015.

Gli altri ricavi e proventi riguardano quasi esclusivamente i contributi in conto esercizio erogati:

a) dalla Provincia di Rimini per:

l'organizzazione del corso di formazione professionale "*Percorso di leFP per operatore amministrativo-segretariale*" (€ **192.606,00**);

b) dalla Regione Emilia Romagna per:

l'organizzazione del corso di formazione professionale "*Percorso di Tecnico del Marketing Turistico*" (€ **44.055,00**);

l'organizzazione del corso di formazione professionale "*Operatore Agro-alimentare*" (€ **42.954,72**);

l'organizzazione del corso di formazione professionale "*Tecnico Comunicazione-Informazione*" (€ **5.134,00**);

c) dalla A.E.C.A. Associazione Emilia Romagna di Centri Autonomi per:

progetto PA 2014-3025/RER "*Azione regionale per l'integrazione progettuale e operativa di supporto al sistema regionale per l'istruzione e formazione professionale per il triennio 2014-2016*" (€ **13.300,00**).

Per maggior chiarezza si evidenzia la ripartizione del Valore della Produzione tra Finanziamento Pubblico e il resto del Mercato:

Descrizione	Finanziamento pubblico	Mercato	Totale
Ricavi delle vendite e prestazioni		27.642,00	27.642,00
Contributi in c/esercizio	298.649,00		298.649,00
Altri ricavi e proventi		2.399,00	2.399,00
	298.649,00	30.041,00	328.690,00

Costi della produzione

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

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per servizi

I costi per servizi ammontano a € **82.547,00** e rispetto all'esercizio precedente sono diminuiti dell'**11,03%**.

Il maggior costo è rappresentato dai compensi di lavoro occasionale (€ **46.714,00**), che rispetto all'esercizio precedente sono diminuiti del **20,48%**.

Costi per godimento di beni di terzi

Tali costi sono costituiti quasi esclusivamente dal canone corrisposto all'Istituto scolastico "Tonino Guerra" per l'utilizzo dei locali appartenenti alla Istituzione scolastica.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

La voce risulta incrementata di **euro 22.346,00** rispetto all'esercizio precedente.

La ripartizione del personale per categoria è la seguente:

Descrizione	Dipendenti al 31 /12/2015	Dipendenti al 31/12/2014	Numero medio 2015

Responsabile di corso - Livello 6	04	02	1,266
Responsabile dei processi - Livello 6	--	--	--
Formatore tutor - Livello 5	04	04	1,288
Formatore - Livello 5	--	--	--
Addetto alla biblioteca - Livello 1	01	01	0,50
Responsabile amministrativo - Livello 2	01	--	0,132
T o t a l i	10	07	3.186

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

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

Descrizione	% adottata
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	12%
Macchine elettroniche d'ufficio	20%
Impianti specifici	25%
Macchinari	15%
Attrezzature industriali e commerciali	15%

Oneri diversi di gestione

La posta comprende voci la cui entità è poco significativa quali:

Imposta di bollo	100,00
Abbonamenti riviste e giornali	100,00
Multe e ammende indeducibili	130,00
Abbuoni e arrotondamenti passivi	9,00
Sopravvenienze passive	7.426,00
Donazioni a terzi	100,00
Valori bollati	244,00
Altri oneri di gestione deducibili	679,00

Proventi e oneri finanziari

I proventi finanziari riguardano gli interessi attivi maturati sul conto corrente bancario.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli interessi e gli altri oneri finanziari riguardano gli interessi corrisposti per tardivi versamenti fiscali.

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	15
Totale	15

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

La Fondazione è da qualificare agli effetti tributari fra i c.d. enti non commerciali di cui all'art. 73, comma 1, lettera c), DPR. 917/1986. Durante l'esercizio la Fondazione non ha svolto alcuna attività qualificabile agli effetti tributari fra quelle produttive di redditi d'impresa. Di conseguenza non sono scaturiti oneri a carico dell'esercizio agli effetti dell'imposta IRES.

L'art. 3, comma 1, lettera e), del D.Lgs. 446/1997, agli effetti IRAP, stabilisce la soggettività passiva per tale imposta a carico degli enti non profit, oltre che per le attività commerciali anche per le attività istituzionali. Dalla base imponibile determinata secondo le prescrizioni dell'art. 10, commi 1 e 2, del Decreto IRAP emerge pertanto l'imposta a carico dell'esercizio in misura pari ad **€ 5.707,00**.

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati richiesti da altre norme

Società non operative

La fondazione non è soggetta alla particolare disciplina di cui all'art. 30 Legge 724/1994 così come modificato dall'art. 27 del D.L. 41/1995 e dall'art. 3, comma 37 della Legge 662/1996 in relazione alla sua natura giuridica.

Studi di settore

La fondazione non è soggetta alla particolare disciplina di cui all'art. 62-bis del D.L. 331/1993 così come modificato dall'art. 10 Legge 146/1998 ed integrato dalla C.M. 21 maggio 1999 n. 110/E, stante la sua natura di ente non commerciale.

Applicazione dei parametri

La fondazione non è soggetta alla particolare disciplina di cui al D.P.C.M. 29 gennaio 1996, come modificato dal D.P.C.M. 27 marzo 1997 stante la sua natura di ente non commerciale.

Compensi amministratori e sindaci

	Valore
Compensi a sindaci	4.314
Totale compensi a amministratori e sindaci	4.314

Compensi revisore legale o società di revisione

Ai sensi del n. 16-bis, art. 2427 c.c., si informa che ai componenti del Collegio Sindacale è stato riconosciuto un compenso annuo complessivo di **Euro 4.314,00**, relativo alla revisione dei conti nonché agli altri servizi di verifica.

Titoli emessi dalla società

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Informativa ai sensi dell'art. 2497-bis c.c.

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività della fondazione non è sottoposta alla direzione ed al coordinamento di società ed enti.

Nota Integrativa parte finale

Indicatori di bilancio

Ai sensi dell'art. 2428, comma 1bis, del codice civile, di seguito vengono analizzati alcuni indicatori di risultato scelti tra quelli ritenuti più significativi in relazione alla situazione della Fondazione:

Indicatori finanziari

Indice di disponibilità corrente

E' un indice di equilibrio finanziario e risponde alla domanda se con le attività correnti previste in entrata entro l'anno si riesce a fare fronte alle passività richieste entro l'anno (

Valore soglia: sup.=1):

Formula: Totale attivo circolante (esclusi crediti con scadenza oltre 12 mesi) + ratei e risconti attivi / Totale debiti (esclusi quelli con scadenza oltre 12 mesi) + ratei e risconti passivi:

$$(62.830 + 134.172) / (111.993 + 21.856) = \mathbf{1,47}$$

Durata media dei crediti

Il valore di tale indicatore viene espresso in "Giorni" (velocità media di smobilizzo) e fornisce una informazione sul tempo medio necessario per rendere liquido il ciclo produttivo (durata del ciclo monetario) (**valore soglia inf.=200):**

Formula: Crediti di gestione / Valore della Produzione x 365

$$20.561 / 328.690 \times 365 = \mathbf{22,83}$$

Durata media dei debiti

Il valore di tale indicatore viene espresso in "Giorni" (velocità media di smobilizzo) e fornisce una informazione sul tempo medio necessario per rendere liquido il ciclo produttivo (durata del ciclo monetario) (**Valore soglia inf.=200):**

Formula: Debiti di gestione (esclusi debiti verso banche e finanziamenti soci) / Costi della Produzione x 365

$$111.993 / 340.538 \times 365 = \mathbf{120,04}$$

Incidenza degli oneri finanziari

Misura l'incidenza del costo dell'indebitamento finanziario sul volume di attività (**valore soglia: inf.=3%):**

Formula: Oneri finanziari / Valore della Produzione

$$4 / 328.690 = \mathbf{0\%}$$

Destinazione risultato d'esercizio

Visto il risultato di esercizio negativo, che è pari ad un disavanzo di € 17.558 (€ 17.558,20 importo non arrotondato), il Consiglio di Amministrazione propone di provvedere alla copertura con il parziale utilizzo degli ammontari presenti nella posta del capitale netto "Fondo spese di gestione".

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 Fondazione 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.

Il Consiglio di Amministrazione ritiene che l'attività svolta e i risultati conseguiti in termini economici e finanziari siano tali da dimostrare che il mandato affidatogli è stato assolto con serietà, precisione e puntualità.

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti.

Novafeltria lì 16 luglio 2016

**Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
(Roberto Valducci)**

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.