

FONDAZIONE VALMARECCHIA

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZALE LORENZO MONI 1 - 47863 NOVAFELTRIA (RN)
Codice Fiscale	91126520401
Numero Rea	RN 000000334668
P.I.	04245290400
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

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
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		
7) altre	3.828	7.656
Totale immobilizzazioni immateriali	3.828	7.656
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	8.392	10.458
3) attrezzature industriali e commerciali	31.291	33.242
4) altri beni	4.018	4.545
Totale immobilizzazioni materiali	43.701	48.245
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	250	250
Totale crediti verso altri	250	250
Totale crediti	250	250
3) altri titoli	0	26.738
Totale immobilizzazioni finanziarie	250	26.988
Totale immobilizzazioni (B)	47.779	82.889
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.570	71.516
Totale crediti verso clienti	7.570	71.516
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	609	585
Totale crediti tributari	609	585
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.418	155
Totale crediti verso altri	1.418	155
Totale crediti	9.597	72.256
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	74.667	19.985
3) danaro e valori in cassa	924	278
Totale disponibilità liquide	75.591	20.263
Totale attivo circolante (C)	85.188	92.519
D) Ratei e risconti	131.115	86.853
Totale attivo	264.212	262.391
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	115.466	130.298

Varie altre riserve	0	1
Totale altre riserve	115.466	130.299
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	19.922	(13.056)
Totale patrimonio netto	155.388	137.243
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	22.492	16.852
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.646	49.401
Totale debiti verso fornitori	30.646	49.401
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.085	10.897
Totale debiti tributari	9.085	10.897
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.373	1.868
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.373	1.868
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.587	16.735
Totale altri debiti	17.587	16.735
Totale debiti	61.691	78.901
E) Ratei e risconti	24.641	29.395
Totale passivo	264.212	262.391

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.132	12.030
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	316.759	283.712
altri	2.300	7
Totale altri ricavi e proventi	319.059	283.719
Totale valore della produzione	323.191	295.749
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	17.911	16.561
7) per servizi	146.075	142.743
8) per godimento di beni di terzi	2.944	2.625
9) per il personale		
a) salari e stipendi	92.745	100.342
b) oneri sociali	11.785	15.535
c) trattamento di fine rapporto	6.326	7.106
Totale costi per il personale	110.856	122.983
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.828	4.312
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	12.184	13.431
Totale ammortamenti e svalutazioni	16.012	17.743
14) oneri diversi di gestione	2.122	515
Totale costi della produzione	295.920	303.170
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	27.271	(7.421)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	902	899
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	2
Totale proventi diversi dai precedenti	0	2
Totale altri proventi finanziari	902	901
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.749	10
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.749	10
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(847)	891
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	26.424	(6.530)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	6.502	6.526
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	6.502	6.526
21) Utile (perdita) dell'esercizio	19.922	(13.056)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	19.922	(13.056)
Imposte sul reddito	6.502	6.526
Interessi passivi/(attivi)	847	(891)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	27.271	(7.421)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	6.326	7.106
Ammortamenti delle immobilizzazioni	16.012	17.743
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	22.338	24.849
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	49.609	17.428
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	63.946	(34.716)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(18.498)	8.203
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(44.262)	21.122
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(4.754)	23.045
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	-	9.316
Totale variazioni del capitale circolante netto	(3.568)	26.970
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	46.041	44.398
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(847)	891
(Imposte sul reddito pagate)	(6.502)	(6.526)
Altri incassi/(pagamenti)	(686)	(5.421)
Totale altre rettifiche	(8.035)	(11.056)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	38.006	33.342
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(7.640)	(12.116)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	26.738	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	19.098	(12.116)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(1.775)	(4.543)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.775)	(4.543)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	55.329	16.683
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	19.985	1.110
Danaro e valori in cassa	278	2.470
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	20.263	3.580
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	74.667	19.985
Danaro e valori in cassa	924	278
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	75.591	20.263

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

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. Il riconoscimento della personalità giuridica è avvenuto in data 14 ottobre 2016, con contestuale iscrizione nel Registro Regionale delle Fondazioni e Associazioni, al numero d'ordine 1043.

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 2018 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	31/12/2017	31/12/2018	Differenza
Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti	130,00	130,00	--
Immobilizzazioni	82.889,00	47.779,00	-35.110,00
Crediti	72.256,00	9.597,00	-62.659,00
Disponibilità liquide	20.263,00	75.591,00	55.328,00
Ratei e risconti	86.853,00	131.115,00	44.262,00
	262.391,00	264.212,00	1.821,00

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

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	6.239	21.558	27.797
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.239	13.902	20.141
Valore di bilancio	-	7.656	7.656
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-	3.828	3.828
Totale variazioni	-	(3.828)	(3.828)
Valore di fine esercizio			
Costo	6.239	21.558	27.797
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.239	17.730	23.969
Valore di bilancio	-	3.828	3.828

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	13.149	51.993	26.167	91.309
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.691	18.751	21.622	43.064
Valore di bilancio	10.458	33.242	4.545	48.245
Variazioni nell'esercizio				

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Incrementi per acquisizioni	-	6.388	1.253	7.641
Ammortamento dell'esercizio	2.066	8.339	1.779	12.184
Totale variazioni	(2.066)	(1.951)	(526)	(4.543)
Valore di fine esercizio				
Costo	13.149	58.381	27.420	98.950
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.757	27.089	23.401	55.247
Valore di bilancio	8.392	31.291	4.018	43.701

Nel corso dell'esercizio sono state acquistate le seguenti immobilizzazioni materiali:

Pergola a disegno costruita con tubolari 40x40 non verniciati	780,80
Pensilina cm. 165x105 con copertura in policarbonato compatto colore bronzo	475,80
Tettoia cm. 210x85 con proseguo per arrampicanti	573,40
Affettatrice lama 370 verticale CE V. 230/50 matr. 1823067	1.647,00
Friggitrice 2 vasche usata	366,00
Stampante Canon MB 5150 con accessori	179,00
Monitor Asus VS207 con accessori	118,00
Videoproiettore Epson	370,00
Registratore di cassa Emotiq Nota matr. N. 9°020071	585,60
Lavastoviglie cesto quadro cm. 50x60 V. 400/3 kw. 6,89	2086,00
T O T A L E	7.640,52

Operazioni di locazione finanziaria

Non sono stati stipulati contratti di leasing.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie 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 (**Euro 250,00**).

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.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

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

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	250	250
Totale	250	250

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

	Crediti immobilizzati relativi a operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine
Crediti verso altri	250
Totale	250

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile	Fair value
Crediti verso altri	250	250

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile	Fair value
DEPOSITI CAUZIONALI	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	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
	7.570,00	--	--	7.570,00

Crediti Verso clienti				
Crediti tributari	609,00	--	--	609,00
Verso altri	1.418,00	--	--	1.418,00
	9.597,00	--	--	9.597,00

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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 e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti verso clienti sono così composti:

- Fattura emessa alla Azienda Usl della Romagna, relativa alla collaborazione per la realizzazione di iniziative correlate al Progetto "Infanzia a colori", per **Euro 350,00** (riscosso il 21 febbraio 2019);
- Fattura emessa alla società Cieli e Terra Nuova Coop. Sociale a r.l., relativa alla attività di coordinamento, monitoraggio e tutoraggio del servizio di inserimento socio lavorativo in favore di cittadini con disabilità fisica, sensoriale, intellettiva - Progetto "Nuove esperienze capacitanti", per **Euro 1.442,04** (non ancora riscossa);
- Fattura emessa alla Associazione Pro Loco Talamello, relativa al buffet "Fiera del Formaggio di fossa" del 18/11/2018, per **Euro 1.178,00** (riscossa il 16 gennaio 2019);
- Nota di addebito emessa alla Regione Emilia Romagna, relativa alla attività svolta all'interno del progetto rif.to P.A. 5.081/RER "Promozione tirocini", per **Euro 2.100,00** (riscosso il 12 luglio 2019);
- Nota di addebito emessa alla Regione Emilia Romagna, relativa alla attività svolta all'interno del progetto rif.to P.A. 2017-7883/RER "Azione regionale per

l'integrazione progettuale e operativa di supporto al sistema regionale dell'istruzione e formazione professionale per il triennio a qualifica 2017/2019 - Legge 144/99", per **Euro 2.500,00** (riscosso il 4 febbraio 2019).

I crediti tributari si riferiscono al credito verso l'Erario per il bonus Renzi spettante ai lavoratori dipendenti, il quale è stato poi recuperato nei primi mesi del 2019 (**Euro 609,43**).

I crediti verso altri si riferiscono al credito verso l'Inail per maggiori premi pagati durante l'anno, il quale è stato già utilizzato in compensazione dal premio relativo all'esercizio 2019 (**Euro 1,44**), dal credito verso alcuni fornitori per i quali si è in attesa di ricevere la fattura (**Euro 1.123,42**), dal credito verso alcuni collaboratori occasionali, ai quali è stata pagata 2 volte la stessa prestazione (**Euro 293,34**).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	71.516	(63.946)	7.570	7.570
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	585	25	609	609
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	155	1.263	1.418	1.418
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	72.256	(62.658)	9.597	9.597

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	7.570	7.570
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	609	609
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.418	1.418
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	9.597	9.597

Disponibilità liquide

Alla chiusura dell'esercizio risulta un saldo attivo di conto corrente bancario ordinario tenuto presso la Ubi Banca di **€ 74.667** contabilizzato al valore nominale, nonché **€ 425,00** di giacenza di denaro contante, ed **€ 500,00** di giacenza sulla carta di credito prepagata.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	19.985	54.682	74.667
Denaro e altri valori in cassa	278	646	924
Totale disponibilità liquide	20.263	55.328	75.591

Ratei e risconti attivi

La voce ratei e risconti attivi di ammontare complessivo pari ad € **131.115**, è costituita esclusivamente da contributi in conto esercizio che devono essere ancora oggetto di rendicontazione.

Alla chiusura del corrente esercizio i contributi di competenza dell'esercizio 2018 che sono stati liquidati nel corso dell'esercizio 2019 sono i seguenti:

Ratei attivi contribuiti da rendicontare	Importo
Saldo contributo progetto "Percorso di Tecnico del Marketing Turistico - Rif.to PA 2014-3194/RER (Regione Emilia Romagna) - Non ancora emessa nota di addebito	3.119,00
Contributo progetto rif.to PA 2015-4297/RER (Regione Emilia Romagna) - Non ancora emessa nota di addebito	2.273,72
Contributo progetto "Operatore agro-alimentare - Rif.to PA 2017-7730/RER (Regione Emilia Romagna) - Nota di addebito n. 01 del 07/01/2019	40.273,00
Contributo progetto "Operatore agro-alimentare" - rif.to PA 2018-10066/RER (Regione Emilia Romagna) - Nota di addebito n. 02 del 30/01/2019	39.243,00
Contributo progetto "Operatore agricolo - Rif.to PA 2018-10397 /RER" (Regione Emilia Romagna) - Nota di addebito n. 03 del 03 /04/2019	6.850,00
Contributo operazione rif.to PA 2017-7898/RER" (Fondazione En. A.I.P. S. Zavatta) - Nota di addebito n. 04 del 16/04/2019	992,29
Contributo progetto n. 1-2 "Tecnologo di prodotto/processo della Meccanica - Rif.to PA 2016-6362/RER" (Regione Emilia Romagna) - Nota di addebito n. 05 del 03/05/2019	13.619,00
Promozione e certificazione tirocini - Rif.to PA 2017-9271/RER, 2017-9340/RER, 2017-9389/RER, 2017-9456/RER (Regione Emilia Romagna) - Non ancora emessa nota di addebito	1.426,00
Saldo contributo operazione rif.to PA 2017-7898/RER" (Fondazione En.A.I.P. S. Zavatta) - Non ancora emessa nota di addebito	3.852,43
	2.500,00

Progetto Antidispersione - rif.to PA 2017-7883/RER (Regione Emilia Romagna) - Non ancora emessa nota di addebito	
Progetto Antidispersione - rif.to PA 2018-10455/RER (Regione Emilia Romagna) - Non ancora emessa nota di addebito	1.790,00
Progetto Sgranava (Regione Emilia Romagna) - Non ancora emessa nota di addebito	

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	86.853	44.262	131.115
Totale ratei e risconti attivi	86.853	44.262	131.115

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le variazioni nelle voci patrimoniali passive sono così riepilogate:

Voce	31/12/2017	31/12/2018	Variazione
Patrimonio Netto	137.243,00	155.388,00	18.145,00
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	16.852,00	22.492,00	5.640,00
Debiti	78.901,00	61.691,00	-17.210,00
Ratei e risconti	29.395,00	24.641,00	-4.754,00
	262.391,00	264.212,00	1.821,00

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 dall'avanzo 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.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	20.000	-	-	-		20.000
Altre riserve						
Riserva straordinaria	130.298	(13.056)	1.098	2.874		115.466
Varie altre riserve	1	-	-	1		0
Totale altre riserve	130.299	(13.056)	1.098	2.875		115.466
Utile (perdita) dell'esercizio	(13.056)	13.056	-	-	19.922	19.922
Totale patrimonio netto	137.243	-	1.098	2.875	19.922	155.388

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Agli effetti delle 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	115.466,00
- Risultato gestionale dell'esercizio	19.922,0
- Riserva di arrotondamento	0,00
Totale Patrimonio Netto	155.388,00

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	16.852
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	6.265
Utilizzo nell'esercizio	625
Totale variazioni	5.640
Valore di fine esercizio	22.492

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	31/12/2017	31/12/2018	Differenza
Debiti verso fornitori	49.401,00	30.646,00	-18.755,00
Debiti tributari	10.897,00	9.085,00	-1.812,00
Debiti v/Istituti di previdenza	1.868,00	4.373,00	2.505,00
Altri debiti	16.735,00	17.587,00	852,00
	78.901,00	61.691,00	-17.210,00

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	49.401	(18.755)	30.646	30.646
Debiti tributari	10.897	(1.812)	9.085	9.085
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.868	2.505	4.373	4.373
Altri debiti	16.735	852	17.587	17.587
Totale debiti	78.901	(17.210)	61.691	61.691

I "Debiti verso fornitori" evidenziano i debiti per fatture ricevute e non pagate entro la fine dell'esercizio (**Euro 11.267,00**), nonché le fatture di competenza dell'esercizio ma non ancora pervenuta alla data di chiusura (**Euro 19.379,00**).

I "Debiti tributari" si riferiscono alle ritenute IRPEF operate sulle retribuzioni maturate dai dipendenti nell'esercizio 2018, ma non ancora pagate alla data di chiusura dell'esercizio (**Euro 2.677,00**), alle ritenute di acconto operate sui compensi dei lavoratori autonomi ma non ancora pagate alla data di chiusura dell'esercizio (**Euro 3.718,00**), all'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R. (**Euro 24,00**), al debito verso l'Erario per IRES di competenza dell'esercizio (**Euro 210,00**), al debito verso la Regione Emilia Romagna per IRAP di competenza dell'esercizio (**Euro 1.904,00**), nonché al debito verso l'Erario per IVA di competenza dell'esercizio (**Euro 552,00**).

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 al debito verso il personale dipendente per retribuzioni pagate nell'esercizio successivo (**Euro 12.612,00**), al debito verso i collaboratori occasionali per compensi pagati nell'esercizio successivo (**Euro 896,00**), al debito verso l'Istituto di Istruzione Superiore "Tonino Guerra" per il canone di concessione dei locali relativo all'anno 2017 e al primo semestre 2018 (**Euro 3.750,00**), al debito verso i dipendenti e i collaboratori per anticipazioni di spese da essi sostenute (**Euro 329,00**).

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso fornitori	30.646	30.646
Debiti tributari	9.085	9.085
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.373	4.373
Altri debiti	17.587	17.587
Debiti	61.691	61.691

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	516,59
Compensi per prestazioni di lavoro occasionale prestate nel corso dell'esercizio, ma che sono stati corrisposti ai percettori nell'esercizio successivo	19.441,68
Ferie maturate dal personale dipendente nel corso dell'esercizio	3.432,34
Canone per utilizzo attrezzature e servizi	1.250,00
T O T A L E	24.640,61

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	4.132,00	12.030,00	-7.898,00
Altri ricavi e proventi	319.059,00	283.719,00	35.340,00
T o t a l i	323.191,00	295.749,00	27.442,00

I ricavi delle vendite e delle prestazioni riguardano:

- 1) Compenso percepito dalla Pro Loco di Talamello per l'organizzazione del buffet "Fiera del Formaggio di Fossa" del 18/11/2018 (**Euro 1.070,91**);
- 2) Compenso percepito dalla Società Gal Valli Marecchia e Conca Soc. Cons. a r.l. per l'organizzazione del buffet "EducTour Valmarecchia" del 19/05/2018 (**Euro 700,00**);
- 3) Compenso percepito dalla Società Officina Fiat Amadei S.n.c. di Amadei Fabio & C. per il coordinamento, monitoraggio e tutoraggio del servizio di tirocinio formativo di un tirocinante per un periodo di tre mesi (**Euro 270,00**);
- 4) Compenso percepito dalla Società Albergo Ristorante Magda dei F.lli Biordi & C. S.n.c. per il coordinamento, monitoraggio e tutoraggio del servizio di tirocinio formativo di un tirocinante per un periodo di due mesi (**Euro 240,00**);
- 5) Compenso percepito dalla Fondazione Villa Ghigi per la fornitura di pasti in occasione del progetto di sistema INFEAS 2018 presso il CEAS Sasso Simone e Simoncello del 18/09/2018 (**Euro 312,73**);

- 6) Compenso percepito dalla Azienda U.S.L. della Romagna per la realizzazione di iniziative correlate al progetto "Infanzia a colori" (**Euro 350,00**).

In questa voce sono poi collocati i corrispettivi percepiti in occasione della partecipazione ai seguenti eventi:

- a) Fiera del Tartufo di Sant'Agata Feltria del 07/10/2018 (**euro 140,18**);
- b) Fiera del Tartufo di Sant'Agata Feltria del 14/10/2018 (**euro 605,45**);
- c) Fiera del Tartufo di Sant'Agata Feltria del 21/10/2018 (**euro 442,73**).

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

a) dalla Regione Emilia Romagna per:

- l'organizzazione del corso di formazione professionale "*Operatore Agro-alimentare*" - Progetto PA 2016-5764/RER (**€ 71.061,67**);
- l'organizzazione del corso di formazione professionale "*Operatore Agro-alimentare*" - Progetto PA 2017-7730/RER (**€ 118.125,00**);
- Azione regionale per l'integrazione progettuale e operativa di supporto al sistema regionale dell'istruzione e formazione professionale per il triennio a qualifica 2017/2019 - Legge 144/99 (**Euro 5.000,00**);
- l'organizzazione del corso di formazione professionale "*Tecnologo di Prodotto/Processo della Meccanica*" - Rif. PA 2016-6362/RER (**€ 46.355,00**);
- l'organizzazione del corso di formazione professionale "*Operatore Agro-alimentare*" - Progetto PA 2018-10066/RER (**€ 39.243,00**);
- l'organizzazione del corso di formazione professionale "*Operatore Agricolo*" - Progetto PA 2018-10397/RER (**€ 6.850,00**);
- la promozione e la certificazione tirocini - Prog. 2017-9271/RER, 2017-9340/RER, 2017-9389/RER, 2017-9456/RER (**€ 1.426,00**);
- Progetto Antidispersione - Rif.to PA 2017-7883/RER e PA 2018-10455/RER (**€ 4.290,00**);
- Progetto Sganava (**€ 15.003,29**).

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

- progetto PA 2015-4297/RER "*Azione regionale per l'integrazione progettuale e operativa di supporto al sistema regionale per l'istruzione e formazione professionale per il triennio 2016-2018*" (**€ 2.500,00**);

c) dalla Fondazione En.A.I.P. S. Zavatta per:

- progetto PA 2017-7898/RER - Fondo Regionale Disabili - Prog. 2-4-8-9-16 (**€ 4.844,72**);

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		4.132,00	4.132,00
Contributi in c/esercizio	314.699,00	3.000,00	317.699,00
Altri ricavi e proventi		1.360,00	1.360,00
	314.699,00	8.492,00	323.191,00

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Corrispettivi per prestazioni	1.188
Ricavi per prestazioni	2.944
Totale	4.132

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	4.132
Totale	4.132

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 € **146.075** e rispetto all'esercizio precedente sono aumentati del **2,33%**.

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 diminuita di **euro 12.127,00** rispetto all'esercizio precedente.

La ripartizione del personale per categoria è la seguente:

Descrizione	Dipendenti al 31 /12/2018	Dipendenti al 31 /12/2017	Numero medio 2018
Responsabile di corso - Livello 6	03	03	3,00
Responsabile dei processi - Livello 6	--	--	--
Formatore tutor - Livello 5	02	02	2,00
Formatore - Livello 5	--	--	--
Addetto alle pulizie - Livello 1	01	--	0,29
Responsabile amministrativo - Livello 2	--	--	--
T o t a l i	06	05	5,29

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	151,00
Multe e ammende indeducibili	353,00
Sopravvenienze passive indeducibili	976,00

Abbuoni e arrotondamenti passivi	11,00
Erogazioni liberali	80,00
Altri oneri di gestione deducibili	551,00

Proventi e oneri finanziari

I proventi finanziari riguardano gli interessi attivi maturati sull'investimento in obbligazioni Enel.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli interessi e gli altri oneri finanziari riguardano principalmente la perdita subita con la vendita delle obbligazioni.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Le imposte correnti sono pari ad **Euro 6.502,00**, e si riferiscono ad Irap per la quota di **Euro 5.914,00** e ad Ires per la quota di **Euro 588,00**.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti in forza durante il decorso dell'esercizio ripartito per categoria è il seguente:

Descrizione	Dipendenti al 31 /12/2018	Dipendenti al 31 /12/2017	Numero medio 2018
Responsabile di corso - Livello 6	03	03	3,00
Formatore tutor - Livello 5	02	02	2,00
Addetto alle pulizie - Livello 1	01	--	0,29
Responsabile amministrativo - Livello 2	--	--	--
Tot ali	06	05	5,29

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Agli amministratori non è stato corrisposto alcun compenso, mentre al revisore legale dei conti sono stati corrisposti compensi così come rappresentati nel seguente prospetto:

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.045
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	3.045

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La Fondazione non è tenuta a fornire l'informativa relativa alle operazioni con le parti correlate, in quanto non è stata conclusa nessuna operazione con le stesse.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Segnaliamo che dopo la chiusura dell'esercizio sociale, non sono avvenuti fatti di rilievo, meritevoli di menzione nella presente Nota Integrativa.

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:

$$(85.188 + 131.115) / (61.691 + 24.641) = \mathbf{2,51}$$

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

$$9.597 / 323.191 \times 365 = \mathbf{10,84}$$

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

$$61.691 / 295.920 \times 365 = \mathbf{76,09}$$

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

$$1.749 / 323.191 = \mathbf{0,01\%}$$

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 15 luglio 2019

**Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
(Celi Fosco)**

Dichiarazione di conformità del bilancio

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.