

FONDAZIONE VALMARECCHIA

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZALE LORENZO MONI 2 - 47863 NOVAFELTRIA (RN)
Codice Fiscale	91126520401
Numero Rea	FC 000000000000
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

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
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	0	3.120
7) altre	11.968	16.279
Totale immobilizzazioni immateriali	11.968	19.399
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	3.872	4.701
3) attrezzature industriali e commerciali	38.312	45.728
4) altri beni	7.376	12.042
Totale immobilizzazioni materiali	49.560	62.471
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	26.738	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	26.988	250
Totale immobilizzazioni (B)	88.516	82.120
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	36.800	19.616
Totale crediti verso clienti	36.800	19.616
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.350	901
Totale crediti tributari	1.350	901
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	455	44
Totale crediti verso altri	455	44
Totale crediti	38.605	20.561
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.110	41.769
3) danaro e valori in cassa	2.470	500
Totale disponibilità liquide	3.580	42.269
Totale attivo circolante (C)	42.185	62.830
D) Ratei e risconti	107.975	134.172
Totale attivo	238.806	279.252
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		

Riserva straordinaria	118.387	134.063
Varie altre riserve	0	1
Totale altre riserve	118.387	134.064
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	16.455	(17.558)
Totale patrimonio netto	154.842	136.506
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	15.167	8.897
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	41.198	75.302
Totale debiti verso fornitori	41.198	75.302
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.107	7.545
Totale debiti tributari	4.107	7.545
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.477	5.245
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.477	5.245
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.665	23.901
Totale altri debiti	12.665	23.901
Totale debiti	62.447	111.993
E) Ratei e risconti	6.350	21.856
Totale passivo	238.806	279.252

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	41.823	27.642
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	330.689	298.649
altri	25	2.400
Totale altri ricavi e proventi	330.714	301.049
Totale valore della produzione	372.537	328.691
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	50.386	97.487
7) per servizi	146.336	82.547
8) per godimento di beni di terzi	2.735	2.625
9) per il personale		
a) salari e stipendi	98.080	99.009
b) oneri sociali	17.902	27.815
c) trattamento di fine rapporto	6.521	6.074
Totale costi per il personale	122.503	132.898
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.431	7.431
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	12.910	8.763
Totale ammortamenti e svalutazioni	20.341	16.194
14) oneri diversi di gestione	7.558	8.787
Totale costi della produzione	349.859	340.538
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	22.678	(11.847)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	7	11
Totale proventi diversi dai precedenti	7	11
Totale altri proventi finanziari	7	11
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	538	15
Totale interessi e altri oneri finanziari	538	15
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(531)	(4)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	22.147	(11.851)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.692	5.707
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.692	5.707
21) Utile (perdita) dell'esercizio	16.455	(17.558)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	16.455	(17.558)
Imposte sul reddito	5.692	5.707
Interessi passivi/(attivi)	531	4
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	22.678	(11.847)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	6.521	6.074
Ammortamenti delle immobilizzazioni	20.341	16.194
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	26.862	22.268
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	49.540	10.421
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(17.184)	(18.416)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(34.104)	59.077
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	26.197	(104.174)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(15.506)	(6.274)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(16.302)	20.350
Totale variazioni del capitale circolante netto	(56.899)	(49.437)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(7.359)	(39.016)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(531)	(4)
(Imposte sul reddito pagate)	(5.692)	(5.707)
Altri incassi/(pagamenti)	(251)	(3.982)
Totale altre rettifiche	(6.474)	(9.693)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(13.833)	(48.709)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-	(49.790)
Disinvestimenti	1	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(4.311)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(26.738)	(250)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(26.737)	(54.351)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1.881	1.501
(Rimborso di capitale)	-	(17.558)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.881	(16.057)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(38.689)	(119.117)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	41.769	170.085
Danaro e valori in cassa	500	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	42.269	170.085
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	1.110	41.769
Danaro e valori in cassa	2.470	500
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.580	42.269

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

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 2016 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	31/12/2015	31/12/2016	Differenza
Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti	130,00	130,00	--
Immobilizzazioni	82.120,00	88.516,00	6.396,00
Crediti	20.561,00	38.605,00	18.044,00
Disponibilità liquide	42.269,00	3.580,00	-38.689,00
Ratei e risconti	134.172,00	107.975,00	-26.197,00
	279.252,00	238.806,00	-40.446,00

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

	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	6.239	21.558	29.316
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.519	3.119	5.279	9.917
Valore di bilancio	-	3.120	16.279	19.399
Variazioni nell'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
Ammortamento dell'esercizio	-	3.120	4.311	7.431
Totale variazioni	-	(3.120)	(4.311)	(7.431)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.519	6.239	21.558	29.316
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.519	6.239	9.590	17.348
Valore di bilancio	-	0	11.968	11.968

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	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
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	829	7.415	4.666	12.910
Totale variazioni	(829)	(7.415)	(4.666)	(12.910)
Valore di fine esercizio				
Costo	5.116	49.435	24.643	79.194
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.243	11.123	17.267	29.633
Valore di bilancio	3.872	38.312	7.376	49.560

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate nuove acquisizioni.

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:

- a) da versamenti a titolo di cauzione effettuati in relazione a contratti di fornitura di utenze e servizi (**Euro 250,00**);
- b) da obbligazioni ENEL acquistate nel corso dell'esercizio (**Euro 26.738,00**).

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

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile	Fair value
Crediti verso altri	250	250
Altri titoli	26.738	26.738

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

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

Dettaglio del valore degli altri titoli immobilizzati

Descrizione	Valore contabile	Fair value
OBBLIGAZIONI	26.738	26.738
Totale	26.738	26.738

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
Crediti Verso clienti	36.800,00	--	--	36.800,00
Crediti tributari	1.350,00	--	--	1.350,00
Verso altri	455,00	--	--	455,00
	38.605,00	--	--	38.605,00

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:

- ricevuta emessa all'A.E.C.A., relativa alla attività svolta all'interno del progetto rif.to P. A. 2014-3025/RER", per **Euro 5.679,65** (riscosso l'11 gennaio 2017);
- fattura emessa al Comune di Santarcangelo di Romagna, relativa alla 3^a rata per il diritto allo studio anno scolastico 2015/2016 per 2 studenti residenti a Santarcangelo, per **Euro 2.010,62** (riscosso il 17 gennaio 2017);
- fattura emessa al Comune di Talamello, relativa alla organizzazione del buffet "Fiera del formaggio di Fossa" del 20 novembre 2016, per **Euro 1.100,00** (riscosso il 28 febbraio 2017);
- Nota di addebito emessa alla Regione Emilia Romagna, relativa alla attività svolta all'interno del progetto rif.to P.A. 2016-5764/RER "Operatore agro-alimentare", per **Euro 24.720,00** (riscosso il 28 febbraio 2017);
- Fattura emessa alla società Valpharma International S.p.A., relativa al Corso di formazione in Azienda "Tecniche statistiche - Teoria e applicazione consapevole", per **Euro 3.290,00** (riscosso il 27/03/2017).

I crediti tributari si riferiscono al credito IRAP, così come risultante dalla relativa dichiarazione (**Euro 15,00**), nonché al credito verso l'Erario per il bonus Renzi spettante ai

lavoratori dipendenti, il quale è stato poi recuperato nei primi mesi del 2017 (**Euro 1.335,43**).

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
Lattuca Stefano	455,22	Ancora da rimborsare
	455,22	

Disponibilità liquide

Alla chiusura dell'esercizio risulta un saldo attivo di conto corrente bancario ordinario tenuto presso la Nuova Banca delle Marche S.p.A. di **€ 1.110** contabilizzato al valore nominale, nonché **€ 2.470,00** di giacenza in buoni voucher nella cassa presso gli uffici della fondazione.

Ratei e risconti attivi

La voce ratei e risconti attivi di ammontare complessivo pari ad **€ 107.975**, 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 2016 che sono stati liquidati nel corso dell'esercizio 2017 sono i seguenti:

Ratei attivi contributi da rendicontare	Importo
Contributo progetto "Percorso di leFP per Operatore Amministrativo-segretariale - Rif.to PA 2015-1287-1/RN" (Provincia di Rimini) - Nota di addebito n. 01 del 27/01/2017	14.500,00
Contributo progetto n. 1 "Operatore agro-alimentare - Rif.to PA 2016-5764/RER" (Regione Emilia Romagna) - Nota di addebito n. 03 del 31/01/2017	15.347,00
Contributo progetto n. 21 "Operatore agro-alimentare - Rif.to PA 2015-4543/RER" (Regione Emilia Romagna) - Nota di addebito n. 03 del 31/01/2017	20.497,00
Contributo progetto "Nuove opportunità di lavoro (Altavalmarecchia) - Rif.to PA 2015-3764/RER" (Fondazione En.A.I.P.S. Zavatta) - Ricevuta n. 04 del 20/02/2017 e Ricevuta n. 11 del 26/05/2017	20.630,00
	2.500,00

Contributo RTI "Azione regionale per l'integrazione progettuale e operativa di supporto al sistema regionale dell'istruzione e formazione professionale per il triennio a qualifica 2016/2018 - Legge n. 144/99" (Regione Emilia Romagna) - Nota di addebito n. 05 del 02/03/2017	
Contributo progetto "Tecnico comunicazione-informazione - Rif.to PA 2015-4044/RER (Regione Emilia Romagna) - Nota di addebito n. 06 del 22/03/2017	7.380,00
Contributi "Diritto allo Studio anno scolastico 2015-2016" (Comuni di Novafeltria, Casteldelci, San Leo)	21.728,77
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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le variazioni nelle voci patrimoniali passive sono così riepilogate:

Voce	31/12/2015	31/12/2016	Variazione
Patrimonio Netto	136.506,00	154.842,00	18.336,00
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	8.897,00	15.167,00	6.270,00
Debiti	111.993,00	62.447,00	-49.546,00
Ratei e risconti	21.856,00	6.350,00	-15.506,00
	279.252,000	238.806,00	-40.446,00

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 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.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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	118.387,00
- Risultato gestionale dell'esercizio	16.455,00
- Riserva di arrotondamento	0,00
Totale Patrimonio Netto	154.842,00

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.

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	31/12/2015	31/12/2016	Differenza
Debiti verso fornitori	75.302,00	41.198,00	-34.104,00
Debiti tributari	7.545,00	4.107,00	-3.438,00
Debiti v/Istituti di previdenza	5.245,00	4.477,00	-768,00
Altri debiti	23.901,00	12.665,00	-11.236,00
	111.993,00	62.447,00	-49.546,00

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	75.302	(34.104)	41.198	41.198
Debiti tributari	7.545	(3.438)	4.107	4.107
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.245	(768)	4.477	4.477
Altri debiti	23.901	(11.236)	12.665	12.665
Totale debiti	111.993	(49.546)	62.447	62.447

I "Debiti verso fornitori" evidenziano i debiti per fatture ricevute e non pagate entro la fine dell'esercizio (**Euro 23.258,00**), nonché le fatture di competenza dell'esercizio ma non ancora pervenuta alla data di chiusura (**Euro 17.940,00**).

I "Debiti tributari" si riferiscono alle ritenute IRPEF operate sulle retribuzioni maturate dai dipendenti nell'esercizio 2016, ma non ancora pagate alla data di chiusura dell'esercizio (

Euro 3.486,00), alle ritenute di acconto operate sui compensi dei lavoratori autonomi ma non ancora pagate alla data di chiusura dell'esercizio (**Euro 613,00**), nonché all'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R. (**Euro 7,00**).

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 quasi esclusivamente ai debiti verso il personale dipendente per retribuzioni pagate nell'esercizio successivo (**Euro 12.660,00**).

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	232,02
Rimborsi spese a piè di lista	459,95
Compensi per prestazioni di lavoro occasionale prestate nel corso dell'esercizio, ma che sono stati corrisposti ai percettori nell'esercizio successivo	2.573,34
Competenze bancarie del IV° trimestre 2016	173,00
Ferie maturate dal personale dipendente nel corso dell'esercizio	2.911,38
T O T A L E	6.349,69

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	41.823,00	27.642,00	14.181,00
Altri ricavi e proventi	330.714,00	301.049,00	29.665,00
T o t a l i	372.537,00	328.691,00	43.846,00

I ricavi delle vendite e delle prestazioni riguardano prevalentemente 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 (Euro 37.433,00). In questa voce sono poi collocati il compenso percepito dalla società Valpharma International S.p.A., relativo al corso di formazione in Azienda (**Euro 3.290,00**), nonché il compenso percepito dal Comune di Talamello per l'organizzazione di un buffet (**Euro 1.100,00**).

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*" (**€ 79.493,00**);
- b) dalla Regione Emilia Romagna per:
 - Azione regionale per l'integrazione progettuale e operativa di supporto al sistema regionale dell'istruzione e formazione professionale per il triennio a qualifica 2016/2018 - Legge 144 /99 (**Euro 2.500,00**);
 - l'organizzazione del corso di formazione professionale "*Operatore Agro-alimentare*" (**€ 156.640,00**);

- l'organizzazione del corso di formazione professionale "*Tecnico Comunicazione- Informazione*" (**€ 65.746,00**);
 - 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*" (**€ 5.680,00**);
 - d) dalla Fondazione En.A.I.P.S. Zavattta per:
- Progetto PA 2015-3764/RER "*Nuove opportunità di lavoro (Altavalmarecchia)*" (**€ 20.630,00**).

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		41.823,00	41.823,00
Contributi in c/esercizio	330.689,00		330.689,00
Altri ricavi e proventi		25,00	25,00
	330.689,00	41.848,00	372.537,00

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 **€ 146.336** e rispetto all'esercizio precedente sono aumentati del **77,28%**.

Il maggior costo è dovuto al fatto che nell'anno precedente i compensi professionali direttamente afferenti l'attività sono erroneamente confluiti nei costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci.

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 10.395,00** rispetto all'esercizio precedente.

La ripartizione del personale per categoria è la seguente:

Descrizione	Dipendenti al 31 /12/2016	Dipendenti al 31 /12/2015	Numero medio 2016
Responsabile di corso - Livello 6	03	04	1,50
Responsabile dei processi - Livello 6	--	--	--
Formatore tutor - Livello 5	04	04	1,488
Formatore - Livello 5	--	--	--
Addetto alla biblioteca - Livello 1	01	01	0,50
Responsabile amministrativo - Livello 2	--	01	--
T o t a l i	08	10	3,488

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	132,00
Abbonamenti riviste e giornali	1.129,00
Multe e ammende indeducibili	200,00
Abbuoni e arrotondamenti passivi	15,00
Erogazioni liberali	250,00

Valori bollati	16,00
Altri oneri di gestione deducibili	810,00
Altri oneri di gestione indeducibili	5.007,00

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 principalmente gli interessi corrisposti per l'acquisizione delle obbligazioni.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	522
Altri	16
Totale	538

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Non vi sono proventi di entità o incidenza eccezionali.

Non vi sono costi di entità o incidenza eccezionali.

Imposte sul reddito d'esercizio, 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 **€ 5.692,00**.

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.

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 /12/2016	Dipendenti al 31 /12/2015	Numero medio 2016
Responsabile di corso - Livello 6	03	04	1,50
Formatore tutor - Livello 5	04	04	1,488
Addetto alla biblioteca - Livello 1	01	01	0,50
Responsabile amministrativo - Livello 2	--	01	--
T o t a l i	08	10	3,488

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

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Compensi	Anticipazioni	Crediti
Amministratori	--	--	--
Sindaci	2.400,00	--	--

Titoli emessi dalla società

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Come indicato nella parte iniziale della presente Note Integrative, in data 24 ottobre 2016, previa presentazione di apposita istanza, la Fondazione ha ottenuto il riconoscimento della personalità giuridica.

In sede di accertamento dei requisiti essenziali per il riconoscimento, la Regione Emilia Romagna ha effettuato un controllo sull'esistenza di un patrimonio adeguato allo scopo e all'attività della fondazione. Solitamente, per una fondazione come la nostra che opera in ambito locale, l'importo richiesto è di 50.000 euro, patrimonio che ad oggi la nostra Fondazione possiede. La Regione Emilia Romagna ha però richiesto che una parte corrispondente almeno alla metà del fondo patrimoniale sopra indicato sia espressamente destinato a costituire un "**fondo patrimoniale di garanzia**" vincolato, affinché sia assicurata la necessaria garanzia patrimoniale verso i terzi.

Il fondo patrimoniale di garanzia può consistere in titoli con vincolo pluriennale o in altra forma di deposito bancario vincolato.

Il Consiglio di Amministrazione ha pertanto ritenuto opportuno costituire il fondo patrimoniale di garanzia mediante l'acquisto di obbligazioni ENEL ritenute sufficientemente sicure e con buoni rendimenti. L'investimento è pari ad Euro 25.000,00, con scadenza 20 febbraio 2018 e rendimento annuo del 4,875%.

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:

$$(42.185 + 107.975) / (62.447 + 6.350) = \mathbf{2,18}$$

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

$$38.605 / 372.537 \times 365 = \mathbf{37,82}$$

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

$$62.447 / 349.859 \times 365 = \mathbf{65,15}$$

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

$$538 / 372.537 = \mathbf{0,14\%}$$

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 13 luglio 2017

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

(Roberto Valducci)

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.