

FONDAZIONE VALMARECCHIA

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZALE LORENZO MONI 2 - 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

	31-12-2017	31-12-2016
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	7.656	11.968
Totale immobilizzazioni immateriali	7.656	11.968
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	10.458	3.872
3) attrezzature industriali e commerciali	33.242	38.312
4) altri beni	4.545	7.376
Totale immobilizzazioni materiali	48.245	49.560
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	26.738
Totale immobilizzazioni finanziarie	26.988	26.988
Totale immobilizzazioni (B)	82.889	88.516
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	71.516	36.800
Totale crediti verso clienti	71.516	36.800
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	585	1.350
Totale crediti tributari	585	1.350
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	155	455
Totale crediti verso altri	155	455
Totale crediti	72.256	38.605
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	19.985	1.110
3) danaro e valori in cassa	278	2.470
Totale disponibilità liquide	20.263	3.580
Totale attivo circolante (C)	92.519	42.185
D) Ratei e risconti	86.853	107.975
Totale attivo	262.391	238.806
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	130.298	118.387

Varie altre riserve	1	0
Totale altre riserve	130.299	118.387
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(13.056)	16.455
Totale patrimonio netto	137.243	154.842
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	16.852	15.167
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	49.401	41.198
Totale debiti verso fornitori	49.401	41.198
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.897	4.107
Totale debiti tributari	10.897	4.107
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.868	4.477
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.868	4.477
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.735	12.665
Totale altri debiti	16.735	12.665
Totale debiti	78.901	62.447
E) Ratei e risconti	29.395	6.350
Totale passivo	262.391	238.806

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.030	41.823
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	283.712	330.689
altri	7	25
Totale altri ricavi e proventi	283.719	330.714
Totale valore della produzione	295.749	372.537
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	16.561	50.386
7) per servizi	142.743	146.336
8) per godimento di beni di terzi	2.625	2.735
9) per il personale		
a) salari e stipendi	100.342	98.080
b) oneri sociali	15.535	17.902
c) trattamento di fine rapporto	7.106	6.521
Totale costi per il personale	122.983	122.503
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.312	7.431
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	13.431	12.910
Totale ammortamenti e svalutazioni	17.743	20.341
14) oneri diversi di gestione	515	7.558
Totale costi della produzione	303.170	349.859
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(7.421)	22.678
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	899	0
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2	7
Totale proventi diversi dai precedenti	2	7
Totale altri proventi finanziari	901	7
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	10	538
Totale interessi e altri oneri finanziari	10	538
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	891	(531)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(6.530)	22.147
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	6.526	5.692
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	6.526	5.692
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(13.056)	16.455

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(13.056)	16.455
Imposte sul reddito	6.526	5.692
Interessi passivi/(attivi)	(891)	531
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(4.921)	22.680
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	7.106	6.521
Ammortamenti delle immobilizzazioni	17.743	20.341
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	24.849	26.862
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	19.928	49.542
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(34.716)	(17.184)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	6.555	(34.104)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	21.122	26.197
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	20.545	(15.506)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	9.047	(16.302)
Totale variazioni del capitale circolante netto	22.553	(56.899)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	42.481	(7.357)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	891	(531)
(Imposte sul reddito pagate)	(6.526)	(5.692)
Altri incassi/(pagamenti)	(5.421)	(251)
Totale altre rettifiche	(11.056)	(6.474)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	31.425	(13.831)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(12.116)	-
Disinvestimenti	-	1
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(26.738)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(12.116)	(26.737)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	1.881
(Rimborso di capitale)	(4.545)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(4.545)	1.881
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	14.764	(38.687)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.574	41.769
Danaro e valori in cassa	2.470	500
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	5.044	42.269
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	19.985	1.110
Danaro e valori in cassa	278	2.470

Totale disponibilità liquide a fine esercizio

20.263

3.580

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

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 2017 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	31/12/2016	31/12/2017	Differenza
Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti	130,00	130,00	--
Immobilizzazioni	88.516,00	82.889,00	-5.627,00
Crediti	38.605,00	72.256,00	33.651,00
Disponibilità liquide	3.580,00	20.263,00	16.683,00
Ratei e risconti	107.975,00	86.853,00	-21.122,00
	238.806,00	262.391,00	23.585,00

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.239	9.590	15.829
Valore di bilancio	-	11.968	11.968
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-	4.312	4.312
Totale variazioni	-	(4.312)	(4.312)
Valore di fine esercizio			
Costo	6.239	21.558	27.797
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.239	13.902	20.141
Valore di bilancio	-	7.656	7.656

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)	1.243	11.123	17.267	29.633
Valore di bilancio	3.872	38.312	7.376	49.560
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	8.033	2.558	1.524	12.115
Ammortamento dell'esercizio	1.448	7.628	4.355	13.431
Totale variazioni	6.585	(5.070)	(2.831)	(1.316)
Valore di fine esercizio				

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
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

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

Insegna in forex da cm. 1	323,00
Prototipo di mulino per mostra	4.880,00
Impastatore + sfogliatrice 1500W, 6,7 lt.	2.550,00
Tritacarne + 3 dischi accessorio	130,00
Accessorio food process. 2,35 lt.	150,00
Armadi spogliatoio	1.524,00
Cassetta portavalori	37,00
T O T A L E	9.594,00

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.

In particolar modo la voce "Altri titoli" riguarda obbligazioni ENEL, acquistate nel corso dell'esercizio 2016, investimento resosi necessario al fine del riconoscimento da parte della Regione Emilia Romagna della personalità giuridica, con contestuale iscrizione nel registro regionale.

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
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

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	71.516,00	--	--	71.516,00
Crediti tributari	585,00	--	--	585,00
Verso altri	155,00	--	--	155,00

	72.256,00	--	--	72.256,00
--	------------------	----	----	------------------

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. 2015-4297/RER", per **Euro 2.500,00** (riscosso il 5 giugno 2018);
- nota di addebito emessa alla Fondazione En.A.I.P.S. Zavatta, relativa alla attività svolta all'interno del progetto rif.to P.A. 2015-3764/RER "Nuove opportunità di lavoro (Alta Valmarecchia)", per **Euro 13.500,00** (non ancora riscossa);
- nota di addebito emessa alla Fondazione En.A.I.P.S. Zavatta, relativa al tirocinio orientativo e alla formalizzazione delle competenze all'interno del progetto rif.to P.A. 2015-3764/RER "Nuove opportunità di lavoro (Alta Valmarecchia)", per **Euro 7.130,00** (riscossa il 16 luglio 2018);
- 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 40.685,00** (riscosso il 2 marzo 2018);
- Fattura emessa alla società Valpharma International S.p.A., relativa al Corso di formazione in Azienda "Corso di inglese", per **Euro 4.647,12** (riscosso il 5 gennaio 2018).

I crediti tributari si riferiscono al credito IVA di fine anno, così come risultante dalla relativa dichiarazione (**Euro 24,00**), al credito verso l'Erario per le ritenute subite sugli interessi attivi bancari (**Euro 0,61**), nonché al credito verso l'Erario per il bonus Renzi spettante ai lavoratori dipendenti, il quale è stato poi recuperato nei primi mesi del 2018 (**Euro 560,39**). I crediti verso altri si riferiscono esclusivamente al credito verso Inail per maggiori premi pagati durante l'anno, il quale è stato già utilizzato in compensazione dal premio relativo all'esercizio 2018.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	36.800	34.716	71.516	71.516
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.350	(765)	585	585
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	455	(300)	155	155
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	38.605	33.651	72.256	72.256

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	71.516	71.516
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	585	585
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	155	155
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	72.256	72.256

Disponibilità liquide

Alla chiusura dell'esercizio risulta un saldo attivo di conto corrente bancario ordinario tenuto presso la Ubi Banca di **€ 19.985** contabilizzato al valore nominale, nonché **€ 278,00** di giacenza di denaro contante.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.110	18.875	19.985
Denaro e altri valori in cassa	2.470	(2.192)	278
Totale disponibilità liquide	3.580	16.683	20.263

Ratei e risconti attivi

La voce ratei e risconti attivi di ammontare complessivo pari ad **€ 86.853**, 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 2017 che sono stati liquidati nel corso dell'esercizio 2018 sono i seguenti:

Ratei attivi contributi da rendicontare	Importo
	3.119,00

Saldo contributo progetto "Percorso di Tecnico del Marketing Turistico - Rif.to PA 2014-3194/RER (Regione Emilia Romagna) - Non ancora emessa nota di addebito	
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 12/01/2018	39.037,00
1° acconto contributo "Azione regionale per l'integrazione progettuale ed operativa di supporto al sistema regionale dell'istruzione e formazione professionale per il triennio a qualifica 2017/2019 - Rif.to PA 2017-7883/RER" (A.E.C.A.) - Nota di addebito n. 02 del 02/02/2018	2.500,00
Contributo progetto n. 1 "Tecnologo di prodotto/processo della Meccanica - Rif.to PA 2016-6362/RER" (Regione Emilia Romagna) - Nota di addebito n. 03 del 08/02/2018	33.673,00
Acconto contributo "Percorso di tecnico del marketing turistico - Rif.to PA 2014-3194/RER" (Regione Emilia Romagna) - Nota di addebito n. 04 del 19/02/2018	916,25
Saldo contributo "Percorso di tecnico del marketing turistico - Rif.to PA 2014-3194/RER" (Regione Emilia Romagna) - Nota di addebito n. 05 del 19/02/2018	2.083,75
Certificazione tirocini - Rif.to PA 4961/RER (Regione Emilia Romagna) - Nota di addebito n. 06 del 21/02/2018	1.065,00
Promozione tirocini - Rif.to PA 5081/RER (Regione Emilia Romagna) - Nota di addebito n. 07 del 21/02/2018	2.100,00

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	107.975	(21.122)	86.853
Totale ratei e risconti attivi	107.975	(21.122)	86.853

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le variazioni nelle voci patrimoniali passive sono così riepilogate:

Voce	31/12/2016	31/12/2017	Variazione
Patrimonio Netto	154.842,00	137.243,00	-17.599,00
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	15.167,00	16.852,00	1.685,00
Debiti	62.447,00	78.901,00	16.454,00
Ratei e risconti	6.350,00	29.395,00	23.045,00
	238.806,00	262.391,00	23.585,00

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 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.

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	20.000	-	-		20.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	118.387	11.911	-		130.298
Varie altre riserve	0	1	-		1
Totale altre riserve	118.387	11.912	-		130.299
Utile (perdita) dell'esercizio	16.455	-	16.455	(13.056)	(13.056)
Totale patrimonio netto	154.842	11.912	16.455	(13.056)	137.243

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	130.298,00
- Risultato gestionale dell'esercizio	-13.056,00
- Riserva di arrotondamento	1,00
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.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	15.167
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	6.290
Utilizzo nell'esercizio	4.568
Altre variazioni	(37)
Totale variazioni	1.685
Valore di fine esercizio	16.852

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	31/12/2016	31/12/2017	Differenza
Debiti verso fornitori	41.198,00	49.401,00	8.203,00
Debiti tributari	4.107,00	10.897,00	6.790,00
Debiti v/Istituti di previdenza	4.477,00	1.868,00	-2.609,00
Altri debiti	12.665,00	16.735,00	4.070,00
	62.447,00	78.901,00	16.454,00

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	41.198	8.203	49.401	49.401
Debiti tributari	4.107	6.790	10.897	10.897
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.477	(2.609)	1.868	1.868
Altri debiti	12.665	4.070	16.735	16.735
Totale debiti	62.447	16.454	78.901	78.901

I "Debiti verso fornitori" evidenziano i debiti per fatture ricevute e non pagate entro la fine dell'esercizio (**Euro 17.985,00**), nonché le fatture di competenza dell'esercizio ma non ancora pervenute alla data di chiusura (**Euro 31.416,00**).

I "Debiti tributari" si riferiscono alle ritenute IRPEF operate sulle retribuzioni maturate dai dipendenti nell'esercizio 2017, ma non ancora pagate alla data di chiusura dell'esercizio (**Euro 3.467,00**), alle ritenute di acconto operate sui compensi dei lavoratori autonomi ma non ancora pagate alla data di chiusura dell'esercizio (**Euro 3.153,00**), all'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R. (**Euro 28,00**), al debito verso l'Erario per IRES di competenza dell'esercizio (**Euro 378,00**), nonché al debito verso la Regione Emilia Romagna per IRAP di competenza dell'esercizio (**Euro 3.871,00**).

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 16.730,00**).

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso fornitori	49.401	49.401
Debiti tributari	10.897	10.897
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.868	1.868
Altri debiti	16.735	16.735
Debiti	78.901	78.901

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	851,43
Compensi per prestazioni di lavoro occasionale prestate nel corso dell'esercizio, ma che sono stati corrisposti ai percettori nell'esercizio successivo	22.898,34
Competenze bancarie del IV° trimestre 2017	237,91
Ferie maturate dal personale dipendente nel corso dell'esercizio	2.907,26
Canone per utilizzo attrezzature e servizi	2.500,00
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	12.030,00	41.823,00	-29.793,00
Altri ricavi e proventi	283.719,00	330.714,00	-46.995,00
T o t a l i	295.749,00	372.537,00	-76.788,00

I ricavi delle vendite e delle prestazioni riguardano:

- 1) Rimborso spese docenze da parte di Oasi Lavoro S.p.A., per corso di "Addetto assemblaggio alla produzione frigorifera" (**Euro 1.900,00**);
- 2) Compenso percepito dalla società Valpharma International S.p.A., relativo al corso di inglese tenuto in Azienda (**Euro 4.647,12**), nonché ad un tirocinio formativo di tipo D (**Euro 288,00**);
- 3) Compenso percepito dalla Fondazione En.A.I.P.S. Zavatta, relativo all'utilizzo dell'Aula Teorica necessaria per la realizzazione di un corso formativo (**Euro 400,00**);
- 4) Compenso percepito dalla Pro Loco di Talamello per l'organizzazione del buffet "Fiera del Formaggio di Fossa" del 19/11/2017 (**Euro 1.872,00**);
- 5) Compenso percepito dalla Cooperativa Sociale Cieli e Terra Nuova per il coordinamento, monitoraggio e tutoraggio del servizio di inserimento socio lavorativo in favore di cittadini con disabilità fisica, sensoriale, intellettiva - Progetto "Nuove esperienze capacitanti" (**Euro 1.182,00**).

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

- a) Wellness Week del 28/05/2017 (**euro 731,82**);
- b) Festa del pane a Maiolo del 24/06/2017 (**euro 763,64**);
- c) Cena di beneficenza del 18/12/2017 (**euro 245,45**).

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 2015-4543/RER (**€ 77.845,00**);
- l'organizzazione del corso di formazione professionale "*Operatore Agro-alimentare*" - Progetto PA 2016-5764/RER (**€ 116.992,00**);
- l'organizzazione del corso di formazione professionale "*Operatore Agro-alimentare*" - Progetto PA 2017-7730/RER (**€ 39.037,00**);
- 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 5.000,00**);
- l'organizzazione del corso di formazione professionale "*Tecnologo di Prodotto/Processo della Meccanica*" - Rif. PA 2016-6362/RER (**€ 33.673,00**);
- l'organizzazione del corso di formazione professionale "*Tecnico del Marketing turstico*" - Progetto PA 2014-3194 (**€ 3.000,00**);
- la certificazione dei tirocini - Progetto PA 4961/RER (**€ 1.065,00**);
- la promozione dei tirocini - Progetto PA 5081/RER (**€ 2.100,00**).

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**);
- progetto PA 2017-7883/RER "*Azione regionale per l'integrazione progettuale e operativa di supporto al sistema regionale per l'istruzione e formazione professionale per il triennio 2017-2019*" (**€ 2.500,00**).

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		12.030,00	12.030,00
Contributi in c/esercizio	283.712,00		283.712,00
Altri ricavi e proventi		7,00	7,00

	283.712,00	12.037,00	295.749,00
--	-------------------	------------------	-------------------

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
CORRISPETTI PER PRESTAZIONI	1.741
RICAVI PER PRESTAZIONI SERVIZI	10.289
Totale	12.030

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	12.030
Totale	12.030

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 **€ 142.743** e rispetto all'esercizio precedente sono diminuiti del **2,46%**.

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 aumentata di **euro 480,00** rispetto all'esercizio precedente.

La ripartizione del personale per categoria è la seguente:

Descrizione	Dipendenti al 31 /12/2017	Dipendenti al 31 /12/2016	Numero medio 2017
Responsabile di corso - Livello 6	03	03	3,00
Responsabile dei processi - Livello 6	--	--	--
Formatore tutor - Livello 5	02	04	2,00
Formatore - Livello 5	--	--	--
Addetto alla biblioteca - Livello 1	--	01	--
Responsabile amministrativo - Livello 2	--	--	--
T o t a l i	05	08	5,00

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	115,00
Diritti camerali	18,00
Multe e ammende indeducibili	36,00
Abbuoni e arrotondamenti passivi	62,00
Altri oneri di gestione deducibili	285,00

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.

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

Le imposte correnti sono pari ad **Euro 6.526,00**, e si riferiscono ad Irap per la quota di **Euro 6.148,00** e ad Ires per la quota di **Euro 378,00**.

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 /12/2017	Dipendenti al 31 /12/2016	Numero medio 2017
Responsabile di corso - Livello 6	03	03	3,00
Formatore tutor - Livello 5	02	04	2,00
Addetto alla biblioteca - Livello 1	--	01	--
Responsabile amministrativo - Livello 2	--	--	--
Totale	05	08	5,00

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	6.090
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	6.090

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:

$$(92.519 + 86.853) / (78.901 + 29.395) = \mathbf{1,66}$$

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

$$72.256 / 295.749 \times 365 = \mathbf{89,18}$$

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

$$78.901 / 303.170 \times 365 = \mathbf{94,99}$$

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

$$10 / 295.749 = \mathbf{0,00\%}$$

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 2018

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.