

# FONDAZIONE VALMARECCHIA

## Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	PIAZZALE LORENZO MONI 1 - 47863 NOVAFELTRIA (RN)
<b>Codice Fiscale</b>	91126520401
<b>Numero Rea</b>	RN 000000334668
<b>P.I.</b>	04245290400
<b>Capitale Sociale Euro</b>	20.000
<b>Forma giuridica</b>	FONDAZIONE
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	855920
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	130	130
<b>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</b>	<b>130</b>	<b>130</b>
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	1.142	3.828
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>1.142</b>	<b>3.828</b>
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	6.402	8.392
3) attrezzature industriali e commerciali	22.454	31.291
4) altri beni	5.503	4.018
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>34.359</b>	<b>43.701</b>
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	250	250
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>250</b>	<b>250</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>250</b>	<b>250</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>250</b>	<b>250</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>35.751</b>	<b>47.779</b>
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.773	7.570
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>11.773</b>	<b>7.570</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	171	609
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>171</b>	<b>609</b>
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.493	1.418
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>12.493</b>	<b>1.418</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>24.437</b>	<b>9.597</b>
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	0	74.667
3) danaro e valori in cassa	964	924
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>964</b>	<b>75.591</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>25.401</b>	<b>85.188</b>
D) Ratei e risconti	224.556	131.115
<b>Totale attivo</b>	<b>285.838</b>	<b>264.212</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	114.472	115.466
Varie altre riserve	(1)	0

Totale altre riserve	114.471	115.466
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	17.673	19.922
Totale patrimonio netto	152.144	155.388
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	16.818	22.492
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.430	0
Totale debiti verso banche	24.430	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.280	0
Totale acconti	2.280	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	45.733	30.646
Totale debiti verso fornitori	45.733	30.646
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.641	9.085
Totale debiti tributari	5.641	9.085
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.319	4.373
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.319	4.373
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.957	17.587
Totale altri debiti	12.957	17.587
Totale debiti	97.360	61.691
E) Ratei e risconti	19.516	24.641
Totale passivo	285.838	264.212

## Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.582	4.132
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	402.684	316.759
altri	9	2.300
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>402.693</b>	<b>319.059</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>408.275</b>	<b>323.191</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	18.488	17.911
7) per servizi	193.214	146.075
8) per godimento di beni di terzi	2.500	2.944
9) per il personale		
a) salari e stipendi	100.061	92.745
b) oneri sociali	26.465	11.785
c) trattamento di fine rapporto	5.397	6.326
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>131.923</b>	<b>110.856</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.930	3.828
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	11.992	12.184
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>15.922</b>	<b>16.012</b>
14) oneri diversi di gestione	20.477	2.122
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>382.524</b>	<b>295.920</b>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	25.751	27.271
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	902
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	7	0
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>7</b>	<b>0</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>7</b>	<b>902</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	117	1.749
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>117</b>	<b>1.749</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(110)</b>	<b>(847)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>25.641</b>	<b>26.424</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	7.968	6.502
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>7.968</b>	<b>6.502</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>17.673</b>	<b>19.922</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	17.673	19.922
Imposte sul reddito	7.968	6.502
Interessi passivi/(attivi)	110	847
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	25.751	27.271
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	5.397	6.326
Ammortamenti delle immobilizzazioni	15.922	16.012
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	21.319	22.338
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	47.070	49.609
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(4.203)	63.946
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	17.836	(18.755)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(93.441)	(44.262)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(5.125)	(4.754)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(17.233)	258
Totale variazioni del capitale circolante netto	(102.166)	(3.567)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(55.096)	46.042
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(110)	(847)
(Imposte sul reddito pagate)	(7.968)	(6.502)
Altri incassi/(pagamenti)	(11.071)	(686)
Totale altre rettifiche	(19.149)	(8.035)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(74.245)	38.007
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(2.650)	(7.640)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(1.244)	(484)
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
Disinvestimenti	-	26.738
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(3.894)	18.614
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	24.430	-
<b>Mezzi propri</b>		
(Rimborso di capitale)	(20.920)	(1.777)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	3.510	(1.777)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(74.629)	54.844
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	74.667	19.985
Danaro e valori in cassa	425	278
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	75.092	20.263
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		

---

Depositi bancari e postali	0	74.667
Danaro e valori in cassa	964	924
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	964	75.591

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

## 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 2019 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.

<b>Voce</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>Differenza</b>
Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti	130,00	130,00	--
Immobilizzazioni	47.779,00	35.751,00	-12.028,00
Crediti	9.597,00	24.437,00	14.840,00
Disponibilità liquide	75.591,00	964,00	-74.627,00
Ratei e risconti	131.115,00	224.556,00	93.441,00
	<b>264.212,00</b>	<b>285.838,00</b>	<b>21.626,00</b>

### **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
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	6.239	21.558	27.797
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.239	17.730	23.969
Valore di bilancio	-	3.828	3.828
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	-	1.244	1.244
Ammortamento dell'esercizio	-	3.930	3.930
Totale variazioni	-	(2.686)	(2.686)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	6.239	22.578	28.817
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.239	21.660	27.899
Valore di bilancio	-	1.142	1.142

Le "*Altre immobilizzazioni immateriali*", riguardano spese sostenute nel corso degli anni nei locali situati presso il Polo scolastico "Tonino Guerra", dove la Fondazione ha la propria sede, e più precisamente:

- il rifacimento dell'impianto elettrico per il laboratorio di informatica;
- la realizzazione della rete del gas e la ristrutturazione dell'impianto idrico per il laboratorio agro-alimentare;
- la fornitura di n. 06 finestre fisse in alluminio con vetri.

## 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
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
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	-	2.650	2.650
Ammortamento dell'esercizio	1.989	8.837	1.165	11.991
Altre variazioni	(1)	-	-	(1)
Totale variazioni	(1.990)	(8.837)	1.485	(9.342)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	13.149	58.381	30.070	101.600
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.746	35.927	24.567	67.240
Valore di bilancio	6.402	22.454	5.503	34.359

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

Videoproiettore Epson EB-W05	488,00
n. 20 sedie fisse nere + n. 20 sedie con bracciolo e tavolino	1.122,40
Tela ignifuga Colorama confezionata	1.330,00
<b>T O T A L E</b>	<b>2.940,40</b>

### 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
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	<b>250</b>	<b>250</b>	<b>250</b>

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
<b>Totale</b>	<b>250</b>

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso altri	250

### Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Depositi cauzionali	250
<b>Totale</b>	<b>250</b>

### 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	11.773,00	--	--	11.773,00
Crediti tributari	171,00	--	--	171,00
Verso altri	12.493,00	--	--	12.493,00
	<b>24.437,00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>24.437,00</b>

### 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 società Valpharma International S.p.A., relativa al progetto di "Tirocinio di orientamento, formazione e inserimento o reinserimento, finalizzati all'inclusione sociale, alla autonomia delle persone e alla riabilitazione", per **Euro 3.472,50** (riscossa il 24 gennaio 2020);
- Nota di addebito emessa alla Fondazione EN.A.I.P. S. Zavatta, relativa alla attività svolta all'interno dell'operazione rif.to P.A. 2017-7898/RER: PROG. 4-8-9, per **Euro 6.020,779** (riscosso il 9 gennaio 2020).

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 2020 (**Euro 171,00**).

I crediti verso altri si riferiscono esclusivamente a pagamenti effettuati a diversi fornitori, per i quali al termine dell'esercizio non era ancora pervenuta la fattura (**Euro 12.492,51**).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	7.570	4.203	11.773	11.773
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	609	(438)	171	171
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.418	11.075	12.493	12.493
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>9.597</b>	<b>14.840</b>	<b>24.437</b>	<b>24.437</b>

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	11.773	11.773
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	171	171
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	12.493	12.493
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>24.437</b>	<b>24.437</b>

### Disponibilità liquide

Alla chiusura dell'esercizio risultano **€ 625,00** di giacenza di denaro contante, ed **€ 338,00** di giacenza sulla carta di credito prepagata.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	74.667	(74.667)	0
Denaro e altri valori in cassa	924	40	964
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>75.591</b>	<b>(74.627)</b>	<b>964</b>

### **Ratei e risconti attivi**

La voce ratei e risconti attivi di ammontare complessivo pari ad **€ 224.556**, 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 2019 che sono stati liquidati nel corso dell'esercizio 2020 sono i seguenti:

Ratei attivi contributi da rendicontare	Importo
Progetto "Promozione e certificazione tirocini - Rif.to PA: 2016-6938/RER; 2016-7358/RER; 2016-8759/RER; 2017-9271/RER;	13.025,00

2017-9340/RER; 2017-9389/RER; 2017-9456/RER; 2017-8850/RER; (Regione Emilia Romagna) - <b>Non ancora emesse note di addebito</b>	
Contributo progetto "Operatore agro-alimentare - Rif.to PA 2018-10066/RER (Regione Emilia Romagna) - <b>Nota di addebito n. 01 del 17/01/2020</b>	62.334,00
Contributo progetto "Operatore agro-alimentare - Rif.to PA 2019-11790/RER (Regione Emilia Romagna) - <b>Nota di addebito n. 02 del 28/01/2020</b>	42.737,60
Progetto Antidispersione - rif.to PA 2018-10455/RER (Regione Emilia Romagna) - <b>Nota di addebito n. 04 del 10/02/2020</b>	2.500,00
Progetto Antidispersione - rif.to PA 2018-10455/RER (Regione Emilia Romagna) - <b>Nota di addebito n. 05 del 14/03/2020</b>	2.500,00
Contributo progetto "Operatore agro-alimentare - Rif.to PA 2017-7730/RER (Regione Emilia Romagna) - <b>Nota di addebito n. 09 del 10/07/2020</b>	24.086,00
Contributo progetto "Operatore agricolo - Rif.to PA 2018-10397/RER (Regione Emilia Romagna) - <b>Nota di addebito n. 10 del 10/07/2020</b>	13.847,25
Contributo operazione rif.to PA 2018-10238/RER (Fondazione En. A.I.P. S. Zavatta) - <b>Nota di addebito n. 11 del 06/08/2020</b>	16.409,55
Progetto Antidispersione - rif.to PA 2017-7883/RER (Regione Emilia Romagna) - <b>Non ancora emessa nota di addebito</b>	2.500,00
Progetto Antidispersione - rif.to PA 2018-10455/RER (Regione Emilia Romagna) - <b>Non ancora emessa nota di addebito</b>	2.500,00
Progetto Sgranava (Regione Emilia Romagna) - <b>Non ancora emessa nota di addebito</b>	5.075,00
Progetto rif.to PA 2018-10761/RER (Regione Emilia Romagna) - <b>Non ancora emessa nota di addebito</b>	37.042,00

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	131.115	93.441	224.556
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	131.115	93.441	224.556

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le variazioni nelle voci patrimoniali passive sono così riepilogate:

<b>Voce</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>Variazione</b>
Patrimonio Netto	155.388,00	152.144,00	-3.244,00
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	22.492,00	16.818,00	-5.674,00
Debiti	61.691,00	97.360,00	35.669,00
Ratei e risconti	24.641,00	19.516,00	-5.125,00
	<b>264.212,00</b>	<b>285.838,00</b>	<b>21.626,00</b>

### **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	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Decrementi			
Capitale	20.000	-			20.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	115.466	994			114.472
Varie altre riserve	0	1			(1)
<b>Totale altre riserve</b>	<b>115.466</b>	<b>995</b>			<b>114.471</b>
Utile (perdita) dell'esercizio	19.922	19.922		17.673	17.673
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>155.388</b>	<b>20.917</b>		<b>17.673</b>	<b>152.144</b>

### 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

<b>Patrimonio Vincolato</b>	
- Fondo di dotazione iniziale	20.000,00
- Fondi vincolati destinati da terzi	0,00
- Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	0,00
<b>Patrimonio Libero</b>	
- Riserve statutarie	0,00
- Risultato gestionale esercizi precedenti da destinare	114.472,00
- Risultato gestionale dell'esercizio	17.673,00
- Riserva di arrotondamento	0,00
<b>Totale Patrimonio Netto</b>	<b>152.145,00</b>

## 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>	22.492
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	3.755
Utilizzo nell'esercizio	9.430
Altre variazioni	1
<b>Totale variazioni</b>	(5.674)
<b>Valore di fine esercizio</b>	16.818

## 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:

<b>Voce</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>Differenza</b>
Debiti verso banche	--	24.430,00	24.430,00
Acconti	--	2.280,00	2.280,00
Debiti verso fornitori	30.646,00	45.733,00	15.087,00
Debiti tributari	9.085,00	5.641,00	-3.444,00
Debiti v/Istituti di previdenza	4.373,00	6.319,00	1.946,00
Altri debiti	17.587,00	12.957,00	-4.630,00
	<b>61.691,00</b>	<b>97.360,00</b>	<b>35.669,00</b>

### Variazioni e scadenza dei debiti

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

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazione nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>Quota scadente entro l'esercizio</b>
Debiti verso banche	0	24.430	24.430	24.430
Acconti	0	2.280	2.280	2.280
Debiti verso fornitori	30.646	15.087	45.733	45.733
Debiti tributari	9.085	(3.444)	5.641	5.641
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.373	1.946	6.319	6.319
Altri debiti	17.587	(4.630)	12.957	12.957
<b>Totale debiti</b>	<b>61.691</b>	<b>35.669</b>	<b>97.360</b>	<b>97.360</b>

I "Debiti verso banche" sono costituiti esclusivamente dal conto corrente tenuto presso la Ubi Banca S.p.A., filiale di Novafeltria.

Gli "Acconti" sono costituiti da somme incassate nell'esercizio da parte dei partecipanti ad un corso di inglese tenuto dalla nostra Fondazione, le cui fatture sono state emesse nell'esercizio successivo.

I "Debiti verso fornitori" evidenziano i debiti per fatture ricevute e non pagate entro la fine dell'esercizio (**Euro 7.579,00**), nonché le fatture di competenza dell'esercizio ma non ancora pervenute alla data di chiusura (**Euro 38.154,00**).

I "Debiti tributari" si riferiscono alle ritenute IRPEF operate sulle retribuzioni maturate dai dipendenti nell'esercizio 2019, ma non ancora pagate alla data di chiusura dell'esercizio (**Euro 1.949,00**), alle ritenute di acconto operate sui compensi dei lavoratori autonomi ma non ancora pagate alla data di chiusura dell'esercizio (**Euro 2.029,00**), all'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R. (**Euro 29,00**), al debito verso l'Erario per IRES di competenza dell'esercizio (**Euro 750,00**), al debito verso la Regione Emilia Romagna per IRAP di competenza dell'esercizio (**Euro 714,00**), nonché al debito verso l'Erario per IVA di competenza dell'esercizio (**Euro 170,00**).

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 12.757,00**), nonché al debito verso i collaboratori per anticipazioni di spese da essi sostenute (**Euro 199,00**).

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	24.430	24.430
Acconti	2.280	2.280
Debiti verso fornitori	45.733	45.733
Debiti tributari	5.641	5.641
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.319	6.319
Altri debiti	12.957	12.957
Debiti	97.360	97.360

### **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:

<b>Ratei passivi</b>	<b>Importo</b>
Compensi per prestazioni di lavoro occasionale prestate nel corso dell'esercizio, ma che sono stati corrisposti ai percettori nell'esercizio successivo	12.947,98
Ferie maturate dal personale dipendente nel corso dell'esercizio	4.067,89
Canone per utilizzo attrezzature e servizi	2.500,00
<b>T O T A L E</b>	<b>19.515,87</b>

## 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:

<b>Voce</b>	<b>Esercizio corrente</b>	<b>Esercizio precedente</b>	<b>Variazione</b>
Ricavi delle vendite e prestazioni	5.582,00	4.132,00	1.450,00
Altri ricavi e proventi	402.693,00	319.059,00	83.634,00
<b>Totale</b>	<b>408.275,00</b>	<b>323.191,00</b>	<b>85.084,00</b>

I ricavi delle vendite e delle prestazioni riguardano:

- 1) Compenso percepito dalla Società Valpharma International S.p.A. relativa al progetto di "Tirocinio di orientamento, formazione e inserimento o reinserimento, finalizzati all'inclusione sociale, alla autonomia delle persone e alla riabilitazione" (**Euro 3.302,00**);
- 2) Compensi percepiti per l'organizzazione di un corso di inglese tenutosi nel mese di Ottobre 2019 (**Euro 2.280,00**).

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 2018-10397/RER (**€ 62.257,25**);
  - l'organizzazione del corso di formazione professionale "*Operatore Agro-alimentare*" - Progetto PA 2018-10066/RER (**€ 166.055,00**);
  - l'organizzazione del corso di formazione professionale "*Tecnico della valorizzazione dei beni/prodotti culturali*" - Progetto PA 2018-10761/RER (**€ 47.414,00**);

- Azione regionale per l'integrazione progettuale e operativa di supporto al sistema regionale dell'istruzione e formazione professionale per l'anno scolastico 2018/2019 ( **Euro 710,00**);
- l'organizzazione del corso di formazione professionale " *Operatore Agro-alimentare*" - Progetto PA 2019-11790/RER ( **€ 36.541,86**);
- Progetto Antidispersione - rif.to PA 2018-10455/RER ( **€ 7.500,00**);
- Progetto Antidispersione - rif.to PA 2017-7883/RER ( **€ 2.500,00**);
- l'organizzazione del corso di formazione professionale " *Operatore Agro-alimentare*" - Progetto PA 2017-7730/RER ( **€ 24.086,00**);
- Progetto rif.to PA 2018-10761/RER ( **€ 37.042,00**);
  - b) dalla Fondazione En.A.I.P. S. Zavatta per:
- progetto PA 2017-7898/RER - Fondo Regionale Disabili - Prog. 2-4-8-9-16 ( **€ 2.168,34** );
- progetto PA 2018-10238/RER ( **€ 16.409,55**);

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

<b>Descrizione</b>	<b>Finanziamento pubblico</b>	<b>Mercato</b>	<b>Totale</b>
Ricavi delle vendite e prestazioni		5.582,00	5.582,00
Contributi in c/esercizio	402.684,00		402.684,00
Altri ricavi e proventi		9,00	9,00
	<b>402.684,00</b>	<b>5.591,00</b>	<b>408.275,00</b>

## 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 € **193.214** e rispetto all'esercizio precedente sono aumentati del **32,27%**.

### Costi per godimento di beni di terzi

Tali costi sono costituiti 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 21.067,00** rispetto all'esercizio precedente.

La ripartizione del personale per categoria è la seguente:

Descrizione	Dipendenti al 31/12 /2019	Dipendenti al 31/12 /2018
Responsabile di corso - Livello 6	01	03
Responsabile dei processi - Livello 6	--	--
Formatore tutor - Livello 5	06	02
Formatore - Livello 5	--	--
Addetto alle pulizie - Livello 1	01	--
Responsabile amministrativo - Livello 2	--	--
<b>T o t a l i</b>	<b>08</b>	<b>05</b>

### 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	101,00
------------------	--------

Abbonamenti	586,00
Multe e ammende indeducibili	1.894,00
Sopravvenienze passive	638,00
Abbuoni e arrotondamenti passivi	34,00
Erogazioni liberali	12.500,00
Altri oneri di gestione deducibili	4.393,00

## Proventi e oneri finanziari

I proventi finanziari riguardano gli interessi attivi di conto corrente.

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli interessi e gli altri oneri finanziari riguardano gli interessi passivi di conto corrente.

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

Le imposte correnti sono pari ad **Euro 7.968,00**, e si riferiscono ad Irap per la quota di **Euro 6.628,00** e ad Ires per la quota di **Euro 1.340,00**.

## 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 /2019	Dipendenti al 31/12 /2018
Responsabile di corso - Livello 6	01	03
Formatore tutor - Livello 5	06	02
Addetto alle pulizie - Livello 1	01	--
Responsabile amministrativo - Livello 2	--	--
<b>T o t a l i</b>	<b>08</b>	<b>05</b>

### 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:

	Sindaci
Compensi	3.120

### Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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:

$$(25.401 + 224.556) / (97.360 + 19.516) = \mathbf{2,14}$$

#### 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

$$24.437 / 408.275 \times 365 = \mathbf{21,90}$$

#### 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

$$72.930 / 382.524 \times 365 = \mathbf{69,71}$$

#### 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

$$117 / 408.275 = \mathbf{0,00\%}$$

\*\*\*\*\*

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 11 settembre 2020**

**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.