

FONDAZIONE VALMARECCHIA

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GIUSEPPE MAZZINI 62 - 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

	31-12-2020	31-12-2019
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	21.853	1.142
Totale immobilizzazioni immateriali	21.853	1.142
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	4.490	6.402
3) attrezzature industriali e commerciali	13.617	22.454
4) altri beni	9.649	5.503
Totale immobilizzazioni materiali	27.756	34.359
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.250	250
Totale crediti verso altri	5.250	250
Totale crediti	5.250	250
Totale immobilizzazioni finanziarie	5.250	250
Totale immobilizzazioni (B)	54.859	35.751
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	11.773
Totale crediti verso clienti	0	11.773
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.918	171
Totale crediti tributari	2.918	171
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.839	12.493
Totale crediti verso altri	4.839	12.493
Totale crediti	7.757	24.437
IV - Disponibilità liquide		
3) danaro e valori in cassa	3.889	964
Totale disponibilità liquide	3.889	964
Totale attivo circolante (C)	11.646	25.401
D) Ratei e risconti	146.646	224.556
Totale attivo	213.281	285.838
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	21.500	20.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	133.952	114.472
Varie altre riserve	1	(1)
Totale altre riserve	133.953	114.471

IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(64.862)	17.673
Totale patrimonio netto	90.591	152.144
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	21.200	16.818
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.257	24.430
Totale debiti verso banche	12.257	24.430
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.280	2.280
Totale acconti	2.280	2.280
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	40.049	45.733
Totale debiti verso fornitori	40.049	45.733
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.607	5.641
Totale debiti tributari	8.607	5.641
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.407	6.319
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.407	6.319
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.691	12.957
Totale altri debiti	12.691	12.957
Totale debiti	80.291	97.360
E) Ratei e risconti	21.199	19.516
Totale passivo	213.281	285.838

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.800	5.582
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	290.828	402.684
altri	930	9
Totale altri ricavi e proventi	291.758	402.693
Totale valore della produzione	294.558	408.275
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	14.134	18.488
7) per servizi	162.976	193.214
8) per godimento di beni di terzi	7.700	2.500
9) per il personale		
a) salari e stipendi	97.429	100.061
b) oneri sociali	22.984	26.465
c) trattamento di fine rapporto	5.782	5.397
Totale costi per il personale	126.195	131.923
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.596	3.930
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	12.418	11.992
Totale ammortamenti e svalutazioni	15.014	15.922
14) oneri diversi di gestione	28.932	20.477
Totale costi della produzione	354.951	382.524
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(60.393)	25.751
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	10	7
Totale proventi diversi dai precedenti	10	7
Totale altri proventi finanziari	10	7
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2	117
Totale interessi e altri oneri finanziari	2	117
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	8	(110)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(60.385)	25.641
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.477	7.968
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.477	7.968
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(64.862)	17.673

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(64.862)	17.673
Imposte sul reddito	4.477	7.968
Interessi passivi/(attivi)	(8)	112
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(60.364)	25.751
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	5.782	5.397
Ammortamenti delle immobilizzazioni	15.014	15.922
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	20.796	21.319
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(39.568)	47.070
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	11.773	(4.203)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(9.084)	15.087
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	77.910	(93.441)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	1.683	(5.125)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	8.699	(14.485)
Totale variazioni del capitale circolante netto	90.981	(102.167)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	51.413	(55.097)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	8	(112)
(Imposte sul reddito pagate)	(4.477)	(7.968)
Altri incassi/(pagamenti)	(1.400)	(11.071)
Totale altre rettifiche	(5.869)	(19.151)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	45.544	(74.248)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(5.422)	(2.650)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(23.307)	(1.142)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(5.000)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(33.729)	(3.792)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(12.173)	24.430
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	3.313	-
(Rimborso di capitale)	-	(20.917)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(8.860)	3.513
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.955	(74.527)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	-	74.667
Danaro e valori in cassa	625	924
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	625	75.591

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Danaro e valori in cassa	3.889	964
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.889	964

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

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.

Voce	31/12/2019	31/12/2020	Differenza
Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti	130,00	130,00	--
Immobilizzazioni	35.751,00	54.859,00	19.108,00
Crediti	24.437,00	7.769,00	-16.668,00
Disponibilità' liquide	964,00	3.889,00	2.925,00
Ratei e risconti	224.556,00	146.646,00	-77.910,00
	285.838,00	213.293,00	-72.545,00

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

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.

Inoltre, nel corso dell'anno 2020, la Fondazione ha trasferito la propria sede nei locali di proprietà del Comune di Novafeltria, precisamente presso il Palazzo Lombardini, in Corso Mazzini n. 62, ed ha dovuto sostenere ingenti spese di ristrutturazione per rendere i locali idonei all'uso che ne deve fare la Fondazione.

Principalmente i costi hanno riguardato il rifacimento dell'impianto elettrico per **Euro 12.932,00**, e il rifacimento dell'impianto termico per **Euro 7.688,00**, oltre altri piccoli interventi ammontanti complessivamente ad **Euro 2.686,00**.

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

Nel corso dell'esercizio sono state acquistate piccole attrezzature per le aule di informatica, per una spesa complessiva di **Euro 5.815,00**.

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, dai versamenti a titolo di cauzione effettuati in relazione a contratti di fornitura di utenze e servizi (**Euro 250,00**), nonché al deposito cauzionale relativo al contratto di locazione stipulato per i locali adibiti ad uso laboratorio gastronomico (**Euro 5.000,00**). .

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	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	250	5.000	5.250	5.250

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Totale crediti immobilizzati	250	5.000	5.250	5.250

Attivo circolante

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Crediti Verso clienti	--	--	--	--
Crediti tributari	2.918,00	--	--	2.918,00
Verso altri	4.852,00	--	--	4.852,00
	7.770,00	--	--	7.770,00

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 tributari si riferiscono principalmente al credito verso l'Erario per il bonus Renzi spettante ai lavoratori dipendenti, il quale è stato poi recuperato nei primi mesi

del 2021 (**Euro 2.204,00**), nonché al credito verso l'Erario per le integrazioni salariali corrisposte a partire dal 1° luglio 2020 ai dipendenti già beneficiari del bonus Renzi, anch'esso recuperato poi nei primi mesi del 2021 (**Euro 903,00**).

I crediti verso altri si riferiscono a pagamenti effettuati a diversi fornitori, per i quali al termine dell'esercizio non era ancora pervenuta la fattura (**Euro 4.744,00**), nonché al conguaglio Inail per maggiori premi versati nel corso dell'esercizio..

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	11.773	(11.773)	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	171	2.747	2.918	2.918
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	12.493	(10.660)	4.839	4.839
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	24.437	(19.686)	7.757	7.757

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide riguardano esclusivamente giacenza di denaro contante.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	964	3.264	3.889
Totale disponibilità liquide	964	3.264	3.889

Ratei e risconti attivi

La voce ratei e risconti attivi di ammontare complessivo pari ad **€ 146.646**, 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 2020 che sono stati liquidati nel corso dell'esercizio 2021 sono i seguenti:

Ratei attivi contribuiti da rendicontare	Importo
Progetto "Promozione e certificazione tirocini - Rif.to PA: 2016-6938/RER; 2016-7358/RER; 2016-8759/RER; 2017-9271/RER; 2017-9340/RER; 2017-9389/RER; 2017-9456/RER; 2017-8850/RER; (Regione Emilia Romagna) - Non ancora emesse note di addebito	10.534,00
Progetto "Fondo Regionale Disabili" - Rif.to P.A. 2017-7898/RER (Regione Emilia Romagna) - Non ancora emesse note di debito	779,23
Contributo progetto "Operatore agro-alimentare - Rif.to P.A. 2019-11790/RER (Regione Emilia Romagna) - Nota di addebito n. 01 del 07/01/2021	38.899,83
Progetto Antidispersione - rif.to PA 2017-7883/RER (Regione Emilia Romagna) - Non ancora emessa nota di debito	2.500,00
Progetto Antidispersione - rif.to PA 2018-10455/RER (Regione Emilia Romagna) - Non ancora emessa nota di debito	2.500,00
Contributo progetto "Tecnico delle vendite specializzato nelle filiere corte per i prodotti tipici" -Rif.to P.A. 2019-14205/RER (Regione Emilia Romagna) - Nota di addebito n. 02 del 11/01/2021	21.216,00
Contributo progetto "Operatore agro-alimentare" - Rif.to P.A. 2020-14284/RER (Regione Emilia Romagna) - Nota di addebito n. 03 del 14/01/2021	21.094,00
Progetto "Azione Regionale per il Successo Formativo per l'a.s. 2020-2021 - FSE III" - Rif.to P.A. 2020-14418/RER - Nota di addebito n. 25 del 02/08/2021	3.000,00
Progetto "Promozione e certificazione tirocini" - rif.to PA 2019-12087/RER (Regione Emilia Romagna) - Non ancora emessa nota di addebito	11.247,00
Progetto Sgranava (Regione Emilia Romagna) - Non ancora emessa nota di addebito	27.946,67

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le variazioni nelle voci patrimoniali passive sono così riepilogate:

Voce	31/12/2019	31/12/2020	Variazione
Patrimonio Netto	152.144,00	90.590,00	-61.554,00
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	16.818,00	21.200,00	4.382,00
Debiti	97.360,00	80.304,00	-17.056,00
Ratei e risconti	19.516,00	21.199,00	1.683,00
	285.838,00	213.293,00	-72.545,00

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 al netto del 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 quota 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**.

Nel corso dell'esercizio 2020 è entrata a far parte della Fondazione, in qualità di socio partecipante, la Società Agricola F.Ili Piva S.S., 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	1.500	-		21.500
Altre riserve					
Riserva straordinaria	114.472	19.480	-		133.952
Varie altre riserve	(1)	4	-		1
Totale altre riserve	114.471	19.484	-		133.953
Utile (perdita) dell'esercizio	17.673	-	12.032	(64.862)	(64.862)
Totale patrimonio netto	152.144	20.984	12.032	(64.862)	90.591

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	21.500,00
- 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	133.952,00
- Risultato gestionale dell'esercizio	-64.862,00
- Riserva di arrotondamento	0,00
Totale Patrimonio Netto	90.590,00

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della Fondazione nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	16.818
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	5.782

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Utilizzo nell'esercizio	1.400
Totale variazioni	4.382
Valore di fine esercizio	21.200

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	31/12/2019	31/12/2020	Differenza
Debiti verso banche	24.430,00	12.257,00	-12.173,00
Acconti	2.280,00	2.280,00	--
Debiti verso fornitori	45.733,00	40.062,00	-5.671,00
Debiti tributari	5.641,00	8.607,00	2.966,00
Debiti v/Istituti di previdenza	6.319,00	4.407,00	-1.912,00
Altri debiti	12.957,00	12.691,00	-266,00
	97.360,00	80.304,00	-17.056,00

Variazioni e scadenza dei debiti

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

I "Debiti verso banche" sono costituiti esclusivamente dal conto corrente tenuto presso la Banca Intesa SanPaolo 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 26.302,00**), nonché le fatture di competenza dell'esercizio ma non ancora pervenuta alla data di chiusura (**Euro 13.759,00**).

I "Debiti tributari" si riferiscono alle ritenute IRPEF operate sulle retribuzioni maturate dai dipendenti nell'esercizio 2020, ma non ancora pagate alla data di chiusura dell'esercizio (**Euro 1.403,00**), alle ritenute di acconto operate sui compensi dei lavoratori autonomi ma non ancora pagate alla data di chiusura dell'esercizio (**Euro 4.988,00**), al debito verso l'Erario per IRES di competenza dell'esercizio precedente e non ancora versata (**Euro 750,00**), al debito verso la Regione Emilia Romagna per IRAP di competenza dell'esercizio corrente e dell'esercizio precedente non versata (**Euro 1.160,00**), nonché al debito verso l'Erario per IVA di competenza dell'esercizio (**Euro 306,00**).

I "Debiti verso istituti di previdenza" sono formati dagli oneri sociali INPS maturati sulle retribuzioni del personale dipendente.

Gli "Altri debiti", si riferiscono al debito verso il personale dipendente per retribuzioni pagate nell'esercizio successivo (**Euro 12.305,00**), nonché al debito verso i collaboratori per compensi a loro spettanti (**Euro 386,00**).

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
	15.902,00

Compensi per prestazioni di lavoro occasionale prestate nel corso dell'esercizio, ma che sono stati corrisposti ai percettori nell'esercizio successivo	
Ferie maturate dal personale dipendente nel corso dell'esercizio	2.797,00
Canone per utilizzo attrezzature e servizi "Tonino Guerra"	2.500,00
T O T A L E	21.199,00

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	2.800,00	5.582,00	-2.782,00
Altri ricavi e proventi	291.758,00	402.693,00	-110.935,00
T o t a l i	294.558,00	408.275,00	-113.717,00

I ricavi delle vendite e delle prestazioni riguardano:

- 1) Compenso percepito dalla Pro Loco di Talamello per l'organizzazione del buffet "Fiera del Formaggio di fossa" (**Euro 1.856,00**);
- 2) Compensi percepiti per l'organizzazione di un corso di inglese tenutosi nel mese di Febbraio 2020 (**Euro 944,00**).

Gli altri ricavi e proventi riguardano quasi esclusivamente i contributi in conto esercizio erogati dalla Regione Emilia Romagna per l'organizzazione di corsi di formazione.

Tra i contributi in conto esercizio figurano anche le seguenti erogazioni liberali elargite da enti privati, e più precisamente:

- Pro Loco di Perticara **Euro 200,00**;
- Ente Parco Sasso Simone e Simoncello **Euro 500,00**;
- Lions Club Ariminus Montefeltro **Euro 2.000,00**;
- Partec S.r.l. **Euro 12.000,00**;

- Aetna Group S.p.A. **Euro 1.500,00.**
-

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		2.800,00	2.800,00
Contributi in c/esercizio	274.628,00	16.200,00	290.828,00
Altri ricavi e proventi		930,00	930,00
	274.628,00	19.930,00	294.558,00

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 **€ 162.976** e rispetto all'esercizio precedente sono diminuiti del **15,65%**.

Costi per godimento di beni di terzi

Tali costi sono costituiti dal canone corrisposto all'Istituto scolastico "Tonino Guerra" per l'utilizzo dei locali appartenenti alla Istituzione scolastica, nonché dai canoni di locazione relativi ai locali ove è situato il laboratorio gastronomico.

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 5.728,00** rispetto all'esercizio precedente.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

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

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

Oneri diversi di gestione

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

Imposta di bollo	100,00
Iva indetraibile sugli acquisti	24.170,00
Multe e ammende indeducibili	101,00
Sopravvenienze passive	2.544,00
Abbuoni e arrotondamenti passivi	218,00
Altri oneri di gestione deducibili	1.800,00

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 4.477,00**, e si riferiscono ad Irap per la quota di **Euro 3.805,00** e ad Ires per la quota di **Euro 672,00**.

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 /2020	Dipendenti al 31/12 /2019
Responsabile di corso - Livello 6	01	01
Formatore tutor - Livello 5	06	06
Addetto alle pulizie - Livello 1	01	01
Responsabile amministrativo - Livello 2	--	--
Tot ali	08	08

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

È 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:

$$(11.646 + 146.646) / (80.304 + 21.199) = \mathbf{1,56}$$

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

$$7.757 / 294.559 \times 365 = \mathbf{9,61}$$

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

$$68.047 / 354.951 \times 365 = \mathbf{69,97}$$

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

$$2 / 294.559 = \mathbf{0,00\%}$$

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 13 settembre 2021

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.