

FONDAZIONE VALMARECCHIA

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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

	31-12-2021	31-12-2020
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	17.032	21.853
Totale immobilizzazioni immateriali	17.032	21.853
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	2.618	4.490
3) attrezzature industriali e commerciali	6.292	13.617
4) altri beni	8.861	9.649
Totale immobilizzazioni materiali	17.771	27.756
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.500	5.250
Totale crediti verso altri	5.500	5.250
Totale crediti	5.500	5.250
Totale immobilizzazioni finanziarie	5.500	5.250
Totale immobilizzazioni (B)	40.303	54.859
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	45.654	0
Totale crediti verso clienti	45.654	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.251	2.918
Totale crediti tributari	6.251	2.918
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.175	4.839
Totale crediti verso altri	5.175	4.839
Totale crediti	57.080	7.757
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	25.578	0
3) danaro e valori in cassa	1	3.889
Totale disponibilità liquide	25.579	3.889
Totale attivo circolante (C)	82.659	11.646
D) Ratei e risconti	114.766	146.646
Totale attivo	237.858	213.281
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
VI - Altre riserve, distintamente indicate	21.500	21.500
Riserva straordinaria	58.815	133.952
Varie altre riserve	0	1

Totale altre riserve	58.815	133.953
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	25.998	(64.862)
Totale patrimonio netto	106.313	90.591
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	27.871	21.200
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	12.257
Totale debiti verso banche	0	12.257
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	2.280
Totale acconti	0	2.280
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	39.802	40.049
Totale debiti verso fornitori	39.802	40.049
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.918	8.607
Totale debiti tributari	13.918	8.607
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.311	4.407
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.311	4.407
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	25.601	12.691
Totale altri debiti	25.601	12.691
Totale debiti	89.632	80.291
E) Ratei e risconti	14.042	21.199
Totale passivo	237.858	213.281

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.090	2.800
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	619.038	290.828
altri	3.349	930
Totale altri ricavi e proventi	622.387	291.758
Totale valore della produzione	623.477	294.558
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	22.945	14.134
7) per servizi	363.041	162.976
8) per godimento di beni di terzi	12.700	7.700
9) per il personale		
a) salari e stipendi	115.809	97.429
b) oneri sociali	35.239	22.984
c) trattamento di fine rapporto	7.730	5.782
e) altri costi	884	0
Totale costi per il personale	159.662	126.195
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.821	2.596
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	13.326	12.418
Totale ammortamenti e svalutazioni	18.147	15.014
14) oneri diversi di gestione	9.954	28.932
Totale costi della produzione	586.449	354.951
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	37.028	(60.393)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	10
Totale proventi diversi dai precedenti	0	10
Totale altri proventi finanziari	0	10
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	239	2
Totale interessi e altri oneri finanziari	239	2
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(239)	8
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	36.789	(60.385)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	10.791	4.477
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	10.791	4.477
21) Utile (perdita) dell'esercizio	25.998	(64.862)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	25.998	(64.862)
Imposte sul reddito	10.791	4.477
Interessi passivi/(attivi)	576	(8)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	55.720	(60.574)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	7.730	5.782
Ammortamenti delle immobilizzazioni	-	15.014
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	7.730	20.796
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	63.450	(39.778)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(45.654)	11.773
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	14.718	(5.684)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	31.880	77.910
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(7.157)	1.683
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(7.830)	5.695
Totale variazioni del capitale circolante netto	(14.043)	91.377
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	49.407	51.599
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(576)	8
(Imposte sul reddito pagate)	-	(4.477)
Altri incassi/(pagamenti)	(1.059)	(1.400)
Totale altre rettifiche	(1.635)	(5.869)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	47.772	45.730
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(3.575)	(5.815)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(24.641)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(250)	(5.000)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(3.825)	(35.456)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(12.425)	(12.173)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	3.309
(Rimborso di capitale)	(10.095)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(22.520)	(8.864)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	21.427	1.410
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Danaro e valori in cassa	3.889	964
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.889	964
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	25.578	0
Danaro e valori in cassa	1	3.889
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	25.579	3.889

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

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 2021 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	31/12/2020	31/12/2021	Differenza
Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti	130,00	130,00	--
Immobilizzazioni	54.859,00	40.303,00	-14.556,00
Crediti	7.757,00	57.080,00	49.323,00
Disponibilità liquide	3.889,00	25.579,00	21.690,00
Ratei e risconti	146.646,00	114.766,00	-31.880,00
	213.281,00	237.858,00	24.577,00

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**.

	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	40.830	47.069
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.239	18.977	25.216
Valore di bilancio	-	21.853	21.853
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-	4.821	4.821
Totale variazioni	-	(4.821)	(4.821)
Valore di fine esercizio			

	delle opere dell'ingegno	immateriale	immateriale
Costo	6.239	40.830	47.069
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.239	23.798	30.037
Valore di bilancio	-	17.032	17.032

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 ed arredi, per una spesa complessiva di **Euro 3.563,00**, e più precisamente:

n. 05 sedie usate	50,00
n. 02 armadietti metallici	300,00
n. 01 cellulare Samsung A22	249,00
n. 01 proiettore portatile	403,00
Attrezzatura informatica	982,00
n. 01 impastatore planetario	439,00
n. 01 planetaria da banco	841,00
Attrezzatura varia e minuta	299,00

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	13.149	58.381	35.884	107.414
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.659	44.764	26.235	79.658
Valore di bilancio	4.490	13.617	9.649	27.756
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	1.579	1.761	3.340
Ammortamento dell'esercizio	1.872	8.904	2.549	13.325
Totale variazioni	(1.872)	(7.325)	(788)	(9.985)
Valore di fine esercizio				
Costo	13.149	60.960	39.641	113.750
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.531	53.668	28.784	92.983
Valore di bilancio	2.618	6.292	8.861	17.771

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 500,00**), 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	5.250	250	5.500	5.500
Totale crediti immobilizzati	5.250	250	5.500	5.500

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	45.654,00	--	--	45.654,00
Crediti tributari	6.251,00	--	--	6.251,00
Verso altri	5.175,00	--	--	5.175,00
	57.080,00	--	--	57.080,00

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 le integrazioni salariali corrisposte ai dipendenti già beneficiari del bonus Renzi, recuperate poi nei primi mesi del 2022 (**Euro 2.099,00**), nonché il credito verso l'Erario per maggiori ritenute versate su redditi di lavoro autonomo.

I crediti verso altri si riferiscono principalmente a pagamenti effettuati a diversi fornitori, per i quali al termine dell'esercizio non era ancora pervenuta la fattura (**Euro 4.744,00**).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	0	45.654	45.654	45.654
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.918	3.333	6.251	6.251
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.839	336	5.175	5.175
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	7.757	49.323	57.080	57.080

Disponibilità liquide

Alla chiusura dell'esercizio risulta un saldo attivo di conto corrente bancario ordinario tenuto presso la Banca Intesa SanPaolo S.p.A. di **€ 25.578** contabilizzato al valore nominale, nonché **€ 1,00** di giacenza di denaro contante.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	0	25.578	25.578
Denaro e altri valori in cassa	3.889	(3.888)	1
Totale disponibilità liquide	3.889	21.690	25.579

Ratei e risconti attivi

La voce ratei e risconti attivi di ammontare complessivo pari ad **€ 114.766**, 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 2021 che sono stati liquidati nel corso dell'esercizio 2021 sono i seguenti:

Ratei attivi contributi da rendicontare	Importo
Progetto "Promozione e certificazione tirocini - Rif.to PA 2016-7358/RER (Regione Emilia Romagna) - Nota di addebito n. 10 del 23/03/2022	5.268,50
Progetto "Promozione e certificazione tirocini - Rif.to PA 2017-9340/RER (Regione Emilia Romagna) - Non ancora emessa nota di addebito	426,00
Progetto "Promozione e certificazione tirocini - Rif.to PA 2017-9456/RER (Regione Emilia Romagna) - Non ancora emessa nota di addebito	213,00
Progetto "Promozione e certificazione tirocini - Rif.to PA 2017-8850/RER (Regione Emilia Romagna) - Nota n. 11 del 24/03 /2022	1.768,00
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
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	20.232,94
Progetto Antidispersione - rif.to PA 2019-12477/RER (Regione Emilia Romagna) - Non ancora emessa nota di debito	1.000,00
Progetto rif.to PA 2019-14205/RER prog. 1 (Regione Emilia Romagna) - Non ancora emessa nota di debito	13.980,00
Progetto "Percorsi formativi per lo sviluppo occupazionale delle filiere corte delle produzioni locali dell'Alta Valmarecchia - Settore agro-alimentare" - rif.to PA 2019-14810/RER (Regione Emilia Romagna) - Nota n. 9 del 15/03/2022	35.460,00
Progetto rif.to PA 2019-14811/RER (Regione Emilia Romagna) - Non ancora emessa nota di debito	13.096,00
Progetto rif.to PA 2020-13687/RER (Regione Emilia Romagna) - Non ancora emessa nota di debito	360,00
Progetto rif.to PA 2020-13899/RER (Regione Emilia Romagna) - Non ancora emessa nota di debito	800,00

Progetto rif.to PA 2020-14053/RER (Regione Emilia Romagna) - Non ancora emessa nota di debito	3.600,00
Progetto rif.to PA 2020-14155/RER (Regione Emilia Romagna) - Non ancora emessa nota di debito	400,00
Progetto rif.to PA 2020-14284/RER (Regione Emilia Romagna) - Non ancora emessa nota di debito	915,00
Progetto Antidispersione - rif.to PA 2020-14418/RER (Regione Emilia Romagna) - Non ancora emessa nota di debito	1.000,00

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le variazioni nelle voci patrimoniali passive sono così riepilogate:

Voce	31/12/2020	31/12/2021	Variazione
Patrimonio Netto	90.590,00	106.313,00	15.723,00
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	21.200,00	27.871,00	6.671,00
Debiti	80.291,00	89.632,00	9.341,00
Ratei e risconti	21.199,00	14.042,00	-7.157,00
	213.280,00	237.858,00	24.578,00

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 dell'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 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.lli 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	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Decrementi		
Capitale	21.500	-	-		21.500
Altre riserve					

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Decrementi		
Riserva straordinaria	133.952	-	75.137		58.815
Varie altre riserve	1	-	1		0
Totale altre riserve	133.953	-	75.138		58.815
Utile (perdita) dell'esercizio	(64.862)	64.862	-	25.998	25.998
Totale patrimonio netto	90.591	64.862	75.138	25.998	106.313

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	58.815,00
- Risultato gestionale dell'esercizio	25.998,00
- Riserva di arrotondamento	0,00
Totale Patrimonio Netto	106.313,00

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	21.200
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	7.730
Utilizzo nell'esercizio	1.059
Totale variazioni	6.671
Valore di fine esercizio	27.871

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	31/12/2020	31/12/2021	Differenza
Debiti verso banche	12.257,00	--	-12.257,00
Acconti	2.280,00	--	-2.280,00
Debiti verso fornitori	40.049,00	39.802,00	-247,00
Debiti tributari	8.607,00	13.918,00	5.311,00
Debiti v/Istituti di previdenza	4.407,00	10.311,00	5.904,00
Altri debiti	12.691,00	25.601,00	12.910,00
	80.291,00	89.632,00	9.341,00

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 banche	12.257	(12.257)	0	0
Acconti	2.280	(2.280)	0	0
Debiti verso fornitori	40.049	(247)	39.802	39.802
Debiti tributari	8.607	5.311	13.918	13.918
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.407	5.904	10.311	10.311
Altri debiti	12.691	12.910	25.601	25.601
Totale debiti	80.291	9.341	89.632	89.632

I "Debiti verso fornitori" evidenziano i debiti per fatture ricevute e non pagate entro la fine dell'esercizio (**Euro 13.341,00**), nonché le fatture di competenza dell'esercizio ma non ancora pervenuta alla data di chiusura (**Euro 26.461,00**).

I "Debiti tributari" si riferiscono alle ritenute IRPEF operate sulle retribuzioni maturate dai dipendenti nell'esercizio 2021, ma non ancora pagate alla data di chiusura dell'esercizio (**Euro 594,00**), al debito verso l'Erario per IRES (**Euro 1.012,00**), al debito verso la Regione Emilia Romagna per IRAP (**Euro 11.689,00**), nonché al debito verso l'Erario per IVA di competenza dell'esercizio (**Euro 623,00**).

I "Debiti verso istituti di previdenza" sono formati dagli oneri sociali INPS (**Euro 9.549,00**) e premio INAIL (**Euro 762,00**), maturati sulle retribuzioni del personale dipendente.

Gli "Altri debiti", si riferiscono al debito verso il personale dipendente per retribuzioni pagate nell'esercizio successivo (**Euro 14.157,00**), nonché al debito verso i collaboratori per compensi a loro spettanti (**Euro 11.444,00**).

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
Compensi per prestazioni di lavoro occasionale prestate nel corso dell'esercizio, ma che sono stati corrisposti ai percettori nell'esercizio successivo	4.320,00
Ferie maturate dal personale dipendente nel corso dell'esercizio	6.175,00
Canone per utilizzo attrezzature e servizi "Tonino Guerra"	3.100,00
Quota E.BI.R.FO.P.	447,00
T O T A L E	14.042,00

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	21.199	(7.157)	14.042
Totale ratei e risconti passivi	21.199	(7.157)	14.042

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	1.090,00	2.800,00	-1.710,00
Altri ricavi e proventi	622.387,00	291.758,00	330.629,00
T o t a l i	623.477,00	294.558,00	328.919,00

I ricavi delle vendite e delle prestazioni riguardano:

- 1) Compenso percepito da ERGO per corso aggiornamento formazione rivolto ai datori di lavoro (**Euro 210,00**);
- 2) Compenso percepito da Apt Servizi Srl Prodotti trasversali LR4 Slow Tourism per Progetto "TAKE IT SLOW Project Interreg Italy Croatia" del 29/11/2021 presso la nostra sede - aperitivo per 20 partecipanti (**Euro 120,00**);
- 3) Compensi percepiti per l'organizzazione di un corso di architettura progetto Soux (**Euro 760,00**).

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 gli altri ricavi e proventi figurano anche le seguenti erogazioni liberali elargite da enti privati, e più precisamente:

- Comune di Sant'Agata Feltria Euro 366,00
- Banca Credito Cooperativo Valmarecchia Euro 1.230,00
- Lions Club Ariminus Montefeltro Euro 1.500,00.

Infine nella stessa voce risultano sopravvenienze attive per euro 250,00 ed abbuoni attivi per euro 3,00.

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	--	1.090,00	1.090,00
Contributi in c/esercizio	619.038,00	--	619.038,00
Altri ricavi e proventi	--	3.349,00	3.349,00
	619.038,00	4.439,00	623.477,00

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 **€ 363.041,00** e rispetto all'esercizio precedente sono aumentati del **122,77%**.

Costi per godimento di beni di terzi

Tali costi sono costituiti dai canoni di locazione relativi ai locali ove è situato il laboratorio gastronomico, nonché ai locali dove è situata la Sede della Fondazione.

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 33.467,00** 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
Imposta di registro	187,00
Abbonamenti a riveste	30,00
Multe e ammende indeducibili	158,00
Erogazioni liberali	50,00
Arrotondamenti passivi	1,00
Altri oneri di gestione deducibili	3.269,00
Altri oneri di gestione indeducibili	5.721,00

Proventi e oneri finanziari

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 10.791,00**, e si riferiscono ad Irap per la quota di **Euro 10.529,00** e ad Ires per la quota di **Euro 262,00**.

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 /2021	Dipendenti al 31/12 /2020
Responsabile di corso - Livello 6	01	01
Formatore tutor - Livello 5	04	06
Addetto alle pulizie - Livello 1	01	01
Responsabile amministrativo - Livello 3	01	--
T o t a l i	07	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	3.806

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:

$$(40.303 + 114.766) / (89.632 + 14.042) = \mathbf{1,50}$$

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

$$57.080 / 623.477 \times 365 = \mathbf{33,41}$$

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

$$89.632 / 586.449 \times 365 = \mathbf{55,78}$$

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

$$239 / 623.477 = \mathbf{0,00\%}$$

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 15 ottobre 2022

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.