

FONDAZIONE VALMARECCHIA

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

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

	31-12-2022	31-12-2021
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	12.210	17.032
Totale immobilizzazioni immateriali	12.210	17.032
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	1.349	2.618
3) attrezzature industriali e commerciali	4.246	6.292
4) altri beni	6.690	8.861
Totale immobilizzazioni materiali	12.285	17.771
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.500	5.500
Totale crediti verso altri	5.500	5.500
Totale crediti	5.500	5.500
Totale immobilizzazioni finanziarie	5.500	5.500
Totale immobilizzazioni (B)	29.995	40.303
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	41.118	45.654
Totale crediti verso clienti	41.118	45.654
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.769	6.251
Totale crediti tributari	2.769	6.251
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	5.175
Totale crediti verso altri	0	5.175
Totale crediti	43.887	57.080
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	455	25.578
3) danaro e valori in cassa	2	1
Totale disponibilità liquide	457	25.579
Totale attivo circolante (C)	44.344	82.659
D) Ratei e risconti	153.525	114.766
Totale attivo	227.994	237.858
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	21.500	21.500
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	77.508	58.815
Totale altre riserve	77.508	58.815

IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(66.373)	25.998
Totale patrimonio netto	32.635	106.313
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	39.020	27.871
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	34.841	0
Totale debiti verso banche	34.841	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	34.108	39.802
Totale debiti verso fornitori	34.108	39.802
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	36.036	13.918
Totale debiti tributari	36.036	13.918
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.404	10.311
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.404	10.311
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	26.738	25.601
Totale altri debiti	26.738	25.601
Totale debiti	138.127	89.632
E) Ratei e risconti	18.212	14.042
Totale passivo	227.994	237.858

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.943	1.090
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	477.251	619.038
altri	478	3.349
Totale altri ricavi e proventi	477.729	622.387
Totale valore della produzione	488.672	623.477
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	27.737	22.945
7) per servizi	271.268	363.041
8) per godimento di beni di terzi	14.256	12.700
9) per il personale		
a) salari e stipendi	149.092	115.809
b) oneri sociali	43.511	35.239
c) trattamento di fine rapporto	11.973	7.730
e) altri costi	0	884
Totale costi per il personale	204.576	159.662
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.821	4.821
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.644	13.326
Totale ammortamenti e svalutazioni	11.465	18.147
14) oneri diversi di gestione	10.697	9.954
Totale costi della produzione	539.999	586.449
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(51.327)	37.028
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	0	239
Totale interessi e altri oneri finanziari	0	239
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	0	(239)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(51.327)	36.789
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	15.046	10.791
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	15.046	10.791
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(66.373)	25.998

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(66.373)	25.998
Imposte sul reddito	15.046	10.791
Interessi passivi/(attivi)	-	239
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(51.327)	37.028
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	11.973	7.730
Ammortamenti delle immobilizzazioni	11.465	18.147
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	23.438	25.877
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(27.889)	62.905
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	4.536	(45.654)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(5.382)	(247)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(38.759)	31.880
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	4.170	(7.157)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	27.692	18.176
Totale variazioni del capitale circolante netto	(7.743)	(3.002)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(35.632)	59.903
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	-	(239)
(Imposte sul reddito pagate)	(15.046)	(10.791)
Altri incassi/(pagamenti)	(824)	(1.059)
Totale altre rettifiche	(15.870)	(12.089)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(51.502)	47.814
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.158)	(3.341)
Immobilizzazioni immateriali		
Disinvestimenti	1	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(250)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.157)	(3.591)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	34.841	(12.257)
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(7.656)	(10.276)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	27.185	(22.533)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(25.474)	21.690
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	25.578	-
Danaro e valori in cassa	1	3.889
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	25.579	3.889
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	455	25.578
Danaro e valori in cassa	2	1
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	457	25.579

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

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 2022 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	31/12/2021	31/12/2022	Differenza
Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti	130,00	130,00	--
Immobilizzazioni	40.303,00	29.995,00	-10.308,00
Crediti	57.080,00	43.887,00	-13.193,00
Disponibilità' liquide	25.579,00	457,00	-25.122,00
Ratei e risconti	114.766,00	153.525,00	38.759,00
	237.858,00	227.994,00	-9.864,00

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 aveva fino al 2020 la propria sede, e più precisamente trattasi della fornitura di n. 06 finestre fisse in alluminio con vetri.

Inoltre, nel corso dell'anno 2020, la Fondazione avendo trasferito la propria sede nei locali di proprietà del Comune di Novafeltria, precisamente presso il Palazzo Lombardini, in Corso Mazzini n. 62, 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	23.798	30.037
Valore di bilancio	-	17.032	17.032
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-	4.821	4.821
Altre variazioni	-	(1)	(1)
Totale variazioni	-	(4.822)	(4.822)

Valore di fine esercizio			
Costo	6.239	40.830	47.069
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.239	28.620	34.859
Valore di bilancio	-	12.210	12.210

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 una spesa complessiva di **Euro 807,00**, e più precisamente:

Impastatrice FIM	449,00
n. 02 antifurto GPS	358,00

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	13.149	59.960	37.880	110.989
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.531	53.668	29.019	93.218

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	2.618	6.292	8.861	17.771
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	807	-	807
Ammortamento dell'esercizio	1.269	2.852	2.171	6.292
Altre variazioni	-	(1)	-	(1)
Totale variazioni	(1.269)	(2.046)	(2.171)	(5.486)
Valore di fine esercizio				
Costo	13.149	60.767	37.880	111.796
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.800	56.520	31.190	99.510
Valore di bilancio	1.349	4.246	6.690	12.285

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	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	5.500	5.500	5.500
Totale crediti immobilizzati	5.500	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	41.118,00	--	--	41.118,00
Crediti tributari	2.769,00	--	--	2.769,00
Verso altri	--	--	--	--
	43.887,00	--	--	43.887,00

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 2023 (**Euro 1.006,00**), nonché il credito verso l'Erario per l'indennità una tantum denominata anche **Bonus 200**. Trattasi di un sostegno economico a favore dei lavoratori dipendenti istituito dagli articoli 31-32 del decreto legge 17 maggio 2022 n. 50, il cosiddetto **Decreto aiuti**.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	45.654	(4.536)	41.118	41.118
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.251	(3.482)	2.769	2.769
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.175	(19.850)	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	57.080	(27.868)	43.887	44.200

Disponibilità liquide

Alla chiusura dell'esercizio risulta un saldo attivo di conto corrente bancario ordinario tenuto presso la Riviera Banca di € **455,00** contabilizzato al valore nominale, nonché € **2,00** di giacenza di denaro contante.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	25.578	(25.123)	455
Denaro e altri valori in cassa	1	1	2
Totale disponibilità liquide	25.579	(25.122)	457

Ratei e risconti attivi

La voce ratei e risconti attivi di ammontare complessivo pari ad **€ 153.525,00**, 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 2022 che sono stati liquidati o che verranno liquidati nel corso dell'esercizio 2023 sono i seguenti:

Ratei attivi contributi da rendicontare	Importo
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 Antidispersione - rif.to PA 2019-12477/RER (Regione Emilia Romagna) - Non ancora emessa nota di debito	1.000,00
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 Antidispersione - rif.to PA 2020-14418/RER (Regione Emilia Romagna) - Non ancora emessa nota di debito	1.000,00
Oneri di gestione da novembre a Dicembre 2022 (Fondazione EN.A.I.P. S. ZAVATTA) - Nota n. 1 del 05/01/2023	6.504,18
Progetto "Rif PA 2019-13124/RER " interventi di politica attiva del lavoro - legge 14/2015" (Fondazione EN.A.I.P. S. ZAVATTA) - Nota di addebito n. 02 del 25/01/2023	7.319,08
Progetto "Operatore delle lavorazioni dei prodotti agro-alimentari Rif. PA 2022-17657/RER (Regione Emilia Romagna) - Nota di addebito n. 3 del 31/01/2023	23.842,60
Progetto "Rif PA 2020-15063/RER FRD- Fondo Regionale Disabili "Attivi Per Il Lavoro (Fondazione EN.A.I.P. S. ZAVATTA) - Nota n. 4 del 08/02/2023	6.938,80
Ore n.18 tutoraggio aggiuntivo mese di Novembre 2022 (Fondazione EN.A.I.P. S. ZAVATTA) - Nota di addebito n. 5 del 09/02/2023	405,18
	15.362,50

Progetto "Operatore delle lavorazioni dei prodotti agro-alimentari Rif. PA 2022-17871/RER (Regione Emilia Romagna) - Nota di addebito n. 6 del 16/02/2023	
Progetto "Operatore delle lavorazioni dei prodotti agro-alimentari Rif. PA 2022-17657/RER (Regione Emilia Romagna) - Nota di addebito n. 8 del 05/03/2023	12.412,90
Progetto "RIF PA 2022-17176/RER- (Regione Emilia Romagna) - Nota di addebito n. 09 del 09/03/2023	3.000,00
Progetto "Le comunità per fare formazione: Territori in rete" approvato DGR n. 1113/2021 e 1699/2021(Regione Emilia Romagna) - Nota di addebito n. 10 del 27/03/2023	1.470,00
Progetto "Operatore delle lavorazioni dei prodotti agro-alimentari Rif. PA 2022-17871/RER (Regione Emilia Romagna) - Nota di addebito n. 11 del 02/05/2023	24.345,60
Progetto "Operatore delle lavorazioni dei prodotti agro-alimentari Rif. PA 2022-17657/RER (Regione Emilia Romagna) - Nota di addebito n. 12 del 02/05/2023	27.340,80
Progetto" Rif PA 2019-11989/RER " Azioni formative e di politica attiva del lavoro a supporto dell'inserimento lavorativo e della permanenza nel lavoro - Rimini " Nota di addebito n. 14 del 05/08 /2023	2.735,84
Progetto rif.to PA 2023-15074/RER "percorsi per il lavoro" (Fondazione EN.A.I.P. S. ZAVATTA) - Nota n. 18 del 26/06 /2023	1.216,58
Progetto "Rif PA 2018-10238/RER " Azioni formative e di politica attiva del lavoro a supporto dell'inserimento lavorativo e della permanenza nel lavoro - Rimini" (Fondazione EN.A.I.P. S. ZAVATTA) - Nota di addebito n. 19 del 03/07/2023	408,49
Progetto Rif PA 2020-15063/RER FRD- Fondo Regionale Disabili "Attivi Per Il Lavoro " (Fondazione EN.A.I.P. S. ZAVATTA) - Nota di addebito n. 24 del 04/07/2023	6.612,32
Progetto "Rif PA 2018-10238/RER " Azioni formative e di politica attiva del lavoro a supporto dell'inserimento lavorativo e della permanenza nel lavoro - Rimini " Fondazione EN.A.I.P. S. ZAVATTA) - Nota di addebito n. 26 del 10/07/2023	1.451,21

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le variazioni nelle voci patrimoniali passive sono così riepilogate:

Voce	31/12/2021	31/12/2022	Variazione
Patrimonio Netto	106.313,00	32.635,00	-73.678,00
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	27.871,00	39.020,00	11.149,00
Debiti	89.632,00	138.127,00	48.495,00
Ratei e risconti	14.042,00	18.212,00	4.170,00
	237.858,00	227.994,00	-9.864,00

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	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	21.500	-	-		21.500
Altre riserve					

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Riserva straordinaria	58.815	-	18.693		77.508
Totale altre riserve	58.815	-	18.693		77.508
Utile (perdita) dell'esercizio	25.998	(25.998)	-	(66.373)	(66.373)
Totale patrimonio netto	106.313	(25.998)	18.693	(66.373)	32.635

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	77.508,00
- Risultato gestionale dell'esercizio	-66.373,00
- Riserva di arrotondamento	0,00
Totale Patrimonio Netto	32.635,00

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	27.871
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	11.973
Utilizzo nell'esercizio	824
Totale variazioni	11.149
Valore di fine esercizio	39.020

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	31/12/2021	31/12/2022	Differenza
Debiti verso banche	--	34.841,00	34.841,00
Acconti	--	--	--
Debiti verso fornitori	39.802,00	34.108,00	-5.694,00
Debiti tributari	13.918,00	36.036,00	22.118,00
Debiti v/Istituti di previdenza	10.311,00	6.404,00	-3.907,00
Altri debiti	25.601,00	26.738,00	1.137,00
	89.632,00	138.127,00	48.495,00

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	0	34.841	34.841	34.841
Debiti verso fornitori	39.802	(5.694)	34.108	34.108
Debiti tributari	13.918	22.118	36.036	36.036
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.311	(3.907)	6.404	6.404
Altri debiti	25.601	1.137	26.738	26.738
Totale debiti	89.632	48.495	138.127	138.127

I "Debiti verso banche" sono costituiti dal fido di conto corrente tenuto presso la Banca Intesa San Paolo S.p.A., filiale di Novafeltria.

I "Debiti verso fornitori" evidenziano i debiti per fatture ricevute e non pagate entro la fine dell'esercizio (**Euro 5.876,00**), nonché le fatture di competenza dell'esercizio ma non ancora pervenuta alla data di chiusura (**Euro 28.231,00**).

I "Debiti tributari" si riferiscono alle ritenute IRPEF operate sulle retribuzioni maturate dai dipendenti nell'esercizio 2022, ma non ancora pagate alla data di chiusura dell'esercizio (**Euro 1.341,00**), alle ritenute IRPEF operate sui compensi di lavoro autonomo, non ancora pagate alla data di chiusura dell'esercizio (**Euro 6.175,00**), al debito verso l'Erario per l'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR (**Euro 327,00**), al debito verso l'Erario per IRES (**Euro 3.638,00**), al debito verso la Regione Emilia Romagna per IRAP (**Euro 24.109,00**), nonché al debito verso l'Erario per IVA di competenza dell'esercizio (**Euro 446,00**).

I "Debiti verso istituti di previdenza" sono formati dagli oneri sociali INPS (**Euro 5.587,00**) e premio INAIL (**Euro 817,00**), maturati sulle retribuzioni del personale dipendente.

Gli "Altri debiti", si riferiscono al debito verso il personale dipendente per retribuzioni pagate nell'esercizio successivo (**Euro 19.658,00**), nonché al debito verso i collaboratori per compensi a loro spettanti (**Euro 7.080,00**).

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.

La voce è costituita principalmente dal rateo delle ferie maturate dal personale dipendente per **Euro 14.532,00** nonché dal canone di locazione della sede della Fondazione per **Euro 3.100,00**.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	14.042	4.170	18.212
Totale ratei e risconti passivi	14.042	4.170	18.212

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	10.943,00	1.090,00	9.853,00
Altri ricavi e proventi	477.729,00	622.387,00	-144.658,00
T o t a l i	488.672,00	623.477,00	-134.805,00

I ricavi delle vendite e delle prestazioni riguardano:

- 1) Compensi percepiti per l'organizzazione di un corso d'inglese (**Euro 1.440,00**);
- 2) Compensi per l'organizzazione di buffet gastronomici (**Euro 3.159,00**);
- 3) Compenso percepito dal Comune di Novafeltria per l'accoglienza degli studenti americani del 25 /06/2022 (**Euro 150,00**);
- 4) Compensi percepiti da alcune aziende locali per coordinamento, monitoraggio e tutoraggio di tirocinanti (**Euro 2.520,00**);
- 5) Compenso percepito dalla Chiocciola La casa del Nomade APS per rimborso spese per cena accoglienza operatori progetto "Take it Slow" (**Euro 136,00**);

- 6) Compenso percepito dalla Pro Loco di Talamello per l'organizzazione di degustazioni culinarie durante le principali sagre paesane (**Euro 900,00**);
- 7) Compenso percepito dalla società Security Med S.r.l. per organizzazione buffet del giorno 26/11 /2022 (**Euro 200,00**);
- 8) Compensi percepiti per l'organizzazione di un corso di architettura progetto Soux (**Euro 2.437,00**).

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.

Infine tra gli altri ricavi e proventi figurano sopravvenienze attive per euro 454,00 ed abboni attivi per euro 24,00.

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	--	10.943,00	10.943,00
Contributi in c/esercizio	477.251,00	--	477.251,00
Altri ricavi e proventi	--	478,00	478,00
	477.251,00	11.421,00	488.672,00

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 **€ 271.268,00** e rispetto all'esercizio precedente sono diminuiti del **25,28%**.

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 44.914,00** 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	248,00
Diritti camerali	60,00
Multe e ammende	858,00
Sopravvenienze passive	1.532,00
Arrotondamenti passivi	-33,00
Donazioni a terzi	400,00
Altri oneri di gestione	7.632,00

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

Le imposte correnti sono pari ad **Euro 15.046,00**, e si riferiscono ad Irap per la quota di **Euro 12.420,00** e ad Ires per la quota di **Euro 2.626,00**.

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 /2022	Dipendenti al 31/12 /2021
Responsabile di corso - Livello 6	01	01
Formatore tutor - Livello 5	05	04
Addetto alle pulizie - Livello 1	02	01
Responsabile amministrativo - Livello 3	01	01
Tot ali	09	07

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

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.=1,10**):

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:

$$(44.344 + 153.525) / (138.127 + 18.212) = \mathbf{1,27}$$

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

$$43.887 / 488.672 \times 365 = \mathbf{32,78}$$

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 / Costi della Produzione x 365

$$103.286 / 539.999 \times 365 = \mathbf{69,81}$$

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

$$0 / 488.672 = \mathbf{0,00\%}$$

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 14 ottobre 2023

**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.