

FONDAZIONE FRATELLI DIMENTICATI ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PADRE NICOLINI 16/1 - 35013 CITTADELLA (PD)
Codice Fiscale	90003360287
Numero Rea	PD 000000305436
P.I.	03362400289
Capitale Sociale Euro	516.457 i.v.
Forma giuridica	Fondazioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	949940
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.561	1.086
II - Immobilizzazioni materiali	1.484.795	1.776.180
Totale immobilizzazioni (B)	1.486.356	1.777.266
C) Attivo circolante		
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	17.827	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	51.320	17.207
esigibili oltre l'esercizio successivo	15.822	5.098
Totale crediti	67.142	22.305
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	219.889
IV - Disponibilità liquide	1.493.824	1.321.768
Totale attivo circolante (C)	1.578.793	1.563.962
D) Ratei e risconti	133.273	140.010
Totale attivo	3.198.422	3.481.238
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	516.457	516.457
VI - Altre riserve	2.232.629	2.017.848
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	(643.090)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(78.095)	396.534
Totale patrimonio netto	2.670.991	2.287.749
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	70.498	234.787
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	456.750	958.702
Totale debiti	456.750	958.702
E) Ratei e risconti	183	0
Totale passivo	3.198.422	3.481.238

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.575.274	3.159.486
5) altri ricavi e proventi		
altri	180.881	28.421
Totale altri ricavi e proventi	180.881	28.421
Totale valore della produzione	2.756.155	3.187.907
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	10.829	5.396
7) per servizi	2.081.313	2.135.022
8) per godimento di beni di terzi	24.989	13.605
9) per il personale		
a) salari e stipendi	422.947	387.810
b) oneri sociali	117.254	98.656
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	35.039	33.569
c) trattamento di fine rapporto	34.556	33.192
e) altri costi	483	377
Totale costi per il personale	575.240	520.035
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	71.628	78.259
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	425	898
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	71.203	77.361
Totale ammortamenti e svalutazioni	71.628	78.259
14) oneri diversi di gestione	67.547	21.966
Totale costi della produzione	2.831.546	2.774.283
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(75.391)	413.624
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	21.161	139
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	21.161	139
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	7.274	4.118
Totale proventi diversi dai precedenti	7.274	4.118
Totale altri proventi finanziari	28.435	4.257
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	10.986	3.079
Totale interessi e altri oneri finanziari	10.986	3.079
17-bis) utili e perdite su cambi	(795)	(22)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	16.654	1.156
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(58.737)	414.780
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	19.358	18.246
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	19.358	18.246
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(78.095)	396.534

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

Nota integrativa, parte iniziale

ATTIVITA' ISTITUZIONALE

Signori, il bilancio che vi sottoponiamo riporta le risultanze contabili del periodo dal 01/01/2017 al 31/12/2017. Il bilancio si chiude con una perdita di esercizio, al netto delle imposte, pari a euro 78.095.

Il bilancio chiuso al 31/12/2017 è stato redatto in base alle disposizioni di cui agli articoli 2423 e seguenti del codice civile, dopo le modifiche introdotte dal D.Lgs. 139/2015, e sue successive modificazioni, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e, ove mancanti e in quanto applicabili, facendo riferimento a quelli dell'International Accounting Standards Board (IASB), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio, ove presenti, sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Si precisa inoltre che:

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili OIC;
- ai sensi dell'articolo 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'articolo 2423 del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'articolo 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale, dall'articolo 2425 del codice civile per il Conto Economico, e, ove presente, dall'articolo 2425-ter del codice civile per il Rendiconto Finanziario, dopo le modifiche introdotte dal D.Lgs. 139/2015 e sue successive modificazioni. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione, nonché del risultato economico;
- la Fondazione ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento. I criteri di valutazione più significativi adottati per la redazione del bilancio di esercizio sono indicati nell'apposita sezione;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge ai sensi degli articoli 2423 e 2423-bis del codice civile;
- la Fondazione non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati;
- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'articolo 2435-bis, comma 6, e richiamato articolo 2428, punti 3) e 4), del codice civile, evidenziando nella presente nota integrativa che:
 - 1) non si possiedono azioni e/o quote proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;

- 2) non si sono né acquistate, né alienate azioni e/o quote proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria;
- 3) non si possiedono partecipazioni in alcuna società;
- 4) non si è partecipati da alcuna società;
- non è stato predisposto il bilancio consolidato, previsto dall'articolo 25 del decreto legislativo n. 127 del 09/04/1991, in quanto non sono stati superati i limiti previsti dall'articolo 27 della stessa norma.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2017 viene redatto con gli importi espressi in euro. Ai sensi dell'articolo 2423, comma 5, del codice civile:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro; il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE. La quadratura dei prospetti di bilancio è stata assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale in una "Riserva per arrotondamenti in unità di euro", iscritta nella voce A.VI "Altre riserve" e quelli del conto economico, alternativamente, in A.5) "Altri ricavi e proventi" o in B.14) "Oneri diversi di gestione";
- i dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore comprensibilità del documento;
- per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

In relazione alla situazione contabile della Fondazione ed al bilancio che viene sottoposto alla vostra approvazione, forniamo le informazioni ed i dettagli necessari esposti nei punti che seguono, ricordando che la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DEL BILANCIO

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'articolo 2426 del codice civile.

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono **iscritte al costo di acquisto o di produzione** e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'articolo 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- I **diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno** sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale al costo di acquisto o di produzione. Nel costo di acquisto sono stati computati anche i costi accessori. Tali costi sono ammortizzati in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, che normalmente corrisponde a un periodo di cinque esercizi. Il **costo del software** è ammortizzato in due esercizi.
- I costi per **licenze e marchi** sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale al costo di acquisto o di produzione computando anche i costi accessori e sono ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione.
- Le **altre immobilizzazioni** immateriali sono iscritte nell'attivo dello stato patrimoniale al costo di acquisto o di produzione. Nel costo di acquisto sono stati computati anche i costi accessori. Includono:
 - manutenzioni e riparazioni effettuate su beni di terzi ammortizzate in cinque esercizi;
 - altri costi ad utilità pluriennale da ammortizzare.

Le **aliquote di ammortamento** utilizzate per le singole categorie sono:

- Programmi e licenze software 50,00%;
- Marchi di fabbrica e commercio 5,56%;
- Altre:
 - Manutenzioni e riparazioni su beni di terzi 20,00%;
 - Altri costi ad utilità pluriennale da ammortizzare 20,00%.

Le immobilizzazioni in corso e gli anticipi a fornitori, ove presenti, sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono **iscritte al costo di acquisto o di produzione**, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al Conto Economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa, ove presenti, sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono rettificare dai rispettivi ammortamenti accumulati, determinati sulla base di congrui "coefficienti ordinari di riferimento".

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente.

I coefficienti ordinari di ammortamento sono di norma ridotti convenzionalmente del 50% per i beni il cui utilizzo ha avuto inizio nel corso dell'anno e per i quali, pertanto, l'utilità economica non si è protratta per l'intera durata dell'esercizio.

Le **aliquote di ammortamento** utilizzate per le singole categorie sono:

- Fabbricati industriali e commerciali 3,00%;
- Impianti generici 7,50% 15,00%;
- Impianti allarme e video 30,00%;
- Impianti e macchinari 11,50%;
- Attrezzatura varia e impianto condizionamento 15,00%;
- Altri beni:
 - Mobili e macchine ordinarie d'ufficio 6,00% 12,00%;
 - Macchine elettromeccaniche e impianti telefonici 10,00% 20,00%;
 - Automezzi e autoveicoli da trasporto 20,00%;
 - Arredamento 7,50% 15,00%;
 - Arredamento fiere 27,00%;
 - Registratori di cassa 25,00%.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

I beni di costo unitario inferiore a euro 516,46, allorché civilisticamente assimilati, in virtù della loro natura e destinazione d'uso, a beni di consumo, non sono iscritti fra le immobilizzazioni, tenuto conto della loro elevata rotazione e della loro non significativa residua possibilità di futura utilizzazione.

Le immobilizzazioni in corso e gli anticipi a fornitori, ove presenti, sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Le immobilizzazioni materiali destinate all'alienazione sono state riclassificate in un'apposita voce nell'attivo circolante, e sono valutate al **valore netto contabile** in quanto minore rispetto al **valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato**.

I beni destinati alla vendita non sono più oggetto di ammortamento.

B) III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

CREDITI

I crediti, iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie, sono relativi a depositi cauzionali su contratti e sono **valutati secondo il valore di presumibile realizzazione** che coincide con il **valore nominale**.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) II - CREDITI (articolo 2427, numeri 1, 4 e 6; articolo 2426, numero 8 del codice civile)

I crediti sono **iscritti al presunto valore di realizzo** che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e, ove presenti, le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

L'accantonamento, ove presente, è iscritto alla voce B.10.d.d1 - "Svalutazione dei crediti dell'attivo circolante" del conto economico.

L'ammontare di questi fondi rettificativi, ove presenti, è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

Sono ripartiti tra crediti esigibili entro l'esercizio successivo e, ove presenti, crediti esigibili oltre l'esercizio successivo.

C) IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono costituite da:

- depositi bancari, depositi postali, assegni, i quali, costituendo crediti, sono **valutati secondo il presumibile valore di realizzo** che coincide con il **valore nominale**;
- il denaro e i valori bollati in cassa **valutati al valore nominale**.

RATEI E RISCONTI ATTIVI E PASSIVI (articolo 2427, numeri 1, 4 e 7 del codice civile)

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico o, nel caso in cui la quota di costo o di ricavo imputabile all'esercizio non sia esattamente proporzionale al tempo fisico, secondo il criterio del tempo economico nel rispetto del principio di correlazione dei costi e dei ricavi con il consenso del Collegio Sindacale.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

I ratei e risconti attivi integrano e rettificano per competenza i componenti positivi e negativi di reddito. I ratei e risconti passivi integrano e rettificano per competenza i componenti negativi e positivi di reddito.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri, ove presenti, accolgono gli accantonamenti destinati a coprire perdite o debiti aventi le seguenti caratteristiche:

- natura determinata;
- esistenza certa o probabile;
- ammontare o data di sopravvenienza indeterminati alla chiusura dell'esercizio.

I **fondi per rischi** sono originati da accantonamenti, iscritti alla voce B.12 - "Accantonamenti per rischi" del conto economico, per passività la cui esistenza è solo probabile; si tratta delle cosiddette "passività potenziali", passività rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili essendo stimabili con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

I **fondi per oneri** sono originati da accantonamenti, iscritti alla voce B.7 - "Costi della produzione per servizi" e /o alla voce B.13 - "Altri accantonamenti" e/o alla voce 20 - "Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate" del conto economico, per passività certe, il cui ammontare o la cui data di sopravvenienza sono indeterminate.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i principi generali di prudenza e competenza e non si sono costituiti fondi rischi ed oneri generici privi di giustificazione economica.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni di legge e dei contratti di lavoro vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente.

Corrisponde all'effettivo impegno della Fondazione, per il totale delle singole indennità maturate, a favore dei dipendenti, alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati. Il debito è pari a quanto si sarebbe dovuto erogare ai dipendenti nell'ipotesi in cui a tale data fosse cessato il rapporto di lavoro.

Nella determinazione del Fondo alla chiusura dell'esercizio si è tenuto conto degli effetti prodotti dalla riforma del sistema di previdenza complementare di cui alla legge 296/2006.

In particolare, si è tenuto conto:

- della decisione dei dipendenti di destinare le quote del TFR ad un Fondo Pensione (privato o di categoria);
- della decisione dei dipendenti di conservare il TFR presso il proprio datore di lavoro.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 01/01/2007, quando destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D.Lgs. 252/2005.

DEBITI

I debiti sono **iscritti al valore nominale**.

Sono ripartiti tra debiti rimborsabili entro l'esercizio successivo e, ove presenti, debiti rimborsabili oltre l'esercizio successivo.

COSTI E RICAVI

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza, indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, con rilevazione dei relativi ratei e risconti, e al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

DIVIDENDI

I dividendi sono contabilizzati nell'esercizio in cui viene deliberata la distribuzione da parte delle società eroganti.

CONVERSIONE DEI VALORI IN MONETA ESTERA

(documento n. 26 dei principi contabili nazionali, articolo 2426, numero 8 bis, del codice civile e articoli 110, comma 3, del DPR 917/86)

Le attività e le passività monetarie in valuta sono iscritte al cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio; gli utili o perdite su cambi sono imputati al conto economico e l'eventuale utile netto è accantonato in apposita riserva non distribuibile fino al realizzo.

Le attività e passività in valuta non monetarie sono iscritte al cambio vigente al momento del loro acquisto.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono stati contabilizzati al cambio corrente alla data di compimento della relativa operazione.

Le attività e passività in valuta, diverse dalle immobilizzazioni, sono state rettificare applicando il tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio; i relativi utili e perdite su cambi, sono stati imputati a conto economico, voce 17 bis "utili e perdite su cambi".

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Le **imposte** sono stanziare in base alla stima del reddito imponibile e alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico non comprendono, oltre alle **imposte correnti**, anche le imposte anticipate e/o differite, ai sensi dell'articolo 2427, comma 1, punto 14, del codice civile, in quanto non sono presenti differenze temporanee significative in aumento e/o diminuzione tra l'imponibile fiscale IRES/IRAP e il risultato del bilancio.

La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel Conto Economico, è la seguente:

1. Imposte correnti (-) euro 19.538
 - 1.1. IRES euro 3.173
 - 1.2. IRAP euro 16.185
2. Variazione delle imposte anticipate (+/-) euro 0
 - 2.1. IRES euro 0
 - 2.2. IRAP euro 0

3. Variazione delle imposte differite (-/+) euro 0
 - 3.1. IRES euro 0
 - 3.2. IRAP euro 0
4. Imposte sul reddito dell'esercizio (1+2+3) euro 19.538
 - 4.1. IRES euro 3.173
 - 4.2. IRAP euro 16.185

Nelle voci 2 e 3 sono iscritti i saldi degli aumenti e delle diminuzioni.

USO DI STIME

La redazione del bilancio richiede necessariamente l'applicazione di principi e metodologie contabili che, in talune circostanze, si basano su valutazioni soggettive fondate anche sull'esperienza storica e su assunzioni ragionevoli e realistiche in funzione delle circostanze fattuali. L'applicazione di tali stime e assunzioni influenza fisiologicamente gli importi riportati negli schemi di bilancio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

MISURA E MOTIVAZIONI DELLE RIDUZIONI DI VALORE APPLICATE ALLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Commento: non esistono riduzioni di valore delle immobilizzazioni immateriali della Fondazione alla data di chiusura del bilancio.

MISURA E MOTIVAZIONI DELLE RIDUZIONI DI VALORE APPLICATE ALLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Commento: non esistono riduzioni di valore delle immobilizzazioni materiali della Fondazione alla data di chiusura del bilancio.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	30.834	2.698.317	2.729.151
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29.748	922.137	951.885
Valore di bilancio	1.086	1.776.180	1.777.266
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	900	45.734	46.634
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	6.944	447.514	454.458
Ammortamento dell'esercizio	425	71.203	71.628
Altre variazioni	6.944	181.598	188.542
Totale variazioni	475	(291.385)	(290.910)
Valore di fine esercizio			
Costo	24.790	2.296.537	2.321.327
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	23.229	811.742	834.971
Valore di bilancio	1.561	1.484.795	1.486.356

Si precisa che numerosi beni della Fondazione, tra cui impianti, attrezzature, arredi ed altri beni strumentali, sono stati eliminati a causa della totale usura e del loro inutilizzo.

Inoltre è stato deliberato di trasferire alla sfera istituzionale della Fondazione alcuni impianti, attrezzature, arredi ed altri beni strumentali, già appartenenti alla sfera commerciale. Il "prezzo di trasferimento" per gli impianti, le attrezzature, gli arredi e gli altri beni strumentali individuati è stato pari al valore contabile residuo. Nel corso del 2017 sono stati ceduti i fabbricati civili siti nel comune di Padova e una porzione dell'immobile di Torino (nello specifico le unità abitative), poiché tali immobili non erano funzionali al perseguimento degli obiettivi, attuali e prospettici, della Fondazione.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - COSTO STORICO

Commento: il costo storico delle immobilizzazioni immateriali della Fondazione, alla data di chiusura del bilancio, è pari a euro 24.790.

Le immobilizzazioni immateriali sono così dettagliate:

- Programmi e licenza software euro 15.596;
- Marchi di fabbrica e commercio euro 2.457;

- Manutenzioni e riparazioni su beni di terzi euro 4.692;
 - Altri costi ad utilità pluriennale da ammortizzare euro 2.045.
- Gli incrementi, per euro 900, riguardano acquisti così dettagliati:

- Marchi di fabbrica e commercio euro 900.

I decrementi, per euro 6.944, riguardano lo storno del costo storico per la dismissione e/o cessione delle immobilizzazioni così dettagliati:

- Programmi e licenza software euro 6.944.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - FONDO AMMORTAMENTO

Commento: il valore del fondo ammortamento delle immobilizzazioni immateriali della Fondazione, alla data di chiusura del bilancio, è pari a euro 23.229.

I fondi ammortamento delle immobilizzazioni immateriali sono così dettagliati:

- Fondo ammortamento Programmi e licenza software euro 15.596;
- Fondo ammortamento Marchi di fabbrica e commercio euro 896;
- Fondo ammortamento Manutenzioni e riparazioni su beni di terzi euro 4.692;
- Fondo ammortamento Altri costi ad utilità pluriennale da ammortizzare euro 2.045.

Gli incrementi, per euro 425, riguardano l'imputazione delle quote di ammortamento dell'esercizio così dettagliati:

- Ammortamento Programmi e licenza software euro 262;
- Ammortamento Marchi di fabbrica e commercio euro 137;
- Ammortamento Manutenzioni e riparazioni su beni di terzi euro 26.

I decrementi, per euro 6.944, riguardano lo storno delle quote di ammortamento dei precedenti esercizi per dismissione e/o cessione delle immobilizzazioni così dettagliati:

- Storno Fondo ammortamento Programmi e licenza software euro 6.944.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - VALORE RESIDUO DA AMMORTIZZARE

Commento: il valore residuo da ammortizzare delle immobilizzazioni immateriali della Fondazione, alla data di chiusura del bilancio, è pari a euro 1.561.

I valori residui da ammortizzare delle immobilizzazioni immateriali sono così dettagliati:

- Valore residuo da ammortizzare Programmi e licenza software euro 0;
- Valore residuo da ammortizzare Marchi di fabbrica e commercio euro 1.561;
- Valore residuo da ammortizzare Manutenzioni e riparazioni su beni di terzi euro 0;
- Valore residuo da ammortizzare Altri costi ad utilità pluriennale da ammortizzare euro 0.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - COSTO STORICO

Commento: il costo storico delle immobilizzazioni materiali della Fondazione, alla data di chiusura del bilancio, è pari a euro 2.296.537

Le immobilizzazioni materiali sono così dettagliate:

- Terreni euro 140.400;
- Fabbricati industriali e commerciali euro 2.015.988;
- Fabbricati civili euro 0;
- Impianti generici euro 54.956;
- Impianti allarme e video euro 422;
- Impianti e macchinari euro 1.623;
- Attrezzatura varia e impianto condizionamento euro 11.788;
- Mobili e macchine ordinarie d'ufficio euro 14.419;
- Macchine elettromeccaniche e impianti telefonici euro 50.606;
- Automezzi e autoveicoli da trasporto euro 121;
- Arredamento euro 3.458;
- Arredamento fiere euro 2.756;
- Registratori di cassa euro 0.

Gli incrementi, per euro 45.734, riguardano acquisti così dettagliati:

- Impianti generici euro 34.576;
- Mobili e macchine ordinarie d'ufficio euro 710;
- Macchine elettromeccaniche e impianti telefonici euro 10.447;
- Arredamento euro 1.

I decrementi, per euro 447.514, guardano lo storno del costo storico per la dismissione e/o cessione dei cespiti così dettagliati:

- Fabbricati industriali e commerciali euro 320.490;
- Fabbricati civili euro 86.425;
- Impianti generici euro 4.954;
- Impianti allarme e video euro 732;
- Attrezzatura varia e impianto condizionamento euro 5.022;
- Mobili e macchine ordinarie d'ufficio euro 8.438;
- Macchine elettromeccaniche e impianti telefonici euro 18.651;
- Arredamento euro 583;
- Arredamento fiere euro 2.218;
- Registratori di cassa euro 1.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - FONDO AMMORTAMENTO

Commento: il valore del fondo ammortamento delle immobilizzazioni materiali della Fondazione, alla data di chiusura del bilancio, è pari a euro 811.742.

I fondi ammortamento delle immobilizzazioni materiali sono così dettagliati:

- Fondo ammortamento Fabbricati industriali e commerciali euro 730.459;
- Fondo ammortamento Impianti generici euro 18.089;
- Fondo ammortamento Impianti allarme e video euro 422;
- Fondo ammortamento Impianti e macchinari euro 280;
- Fondo ammortamento Attrezzatura varia e impianto condizionamento euro 9.799;
- Fondo ammortamento Mobili e macchine ordinarie d'ufficio euro 10.055;
- Fondo ammortamento Macchine elettromeccaniche e impianti telefonici euro 36.553;
- Fondo ammortamento Automezzi e autoveicoli da trasporto euro 120;
- Fondo ammortamento Arredamento euro 3.209;
- Fondo ammortamento Arredamento fiere euro 2.756;
- Fondo ammortamento Registratori di cassa euro 0.

Gli incrementi, per euro 71.203, riguardano l'imputazione delle quote di ammortamento dell'esercizio così dettagliati:

- Ammortamento Fabbricati industriali e commerciali euro 60.479;
- Ammortamento Impianti generici euro 5.569;
- Ammortamento Impianti e macchinari euro 187;
- Ammortamento Attrezzatura varia e impianto condizionamento euro 604;
- Ammortamento Mobili e macchine ordinarie d'ufficio euro 577;
- Ammortamento Macchine elettromeccaniche e impianti telefonici euro 3.587;
- Ammortamento Automezzi e autoveicoli da trasporto euro 1;
- Ammortamento Arredamento euro 199.

I decrementi, per euro 181.598, riguardano lo storno delle quote di ammortamento dei precedenti esercizi per la dismissione e/o cessione dei cespiti così dettagliati:

- Storno Fondo ammortamento Fabbricati industriali e commerciali euro 143.332;
- Storno Fondo ammortamento Impianti generici euro 4.192;
- Storno Fondo ammortamento Impianti allarme e video euro 732;
- Storno Fondo ammortamento Attrezzatura varia e impianto condizionamento euro 4.847;
- Storno Fondo ammortamento Mobili e macchine ordinarie d'ufficio euro 8.438;
- Storno Fondo ammortamento Macchine elettromeccaniche e impianti telefonici euro 17.255;
- Storno Fondo ammortamento Arredamento euro 583;
- Storno Fondo ammortamento Arredamento fiere euro 2.218;
- Storno Fondo ammortamento Registratori di cassa euro 1

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - VALORE RESIDUO DA AMMORTIZZARE

Commento: il valore residuo da ammortizzare delle immobilizzazioni materiali della Fondazione, alla data di chiusura del bilancio, è pari a euro 1.484.795.

I valori residui da ammortizzare delle immobilizzazioni materiali sono così dettagliati:

- Valore residuo Terreni euro 140.400;
- Valore residuo da ammortizzare Fabbricati industriali e commerciali euro 1.285.529;
- Valore residuo da ammortizzare Impianti generici euro 36.867;

- Valore residuo da ammortizzare Fabbricati civili euro 0;
- Valore residuo da ammortizzare Impianti allarme e video euro 0;
- Valore residuo da ammortizzare Impianti e macchinari euro 1.343;
- Valore residuo da ammortizzare Attrezzatura varia e impianto condizionamento euro 1.989;
- Valore residuo da ammortizzare Mobili e macchine ordinarie d'ufficio euro 4.364;
- Valore residuo da ammortizzare Macchine elettromeccaniche e impianti telefonici euro 14.053
- Valore residuo da ammortizzare Automezzi e autoveicoli da trasporto euro 1;
- Valore residuo da ammortizzare Arredamento euro 249;
- Valore residuo da ammortizzare Arredamento fiere euro 0;
- Valore residuo da ammortizzare Registratori di cassa euro 0.

Operazioni di locazione finanziaria

OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA - RAPPRESENTAZIONE DEI CONTRATTI DI LEASING SECONDO IL METODO FINANZIARIO

Commento: non esistono contratti di leasing che comportano il trasferimento al locatario della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni oggetto dei contratti della Fondazione alla data di chiusura del bilancio.

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE

Commento: non esistono immobilizzazioni finanziarie costituite da partecipazioni in imprese controllate e collegate della Fondazione alla data di chiusura del bilancio.

PARTECIPAZIONI IN ALTRE IMPRESE

Commento: non esistono immobilizzazioni finanziarie costituite da partecipazioni in altre imprese della Fondazione alla data di chiusura del bilancio.

PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CON RESPONSABILITA' ILLIMITATA

Commento: non esistono immobilizzazioni finanziarie costituite da partecipazioni in imprese con responsabilità illimitata della Fondazione alla data di chiusura del bilancio.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

CREDITI IMMOBILIZZATI

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE - CREDITI

Commento: non esistono immobilizzazioni finanziarie - crediti della Fondazione alla data di chiusura del bilancio.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

CREDITI IMMOBILIZZATI - OPERAZIONI CHE PREVEDONO L'OBBLIGO PER L'ACQUIRENTE DI RETROCESSIONE A TERMINE

Commento: non esistono crediti immobilizzati relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine (pronti contro termine) della Fondazione alla data di chiusura del bilancio.

Attivo circolante

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	17.827	17.827

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI DESTINATE ALLA VENDITA

Commento: il valore delle immobilizzazioni materiali destinate alla vendita della Fondazione, alla data di chiusura del bilancio, è pari a euro 17.827.

Le immobilizzazioni materiali destinate alla vendita sono così dettagliate:

Codice Bilancio	Descrizione	
A B 10 030	RIMANENZE: Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita.	
Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo
IMMOB.MATERIALI DESTINATE VENDIT	0,00	17.826,80

Trattasi di quota parte degli immobili siti nel comune di Gassino Torinese (TO), pervenuti a seguito di lascito testamentario da parte di un benefattore, non funzionali alle attività della Fondazione e pertanto destinati alla vendita.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.058	14.183	20.241	4.419	15.822	6.158
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	16.247	30.654	46.901	46.901	-	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	22.305	44.837	67.142	51.320	15.822	6.158

CREDITI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE

CREDITI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO

Commento: il valore dei crediti della Fondazione, esigibili entro l'esercizio successivo, alla data di chiusura del bilancio, è pari a euro 51.320.

I crediti, esigibili entro l'esercizio successivo, sono così dettagliati:

Codice Bilancio	Descrizione	
A C 20 052	Crediti tributari: esigibili entro esercizio successivo	
Descrizione	Consistenza Iniziale	Consistenza Finale
ALTRI CREDITI TRIBUTARI	956,00	2.416,00
ERARIO C/RES	4,00	2.003,00

Gli altri crediti tributari riguardano la quota annuale del credito d'imposta derivante dagli interventi di riqualificazione energetica (Legge 24.12.2006 n. 296, D.M. 19.02.2007 e successive modifiche ed interpretazioni) effettuati nel 2013 (euro 797), nel 2015 (euro 159) e nel 2017 (euro 1.460).

Codice Bilancio	Descrizione	
A C 20 054	verso altri: esigibili entro esercizio successivo	
Descrizione	Consistenza Iniziale	Consistenza Finale
CREDITI V/FOND.COMMERCIALE		5.448,74
CREDITI V/INAIL DIP./CO.CO.PRO		159,02
CREDITI DIVERSI	1.400,00	39.693,96
CREDITI DIVERSI PER EREDITA'	13.249,44	
DEPOSITI CAUZIONALI	1.597,81	1.599,40

CREDITI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO

Commento: il valore dei crediti della Fondazione, esigibili oltre l'esercizio successivo, alla data di chiusura del bilancio, è pari a euro 15.822.

I crediti, esigibili oltre l'esercizio successivo, sono così dettagliati:

Codice Bilancio	Descrizione	
A C 20 052	Crediti tributari: esigibili oltre esercizio successivo	
Descrizione	Consistenza Iniziale	Consistenza Finale
ALTRI CRED.TRIB.ESIG.OLTRE	5.098,00	15.822,00

Trattasi delle quote residue del credito d'imposta derivante dagli interventi di riqualificazione energetica (Legge 24.12.2006 n. 296, D.M. 19.02.2007 e successive modifiche ed interpretazioni), ripartito come segue:

- quanto a euro 3.188 (credito annuale di euro 797 x 4 anni residui), per interventi effettuati nel 2013;
- quanto a euro 954 (credito annuale 159 x 6 anni residui), per interventi effettuati nel 2015;
- quanto a euro 11.680 (credito annuale 1.460 x 8 anni residui), per interventi effettuati nel 2017

CREDITI CON DURATA RESIDUA SUPERIORE A CINQUE ANNI

Commento: il valore dei crediti con durata residua superiore a cinque anni della Fondazione, alla data di chiusura del bilancio, è pari a euro 6.158.

Trattasi delle quote residue del credito d'imposta derivante dagli interventi di riqualificazione energetica (Legge 24.12.2006 n. 296, D.M. 19.02.2007 e successive modifiche ed interpretazioni), ripartito come segue:

- quanto a euro 318 (credito annuale 159 x 2 anni residui), per interventi effettuati nel 2015;
- quanto a euro 5.840 (credito annuale 1.460 x 4 anni residui), per interventi effettuati nel 2017

CREDITI - EFFETTI SIGNIFICATIVI DELLE VARIAZIONI NEI CAMBI VALUTARI VERIFICATE SI SUCCESSIVAMENTE ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Commento: non esistono effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari sui crediti della Fondazione, verificatesi successivamente alla data di chiusura del bilancio.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	20.241	20.241
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	46.901	46.901
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	67.142	67.142

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

CREDITI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE - OPERAZIONI CHE PREVEDONO L'OBBLIGO PER L'ACQUIRENTE DI RETROCESSIONE A TERMINE

Commento: non esistono crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine (pronti contro termine) della Fondazione alla data di chiusura del bilancio.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	219.889	(219.889)	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	219.889	(219.889)	0

ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE

Commento: non esistono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni della Fondazione alla data di chiusura del bilancio.

I decrementi, per euro 219.889, riguardano gli investimenti della Fondazione in titoli azionari, obbligazionari e fondi comuni d'investimento, parzialmente pervenuti a titolo gratuito per donazioni e lasciti ereditari, che sono disinvestiti e trasformati in disponibilità liquide.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.315.555	165.379	1.480.934
Denaro e altri valori in cassa	6.213	6.677	12.890
Totale disponibilità liquide	1.321.768	172.056	1.493.824

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Commento: il valore delle disponibilità liquide della Fondazione, alla data di chiusura del bilancio, è pari a euro 1.493.824.

Le disponibilità liquide sono così dettagliate:

Codice Bilancio	Descrizione	
A C 40 010	DISPONIBILITA' LIQUIDE: Depositi bancari e postali	
Descrizione	Consistenza Iniziale	Consistenza Finale
CASSA DI RISP.PD-RO CITTADELLA	4.319,95	3.988,25
UNICREDIT TORINO	11.233,09	12.578,62
CASSA RURALE BINASCO	10.321,39	28.588,27
MPS 1766714 S.CENTR.-EX ANTONV	89.103,64	669.210,76
BANCA POPOLARE DI LODI	11.863,54	13.963,80
BANCA UBS SA	454,83	
BANCA UBS SA CHF	2.084,30	1.787,89
BANCA UBS SA USD	284,37	
UNICREDIT TORINO CC 102421475	197,76	197,76
MONTE PASCHI SIENA CC 2174300	98.389,45	27.438,30
BANCA PROSSIMA CC 100000140848	967.880,55	40.487,14
BANCA CONTO DEPOSITI A TEMPO		505.000,00
DEPOSITI POSTALI CITTADELLA	106.084,30	163.095,42
DEPOSITI POSTALI TORINO	3.208,43	845,63
DEPOSITI POSTALI MELEGNANO	1.282,51	803,61

DEPOSITI POSTALI BINASCO	524,28	164,28
PAYPAL	8.322,68	12.669,63
CARTA PREPAGATA		30,38
DEPOSITO POSTALE		83,95

Codice Bilancio	Descrizione	
A C 40 030	DISPONIBILITA' LIQUIDE: Danaro e valori in cassa	
Descrizione	Consistenza Iniziale	Consistenza Finale
VALORI BOLLATI	216,50	67,45
CASSA CITTADELLA	1.489,95	127,12
CASSA TORINO	132,49	257,49
CASSA BINASCO	309,56	4.046,55
CASSA SEDE CENTRALE	560,95	2.893,12
MACCHINA AFFRANCATRICE	805,60	2.807,20
CASSA MELEGNANO	1.848,34	2.691,27
CASSA VOUCHER	850,00	

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	1.299	1.231	2.530
Risconti attivi	138.711	(7.968)	130.743
Totale ratei e risconti attivi	140.010	(6.737)	133.273

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Commento: il valore dei ratei e risconti attivi della Fondazione, alla data di chiusura del bilancio, è pari a euro 133.273.

I ratei attivi, pari a euro 2.530, sono così dettagliati:

Codice Bilancio	Descrizione	
A D 00 000	RATEI E RISCONTI: ratei attivi	
Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo
RATEI ATTIVI	1.243,67	2.529,84
CEDOLE IN CORSO	55,33	

I risconti attivi, pari a euro 130.743, sono così dettagliati:

Codice Bilancio	Descrizione	
A D 00 000	RATEI E RISCONTI: risconti attivi	
Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo
RISCONTI ATTIVI	21.292,96	12.491,59
RISCONTI PER PROGETTI	90.090,69	118.251,99
RISCONTI PER CASSETTE	27.327,29	

I risconti attivi per progetti riguardano la quota di competenza del 2017 di attività programmate e approvate dalla Fondazione nel 2017, non ancora completate al 31/12/2017, i cui fondi verranno inviati nel 2018 alla rendicontazione della spesa effettiva.

Oneri finanziari capitalizzati

ONERI FINANZIARI IMPUTATI NELL'ESERCIZIO A VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE

Commento: non esistono oneri finanziari imputati nell'esercizio a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale della Fondazione alla data di chiusura del bilancio.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	516.457	-	-	-	-		516.457
Altre riserve							
Riserva straordinaria	225.076	-	-	225.076	-		-
Varie altre riserve	1.792.773	-	-	21.480	461.337		2.232.630
Totale altre riserve	2.017.848	-	-	246.556	461.337		2.232.629
Utili (perdite) portati a nuovo	(643.090)	396.534	246.556	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	396.534	(396.534)	-	-	-	(78.095)	(78.095)
Totale patrimonio netto	2.287.749	-	246.556	246.556	461.337	(78.095)	2.670.991

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA DA CONFERIMENTO INIZIALE	340.040
FONDO DI DOTAZIONE IMMOBILIZZ.	1.892.590
Totale	2.232.630

PATRIMONIO

Commento: il capitale della Fondazione, alla data di chiusura del bilancio, è pari a euro 516.457 ed è interamente versato.

ALTRE RISERVE

Commento: il valore delle altre riserve della Fondazione, alla data di chiusura del bilancio, è pari a euro 2.232.630. Accoglie gli accantonamenti di utili conseguiti nei precedenti esercizi.

La voce "altre riserve" è così dettagliata:

- Riserva Straordinaria euro 0;
- Riserva da conferimento iniziale euro 340.040;
- Fondo di dotazione immobilizzazioni euro 1.892.590.

Gli incrementi, per euro 461.337, riguardano l'aumento del fondo di dotazione delle immobilizzazioni deliberato con il Consiglio di Amministrazione in data 22/04/2017, per stornare le poste di debito e credito, esistenti tra l'attività istituzionale e quella commerciale

I decrementi, per complessivi euro 246.556, riguardano diminuzioni così dettagliate:

- quanto a euro 225.076, la Riserva Straordinaria;
- quanto a euro 21.480, la Riserva da conferimento iniziale;

in conseguenza a quanto deliberato dal Consiglio di Amministrazione in data 17/06/2017, per il ripianamento delle perdite portate a nuovo.

UTILI (PERDITE) ESERCIZI PRECEDENTI

Commento: le perdite portate a nuovo degli esercizi precedenti ammontano ad euro zero.

I decrementi delle perdite portate a nuovo, per complessivi euro 643.090, sono così dettagliati:

- quanto a euro 396.534, riguardano il ripianamento delle perdite portate a nuovo deliberato durante il Consiglio di Amministrazione del 22/04/2017 mediante utilizzo dell'utile di esercizio 2016 per pari importo;
- quanto a euro 246.556, riguardano il ripianamento delle perdite portate a nuovo deliberato durante il Consiglio di Amministrazione del 17/06/2017 mediante utilizzo della Riserva Straordinaria per euro 225.076 e della Riserva da conferimento iniziale per euro 21.480.

PERDITA DELL'ESERCIZIO

Commento: la perdita dell'esercizio della Fondazione, alla data di chiusura del bilancio, è pari a euro 78.095.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	234.787
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	31.685
Utilizzo nell'esercizio	237.862
Altre variazioni	41.888
Totale variazioni	(164.289)
Valore di fine esercizio	70.498

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Commento: il valore dei debiti per trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato della Fondazione, alla data di chiusura del bilancio, è pari a euro 70.498.

Gli incrementi, per euro 31.685, riguardano l'aumento dei debiti per trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato per l'accantonamento dell'esercizio mentre, per euro 41.888, riguardano il trasferimento alla sfera istituzionale della Fondazione, dell'unica dipendente che fino al 31/12/2016 si occupava dell'attività commerciale.

I decrementi, per euro 237.862, riguardano la diminuzione dei debiti per trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato per la risoluzione del rapporto di lavoro con alcuni dipendenti, per la liquidazione anticipata effettuata a favore dei dipendenti e per l'imposta di rivalutazione del trattamento di fine rapporto.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	197.085	117.323	314.408	314.408
Debiti tributari	17.900	(922)	16.978	16.978
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	28.072	5.722	33.794	33.794
Altri debiti	715.644	(624.074)	91.570	91.570
Totale debiti	958.702	(501.951)	456.750	456.750

DEBITI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO

Commento: il valore dei debiti della Fondazione, esigibili entro l'esercizio successivo, alla data di chiusura del bilancio, è pari a euro 456.750.

I debiti, esigibili entro l'esercizio successivo, sono così dettagliati:

Codice Bilancio	Descrizione
-----------------	-------------

Codice Bilancio	Descrizione	
Descrizione	Consistenza Iniziale	Consistenza Finale
P D 00 070	Debiti verso fornitori: esigibili entro esercizio successivo	
NOTE CREDITO DA RICEVERE		256,93
DEBITI V/FORNITORI	163.419,63	290.627,51
FATTURE DA RICEVERE	33.665,65	24.036,65

Codice Bilancio	Descrizione	
Descrizione	Consistenza Iniziale	Consistenza Finale
P D 00 120	Debiti tributari: esigibili entro esercizio successivo	
ERARIO C/RIVALUTAZIONE 11% TFR	170,05	197,76
IRPEF DIPENDENTI DA VERSARE	15.710,39	14.801,58
RITENUTE D'ACCONTO DA VERSARE	228,00	301,00
REGIONI C/IRAP	1.792,00	1.678,00

Codice Bilancio	Descrizione	
Descrizione	Consistenza Iniziale	Consistenza Finale
P D 00 130	Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza: esigibili entro esercizio successivo	
DEBITI VERSO INAIL	130,05	
CONTRIBUTI ASSOC. ALTRI ENTI	142,36	129,37
DEBITI VERSO ENTI PREVIDENZIAL	19.127,00	26.243,00
INPS C/FERIE-14MA-PERMESSI	8.672,86	7.421,98

Codice Bilancio	Descrizione	
Descrizione	Consistenza Iniziale	Consistenza Finale
P D 00 140	Altri debiti: esigibili entro esercizio successivo	
DEBITI PER PROGETTI	90.090,69	
DEBITI PER CASETTE	27.327,29	
DEP. CAUZIONALI FITTI ATTIVI	2.380,24	
DEBITI PER PROGRAMMI SAD	4.992,00	
DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI	23.342,15	23.668,80
DEBITI VS/SERV.SANITARI INTEGR	110,24	122,32
DEBITI V/FONDI PENSIONE	780,67	32.776,89
DEBITI V/FOND.COMM.	519.140,91	6.418,03
DEBITI ALTRE FINALITA'	7.000,00	
DEBITI DIVERSI	6.143,22	572,70
DEBITI PER QUOTE ANNUE	1.745,89	
DIPENDENTI C/FERIE-14MA-PERMESSI	32.590,85	28.011,25

La rilevante diminuzione dei debiti verso la sfera commerciale della Fondazione è dipesa dalla impossibilità, e dalla inopportunità, per la parte istituzionale di procedere al pagamento della suddetta somma, e per la parte commerciale di incassare la stessa, trattandosi di voci del bilancio legate allo stesso soggetto ma divise a seguito di contabilità separata.

Pertanto, è stato deliberato di stornare le rispettive poste di debito e credito tramite rettifica dei rispettivi patrimoni, che ha comportato per la parte istituzionale, l'aumento, per il medesimo importo, del relativo patrimonio netto.

DEBITI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO

Commento: non esistono debiti della Fondazione, esigibili oltre l'esercizio successivo, alla data di chiusura del bilancio.

DEBITI CON DURATA RESIDUA SUPERIORE A CINQUE ANNI

Commento: non esistono debiti con durata residua superiore a cinque anni della Fondazione alla data di chiusura del bilancio.

DEBITI - EFFETTI SIGNIFICATIVI DELLE VARIAZIONI NEI CAMBI VALUTARI VERIFICATE SI SUCCESSIVAMENTE ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Commento: non esistono effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari sui debiti della Fondazione, verificatesi successivamente alla data di chiusura del bilancio.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso fornitori	314.407	314.408
Debiti tributari	16.978	16.978
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	33.794	33.794
Altri debiti	91.570	91.570
Debiti	456.749	456.750

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SU BENI SOCIALI**

Commento: non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali della Fondazione alla data di chiusura del bilancio.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine**DEBITI - OPERAZIONI CHE PREVEDONO L'OBBLIGO PER L'ACQUIRENTE DI RETROCESSIONE A TERMINE**

Commento: non esistono debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine (pronti contro termine) della Fondazione alla data di chiusura del bilancio.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	-	183	183
Totale ratei e risconti passivi	0	183	183

RATEI E RISCO NTI PASSIVI

Commento: il valore dei ratei e risconti passivi della Fondazione, alla data di chiusura del bilancio, è pari a euro 183.

I risconti passivi, pari a euro 183, sono così dettagliati:

Codice Bilancio	Descrizione	
P E 00 000	RATEI E RISCO NTI: risconti passivi	
Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo
RISCO NTI PASSIVI		182,90

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONE SUL CONTO ECONOMICO

Il Conto Economico dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 evidenzia una perdita di euro 78.095, alla cui formazione hanno contribuito:

Valore della produzione	euro	2.756.155
Costi della produzione	euro	2.831.546
Margine della produzione	euro	-75.391
Proventi e oneri finanziari	euro	16.654
Risultato prima delle imposte	euro	-58.737
Imposte dell'esercizio	euro	19.358
Utile dell'esercizio	euro	-78.095

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE (RIPARTIZIONE)

Commento: il valore della produzione della Fondazione, alla data di chiusura del bilancio, è pari a euro 2.756.155.

Il valore della produzione è così dettagliato:

- Ricavi delle vendite e delle prestazioni euro 2.575.274;
- Variazione rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e prodotti finiti euro 0;
- Variazione dei lavori in corso su ordinazione euro 0;
- Incrementi immobilizzazioni per lavori interni euro 0;
- Altri ricavi e proventi euro 180.881.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni, per euro 2.575.274, sono così dettagliati:

Codice Bilancio	Descrizione	Saldo
E A 00 010	VALORE DELLA PRODUZIONE: Ricavi delle vendite e delle prestazioni	
	Descrizione	Saldo
	5X1000	118.880,03
	DONATORI SPORADICI	538.338,82
	SOSTENITORI A DISTANZA	1.414.556,32
	GRANDI DONATORI	255.716,05
	LASCITI E TESTAMENTI	26.000,00
	AZIENDE	34.160,53
	FONDAZIONI	14.300,00
	DONATORI ISTITUZIONALI	70.500,00
	DONAZIONI BENI IN NATURA	2.526,00
	GRUPPI/COMITATI	100.296,17

Gli altri ricavi e proventi, per euro 180.881, sono così dettagliati:

Codice Bilancio	Descrizione	Saldo
E A 00 050	Altri ricavi e proventi: Altri ricavi e proventi	
	Descrizione	Saldo
	FITTI ATTIVI FABB. STRUMENTALI	16.800,20
	ALTRI RISARCIMENTI DANNI	2.400,00
	PLUSV. ORDIN. NON RATEIZ.IMP.	102.846,63
	SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE	2.654,24

RIMBORSI VARI	11.100,00
ALTRI RICAVI E PROVENTI VARI	25.000,00
SOPR.ATT.ESTR.ALL'ATT.NON TASS.	23,00
PROV.STRAORDINARI NON TASSABILI	14.600,00
SOPRAVVENIENZE ATTIVE STRAORD.	5.456,98

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE (RIPARTIZIONE)

Commento: il valore dei costi della produzione della Fondazione, alla data di chiusura del bilancio, è pari a euro 2.831.546.

I costi della produzione sono così dettagliati:

- Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci euro 10.829;
- Servizi euro 2.081.313;
- Godimento beni di terzi euro 24.989;
- Personale euro 575.240;
- Ammortamenti e svalutazioni euro 71.628;
- Variazione rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci euro 0;
- Accantonamenti per rischi euro 0;
- Altri accantonamenti euro 0;
- Oneri diversi di gestione euro 67.547.

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, per euro 10.829, sono così dettagliati:

Codice Bilancio	Descrizione
E B 00 060	COSTI DELLA PRODUZIONE: materie prime, sussidiarie, di consumo e merci
Descrizione	Saldo
ACQUISTO MATERIALE DIVERSO	6.217,89
CANCELLERIA	2.606,41
CARBURANTI E LUBRIFICANTI	622,09
ALTRI ACQ.DIRETT.AFFER.ATTIVITA'	1.382,99

I costi per servizi, per euro 2.081.313, sono così dettagliati:

Codice Bilancio	Descrizione
E B 00 070	COSTI DELLA PRODUZIONE: per servizi
Descrizione	Saldo
SPESE CORRIERE	511,58
SPESE DI TRASPORTO	3.318,89
SPESE ENERGIA ELETTRICA	9.138,34
SPESE GAS	10.666,69
SPESE ACQUA	3.444,64
SPESE CONDOMINIALI	8.680,88
CANONE MANUTENZIONE PERIODICA	312,32
ASSIST.MANUT.RIP.BENI PROPRI	1.374,94
ASSIST.MANUT.RIP.BENI DI TERZI	244,10
SPESE AUTOSTRADA	496,19
ALTRI ONERI P/AUTOMEZZI	3,74
ASSICURAZIONI AUTOMEZZI	1.165,88
ASSICURAZIONI INF.-IMMOB-ALTRO	1.471,78
ASSICURAZIONI INFORTUNI	4.146,22
ASSICURAZIONI IMMOBILI	7.349,17
COMPENSO SINDACI	8.881,60

RIMBORSO KM CONSIGLIERI/VOLONT	230,00
PROVVIGIONI A INTERMEDIARI	8.784,00
SERVIZI PROMOZIONALI	250.582,21
SERVIZI LEGALI E NOTARILI	761,31
SERVIZI TELEFONICI E INTERNET	14.838,71
SERVIZI POSTALI	114.839,30
PASTI/SOGGIORNI LAV.DIPENDENTI	306,70
PASTI E SOGGIORNI	180,00
PASTI/SOGG.NI-SPESE OSPITALITA'	1.603,28
SERVIZI FORMAZIONE DIPENDENTI	33.907,45
SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	508,00
COMMISSIONI BANCARIE	5.061,13
COMMISSIONI POSTALI	3.907,60
SERVIZI TENUTA PAGHE	3.255,62
SERVIZI FISCALI	10.150,40
SERVIZI TIPOGRAFICI	83.213,25
CREATIVITA'	38.904,38
VIAGGI INTERNAZ. CONSIGLIERI	3.224,01
VIAGGI NAZIONALI DIPENDENTI	126,60
PROG.INTERN.-SAD-COORD.OP.MIS	31.171,29
PROG.INTERN.-SAD-SOST.OP.MIS	734.958,65
PROG.INTERN.-CONTR.QUOTE ANNUE	241.912,69
PROG.INTERN.-CONTR.PROGETTI	385.826,26
PROGR.NAZION.-COORD.NAZIONALI	24.163,17
MANUTENZIONE AUTOVET.-FURGONI	790,41
MANUTENZIONE ORD. IMMOBILE	19.530,95
VIGILANZA	756,16
CANONI ASSISTENZA TECNIC/HARDW	3.699,04
RIMBORSO KM CONSIGLIERI	2.913,00

I costi per godimento beni di terzi, per euro 24.989, sono così dettagliati:

Codice Bilancio	Descrizione	Saldo
E B 00 080	COSTI DELLA PRODUZIONE: per godimento di beni di terzi	
	AFFITTO LOCALI	8.160,00
	SPESE CONDOMINIALI	289,99
	NOLEGGIO DI IMPIANTI E MACCH.	4.725,94
	SPESE LICENZE D'USO ESERCIZIO	11.813,50

I costi per il personale, per euro 575.240, sono così dettagliati:

Codice Bilancio	Descrizione	Saldo
E B 00 090	per il personale: salari e stipendi	
	SALARI E STIPENDI	421.199,99
	COSTO LAVORO ACCESSORIO	1.747,50

Codice Bilancio	Descrizione	Saldo
E B 00 090	per il personale: oneri sociali	
	ONERI SOCIALI INPS	113.181,55
	CONTRIBUTI INAIL	1.371,90
	CONTR.A SERV.SANITARI INTEGRAT	1.910,04
	ONERI SOCIALI ENTE BILATERALE	324,68
	CONTR. INPS LAVORO ACCESSORIO	302,90
	CONTR. INAIL LAVORO ACCESSORIO	163,10

Codice Bilancio	Descrizione
E B 00 090	per il personale: trattamento di fine rapporto
Descrizione	Saldo
TRATTAM. FINE RAPPORTO	31.685,12
TFR A FONDI PENSIONE (-50 DIP.)	2.870,91

Codice Bilancio	Descrizione
E B 00 090	per il personale: altri costi
Descrizione	Saldo
ALTRI COSTI PERSONALE DIPEND.	483,30

I costi per ammortamenti e svalutazioni, per euro 71.628, sono così dettagliati:

Codice Bilancio	Descrizione
E B 00 100	ammortamenti e svalutazioni: ammort. immobilizz. immateriali
Descrizione	Saldo
AMM.TO PROGRAMMI E LICENZE SOF	261,92
AMM.TO MARCHI DI FABB.E DI COMM.	136,61
AMM.TO MANUT.RIPAR. BENI TERZI	26,31

Codice Bilancio	Descrizione
E B 00 100	ammortamenti e svalutazioni: ammort. immobilizz. materiali
Descrizione	Saldo
AMM.TO ORD.FABB.IND.LI E COM.	60.479,64
AMM.TO ORD.IMP.GEN.	5.568,94
AMM.TO ORD. MACC.	186,67
AMM.TO ATTR.VAR.IMPIANTO COND.	604,17
AMM.TO MOB.MAC.ORD.UFFICIO	577,01
AMM.TO MAC.ELETR-IMP.TELEFONIC	3.587,58
AMM.TO AUTOMEZ-AUTOV.TRASPORTO	0,24
AMM.TO ARREDAMENTO	199,07

I costi per oneri diversi di gestione, per euro 67.547, sono così dettagliati:

Codice Bilancio	Descrizione
E B 00 140	COSTI DELLA PRODUZIONE: oneri diversi di gestione
Descrizione	Saldo
IMPOSTA DI BOLLO	12,00
ICI-IMU	4.242,00
IMPOSTA DI REGISTRO	898,50
BOLLI AUTOVETTURE-FURGONI	309,73
TASSA SUI RIFIUTI	5.495,28
ALTRE IMPOSTE E TASSE	1.518,91
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	257,68
SANZIONI/MULTE	7,25
SOPRAVVENIENZE PASSIVE DIVERSE	5.398,35
SPESE NON DOCUMENTATE	1.488,86
CONTRIBUTI CONSORTILI	117,55
MINUSV.STRAORD.IMMOB.NON STRUMEN	29.425,00
SOPRAVVENIENZE PASSIVE STRAORD	18.373,89

Proventi e oneri finanziari

Il saldo della voce proventi ed oneri finanziari è positivo e pari a euro 16.654.

PROVENTI FINANZIARI

La voce proventi finanziari, per l'ammontare complessivo di euro 28.435, risulta così analiticamente dettagliata:

Codice Bilancio	Descrizione
E C 00 160	Altri proventi finanziari: proventi finanziari da titoli (non part.) attivi
Descrizione	Saldo
DIVID. AZION./UTILE SU TITOLI	21.160,63

Codice Bilancio	Descrizione
E C 00 160	Altri proventi finanziari: da altri
Descrizione	Saldo
INT.ATT.SU DEPOSITI BANCARI	3.806,65
INTERESSI SU PATRIMONIO	1.326,36
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	2.130,88
INTERESSI ATTIVI DEP.CAUZIONE	1,59
SCONTI/ABBUONI ATTIVI SU PAGAM.	8,64

ONERI FINANZIARI

La voce oneri finanziari, per l'ammontare complessivo di euro 10.986, risulta così analiticamente dettagliata:

Codice Bilancio	Descrizione
E C 00 170	interessi e altri oneri finanziari da: debiti verso altri
Descrizione	Saldo
ABBUONI/ARROT. PASSIVI	8,01
MINUSVAL. SU VENDITA TITOLI	246,81
COMM.FINANZ.E IMP.REG.AMMINSTR	10.359,65
INTERESSI PASSIVI DEP.CAUZION.	1,66
INTERESSI PASS. BANCARI/POST.	0,10
RITENUTE FISCALI SU INTERESSI	332,02
INT.PAS.DED. PAG.IMPOSTE NO ROL	38,08

UTILI E PERDITE SU CAMBI

La voce utili e perdite su cambi, per un saldo negativo di euro 795, risulta così analiticamente dettagliata:

Codice Bilancio	Descrizione
E C 00 172	PROVENTI E ONERI FINANZIARI: Utili e perdite su cambi
Descrizione	Saldo
UTILI SU CAMBI	3.717,45
PERDITE SU CAMBI	-4.512,43

Composizione dei proventi da partecipazione

PROVENTI DA PARTECIPAZIONE, DI CUI ALL'ARTICOLO 2425 NUMERO 15 DEL CODICE CIVILE, DIVERSI DAI DIVIDENDI

Commento: non esistono proventi da partecipazione, di cui all'articolo 2425 numero 15 del codice civile, diversi dai dividendi, della Fondazione alla data di chiusura del bilancio.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

La voce rettifiche di valore di attività finanziarie, è pari ad euro zero.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali

Commento: l'ammontare dei proventi di entità o incidenza eccezionali della Fondazione, alla data di chiusura del bilancio, è pari a euro 122.927.

I proventi straordinari sono così dettagliati:

- Plusvalenze derivanti dalla cessione degli immobili di Torino euro 102.847;
- Sopravvenienze attive estranee all'attivo euro 23;
- Proventi straordinari euro 14.600;
- Sopravvenienze straordinarie euro 5.457.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionali

Commento: l'ammontare dei costi di entità o incidenza eccezionali della Fondazione, alla data di chiusura del bilancio, è pari a euro 47.799.

Gli oneri straordinari sono così dettagliati:

- Minusvalenze derivanti dalla cessione degli immobili di Padova euro 29.425;
- Sopravvenienze passive euro 18.374.

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

IMPOSTE DELL'ESERCIZIO

La voce imposte dell'esercizio, per l'ammontare complessivo di euro 19.358, risulta così analiticamente dettagliata:

- IRES d'esercizio euro 3.173;
- IRAP d'esercizio euro 16.185.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Compensi al revisore legale o società di revisione

AMMONTARE DEI COMPENSI SPETTANTI AL REVISORE CONTABILE, PER SERVIZI DI CONSULENZA FISCALE, PER ALTRI SERVIZI DI VERIFICA

Commento: non esistono compensi di competenza, spettanti al revisore legale / società di revisione legale della Fondazione, per i servizi di consulenza fiscale / altri servizi di verifica della Fondazione, alla data di chiusura del bilancio.

Titoli emessi dalla società

AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI IN AZIONI, WARRANTS, OPZIONI, TITOLI O VALORI SIMILI

Commento: non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, warrants, opzioni, titoli o valori simili emessi dalla Fondazione alla data di chiusura del bilancio.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

ALTRI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA FONDAZIONE

Commento: non esistono altri strumenti finanziari emessi dalla Fondazione alla data di chiusura del bilancio.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

NOTIZIE SUGLI IMPEGNI, SULLE GARANZIE E SULLE PASSIVITA' POTENZIALI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

Commento: non esistono impegni, garanzie prestate (anche reali), rischi e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, impegni esistenti in materia di trattamento di quiescenza e simili, impegni assunti nei confronti di imprese controllate, collegate, nonché controllanti e imprese sottoposte al controllo di quest'ultime della Fondazione alla data di chiusura del bilancio.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE (dati richiesti dall'articolo 2447-septies, terzo comma, del codice civile)

Commento: non esistono patrimoni destinati ad uno specifico affare della Fondazione alla data di chiusura del bilancio.

FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE (dati richiesti dall'articolo 2447-decies, ottavo comma, del codice civile)

Commento: non esistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare della Fondazione alla data di chiusura del bilancio.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE

Commento: non esistono operazioni realizzate con parti correlate (rilevanti e/o non concluse a normali condizioni di mercato) effettuate dalla Fondazione alla data di chiusura del bilancio.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

Commento: non esistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale effettuati dalla Fondazione alla data di chiusura del bilancio.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Commento: non si sono verificati fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio, la cui natura abbia avuto significativi effetti patrimoniali, finanziari ed economici nei valori di bilancio.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

DETTAGLI DELLA SOCIETA' CHE REDIGE IL BILANCIO CONSOLIDATO DELL'INSIEME PIU' PICCOLO DI SOCIETA' DI CUI SI FA PARTE IN QUANTO SOCIETA' CONTROLLATA

Commento: la Fondazione non fa parte, in qualità di controllata, di un insieme più piccolo di società che redige il bilancio consolidato alla data di chiusura del bilancio.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

INFORMAZIONI RELATIVE AGLI STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI AI SENSI DELL'ARTICOLO 2427-BIS DEL CODICE CIVILE

Commento: in ottemperanza all'articolo 2427-bis del codice civile, si segnala che non esistono strumenti finanziari della Fondazione alla data di chiusura del bilancio.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DEL BILANCIO DELLA SOCIETA' CHE ESERCITA L'ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO AI SENSI DELL'ARTICOLO 2497-BIS DEL CODICE CIVILE

Commento: in ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, del codice civile si segnala che l'attività della Fondazione non è sottoposta alla direzione ed al coordinamento di società ed enti.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEGLI UTILI O DI COPERTURA DELLE PERDITE

In relazione alla perdita di esercizio pari a euro 78.095, si propone la copertura della stessa utilizzando la Riserva da conferimento iniziale.

Nota integrativa, parte finale

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della Fondazione tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio. Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. 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'articolo 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2017, composto dallo Stato Patrimoniale al 31/12/2017, dal Conto Economico del periodo dal 01/01/2017 al 31/12/2017 e dalla presente Nota Integrativa, nonché la proposta di copertura della perdita. Si rimane ovviamente a disposizione per fornire al Consiglio di Amministrazione chiarimenti e le informazioni che si rendono necessarie.

Cittadella, lì 19 marzo 2018

Il Presidente del Comitato Esecutivo
Gino Prandina

FONDAZIONE FRATELLI DIMENTICATI ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PADRE NICOLINI 16/1 - 35013 CITTADELLA (PD)
Codice Fiscale	90003360287
Numero Rea	PD 000000305436
P.I.	03362400289
Capitale Sociale Euro	115.840 i.v.
Forma giuridica	Fondazioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	477832
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	470
II - Immobilizzazioni materiali	60.332	81.585
III - Immobilizzazioni finanziarie	5.536	5.524
Totale immobilizzazioni (B)	65.868	87.579
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	33.176	78.113
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.490	538.624
Totale crediti	14.490	538.624
IV - Disponibilità liquide	28.334	32.484
Totale attivo circolante (C)	76.000	649.221
D) Ratei e risconti	1.346	1.840
Totale attivo	143.214	738.640
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	115.840	1.549.465
VI - Altre riserve	0	(2)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	(927.063)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(59.278)	(45.225)
Totale patrimonio netto	56.562	577.175
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	41.888
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	46.133	59.174
esigibili oltre l'esercizio successivo	40.388	60.222
Totale debiti	86.521	119.396
E) Ratei e risconti	131	181
Totale passivo	143.214	738.640

Conto economico

31-12-2017 31-12-2016

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	75.425	93.778
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	20.612	20.529
altri	1.469	21.199
Totale altri ricavi e proventi	22.081	41.728
Totale valore della produzione	97.506	135.506
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	32.735	46.431
7) per servizi	42.966	35.124
8) per godimento di beni di terzi	12.222	11.877
9) per il personale		
a) salari e stipendi	375	33.998
b) oneri sociali	100	9.680
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	25	2.934
c) trattamento di fine rapporto	0	2.934
e) altri costi	25	0
Totale costi per il personale	500	46.612
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	17.107	17.863
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	470
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	17.107	17.393
Totale ammortamenti e svalutazioni	17.107	17.863
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	44.937	19.204
14) oneri diversi di gestione	5.283	2.222
Totale costi della produzione	155.750	179.333
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(58.244)	(43.827)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	0	17
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	17
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	12	30
Totale proventi diversi dai precedenti	12	30
Totale altri proventi finanziari	12	47
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	999	1.351
Totale interessi e altri oneri finanziari	999	1.351
17-bis) utili e perdite su cambi	(47)	(94)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.034)	(1.398)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(59.278)	(45.225)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(59.278)	(45.225)

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

Nota integrativa, parte iniziale

ATTIVITA' COMMERCIALE

Signori, il bilancio che vi sottoponiamo riporta le risultanze contabili del periodo dal 01/01/2017 al 31/12/2017. Il bilancio si chiude con una perdita di esercizio, al netto delle imposte, pari a euro 59.278.

Il bilancio chiuso al 31/12/2017 è stato redatto in base alle disposizioni di cui agli articoli 2423 e seguenti del codice civile, dopo le modifiche introdotte dal D.Lgs. 139/2015, e sue successive modificazioni, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e, ove mancanti e in quanto applicabili, facendo riferimento a quelli dell'International Accounting Standards Board (IASB), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio, ove presenti, sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Si precisa inoltre che:

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili OIC;
- ai sensi dell'articolo 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'articolo 2423 del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'articolo 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale, dall'articolo 2425 del codice civile per il Conto Economico, e, ove presente, dall'articolo 2425-ter del codice civile per il Rendiconto Finanziario, dopo le modifiche introdotte dal D.Lgs. 139/2015 e sue successive modificazioni. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione, nonché del risultato economico;
- la Fondazione ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento. I criteri di valutazione più significativi adottati per la redazione del bilancio di esercizio sono indicati nell'apposita sezione;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge ai sensi degli articoli 2423 e 2423-bis del codice civile;
- la Fondazione non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati;
- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'articolo 2435-bis, comma 6, e richiamato articolo 2428, punti 3) e 4), del codice civile, evidenziando nella presente nota integrativa che:
 - 1) non si possiedono azioni e/o quote proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;

- 2) non si sono né acquistate, né alienate azioni e/o quote proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria;
 - 3) non si possiedono partecipazioni in alcuna società;
 - 4) non si è partecipati da alcuna società;
- non è stato predisposto il bilancio consolidato, previsto dall'articolo 25 del decreto legislativo n. 127 del 09/04/1991, in quanto non sono stati superati i limiti previsti dall'articolo 27 della stessa norma.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2017 viene redatto con gli importi espressi in euro. Ai sensi dell'articolo 2423, comma 5, del codice civile:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro; il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE. La quadratura dei prospetti di bilancio è stata assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale in una "Riserva per arrotondamenti in unità di euro", iscritta nella voce A.VI "Altre riserve" e quelli del conto economico, alternativamente, in A.5) "Altri ricavi e proventi" o in B.14) "Oneri diversi di gestione";
- i dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore comprensibilità del documento;
- per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

In relazione alla situazione contabile della Fondazione ed al bilancio che viene sottoposto alla vostra approvazione, forniamo le informazioni ed i dettagli necessari esposti nei punti che seguono, ricordando che la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DEL BILANCIO

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'articolo 2426 del codice civile.

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono **iscritte al costo di acquisto o di produzione** e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'articolo 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- **I diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno** sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale al costo di acquisto o di produzione. Nel costo di acquisto sono stati computati anche i costi accessori. Tali costi sono ammortizzati in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, che normalmente corrisponde a un periodo di cinque esercizi. **Il costo del software** è ammortizzato in due esercizi.

Le **aliquote di ammortamento** utilizzate per le singole categorie sono:

- Programmi e licenze software 50,00%.

Le immobilizzazioni in corso e gli anticipi a fornitori, ove presenti, sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono **iscritte al costo di acquisto o di produzione**, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al Conto Economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa, ove presenti, sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono rettificata dai rispettivi ammortamenti accumulati, determinati sulla base di congrui "coefficienti ordinari di riferimento".

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente.

I coefficienti ordinari di ammortamento sono di norma ridotti convenzionalmente del 50% per i beni il cui utilizzo ha avuto inizio nel corso dell'anno e per i quali, pertanto, l'utilità economica non si è protratta per l'intera durata dell'esercizio.

Le **aliquote di ammortamento** utilizzate per le singole categorie sono:

- Impianti specifici 5,75% 9,00% 11,50%;
- Altri beni:
 - Macchine elettromeccaniche d'ufficio 10,00% 20,00%;
 - Mobili e arredi 6,00% 12,00%;
 - Registratori di cassa 12,50% 25,00%.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

I beni di costo unitario inferiore a euro 516,46, allorché civilisticamente assimilati, in virtù della loro natura e destinazione d'uso, a beni di consumo, non sono iscritti fra le immobilizzazioni, tenuto conto della loro elevata rotazione e della loro non significativa residua possibilità di futura utilizzazione.

Le immobilizzazioni in corso e gli anticipi a fornitori, ove presenti, sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

B) III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

PARTECIPAZIONI VALUTATE AL COSTO

Le partecipazioni possedute dalla Fondazione, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono **valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione** (articolo 2426, punto 1), del codice civile) incrementato dei versamenti in conto capitale, ove effettuati, ad eccezione delle partecipazioni che hanno subito una **perdita durevole di valore**, per le quali si è resa necessaria la **svalutazione** (articolo 2426, punto 3), del codice civile).

CREDITI

I crediti, iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie, sono relativi a depositi cauzionali su contratti e sono **valutati secondo il valore di presumibile realizzazione** che coincide con il **valore nominale**.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) I - RIMANENZE

Materie prime, sussidiarie e di consumo; Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati; Prodotti finiti e merci (articolo 2427, numeri 1 e 4; articolo 2426, numeri 9, 10 e 12 del codice civile)

Le rimanenze finali sono state **valutate/iscritte**, ai sensi dell'articolo 2426, comma 1, numero 9, del codice civile, **al costo di acquisto o di produzione** in quanto **minore** rispetto al **valore di presunto realizzo** desunto dall'andamento **del mercato**.

La configurazione di costo è la seguente:

- materie prime, sussidiarie, di consumo e merci: costo specifico.

C) II - CREDITI (articolo 2427, numeri 1, 4 e 6; articolo 2426, numero 8 del codice civile)

I crediti sono **iscritti al presunto valore di realizzo** che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e, ove presenti, le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

L'accantonamento, ove presente, è iscritto alla voce B.10.d.d1 - "Svalutazione dei crediti dell'attivo circolante" del conto economico.

L'ammontare di questi fondi rettificativi, ove presenti, è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

Sono ripartiti tra crediti esigibili entro l'esercizio successivo e, ove presenti, crediti esigibili oltre l'esercizio successivo.

C) IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono costituite da:

- depositi bancari, depositi postali, assegni, i quali, costituendo crediti, sono **valutati secondo il presumibile valore di realizzo** che coincide con il **valore nominale**;
- il denaro e il valori bollati in cassa **valutati al valore nominale**.

RATEI E RISCONTI ATTIVI E PASSIVI (articolo 2427, numeri 1, 4 e 7 del codice civile)

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico o, nel caso in cui la quota di costo o di ricavo imputabile all'esercizio non sia esattamente proporzionale al tempo fisico, secondo il criterio del tempo economico nel rispetto del principio di correlazione dei costi e dei ricavi con il consenso del Collegio Sindacale.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

I ratei e risconti attivi integrano e rettificano per competenza i componenti positivi e negativi di reddito. I ratei e risconti passivi integrano e rettificano per competenza i componenti negativi e positivi di reddito.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri, ove presenti, accolgono gli accantonamenti destinati a coprire perdite o debiti aventi le seguenti caratteristiche:

- natura determinata;
- esistenza certa o probabile;
- ammontare o data di sopravvenienza indeterminati alla chiusura dell'esercizio.

I **fondi per rischi** sono originati da accantonamenti, iscritti alla voce B.12 - "Accantonamenti per rischi" del conto economico, per passività la cui esistenza è solo probabile; si tratta delle cosiddette "passività potenziali", passività rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili essendo stimabili con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

I **fondi per oneri** sono originati da accantonamenti, iscritti alla voce B.7 - "Costi della produzione per servizi" e /o alla voce B.13 - "Altri accantonamenti" e/o alla voce 20 - "Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate" del conto economico, per passività certe, il cui ammontare o la cui data di sopravvenienza sono indeterminate.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i principi generali di prudenza e competenza e non si sono costituiti fondi rischi ed oneri generici privi di giustificazione economica.

DEBITI

I debiti sono **iscritti al valore nominale**.

Sono ripartiti tra debiti rimborsabili entro l'esercizio successivo e, ove presenti, debiti rimborsabili oltre l'esercizio successivo.

COSTI E RICAVI

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza, indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, con rilevazione dei relativi ratei e risconti, e al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

DIVIDENDI

I dividendi sono contabilizzati nell'esercizio in cui viene deliberata la distribuzione da parte delle società eroganti.

CONVERSIONE DEI VALORI IN MONETA ESTERA

(documento n. 26 dei principi contabili nazionali, articolo 2426, numero 8 bis, del codice civile e articoli 110, comma 3, del DPR 917/86)

Le attività e le passività monetarie in valuta sono iscritte al cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio; gli utili o perdite su cambi sono imputati al conto economico e l'eventuale utile netto è accantonato in apposita riserva non distribuibile fino al realizzo.

Le attività e passività in valuta non monetarie sono iscritte al cambio vigente al momento del loro acquisto.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono stati contabilizzati al cambio corrente alla data di compimento della relativa operazione.

Le attività e passività in valuta, diverse dalle immobilizzazioni, sono state rettificate applicando il tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio; i relativi utili e perdite su cambi, sono stati imputati a conto economico, voce 17 bis "utili e perdite su cambi".

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Le **imposte** sono stanziare in base alla stima del reddito imponibile e alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico non comprendono, oltre alle **imposte correnti**, anche le imposte anticipate e/o differite, ai sensi dell'articolo 2427, comma 1, punto 14, del codice civile, in quanto non sono presenti differenze temporanee significative in aumento e/o diminuzione tra l'imponibile fiscale IRES/IRAP e il risultato del bilancio.

La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel Conto Economico, è la seguente:

1. Imposte correnti (-) euro 0
 - 1.1. IRES euro 0
 - 1.2. IRAP euro 0
2. Variazione delle imposte anticipate (+/-) euro 0
 - 2.1. IRES euro 0
 - 2.2. IRAP euro 0
3. Variazione delle imposte differite (-/+) euro 0
 - 3.1. IRES euro 0
 - 3.2. IRAP euro 0
4. Imposte sul reddito dell'esercizio (1+2+3) euro 0
 - 4.1. IRES euro 0
 - 4.2. IRAP euro 0

Nelle voci 2 e 3 sono iscritti i saldi degli aumenti e delle diminuzioni.

USO DI STIME

La redazione del bilancio richiede necessariamente l'applicazione di principi e metodologie contabili che, in talune circostanze, si basano su valutazioni soggettive fondate anche sull'esperienza storica e su assunzioni ragionevoli e realistiche in funzione delle circostanze fattuali. L'applicazione di tali stime e assunzioni influenza fisiologicamente gli importi riportati negli schemi di bilancio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

MISURA E MOTIVAZIONI DELLE RIDUZIONI DI VALORE APPLICATE ALLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Commento: non esistono riduzioni di valore delle immobilizzazioni immateriali della Fondazione alla data di chiusura del bilancio.

MISURA E MOTIVAZIONI DELLE RIDUZIONI DI VALORE APPLICATE ALLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Commento: non esistono riduzioni di valore delle immobilizzazioni materiali della Fondazione alla data di chiusura del bilancio.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	7.371	201.653	5.524	214.548
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.901	120.067		126.968
Valore di bilancio	470	81.585	5.524	87.579
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	12	12
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	2.999	17.687	-	20.686
Ammortamento dell'esercizio	-	17.107		17.107
Altre variazioni	2.529	13.541	-	16.070
Totale variazioni	(470)	(21.253)	12	(21.711)
Valore di fine esercizio				
Costo	4.372	183.966	5.536	193.874
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.372	123.634		128.006
Valore di bilancio	0	60.332	5.536	65.868

Si precisa che numerosi beni della Fondazione, tra cui impianti, attrezzature, arredi ed altri beni strumentali, sono stati eliminati a causa della totale usura e del loro inutilizzo.

Inoltre è stato deliberato di trasferire alla sfera istituzionale della Fondazione alcuni impianti, attrezzature, arredi ed altri beni strumentali, già appartenenti alla sfera commerciale. Il "prezzo di trasferimento" per gli impianti, le attrezzature, gli arredi e gli altri beni strumentali individuati è stato pari al valore contabile residuo.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - COSTO STORICO

Commento: il costo storico delle immobilizzazioni immateriali della Fondazione, alla data di chiusura del bilancio, è pari a euro 4.372.

Le immobilizzazioni immateriali sono così dettagliate:

- Licenza uso software tempo indeterminato euro 4.372.

Non esistono incrementi riguardanti acquisti delle immobilizzazioni immateriali della Fondazione alla data di chiusura del bilancio.

I decrementi, per euro 2.999, riguardano lo storno del costo storico per la dismissione e/o cessione delle immobilizzazioni così dettagliati:

- Licenza uso software tempo indeterminato euro 647;
- Lavori straordinari su beni di terzi euro 2.352.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - FONDO AMMORTAMENTO

Commento: il valore del fondo ammortamento delle immobilizzazioni immateriali della Fondazione, alla data di chiusura del bilancio, è pari a euro 4.372.

I fondi ammortamento delle immobilizzazioni immateriali sono così dettagliati:

- Fondo ammortamento Licenza uso software tempo indeterminato euro 4.372.

Non esistono incrementi riguardanti l'imputazione delle quote di ammortamento dell'esercizio delle immobilizzazioni immateriali della Fondazione alla data di chiusura del bilancio.

I decrementi, per euro 2.529, riguardano lo storno delle quote di ammortamento dei precedenti esercizi per dismissione e/o cessione delle immobilizzazioni così dettagliati:

- Storno Fondo ammortamento Licenza uso software tempo indeterminato euro 647;
- Storno Fondo ammortamento Lavori straordinari su beni di terzi euro 1.882.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - VALORE RESIDUO DA AMMORTIZZARE

Commento: il valore residuo da ammortizzare delle immobilizzazioni immateriali della Fondazione, alla data di chiusura del bilancio, è pari a euro 0.

I valori residui da ammortizzare delle immobilizzazioni immateriali sono così dettagliati:

- Valore residuo da ammortizzare Licenza uso software tempo indeterminato euro 0.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - COSTO STORICO

Commento: il costo storico delle immobilizzazioni materiali della Fondazione, alla data di chiusura del bilancio, è pari a euro 183.966

Le immobilizzazioni materiali sono così dettagliate:

- Impianti specifici euro 181.101;
- Macchine elettromeccaniche d'ufficio euro 713;
- Mobili e arredi euro 674;
- Registratori di cassa euro 1.478.

Non esistono incrementi riguardanti acquisti delle immobilizzazioni materiali della Fondazione alla data di chiusura del bilancio.

I decrementi, per euro 17.687, riguardano lo storno del costo storico per la dismissione e/o cessione dei cespiti così dettagliati:

- Impianti specifici euro 2.465;
- Attrezzatura varia euro 850;
- Macchine elettromeccaniche d'ufficio euro 5.317;
- Arredamento euro 74;
- Mobili e arredi euro 5.945;
- Registratori di cassa euro 3.036.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - FONDO AMMORTAMENTO

Commento: il valore del fondo ammortamento delle immobilizzazioni materiali della Fondazione, alla data di chiusura del bilancio, è pari a euro 123.634.

I fondi ammortamento delle immobilizzazioni materiali sono così dettagliati:

- Fondo ammortamento Impianti specifici euro 122.243;
- Fondo ammortamento Macchine elettromeccaniche d'ufficio euro 285;
- Fondo ammortamento Mobili e arredi euro 183;
- Fondo ammortamento Registratori di cassa euro 923.

Gli incrementi, per euro 17.107 riguardano l'imputazione delle quote di ammortamento dell'esercizio così dettagliati:

- Ammortamento Impianti specifici euro 16.389;
- Ammortamento Macchine elettromeccaniche d'ufficio euro 486;
- Ammortamento Mobili e arredi euro 61;
- Ammortamento Registratori di cassa euro 171.

I decrementi, per euro 13.541, riguardano lo storno delle quote di ammortamento dei precedenti esercizi per la dismissione e/o cessione dei cespiti così dettagliati:

- Storno Fondo ammortamento Impianti specifici euro 1.400;
- Storno Fondo ammortamento Attrezzatura varia euro 478;
- Storno Fondo ammortamento Macchine elettromeccaniche d'ufficio euro 3.337;
- Storno Fondo ammortamento Arredamento euro 74;
- Storno Fondo ammortamento Mobili e arredi euro 5.309;
- Storno Fondo ammortamento Registratori di cassa euro 2.943.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - VALORE RESIDUO DA AMMORTIZZARE

Commento: il valore residuo da ammortizzare delle immobilizzazioni materiali della Fondazione, alla data di chiusura del bilancio, è pari a euro 60.332.

I valori residui da ammortizzare delle immobilizzazioni materiali sono così dettagliati:

- Valore residuo da ammortizzare Impianti specifici euro 58.858;
- Valore residuo da ammortizzare Macchine elettromeccaniche d'ufficio euro 428;
- Valore residuo da ammortizzare Mobili e arredi euro 491;
- Valore residuo da ammortizzare Registratori di cassa euro 555.

Operazioni di locazione finanziaria

OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA - RAPPRESENTAZIONE DEI CONTRATTI DI LEASING SECONDO IL METODO FINANZIARIO

Commento: non esistono contratti di leasing che comportano il trasferimento al locatario della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni oggetto dei contratti della Fondazione alla data di chiusura del bilancio.

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	5	5
Valore di bilancio	5	5
Valore di fine esercizio		
Costo	5	5
Valore di bilancio	5	5

PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE

Commento: non esistono immobilizzazioni finanziarie costituite da partecipazioni in imprese controllate e collegate della Fondazione alla data di chiusura del bilancio.

PARTECIPAZIONI IN ALTRE IMPRESE

Commento: il valore delle immobilizzazioni finanziarie costituite da partecipazioni in altre imprese della Fondazione, alla data di chiusura del bilancio, è pari a euro 5.

Le immobilizzazioni finanziarie, costituite da partecipazioni in altre imprese, sono così dettagliate:

- Partecipazione al Consorzio Conai euro 5.

PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CON RESPONSABILITA' ILLIMITATA

Commento: non esistono immobilizzazioni finanziarie costituite da partecipazioni in imprese con responsabilità illimitata della Fondazione alla data di chiusura del bilancio.

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	5.519	12	5.531	5.531
Totale crediti immobilizzati	5.519	12	5.531	5.531

CREDITI IMMOBILIZZATI

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE - CREDITI

Commento: il conto acceso alle immobilizzazioni finanziarie - crediti, per euro 5.531, riporta il valore dei crediti della Fondazione alla data di chiusura del bilancio.

I crediti sono così dettagliati:

- Depositi cauzionali su contratti euro 5.531.

Gli incrementi, per euro 12, riguardano crediti così dettagliati:

- Depositi cauzionali su contratti euro 12.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	5.531	5.531
Totale	5.531	5.531

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

CREDITI IMMOBILIZZATI - OPERAZIONI CHE PREVEDONO L'OBBLIGO PER L'ACQUIRENTE DI RETROCESSIONE A TERMINE

Commento: non esistono crediti immobilizzati relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine (pronti contro termine) della Fondazione alla data di chiusura del bilancio.

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	78.113	(44.937)	33.176
Totale rimanenze	78.113	(44.937)	33.176

RIMANENZE

Commento: il valore delle rimanenze della Fondazione, alla data di chiusura del bilancio, è pari a euro 33.176.

Le rimanenze sono così dettagliate:

Codice Bilancio	Descrizione		
A C 10 040	RIMANENZE: prodotti finiti e merci		
Descrizione	Consistenza Iniziale	Consistenza Finale	
MERCI	78.113,20	33.175,80	

Le rimanenze di merci riguardano la Filiale di Melegnano.

A seguito della chiusura della Filiale di Cittadella, è stato deliberato di "cedere" tutte le merci presenti nel deposito di Cittadella, alla sfera istituzionale, al fine di utilizzarle per l'attività promozionale e quali omaggi ai sostenitori della Fondazione.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	14.322	(13.536)	786	786
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	524.302	(510.598)	13.704	13.704
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	538.624	(524.134)	14.490	14.490

CREDITI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE

CREDITI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO

Commento: il valore dei crediti della Fondazione, esigibili entro l'esercizio successivo, alla data di chiusura del bilancio, è pari a euro 14.490.

I crediti, esigibili entro l'esercizio successivo, sono così dettagliati:

Codice Bilancio	Descrizione	
A C 20 010	Clienti: esigibili entro esercizio successivo	
Descrizione	Consistenza Iniziale	Consistenza Finale
CREDITI V/CLIENTI	4.354,41	785,64
FATTURE DA EMETTERE	9.967,54	

Codice Bilancio	Descrizione	
A C 20 054	verso altri: esigibili entro esercizio successivo	
Descrizione	Consistenza Iniziale	Consistenza Finale
ALTRI CREDITI V/ISTITUTI PREVID.	416,34	
ALTRI CREDITI V/FORNITORI		664,63
NOTE CREDITO RICEV.FORN.PAGATI		1.685,96
CREDITI V/FONDAZ.ISTITUZIONALE	519.140,91	6.418,03
CREDITI DIVERSI	4.745,09	4.935,47

La rilevante diminuzione dei crediti verso la sfera istituzionale della Fondazione è dipesa dalla impossibilità, e dalla inopportunità, per la parte istituzionale di procedere al pagamento della suddetta somma, e per la parte commerciale di incassare la stessa, trattandosi di voci del bilancio legate allo stesso soggetto ma divise a seguito di contabilità separata.

Pertanto, è stato deliberato di stornare le rispettive poste di debito e credito tramite rettifica dei rispettivi patrimoni, che ha comportato per la parte commerciale, la riduzione, per il medesimo importo, del relativo patrimonio netto.

CREDITI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO

Commento: non esistono crediti della Fondazione, esigibili oltre l'esercizio successivo, alla data di chiusura del bilancio.

CREDITI CON DURATA RESIDUA SUPERIORE A CINQUE ANNI

Commento: non esistono crediti con durata residua superiore a cinque anni della Fondazione alla data di chiusura del bilancio.

CREDITI - EFFETTI SIGNIFICATIVI DELLE VARIAZIONI NEI CAMBI VALUTARI VERIFICATE SI SUCCESSIVAMENTE ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Commento: non esistono effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari sui crediti della Fondazione, verificatesi successivamente alla data di chiusura del bilancio.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	786	786
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	13.704	13.704
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	14.490	14.490

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

CREDITI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE - OPERAZIONI CHE PREVEDONO L'OBBLIGO PER L'ACQUIRENTE DI RETROCESSIONE A TERMINE

Commento: non esistono crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine (pronti contro termine) della Fondazione alla data di chiusura del bilancio.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	28.073	(8.327)	19.746
Denaro e altri valori in cassa	4.411	4.177	8.588
Totale disponibilità liquide	32.484	(4.150)	28.334

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Commento: il valore delle disponibilità liquide della Fondazione, alla data di chiusura del bilancio, è pari a euro 28.334.

Le disponibilità liquide sono così dettagliate:

Codice Bilancio	Descrizione	
A C 40 010	DISPONIBILITA' LIQUIDE: Depositi bancari e postali	
Descrizione	Consistenza Iniziale	Consistenza Finale
ANTONVENETA GR.MONTEPASCHI	6.924,54	6.294,98
VENETO BANCA C/C 27120	753,41	
BANCO BRESCIA C/C 28936	6.484,20	8.643,87
BANCA MPS C/C 2268223	13.910,47	4.807,24

Codice Bilancio	Descrizione	
A C 40 030	DISPONIBILITA' LIQUIDE: Danaro e valori in cassa	
Descrizione	Consistenza Iniziale	Consistenza Finale
CASSA CONT. CITTADELLA INDIP.	1.658,09	2.427,78
FONDO CASSA CITTADELLA	315,00	
FONDO CASSA TORINO	103,29	
FONDO CASSA MELEGNANO	100,00	
CASSA CONTANTI MELEGNANO	2.234,79	6.159,91

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	1.817	(494)	1.323
Risconti attivi	23	-	23
Totale ratei e risconti attivi	1.840	(494)	1.346

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Commento: il valore dei ratei e risconti attivi della Fondazione, alla data di chiusura del bilancio, è pari a euro 1.346.

I risconti attivi, pari a euro 1.323, riguardano assicurazioni non obbligatorie.

I costi anticipati, pari a euro 23, riguardano costi anticipati per altre imposte e tasse deducibili.

Non esistono ratei attivi della Fondazione alla data di chiusura del bilancio.

Oneri finanziari capitalizzati

ONERI FINANZIARI IMPUTATI NELL'ESERCIZIO A VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE

Commento: non esistono oneri finanziari imputati nell'esercizio a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale della Fondazione alla data di chiusura del bilancio.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.549.465	(972.288)	-	461.337		115.840
Altre riserve						
Varie altre riserve	(3)	-	4	-		1
Totale altre riserve	(2)	-	4	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(927.063)	927.063	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	(45.225)	45.225	-	-	(59.278)	(59.278)
Totale patrimonio netto	577.175	-	4	461.337	(59.278)	56.562

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA ARROTOND. UNITA' DI EURO	1
Totale	1

CAPITALE

Commento: il fondo di dotazione della Fondazione, alla data di chiusura del bilancio, è pari a euro 115.840, ed è interamente versato.

I decrementi, per complessivi euro 1.433.625, riguardano la riduzione del fondo di dotazione così deliberata:

- quanto a euro 461.337, con il Consiglio di Amministrazione in data 22/04/2017, per stornare le poste di debito e credito, esistenti tra l'attività istituzionale e quella commerciale;
- quanto a euro 972.288, con il Consiglio di Amministrazione in data 17/06/2017, per il ripianamento delle perdite portate a nuovo, comprensive della perdita di esercizio 2016.

ALTRE RISERVE

Commento: il valore delle altre riserve della Fondazione, alla data di chiusura del bilancio, è pari a euro 1.

La voce "altre riserve" è così dettagliata:

- Riserva per arrotondamento unità di euro: euro 1.

UTILI (PERDITE) ESERCIZI PRECEDENTI

Commento: le perdite portate a nuovo degli esercizi precedenti ammontano ad euro 0.

Gli incrementi delle perdite portate a nuovo, per euro 45.225, riguardano il rinvio della perdita dell'esercizio 2016, deliberato con il Consiglio di Amministrazione del 22/04/2017.

I decrementi delle perdite portate a nuovo, per euro 972.288, riguardano il ripianamento delle stesse, mediante utilizzo del fondo di dotazione per pari importo, deliberato con il Consiglio di Amministrazione in data 17/06/2017.

PERDITA DELL'ESERCIZIO

Commento: la perdita dell'esercizio della Fondazione, alla data di chiusura del bilancio, è pari a euro 59.278.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	41.888
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	41.888
Totale variazioni	(41.888)
Valore di fine esercizio	0

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Commento: il valore dei debiti per trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato della Fondazione, alla data di chiusura del bilancio, è pari a euro 0.

I decrementi, per euro 41.888, riguardano la diminuzione dei debiti per trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato per il trasferimento alla sfera istituzionale della Fondazione, dell'unica dipendente che fino al 31/12/2016 si occupava dell'attività commerciale.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	79.789	(19.575)	60.214	19.826	40.388
Debiti verso fornitori	27.528	(7.865)	19.663	19.663	-
Debiti tributari	1.470	(275)	1.195	1.195	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.221	(3.221)	-	-	-
Altri debiti	7.389	(1.940)	5.449	5.449	-
Totale debiti	119.396	(32.876)	86.521	46.133	40.388

DEBITI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO

Commento: il valore dei debiti della Fondazione, esigibili entro l'esercizio successivo, alla data di chiusura del bilancio, è pari a euro 46.133.

I debiti, esigibili entro l'esercizio successivo, sono così dettagliati:

Codice Bilancio	Descrizione	
P D 00 040	Debiti verso banche: esigibili entro esercizio successivo	
Descrizione	Consistenza Iniziale	Consistenza Finale
ANTONV.TA C/FINANZIAMENTO EEES	19.567,07	19.825,89

Codice Bilancio	Descrizione	
P D 00 070	Debiti verso fornitori: esigibili entro esercizio successivo	
Descrizione	Consistenza Iniziale	Consistenza Finale
DEBITI V/FORNITORI	14.770,45	9.348,09
FATTURE DA RICEVERE	12.757,14	10.315,21

Codice Bilancio	Descrizione	
P D 00 120	Debiti tributari: esigibili entro esercizio successivo	

Descrizione	Consistenza Iniziale	Consistenza Finale
ERARIO C/IMPOSTA SOST. RIV. TFR	35,67	
ERARIO C/IVA	67,00	1.195,00
ERARIO C/RIT. LAVORO DIPENDENTE	1.367,23	

Codice Bilancio	Descrizione	
P D 00 130	Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza: esigibili entro esercizio successivo	
Descrizione	Consistenza Iniziale	Consistenza Finale
INPS C/CONTRIBUTI SOC. LAV. DIP.	1.693,00	
ASCOM C/CONTRIBUTI	11,76	
ALTRI DEB.V/IST.PREV.E SIC.SOC.	12,00	
INPS C/FERIE-14MA-PERMESSI	1.504,16	

Codice Bilancio	Descrizione	
P D 00 140	Altri debiti: esigibili entro esercizio successivo	
Descrizione	Consistenza Iniziale	Consistenza Finale
DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI	1.728,00	
DEBITI DIVERSI	130,62	
DEBITI V/FONDAZ.ISTITUZIONALE		5.448,74
DIPENDENTI C/FERIE-14MA-PERMESSI	5.530,27	

DEBITI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO

Commento: il valore dei debiti della Fondazione, esigibili oltre l'esercizio successivo, al netto delle note di credito da ricevere, alla data di chiusura del bilancio, è pari a euro 40.388.

I debiti, esigibili oltre l'esercizio successivo, sono così dettagliati:

Codice Bilancio	Descrizione	
P D 00 040	Debiti verso banche: esigibili oltre esercizio successivo	
Descrizione	Consistenza Iniziale	Consistenza Finale
ANTONV.TA C/FINAZIAMENTO EOES	60.221,71	40.388,00

DEBITI CON DURATA RESIDUA SUPERIORE A CINQUE ANNI

Commento: non esistono debiti con durata residua superiore a cinque anni della Fondazione alla data di chiusura del bilancio.

DEBITI - EFFETTI SIGNIFICATIVI DELLE VARIAZIONI NEI CAMBI VALUTARI VERIFICATE SI SUCCESSIVAMENTE ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Commento: non esistono effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari sui debiti della Fondazione, verificatesi successivamente alla data di chiusura del bilancio.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	60.214	60.214
Debiti verso fornitori	19.663	19.663
Debiti tributari	1.195	1.195
Altri debiti	5.449	5.449

Debiti	86.521	86.521
---------------	--------	--------

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SU BENI SOCIALI

Commento: non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali della Fondazione alla data di chiusura del bilancio.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

DEBITI - OPERAZIONI CHE PREVEDONO L'OBBLIGO PER L'ACQUIRENTE DI RETROCESSIONE A TERMINE

Commento: non esistono debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine (pronti contro termine) della Fondazione alla data di chiusura del bilancio.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	181	(50)	131
Totale ratei e risconti passivi	181	(50)	131

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Commento: il valore dei ratei e risconti passivi della Fondazione, alla data di chiusura del bilancio, è pari a euro 131.

I ratei passivi, pari a euro 131, sono così dettagliati:

- Rateo passivo per oneri bancari euro 9;
- Rateo passivo per spese di energia elettrica euro 122.

Non esistono risconti passivi della Fondazione alla data di chiusura del bilancio.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONE SUL CONTO ECONOMICO

Il Conto Economico dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 evidenzia una perdita di euro 59.278, alla cui formazione hanno contribuito:

Valore della produzione	euro	97.506
Costi della produzione	euro	155.750
Margine della produzione	euro	-58.244
Proventi e oneri finanziari	euro	-1.034
Risultato prima delle imposte	euro	-59.278
Imposte dell'esercizio	euro	0
Perdita dell'esercizio	euro	-59.278

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE (RIPARTIZIONE)

Commento: il valore della produzione della Fondazione, alla data di chiusura del bilancio, è pari a euro 97.506. Il valore della produzione è così dettagliato:

- Ricavi delle vendite e delle prestazioni euro 75.425;
- Variazione rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e prodotti finiti euro 0;
- Variazione dei lavori in corso su ordinazione euro 0;
- Incrementi immobilizzazioni per lavori interni euro 0;
- Altri ricavi e proventi euro 22.081.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni, per euro 75.425, sono così dettagliati:

Codice Bilancio	Descrizione	Saldo
E A 00 010	VALORE DELLA PRODUZIONE: Ricavi delle vendite e delle prestazioni	
	DESCRIZIONE	Saldo
	VENDITE NEGOZIO DI CITTADELLA	22.728,03
	RICAVI PER CESSIONE LIBRI	3.059,00
	CORRISPETTIVI MOSTRE	9.582,30
	VENDITE NEGOZIO DI MELEGNANO	36.557,98
	ALIMENTARI CITTADELLA	3.497,23

Gli altri ricavi e proventi, per euro 22.081, sono così dettagliati:

Codice Bilancio	Descrizione	Saldo
E A 00 050	Altri ricavi e proventi: Contributi in c/esercizio	
	DESCRIZIONE	Saldo
	CONTR.C/ESERC.DA ENTI PUBBLICI	20.612,35

Codice Bilancio	Descrizione	Saldo
E A 00 050	Altri ricavi e proventi: Altri ricavi e proventi	
	DESCRIZIONE	Saldo
	PLUSV. ORDIN. NON RATEIZ.IMP.	4,00
	OMAGGI DA FORNITORI	2,62
	ALTRI RICAVI E PROVENTI VARI	100,00
	ENERGIA ELETTRICA GSE	1.362,23

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE (RIPARTIZIONE)

Commento: il valore dei costi della produzione della Fondazione, alla data di chiusura del bilancio, è pari a euro 155.750.

I costi della produzione sono così dettagliati:

- Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci euro 32.735;
- Servizi euro 42.966;
- Godimento beni di terzi euro 12.222;
- Personale euro 500;
- Ammortamenti e svalutazioni euro 17.107;
- Variazione rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci euro 44.938;
- Accantonamenti per rischi euro 0;
- Altri accantonamenti euro 0;
- Oneri diversi di gestione euro 5.282.

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, per euro 32.735, sono così dettagliati:

Codice Bilancio	Descrizione	Saldo
E B 00 060	COSTI DELLA PRODUZIONE: materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	
	Descrizione	Saldo
	MERCI C/ACQUISTI - LIBRI E GIOR.	475,57
	ACQUISTO NEGOZIO CITTADELLA	1.402,50
	MERCI ESTERE C/ACQUISTI	3.772,43
	ACQUISTI NEGOZIO MELEGNANO	24.658,77
	ACQUISTO ALIMENTARI CITTADELLA	1.397,80
	MATERIALI DI MANUTENZIONE	290,00
	IMBALLAGGI C/ACQUISTI	332,47
	CANCELLERIA	271,72
	ALTRI ACQ.DIRETT.AFFER.ATTIVITA'	53,99
	ALTRI ACQUISTI NON INERENTI IND.	79,83

I costi per servizi, per euro 42.966, sono così dettagliati:

Codice Bilancio	Descrizione	Saldo
E B 00 070	COSTI DELLA PRODUZIONE: per servizi	
	Descrizione	Saldo
	TRASPORTI SU ACQUISTI	56,00
	TRASPORTI SU VENDITE	216,27
	DAZI SU ACQUISTI	132,66
	ENERGIA ELETTRICA	787,52
	GAS RISCALDAMENTO	496,83
	ACQUA	24,90
	CANONE DI MANUTENZIONE PERIODICA	1.757,12
	MANUT.E RIPARAZ.BENI PROPRI 5%	107,50
	MAN. E RIP. BENI DI TERZI	60,00
	ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	1.502,42
	SERVIZI DI PULIZIA	160,00
	MOSTRE E FIERE	595,00
	SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA	38,00
	SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	268,85
	ONERI BANCARI	1.131,63
	SERVIZI FISCALI	9.557,60
	ALTRI SERVIZI DEDUCIBILI	25.165,85

SPESE TRASFERTE PER MOSTRE	908,20
----------------------------	--------

I costi per godimento beni di terzi, per euro 12.222, sono così dettagliati:

Codice Bilancio	Descrizione	Saldo
E B 00 080	COSTI DELLA PRODUZIONE: per godimento di beni di terzi	
	FITTI PASSIVI (BENI IMMOBILI)	10.800,00
	NOLEGGIO DI IMPIANTI E MACCH.	1.422,00

I costi per il personale, per euro 500, sono così dettagliati:

Codice Bilancio	Descrizione	Saldo
E B 00 090	per il personale: salari e stipendi	
	COSTO LAVORO ACCESSORIO	375,00

Codice Bilancio	Descrizione	Saldo
E B 00 090	per il personale: oneri sociali	
	CONTR.INPS LAVORO ACCESSORIO	65,00
	CONTR.INAIL LAVORO ACCESSORIO	35,00

Codice Bilancio	Descrizione	Saldo
E B 00 090	per il personale: altri costi	
	ALTRI COSTI PERSONALE DIPEND.	25,00

I costi per ammortamenti e svalutazioni, per euro 17.107, sono così dettagliati:

Codice Bilancio	Descrizione	Saldo
E B 00 100	ammortamenti e svalutazioni: ammort. immobilizz. materiali	
	AMM.TO ORD. IMP. SPEC.	16.388,76
	AMM.TO ORD.MAC.ELETTROM.UF.	403,02
	AMM.TO ORD.MAC.ELETTR.UF.INDED.	82,88
	AMM.TO ORD. MOBILI E ARREDI DED.	61,43
	AMM.TO ORD. REGISTRATORI DED.	171,17

La variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, per euro 44.938, è così dettagliata:

Codice Bilancio	Descrizione	Saldo
E B 00 110	COSTI DELLA PRODUZIONE: varia. riman. di mat. prime, suss. di con	
	RIMANENZE INIZIALI MELEGNANO	30.697,16
	RIM.INIZ.NEGOZIO CITTADELLA	47.416,04
	RIMANENZE FINALI MELEGNANO	-33.175,80

I costi per oneri diversi di gestione, per euro 5.282, sono così dettagliati:

Codice Bilancio	Descrizione	Saldo
E B 00 140	COSTI DELLA PRODUZIONE: oneri diversi di gestione	
	IMPOSTA DI BOLLO	132,00
	TASSA SUI RIFIUTI	508,00
	DIRITTI CAMERALI	21,00

ALTRE IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	23,24
PERDITE SU CREDITI	954,41
MINUSVALENZE ORDINARIE IMP.	189,17
SOPRAVVENIENZ. PASSIVE ORD.DED.	2.174,34
SOPRAV. PASSIVE ORD.INDEDUCIBILI	15,18
INSUSSISTENZE PASSIVE ORD.INDED.	268,29
SOPR.PAS.P/SPESE COM.ES.PRE.A109	995,97

Proventi e oneri finanziari

Il saldo della voce proventi ed oneri finanziari è negativo e pari a euro 1.034.

PROVENTI FINANZIARI

La voce proventi finanziari, per l'ammontare complessivo di euro 12, risulta così analiticamente dettagliata:

Codice Bilancio	Descrizione	Saldo
E C 00 160	Altri proventi finanziari: da altri	
	INT.ATT. SU C/C BANCARI	10,82
	SCONTI/ABBUONI ATTIVI SU PAGAM.	1,15

ONERI FINANZIARI

La voce oneri finanziari, per l'ammontare complessivo di euro 999, risulta così analiticamente dettagliata:

Codice Bilancio	Descrizione	Saldo
E C 00 170	interessi e altri oneri finanziari: debiti verso altri	
	INT.PASS.SUI DEB. V/ALTRI FINAN.	939,66
	ALTRI INT.PASS.E ONER.FIN.DED.	23,00
	SCONTI/ABBUONI PASSIVI SU PAGAM.	3,73
	INTERESSI PASSIVI DI MORA	0,03
	INT.PAS.DED. PAG.IMPOSTE NO ROL	32,86

UTILI E PERDITE SU CAMBI

La voce utili e perdite su cambi, per un saldo negativo di euro 47, risulta così analiticamente dettagliata:

Codice Bilancio	Descrizione	Saldo
E C 00 172	PROVENTI E ONERI FINANZIARI: Utili e perdite su cambi	
	PERDITE SU CAMBI	46,92

Composizione dei proventi da partecipazione

PROVENTI DA PARTECIPAZIONE, DI CUI ALL'ARTICOLO 2425 NUMERO 15 DEL CODICE CIVILE, DIVERSI DAI DIVIDENDI

Commento: non esistono proventi da partecipazione, di cui all'articolo 2425 numero 15 del codice civile, diversi dai dividendi, della Fondazione alla data di chiusura del bilancio.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

La voce rettifiche di valore di attività finanziarie, è pari ad euro zero.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali

Commento: non esistono proventi straordinari della Fondazione alla data di chiusura del bilancio.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionali

Commento: l'ammontare dei costi di entità o incidenza eccezionali della Fondazione, alla data di chiusura del bilancio, è pari a euro 996.

Riguardano sopravvenienze passive.

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

IMPOSTE DELL'ESERCIZIO

La voce imposte dell'esercizio è complessivamente pari a euro zero.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Compensi al revisore legale o società di revisione

AMMONTARE DEI COMPENSI SPETTANTI AL REVISORE CONTABILE, PER SERVIZI DI CONSULENZA FISCALE, PER ALTRI SERVIZI DI VERIFICA

Commento: non esistono compensi di competenza, spettanti al revisore legale / società di revisione legale della Fondazione, per i servizi di consulenza fiscale / altri servizi di verifica della Fondazione, alla data di chiusura del bilancio.

Titoli emessi dalla società

AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI IN AZIONI, WARRANTS, OPZIONI, TITOLI O VALORI SIMILI

Commento: non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, warrants, opzioni, titoli o valori simili emessi dalla Fondazione alla data di chiusura del bilancio.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

ALTRI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA FONDAZIONE

Commento: non esistono altri strumenti finanziari emessi dalla Fondazione alla data di chiusura del bilancio.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

NOTIZIE SUGLI IMPEGNI, SULLE GARANZIE E SULLE PASSIVITA' POTENZIALI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

Commento: non esistono impegni, garanzie prestate (anche reali), rischi e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, impegni esistenti in materia di trattamento di quiescenza e simili, impegni assunti nei confronti di imprese controllate, collegate, nonché controllanti e imprese sottoposte al controllo di quest'ultime della Fondazione alla data di chiusura del bilancio.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE (dati richiesti dall'articolo 2447-septies, terzo comma, del codice civile)

Commento: non esistono patrimoni destinati ad uno specifico affare della Fondazione alla data di chiusura del bilancio.

FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE (dati richiesti dall'articolo 2447-decies, ottavo comma, del codice civile)

Commento: non esistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare della Fondazione alla data di chiusura del bilancio.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE

Commento: non esistono operazioni realizzate con parti correlate (rilevanti e/o non concluse a normali condizioni di mercato) effettuate dalla Fondazione alla data di chiusura del bilancio.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

Commento: non esistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale effettuati dalla Fondazione alla data di chiusura del bilancio.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Commento: non si sono verificati fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio, la cui natura abbia avuto significativi effetti patrimoniali, finanziari ed economici nei valori di bilancio.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

DETTAGLI DELLA SOCIETA' CHE REDIGE IL BILANCIO CONSOLIDATO DELL'INSIEME PIU' PICCOLO DI SOCIETA' DI CUI SI FA PARTE IN QUANTO SOCIETA' CONTROLLATA

Commento: la Fondazione non fa parte, in qualità di controllata, di un insieme più piccolo di società che redige il bilancio consolidato alla data di chiusura del bilancio.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

INFORMAZIONI RELATIVE AGLI STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI AI SENSI DELL'ARTICOLO 2427-BIS DEL CODICE CIVILE

Commento: in ottemperanza all'articolo 2427-bis del codice civile, si segnala che non esistono strumenti finanziari della Fondazione alla data di chiusura del bilancio.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DEL BILANCIO DELLA SOCIETA' CHE ESERCITA L'ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO AI SENSI DELL'ARTICOLO 2497-BIS DEL CODICE CIVILE

Commento: in ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, del codice civile si segnala che l'attività della Fondazione non è sottoposta alla direzione ed al coordinamento di società ed enti.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEGLI UTILI O DI COPERTURA DELLE PERDITE

In relazione alla perdita di esercizio pari a euro 59.278, si propone la copertura della stessa utilizzando il Fondo di Dotazione.

Nota integrativa, parte finale

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della Fondazione tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio. Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. 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'articolo 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2017, composto dallo Stato Patrimoniale al 31/12/2017, dal Conto Economico del periodo dal 01/01/2017 al 31/12/2017 e dalla presente Nota Integrativa, nonché la proposta di copertura della perdita. Si rimane ovviamente a disposizione per fornire al Consiglio di Amministrazione chiarimenti e le informazioni che si rendono necessarie.

Cittadella, lì 19 marzo 2018

Il Presidente del Comitato Esecutivo
Gino Prandina