

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: FONDAZIONE NUOVO VILLAGGIO DEL FANCIULLO CELSO ANNA FRASCALI

Sede: VIA 56 MARTIRI 79 RAVENNA RA

Capitale sociale: 1.503,00

Capitale sociale interamente versato: sì

Codice CCIAA: RA

Partita IVA: 01220050395

Codice fiscale: 92017960391

Numero REA: 133701

Forma giuridica: FONDAZIONE IMPRESA

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

Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:

Appartenenza a un gruppo: no

Denominazione della società capogruppo:

Paese della capogruppo:

Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2014

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2014	31/12/2013
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
Valore lordo	2.641	3.614
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>2.641</i>	<i>3.614</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
Valore lordo	6.013.853	5.968.308
Ammortamenti	1.685.917	1.545.458

	31/12/2014	31/12/2013
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	4.327.936	4.422.850
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	4.330.577	4.426.464
C) Attivo circolante		
II - Crediti iscritti nell'attivo circolante	666.783	769.798
esigibili entro l'esercizio successivo	666.783	769.798
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
IV - Disponibilità liquide	180.866	2.572
<i>Totale attivo circolante</i>	847.649	772.370
D) Ratei e risconti	2.967	2.413
<i>Totale attivo</i>	5.181.193	5.201.247
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.503	1.503
IV - Riserva legale	776.662	776.662
VII - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Varie altre riserve	2.054.617	2.321.056
<i>Totale altre riserve</i>	2.054.617	2.321.056
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	4.938
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	33.252-	271.378-
<i>Utile (perdita) residua</i>	33.252-	271.378-
<i>Totale patrimonio netto</i>	2.799.530	2.832.781
B) Fondi per rischi e oneri	77.979	157.979
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	185.056	158.628
D) Debiti	2.116.914	2.049.084
esigibili entro l'esercizio successivo	988.083	1.025.718
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.128.831	1.023.366
E) Ratei e risconti	1.714	2.775
<i>Totale passivo</i>	5.181.193	5.201.247

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2014	31/12/2013
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.032.466	1.755.640
5) Altri ricavi e proventi	-	-
Altri	144.357	167.565
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>144.357</i>	<i>167.565</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>2.176.823</i>	<i>1.923.205</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	288.187	282.336
7) per servizi	655.626	738.100
8) per godimento di beni di terzi	5.156	2.828
9) per il personale	-	-
a) Salari e stipendi	689.534	575.880
b) Oneri sociali	201.635	167.185
c/d/e) Trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	50.622	43.326
c) Trattamento di fine rapporto	50.556	43.326
e) Altri costi	66	-
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>941.791</i>	<i>786.391</i>
10) Ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzaz.	141.432	139.472
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	972	1.048
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	140.460	138.424
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>141.432</i>	<i>139.472</i>
14) Oneri diversi di gestione	122.424	128.953
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>2.154.616</i>	<i>2.078.080</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	22.207	154.875-
C) Proventi e oneri finanziari		
16) Altri proventi finanziari	-	-
d) Proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	5	403
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>5</i>	<i>403</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>5</i>	<i>403</i>

	31/12/2014	31/12/2013
17) Interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	85.014	90.354
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>85.014</i>	<i>90.354</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>85.009-</i>	<i>89.951-</i>
E) Proventi e oneri straordinari		
20) Proventi	-	-
Altri	60.000	1
<i>Totale proventi</i>	<i>60.000</i>	<i>1</i>
<i>Totale delle partite straordinarie (20-21)</i>	<i>60.000</i>	<i>1</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)	2.802-	244.825-
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	30.450	26.553
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>30.450</i>	<i>26.553</i>
23) Utile (perdita) dell'esercizio	33.252-	271.378-

Nota Integrativa parte iniziale

Introduzione

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2014. Il Bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

Criteri di formazione

Redazione del Bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423 - bis comma 2 Codice Civile.

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del C.C.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del Codice Civile, e con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Altre informazioni

Informativa sull'andamento aziendale

Signori Soci, il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2014 evidenzia una perdita dell'esercizio di euro 33.252,18=.

Valutazione poste in valuta

La Fondazione, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La Fondazione nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota Integrativa Attivo

Introduzione

I valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del Codice Civile e in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni immateriali

Introduzione

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni in quote costanti
Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	5 anni in quote costanti
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	10 anni in quote costanti
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	10 anni in quote costanti
Avviamento	5 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni in quote costanti

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, N.72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

Introduzione

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, N.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni materiali.

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Commento

La Fondazione alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Introduzione

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11 dell'articolo 2426 del Codice Civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Attivo circolante: crediti

Introduzione

I crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice Civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare complessivo di euro 80.671,24.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Introduzione

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa..

Informazioni sulle altre voci dell'attivo abbreviato

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle altre voci di bilancio, nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza delle stesse.

Analisi delle variazioni delle altre voci dell'attivo abbreviato

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
CREDITI	769.798	103.015-	666.783
DISPONIBILITA' LIQUIDE	2.572	178.294	180.866
RATEI E RISCONTI	2.413	554	2.967
Totale	774.783	75.833	850.616

Commento

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Crediti verso clienti</i>									
	Fatture da emettere a clienti terzi	10.281	3.359	-	-	10.281	3.359	6.922-	67-
	Clienti terzi Italia	663.435	2.144.210	-	-	2.223.929	583.716	79.719-	12-
	Fondo svalutaz. crediti verso clienti	72.985-	12.314	-	-	20.000	80.671-	7.686-	11
	Arrotondamento	-					1-	1-	
	Totale	600.731	2.159.883	-	-	2.254.210	506.403	94.328-	
<i>Crediti tributari</i>									
	Erario c/liquidazione Iva	62.598	4.777	-	-	20.680	46.695	15.903-	25-
	Ritenute subite su interessi attivi	60	1	-	-	-	61	1	2
	Erario c/acconti IRAP	19.231	26.951	-	-	19.231	26.951	7.720	40
	Arrotondamento	-					1	1	
	Totale	81.889	31.729	-	-	39.911	73.708	8.181-	
<i>Crediti verso altri</i>									
	Anticipi a fornitori terzi	-	6.802	-	-	6.767	35	35	-
	Depositi cauzionali per utenze	411	-	-	-	-	411	-	-
	Depositi cauzionali vari	450	-	-	-	-	450	-	-
	Altri crediti	480	-	-	-	-	480	-	-
	Crediti vari v/terzi	85.278	10.032	-	-	10.147	85.163	115-	-
	Dipend.antic.contrib.0,50 art.3 l.297/82	4	3.383	-	-	3.383	4	-	-
	Fornitori terzi Italia	554	931	-	-	1.356	129	425-	77-
	Totale	87.177	21.148	-	-	21.653	86.672	505-	

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Introduzione

Le poste del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Introduzione

Le voci sono espone in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Introduzione

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono espone le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	1.503	-	-	-	-	1.503
Riserva legale	776.662	-	-	-	-	776.662
Varie altre riserve	2.321.056	-	4.940	271.379	-	2.054.617
Totale altre riserve	2.321.056	-	4.940	271.379	-	2.054.617
Utili (perdite) portati a nuovo	4.938	-	-	4.938	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	271.378-	271.378	-	-	33.252-	33.252-
Totale	2.832.781	271.378	4.940	276.317	33.252-	2.799.530

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Introduzione

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	1.503	Capitale		-
Riserva legale	776.662	Utili	B	-
Varie altre riserve	2.054.617	Utili	B	-
Totale altre riserve	2.054.617	Utili	B	-
Utili (perdite) portati a nuovo		- Utili		-
Totale	2.832.782			-
Quota non distribuibile				2.832.782
Residua quota distribuibile				-

Commento

Nella precedente tabella vengono fornite per ciascuna voce le possibilità di utilizzazione come di seguito indicato:

- A: per aumento di capitale
- B: per copertura perdite
- C: per distribuzione ai soci

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi ed oneri

Introduzione

I fondi per rischi e oneri sono stati iscritti in bilancio secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 31, i correlati accantonamenti sono rilevati nel conto economico, dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
FONDI PER RISCHI E ONERI	157.979	80.000	80.000-	77.979
Totale	157.979	80.000	80.000-	77.979

Commento

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Fondi per rischi e oneri</i>		
	Altri fondi rischi	2.633
	Fondo rischi cause in corso	75.346
	Totale	77.979

Riguardo al "Fondo rischi per cause in corso" l'importo stanziato in bilancio negli esercizi precedenti - a fronte di un contenzioso pendente relativo ad una vertenza con un professionista che ha rivendicato un credito per prestazioni professionali svolte nei confronti della Fondazione stessa - è stato ridotto di euro 80.000,00=, di cui euro 20.000,00= sono stati girati nel "Fondo svalutazione Crediti verso clienti" mentre euro 60.000,00= sono stati imputati a conto economico nella voce "Sopravvenienze attive straordinarie". Tale riduzione è stata così determinata al fine di adeguare l'importo accantonato nel suddetto Fondo al reale rischio finanziario che la Fondazione potrebbe sostenere in considerazione degli sviluppi intervenuti nella causa legale e, in particolare, nella trattativa privata in corso tra le parti.

L'importo degli "Altri Fondi rischi" iscritti in bilancio per euro 2.632,94= si riferisce a potenziali oneri, accollati dalla Fondazione, riferiti ad esercizi precedenti.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Introduzione

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	158.628	40.212	13.784	26.428	185.056
Totale	158.628	40.212	13.784	26.428	185.056

Debiti

Introduzione

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Variazioni e scadenza dei debiti

Suddivisione dei debiti per area geografica

Introduzione

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

Analisi dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
DEBITI	1.195.225	1.195.225	921.689	2.116.914
Totale debiti	1.195.225	1.195.225	921.689	2.116.914

Commento

Descrizione	Importo	Scadenza	Garante
<i>DEBITI</i>			
Mutuo ipotecario con l'Istituto di credito "Cassa di Risparmio di Forlì e della Romagna"	175.537	8/06/2022	Ipoteca su beni immobili della Fondazione
Totale	175.537		
Mutuo ipotecario con l'Istituto di credito "Banca di Romagna SpA"	869.688	22/08/2027	Ipoteca su beni immobili della Fondazione
Totale	836.688		
Mutuo ipotecario con l'Istituto di credito "Banca di Credito Cooperativo Ravennate e Imolese Soc.Coop"	150.000	2/12/2024	Ipoteca su beni immobili della Fondazione

Descrizione	Importo	Scadenza	Garante
Totale	150.000		

Informazioni sulle altre voci del passivo abbreviato

Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle altre voci di bilancio, nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza delle stesse.

Analisi delle variazioni delle altre voci del passivo abbreviato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
DEBITI	2.049.084	67.830	2.116.914
RATEI E RISCONTI	2.775	1.061-	1.714
Totale	2.051.859	66.769	2.118.628

Commento

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	1.638.446	1.638.446
Debiti verso fornitori	176.294	176.294
Debiti tributari	65.438	65.438
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	41.192	41.192
Altri debiti	195.544	195.544
Totale	2.116.914	2.116.914

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti verso banche</i>									
	Banca c/c	469.081	5.286.802	-	-	5.312.662	443.221	25.860-	6-
	Finanz.a medio/lungo termine bancari	1.123.466	150.000	-	-	78.241	1.195.225	71.759	6
	Totale	1.592.547	5.436.802	-	-	5.390.903	1.638.446	45.899	

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti verso fornitori</i>									
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	41.561	57.249	-	-	60.323	38.487	3.074-	7-
	Note credito da ricevere da fornit.terzi	-	-	-	-	99	99-	99-	-
	Fornitori terzi	121.780	468.071	-	-	451.945	137.906	16.126	13
	Totale	163.341	525.320	-	-	512.367	176.294	12.953	
<i>Debiti tributari</i>									
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	30.367	149.740	-	-	148.913	31.194	827	3
	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	3.445	45.854	-	-	45.492	3.807	362	11
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	27	251	-	-	263	15	12-	44-
	Erario c/IRAP	26.553	30.450	-	-	26.582	30.421	3.868	15
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	1	1	
	Totale	60.392	226.295	-	-	221.250	65.438	5.046	
<i>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>									
	INPS dipendenti	31.822	251.870	-	-	247.727	35.965	4.143	13
	INPS collaboratori	3.367	18.645	-	-	18.328	3.684	317	9
	INAIL dipendenti/collaboratori	1.594	10.751	-	-	11.262	1.083	511-	32-
	Enti previdenziali e assistenziali vari	716	1.607	-	-	1.862	461	255-	36-
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	1-	1-	
	Totale	37.499	282.873	-	-	279.179	41.192	3.693	
<i>Altri debiti</i>									
	Depositi cauzionali ricevuti	1.600	5.000	-	-	-	6.600	5.000	312
	Debiti v/minori per contributi ASP	725	10.681	-	-	10.124	1.282	557	77
	Debiti v/collaboratori	4.650	55.156	-	-	54.913	4.893	243	5
	Sindacati c/ritenute	-	187	-	-	147	40	40	-
	Debiti diversi verso terzi	42.560	101	-	-	22.789	19.872	22.688-	53-
	Debiti v/emittenti carte di credito	725	14.915	-	-	15.422	218	507-	70-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Personale c/retribuzioni	37.487	551.168	-	-	550.750	37.905	418	1
	Dipendenti c/retribuzioni differite	107.558	124.732	-	-	107.558	124.732	17.174	16
	Arrotondamento	-					2	2	
	Totale	195.305	761.940	-	-	761.703	195.544	239	

Descrizione	
Debiti verso banche	1.638.446
Importo esigibile entro l'es. successivo	509.614
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	360.854
Importo esigibile oltre 5 anni	767.978
Altri debiti	195.544
Importo esigibile entro l'es. successivo	195.544
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
Debiti verso fornitori	176.294
Importo esigibile entro l'es. successivo	176.294
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
Debiti tributari	65.438
Importo esigibile entro l'es. successivo	65.438
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	41.192
Importo esigibile entro l'es. successivo	41.192
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e dai conti d'ordine

Commento

Non esistono conti d'ordine iscritti in bilancio, nè altri impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale tali da dover essere indicati in Nota integrativa in quanto utili al fine della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria della società. Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale.

Nota Integrativa Conto economico

Introduzione

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del Codice Civile.

Valore della produzione

Introduzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, in particolare per quanto concerne:

- le cessioni di beni: i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di consegna o spedizione dei beni;
- le prestazioni di servizi: i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di ultimazione della prestazione.

Costi della produzione

Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

I costi per acquisiti di beni e servizi sono rilevati in conto economico al netto delle rettifiche per resi, sconti, abbuoni e premi.

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

Introduzione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile.

Proventi e oneri straordinari

Commento

Proventi straordinari

La voce relativa ai proventi straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa.

La composizione degli stessi è indicata nel seguito:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri</i>		
	Sopravvenienze attive	60.000
	Totale	60.000

La sopravvenienza attiva si riferisce all'importo stornato dal "Fondo rischi per cause in corso" come già specificato nel relativo paragrafo della presente Nota Integrativa.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Introduzione

Nel Conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

Nota Integrativa Altre Informazioni

Introduzione

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427 bis e 2428 n. 3 e 4 Codice Civile.

Compensi revisore legale o società di revisione

Introduzione

Si precisa che la Fondazione, nel corso dell'esercizio 2014, non ha corrisposto alcun compenso all'Organo di revisione legale dei conti

Titoli emessi dalla società

Introduzione

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Introduzione

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

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

Introduzione

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del Codice Civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Commento

Rendiconto finanziario

In ottemperanza alla raccomandazione formulata dall'OIC si riporta il rendiconto finanziario adottando lo schema indiretto come previsto dal principio contabile OIC 10.

	Importo al 31/12/2014
A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALLA GESTIONE REDDITUALE	
Utile (perdita) dell'esercizio	(33.252)
Imposte sul reddito	30.450
Interessi passivi (interessi attivi)	85.009
(Dividendi)	

	Importo al 31/12/2014
(Plusvalenze) minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	
<i>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>82.207</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	
Accantonamenti ai fondi	40.212
Ammortamenti delle immobilizzazioni	141.432
Svalutazione delle perdite durevoli di valore	
Altre rettifiche per elementi non monetari	
<i>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN</i>	<i>263.851</i>
Variazione del capitale circolante netto	
Decremento (Incremento) delle rimanenze	
Decremento (Incremento) dei crediti vs clienti	
Incremento (Decremento) dei debiti vs fornitori	
Decremento (Incremento) dei ratei e risconti attivi	(554)
Incremento (Decremento) dei ratei e risconti passivi	(1.061)
Altre variazioni del capitale circolante netto	170.845
<i>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN</i>	<i>433.081</i>
Altre rettifiche	
Interessi incassati (pagati)	(85.009)
(Imposte sul reddito pagate)	(30.450)
Dividendi incassati	
(Utilizzo dei fondi)	(93.784)
FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	223.838
B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO	
Immobilizzazioni materiali	
(Investimenti)	(45.545)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	
Immobilizzazioni immateriali	
(Investimenti)	
Prezzo di realizzo disinvestimenti	
Immobilizzazioni finanziarie	
(Investimenti)	
Prezzo di realizzo disinvestimenti	
Attività finanziarie non immobilizzate	
(Investimenti)	

Importo al 31/12/2014	
Prezzo di realizzo disinvestimenti	
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	
FLUSSO FINANZIARIO DELLE ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(45.545)
C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO	
Mezzi di terzi	
Incremento (Decremento) debiti a breve vs banche	
Accensione finanziamenti	
Rimborso finanziamenti	
Mezzi propri	
Aumento di capitale a pagamento	
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	
FLUSSO FINANZIARIO DELLE ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	
Incremento (Decremento) delle disponibilità liquide	178.293
Disponibilità liquide al 1/01/2014	2.572
Disponibilità liquide al 31/12/2014	180.866
Differenza di quadratura	(1)

Patrimoni destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Nota Integrativa parte finale

Commento

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2014 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione – Dott. Giuseppe Paolo Belletti