

FONDAZIONE CHIARAVALLE-MONTESSORI

PIAZZA MAZZINI 10 - 60033 CHIARAVALLE (AN)

Codice fiscale 93111170424 –

Fondo di dotazione € 20.000,00 i.v.

Forma giuridica Fondazioni

Settore attività prevalente (ATECO) 949920

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2017

Gli importi sono espressi in unità di euro

Stato patrimoniale	31/12/2017	31/12/2016
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	3.033
II - Immobilizzazioni materiali	1.619	1.703
Valore di fine esercizio, valore di bilancio, immobilizzazioni finanziarie	-	-
Valore di fine esercizio, valore di bilancio, totale immobilizzazioni	1.619	4.736
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita, valore di fine esercizio	-	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	63.479	49.797
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	-
Totale crediti	63.479	49.797
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide	26.972	47.138
Totale attivo circolante (C)	90.451	96.935
D) Ratei e risconti	338	0
Totale attivo	92.408	101.671
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	-	-
V - Riserve statutarie	34.262	32.720
VI - Altre riserve	-	-
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.181	1.542
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
Totale patrimonio netto di gruppo	56.443	54.262
B) Fondi per rischi e oneri	-	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	13.381	15.413
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	22.584	31.611
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-

Totale debiti	22.584	31.611
E) Ratei e risconti	0	385
Totale passivo	92.408	101.671

Conto economico	31/12/2017	31/12/2016
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	259.281	281.755
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-	-
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	-
altri	3.700	3.070
Totale altri ricavi e proventi	3.700	3.070
Totale valore della produzione	262.981	284.825
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	16.705	8.680
7) per servizi	79.532	97.082
8) per godimento di beni di terzi	37.602	22.138
9) per il personale		
a) salari e stipendi	85.142	104.130
b) oneri sociali	23.257	31.145
C), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	5.915	7.267
c) trattamento di fine rapporto	5.915	7.267
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
Totale costi per il personale	114.314	142.542
10) ammortamenti e svalutazioni		
A), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	3.724	6.390
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.033	4.822
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	691	1.568
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.724	6.390
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	3.293	37
Totale costi della produzione	255.170	276.869
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	7.811	7.956
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-

da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
B), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi diversi dai precedenti	-	-
Totale altri proventi finanziari	-	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	-	-
verso imprese collegate	-	-
verso imprese controllanti	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	0	7
Totale interessi e altri oneri finanziari	0	7
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	0	-7
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	-

Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	7.811	7.949
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.630	6.407
imposte relative a esercizi precedenti	-	-
imposte differite e anticipate	-	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.630	6.407
21) Utile (perdita) consolidati dell'esercizio	2.181	1.542

I valori si intendono espressi in euro

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2017

Nota Integrativa parte iniziale

La Fondazione Chiaravalle-Montessori è stata costituita nell'anno 2007 e contestualmente ha ottenuto dalla Prefettura di Ancona il riconoscimento della personalità giuridica.

Gli scopi della Fondazione, così come riportato nell'art. 3 dello Statuto, sono la gestione e la valorizzazione del patrimonio socio-culturale del territorio, avendo come fulcro l'illustre pedagogista Maria Montessori, ponendo in essere ogni attività diretta a migliorare la conoscenza del metodo pedagogico montessoriano, e degli altri beni culturali della comunità ed a incrementarne la loro fruizione.

La Fondazione persegue la formazione per il personale della Scuola e di altre strutture a favore di Enti pubblici e privati e si propone, inoltre, di realizzare una sinergia operativa che sostenga economicamente e strategicamente la qualità delle iniziative legate alle eccellenze della città di Chiaravalle, creando l'indispensabile presupposto di risorse umane e finanziarie necessarie per promuovere le opportunità turistico-culturali rappresentate dal Centro Studi collegato alla casa natale.

Tutte le predette attività, svolte senza finalità di lucro, trovano il loro riscontro economico nel bilancio 2017 illustrato qui di seguito.

Il bilancio chiuso al 31.12.2017 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs. 17.01.2003 n.6, in linea con quelli predisposti dai principi contabili nazionali, aggiornati dall'organismo italiano di contabilità (OIC).

Il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di Euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, comma 5, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di Euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle voci del presente bilancio .

Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

Gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati.

Il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile pari ad eur.2.180,60

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- 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 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 ;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 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'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

I criteri di valutazione utilizzati per la redazione del bilancio sono quelli previsti dal Codice civile e tengono conto dei principi contabili predisposti dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

In particolare:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto al lordo degli oneri accessori ed ammortizzate sistematicamente ed in modo diretto e ad aliquote costanti sulla base della loro prevista utilità futura.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:

Sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione ed esposte al netto degli ammortamenti calcolati a fine esercizio. Gli ammortamenti dei diversi cespiti sono calcolati in modo sistematico e costante sulla base della aliquote ordinarie previste dalle vigenti normative, ritenute congrue in relazione alla vita utile economico-tecnica dei relativi cespiti, definita come residua possibilità di utilizzazione. Le aliquote annue utilizzate sono state ridotte al 50% in ragione della minor utilizzazione per i beni acquistati durante l'anno.

Le spese di manutenzione e riparazione ordinarie che non comportano incremento dei valori patrimoniali sono direttamente imputate al conto economico.

Le spese di manutenzione e riparazione straordinaria che incrementano la vita utile delle immobilizzazioni materiali sono capitalizzate ed ammortizzate sulla base della residua possibilità di utilizzazione del cespite.

CREDITI E DEBITI:

Sono iscritti in bilancio per il loro valore nominale che e' anche il loro

presumibile valore di realizzo o di estinzione. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore. I crediti ed i debiti in valuta estera sono originariamente contabilizzati al cambio del giorno in cui avviene l'operazione. Tali crediti e debiti in valuta in essere alla data di chiusura dell'esercizio sono valutati ai cambi correnti a tale data e i relativi utili e perdite su cambi devono essere imputati a conto economico.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

RATEI E RISCONTI:

Sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO:

E' accantonato in base all'anzianità maturata dai dipendenti nella società alla data di bilancio, in conformità all'art.2120 C.C.e ai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio. Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

COSTI E RICAVI

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza, con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO:

Le imposte dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta di pertinenza dell'esercizio in corso. Il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge viene iscritto nella voce "Debiti Tributarî" .

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile n.25 emanato dai CNDCEC , le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Nota Integrativa Attivo

Nella presente sezione della nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'Art.2427 C.C. il commento alle voci, che, nel bilancio dell'esercizio , compongono l'attivo di Stato Patrimoniale.

Immobilizzazioni**Movimenti delle immobilizzazioni**

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	10.453	11.456	21.909
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.420	9.753	17.173
Valore di bilancio	3.033	1.703	4.736
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	608	608
Ammortamento dell'esercizio	3.033	692	3.725
Totale variazioni	(3.033)	(84)	(3.117)
Valore di fine esercizio			
Costo	10.453	12.063	22.516
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.453	10.444	20.897
Valore di bilancio	0	1.619	1.619

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte/valutate al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

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 tre esercizi.

Entrando nel dettaglio, l'importo totalmente ammortizzato rappresenta il valore delle Il saldo esprime il valore del software acquistato per la gestione della contabilità pubblica al netto delle quote di ammortamento.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione/costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ad eccezione di quei cespiti il cui valore è stato rivalutato in base a disposizioni di legge come risulta da apposito prospetto, ridotto delle quote di ammortamento maturate.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

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

Impianti, macchinario 10%

Attrezzature industriali e commerciali 10%

Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati 12%

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

L'importo di eur.1.619,00 rappresenta il valore residuo dei beni ammortizzabili ed in particolare il valore del centralino telefonico e relativi terminali, il valore degli arredamenti per aule ed uffici, il valore dei personal computer e del trattorino per area tiro con l'arco, al netto dei relativi fondi ammortamento.

Attivo circolante: Crediti

Come richiesto dall'Art.2424 del C.C., i crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati suddivisi, in base alla scadenza, tra crediti esigibili entro e oltre l'esercizio successivo.

La classificazione dei crediti nell'attivo circolante è effettuata secondo il criterio di destinazione degli stessi rispetto all'attività ordinaria di gestione.

I crediti commerciali sono iscritti in bilancio al valore presumibile di realizzazione, che corrisponde alla differenza tra il valore nominale ed il fondo svalutazione crediti, se accantonato.

Gli altri crediti iscritti in bilancio sono esposti al valore nominale, che coincide con il presumibile valore di realizzazione.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	49.797	6.095	218	56.110
Variazione nell'esercizio	12.828	(5.291)	(168)	7.369
Valore di fine esercizio	62.625	804	50	63.479
Quota scadente entro l'esercizio	62.625	804	50	63.479

L'importo di € 62.625,00 rappresenta il valore dei crediti esigibili entro l'esercizio successivo ed in particolare i crediti v/clienti per fatture da emettere.

L'importo di € 804,00 rappresenta il valore dei crediti tributari ed è formato dall'acconto versato per Irap e dall'imposta sostitutiva su TFR.

L'importo di € 50,00 indica il valore degli Altri crediti ed in particolare il credito per depositi cauzionali.

Attivo circolante: Variazioni delle disponibilità liquide

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	47.134	4	47.138
Variazione nell'esercizio	(20.500)	334	(20.166)
Valore di fine esercizio	26.634	338	26.972

Le disponibilità liquide esposte nella sezione Attivo dello Stato Patrimoniale sempre alla voce CII, per eur.26.972,00, corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche e alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale. Il suddetto saldo risulta così composto :

Banca c/c : eur. 26.634,13
Denaro in cassa eur.337,99

Ratei e risconti attivi

	Ratei attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	-	0
Variazione nell'esercizio	338	338
Valore di fine esercizio	338	338

Il saldo di eur.338,00 esprime il valore dei ratei attivi, in particolare derivanti dal conguaglio a credito dei contributi Inail .

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Nella presente sezione della nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'Art.2427 C.C. il commento alle voci, che, nel bilancio dell'esercizio compongono il patrimonio netto e il passivo di Stato Patrimoniale.

Variazioni nelle voci di patrimonio nettoVariazioni voci di patrimonio netto

	Capitale	Riserve statutarie	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale patrimonio netto
Valore di inizio esercizio	20.000	32.720	1.542	54.262
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente				
Altre destinazioni	-	-	(1.542)	(1.542)
Altre variazioni				
Incrementi	-	1.542	-	1.542
Risultato d'esercizio			2.181	2.181
Valore di fine esercizio	20.000	34.262	2.181	56.443

Il saldo di eur.20.000,00 esprime il valore del fondo di dotazione versato dal comune di Chiaravalle all'atto della costituzione della Fondazione.

Il saldo di eur.34.262,00 esprime il valore degli utili di bilancio degli esercizi precedenti accantonati a riserva statutaria.

L'importo di eur.2.181,00 rappresenta l'utile di bilancio dell'anno corrente.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto**Origine possibilità di utilizzo e distribuibilità voci di patrimonio netto**

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	20.000	FONDO DI DOTAZIONE	
Riserve statutarie	34.262	RISERVA DI UTILI	A-B
Altre riserve			
Totale	54.262		

Trattamento di fine rapporto lavoro

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli importi liquidati per licenziamenti avvenuti in corso d'anno e degli importi destinati alla previdenza complementare.

Ai sensi della Legge n.296 del 27/12/2006 le quote di Tfr maturate a partire dal 01/01/2007 a scelta del dipendente sono state destinate a forme di previdenza complementare e sono state mantenute in azienda,.

Si evidenziano, nella voce C del passivo le quote mantenute in Fondazione al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR per eur.13.381,00

Pertanto, il saldo esprime il valore degli accantonamenti effettuati durante l'esercizio al Fondo Trattamento di fine rapporto, secondo quanto previsto dalle normative vigenti in materia, al netto degli importi liquidati per licenziamenti avvenuti in corso d'anno e dei versamenti effettuati ai fondi di previdenza complementare, se richiesti dal dipendente.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	15.413
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	4.415
Utilizzo nell'esercizio	6.447
Totale variazioni	(2.032)
Valore di fine esercizio	13.381

Il saldo di eur.13.381,00 esprime il valore degli accantonamenti effettuati durante l'esercizio al fondo trattamento fine rapporto, secondo quanto previsto dalle normative vigenti in materia, al netto delle quote versate al fondo di previdenza integrativa prescelto dai dipendenti e degli importi erogati a seguito di cessazioni di rapporti di lavoro.

Debiti

I debiti presenti nella sezione del passivo di Stato Patrimoniale sono stati valutati al loro valore nominale . In particolare, l'ammontare esposto in bilancio per i debiti v/ fornitori , rilevati sempre al loro valore nominale, sono stati iscritti ove presenti, al netto degli sconti commerciali.

I debiti tributari per imposte correnti sono iscritti in base ad una realistica stima del valore della produzione netta (Irap) in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle eventuali agevolazioni vigenti e degli eventuali crediti di imposta in quanto spettanti.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	8.923	10.008	6.034	6.814	31.779
Variazione nell'esercizio	2.500	(6.534)	(2.414)	(2.747)	(9.195)
Valore di fine esercizio	11.423	3.474	3.620	4.067	22.584
Quota scadente entro l'esercizio	11.423	3.474	3.620	4.067	22.584

DEBITI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO

Il saldo di eur. 22.584,00 esprime il valore dei debiti esigibili entro l'esercizio successivo, ed in particolare:

Debiti v/fornitori per eur.6.831,67

Debiti per fatture da ricevere per eur.4.590,91

Debiti v/Erario per ritenute su lav. dipendente eur. 1.212,16

Debiti v/Erario per ritenute su lav. Autonomo per eur.1.690,00

Debiti tributari per € 571,81

Debiti v/ Inps per eur.3.620,47

Debiti v/dipendenti per eur.4.066,90

Debiti di durata superiore a cinque anni e assistiti da garanzie reali

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del comma 1 n.6 dell'Art.2427 C.C. , si segnala che non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per categoria di attività

					Totale
Categoria di attività	CONTRIBUTO GESTIONE FONDAZIONE	CONTRIBUTO REALIZZAZIONE CORSI	CONTRIBUTO STAGIONE TEATRALE	CONTRIBUTO VISITE SCOLASTICHE	
Valore esercizio corrente	31.254	203.152	24.266	609	259.281

Costi della produzione

Costi della produzione

I costi e gli oneri della classe B del conto economico, classificati per natura, sono stati indicati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi. I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, includono anche i costi accessori di acquisto (trasporti, assicurazioni, carico e scarico, ecc.) qualora il fornitore li abbia inclusi nel prezzo di acquisto delle materie e merci. In caso contrario, sono stati iscritti tra i costi per servizi (voce B7).

Si precisa che l'iva non recuperabile è stata incorporata nel costo di acquisto dei beni.

Sono stati imputati alle voci B.6, B.7 e B.8 non solo i costi di importo certo risultanti da fatture ricevute dai fornitori, ma anche quelle di importo stimato non ancora documentato, per i quali sono stati effettuati degli appositi accertamenti.

Nel complesso, i costi della produzione di competenza dell'esercizio ammontano ad eur.255.170,00

Determinazione imposte a carico dell'esercizio

I debiti per Irap dell'esercizio iscritti nel passivo di Stato Patrimoniale, sono indicati in misura corrispondente ai rispettivi ammontari rilevati nella voce 20 di Conto Economico, tenuto conto della dichiarazione Irap che la società dovrà presentare entro il termine stabilito dalle norme vigenti.

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

	Impiegati	Totale Dipendenti
Numero medio	4	4

Compensi e anticipazioni amministratori e sindaci

Non risultano essere stati pagati compensi ad amministratori o sindaci.

Nota Integrativa parte finale

Il Presidente della Fondazione propone di destinare l'utile di esercizio 2017, pari ad € 2.180,60 a riserva statutaria disponibile.

Il Presidente della Fondazione dichiara 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 Fondazione, nonché il risultato economico d'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

IL PRESIDENTE DELLA FONDAZIONE
DOTT. ALFIO ALBANI