

FONDAZIONE TURATI ENTE MORALE ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	51100 PISTOIA (PT) VIA P. MASCAGNI 2
Codice Fiscale	80001150475
Numero Rea	
P.I.	00225150473
Capitale Sociale Euro	0 i.v.
Forma giuridica	ONLUS
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

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	17.758	13.773
6) immobilizzazioni in corso e acconti	25.033	2.000
7) altre	33.215	58.524
Totale immobilizzazioni immateriali	76.006	74.297
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	12.147.816	12.699.948
2) impianti e macchinario	3.212.652	3.236.974
3) attrezzature industriali e commerciali	124.289	98.859
4) altri beni	1.176.488	1.214.953
5) immobilizzazioni in corso e acconti	38.274	38.274
Totale immobilizzazioni materiali	16.699.519	17.289.008
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	329.931
Totale crediti verso altri	-	329.931
Totale crediti	-	329.931
Totale immobilizzazioni finanziarie	-	329.931
Totale immobilizzazioni (B)	16.775.525	17.693.236
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	10.225	13.941
Totale rimanenze	10.225	13.941
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.303.813	4.982.163
Totale crediti verso clienti	4.303.813	4.982.163
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	185.937	153.441
Totale crediti tributari	185.937	153.441
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.300.502	2.477.768
Totale crediti verso altri	3.300.502	2.477.768
Totale crediti	7.790.252	7.613.372
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
4) altre partecipazioni	12.342	28.342
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	12.342	28.342
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	5.661.931	3.562.007
2) assegni	5.750	10.934
3) danaro e valori in cassa	7.699	12.506
Totale disponibilità liquide	5.675.380	3.585.447
Totale attivo circolante (C)	13.488.199	11.241.102

D) Ratei e risconti	91.910	13.902
Totale attivo	30.355.634	28.948.240
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	5.764.251	5.764.251
IV - Riserva legale	22.089	-
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	11.025.117	10.605.415
Varie altre riserve	1.607.066 ⁽¹⁾	1.607.067
Totale altre riserve	12.632.183	12.212.482
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	154.069	441.791
Totale patrimonio netto	18.572.592	18.418.524
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	2.692.944	2.590.720
Totale fondi per rischi ed oneri	2.692.944	2.590.720
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.670.105	3.461.590
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	142.395	102.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	742.955	922.898
Totale debiti verso banche	885.350	1.024.898
6) acconti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	49.671	-
Totale acconti	49.671	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.180.006	1.551.088
Totale debiti verso fornitori	2.180.006	1.551.088
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	701.626	432.522
Totale debiti tributari	701.626	432.522
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	396.869	360.895
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	396.869	360.895
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.059.802	901.590
Totale altri debiti	1.059.802	901.590
Totale debiti	5.273.324	4.270.993
E) Ratei e risconti	146.669	206.413
Totale passivo	30.355.634	28.948.240

(1)

Varie altre riserve	31/12/2018	31/12/2017
9) Riserva contributi	1.607.067	1.607.067
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	18.821.233	17.242.053
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	33.481	20.992
altri	944.081	497.374
Totale altri ricavi e proventi	977.562	518.366
Totale valore della produzione	19.798.795	17.760.419
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	829.580	632.787
7) per servizi	5.858.874	4.866.805
8) per godimento di beni di terzi	59.383	42.551
9) per il personale		
a) salari e stipendi	6.944.349	6.299.525
b) oneri sociali	1.674.641	1.489.730
c) trattamento di fine rapporto	493.264	459.732
e) altri costi	3.590	7.723
Totale costi per il personale	9.115.844	8.256.710
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	39.864	40.205
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.505.038	1.470.509
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	23.671	26.799
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.568.573	1.537.513
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.716	(700)
12) accantonamenti per rischi	729.015	711.509
14) oneri diversi di gestione	1.268.741	1.126.142
Totale costi della produzione	19.433.726	17.173.317
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	365.069	587.102
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5.072	59.568
Totale proventi diversi dai precedenti	5.072	59.568
Totale altri proventi finanziari	5.072	59.568
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	21.593	22.392
Totale interessi e altri oneri finanziari	21.593	22.392
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(16.521)	37.176
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	348.548	624.278
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	194.479	182.487
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	194.479	182.487
21) Utile (perdita) dell'esercizio	154.069	441.791

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	154.069	441.791
Imposte sul reddito	194.479	182.487
Interessi passivi/(attivi)	16.521	(37.176)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	(4.508)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	365.069	582.594
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	595.488	1.068.550
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.544.902	1.510.714
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	329.931	12.253
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.470.321	2.591.517
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.835.390	3.174.111
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	3.716	(700)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	678.350	(939.288)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	628.918	236.149
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(78.008)	70.083
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(59.744)	59.073
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(321.429)	47.419
Totale variazioni del capitale circolante netto	851.803	(527.264)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.687.193	2.646.847
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(16.521)	37.176
(Imposte sul reddito pagate)	(215.319)	(146.822)
(Utilizzo dei fondi)	(284.749)	(233.699)
Totale altre rettifiche	(516.589)	(343.345)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	3.170.604	2.303.502
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(915.550)	-
Disinvestimenti	-	(841.141)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(41.573)	-
Disinvestimenti	-	(6.821)
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	16.000	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(941.123)	(847.962)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	40.395	3.600
(Rimborso finanziamenti)	(179.943)	(140.402)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(139.549)	(136.801)

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.089.932	1.318.739
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.562.007	2.254.258
Assegni	10.934	7.732
Danaro e valori in cassa	12.506	4.718
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.585.447	2.266.708
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	5.661.931	3.562.007
Assegni	5.750	10.934
Danaro e valori in cassa	7.699	12.506
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	5.675.380	3.585.447

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un avanzo d'esercizio pari a Euro 154.069,38.

Attività svolte

La vostra Fondazione ha lo scopo di svolgere ogni forma di attività sociale, socio-sanitaria in favore della popolazione attraverso la gestione di case di cura, di riposo e altri centri sanitari; di promuovere la tutela dei diritti civili e di favorire la crescita culturale della persona; svolge la propria attività su tre regioni in Toscana a Pistoia e a San Marcello; in Puglia con il centro di Vieste e nel Lazio con il nostro centro di Zagarolo.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non si segnalano fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 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 nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.c. art. 2423-bis C.c)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I software e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Gli oneri pluriennali sul mutuo in essere sono ammortizzati con aliquota annua del 7,69%.

Qualora, 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 rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

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 che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Immobili	3%
Costruzioni leggere	10%
Impianti e macchinari specifici	12,5%
Impianti generici	8%
Autovetture ed autoambulanze	25%
Attrezzatura generica	25%
Attrezzatura specifica sanitaria	12,5%
Mobili e macchine d'ufficio	12%

Tipo Bene	% Ammortamento
Arredamento ufficio	10%
Biancheria	40%

Qualora, 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 rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole.

Debiti

I debiti sono rilevati al valore nominale al netto di sconti, abbuoni e/o resi.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

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.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo medio ponderato.

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nell'attivo circolante, non costituenti un investimento duraturo, sono valutate al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato applicando il costo specifico.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

L'Irap e l'ires correnti, differite e anticipate sono determinate esclusivamente con riferimento alla fondazione.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
76.006	74.297	1.709

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	211.214	2.000	157.658	370.872
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	197.441	-	99.134	296.575
Valore di bilancio	13.773	2.000	58.524	74.297
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	3.985	23.033	14.555	41.573
Ammortamento dell'esercizio	-	-	39.864	39.864
Totale variazioni	3.985	23.033	(25.309)	1.709
Valore di fine esercizio				
Costo	229.753	25.033	157.659	412.445
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	211.995	-	124.444	336.439
Valore di bilancio	17.758	25.033	33.215	76.006

Contributi in conto capitale

Per quanto riguarda i contributi in conto capitale ricevuti negli anni precedenti dalla fondazione si evidenzia che la regione Puglia, con determina di concessione n. 227 del 28/09/2010 ha concesso un contributo complessivo di euro 184.659,80 su un totale di spese di euro 410.614,71 destinato alla realizzazione dell'intervento di adeguamento funzionale innovativo alla RSSA "Casa Protetta Fondazione F.Turati" in Vieste. Il regolamento del contributo denominato "FESR 2007-2013 ASSE III - LINEA DI INTERVENTO 3.2 AZIONE 3.2.1." prevede che siano

ammissibili le spese effettuate a partire dal giorno successivo a quello di pubblicazione dell'avviso sul BURP n. 119 del 24/07/2008 fino all'ultimazione dell'iniziativa e comunque non oltre ventiquattro mesi dalla data di sottoscrizione del disciplinare per i programmi d'investimento di cui alla linea A che è avvenuto il 7/10/2010.

Il 50% del contributo, pari ad euro 93.329,90 è stato erogato dalla regione in data 10/12/2010, mentre le residue quote sono state stanziare con le seguenti modalità:

quota pari al 25% del contributo a seguito dell'effettiva rendicontazione del 75% dell'investimento complessivo ammissibile;

quota pari al 20% del contributo a seguito dell'effettiva rendicontazione del 95% dell'investimento complessivo ammissibile;

quota pari al 5% del contributo previa presentazione della documentazione finale.

Nell'esercizio 2017, pertanto, non sono intervenute erogazioni a tale titolo.

Trattasi di un contributo in conto impianti contabilizzato secondo il metodo dei risconti passivi. Il contributo vien accreditato a conto economico in proporzione all'ammortamento dei cespiti soggetti al contributo imputando a conto economico la quota di contributo riscontato

L'eventuale inosservanza delle clausole che prevedono tali restrizioni e vincoli comporta la possibilità per l'ente erogatore del richiamo del contributo.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
16.699.519	17.289.008	(589.489)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	25.608.668	8.236.508	737.659	4.029.719	38.274	38.650.828
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.908.720	4.999.534	638.800	2.814.766	-	21.361.820
Valore di bilancio	12.699.948	3.236.974	98.859	1.214.953	38.274	17.289.008
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	197.179	436.038	64.013	218.320	-	915.550
Ammortamento dell'esercizio	749.311	460.360	38.583	256.785	-	1.505.038
Totale variazioni	(552.132)	(24.322)	25.430	(38.465)	-	(589.489)
Valore di fine esercizio						
Costo	25.781.572	8.661.830	801.166	4.253.499	38.274	39.536.341
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.633.756	5.449.178	676.877	3.077.011	-	22.836.822
Valore di bilancio	12.147.816	3.212.652	124.289	1.176.488	38.274	16.699.519

Si precisa che non sono stati ammortizzati i seguenti immobili:
cinema teatro Il Teso posto in Maresca, San Marcello Pistoiese.

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	329.931	(329.931)
Totale crediti immobilizzati	329.931	(329.931)

Descrizione	31/12/2017	Svalutazioni
Altri	329.931	329.931
Totale	329.931	329.931

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
10.225	13.941	(3.716)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	13.941	(3.716)	10.225
Totale rimanenze	13.941	(3.716)	10.225

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
7.790.252	7.613.372	176.880

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	4.982.163	(678.350)	4.303.813	4.303.813
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	153.441	32.496	185.937	185.937
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.477.768	822.734	3.300.502	3.300.502
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	7.613.372	176.880	7.790.252	7.790.252

I crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.303.813	4.303.813
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	185.937	185.937
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.300.502	3.300.502
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	7.790.252	7.790.252

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	Totale
Saldo al 31/12/2017	554.447	554.447
Utilizzo nell'esercizio	75.331	75.331
Accantonamento esercizio	23.671	23.671
Saldo al 31/12/2018	502.787	502.787

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
12.342	28.342	(16.000)

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altre partecipazioni non immobilizzate	28.342	(16.000)	12.342
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	28.342	(16.000)	12.342

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
5.675.380	3.585.447	2.089.933

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.562.007	2.099.924	5.661.931
Assegni	10.934	(5.184)	5.750
Denaro e altri valori in cassa	12.506	(4.807)	7.699

Totale disponibilità liquide	3.585.447	2.089.933	5.675.380
-------------------------------------	-----------	-----------	-----------

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
91.910	13.902	78.008

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	13.902	78.008	91.910
Totale ratei e risconti attivi	13.902	78.008	91.910

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	91.910
	91.910

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
18.572.592	18.418.524	154.068

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	5.764.251	-	-	-		5.764.251
Riserva legale	-	-	22.089	-		22.089
Altre riserve						
Riserva straordinaria	10.605.415	-	419.702	-		11.025.117
Varie altre riserve	1.607.067	(1)	-	-		1.607.066
Totale altre riserve	12.212.482	(1)	419.702	-		12.632.183
Utile (perdita) dell'esercizio	441.791	-	-	287.722	154.069	154.069
Totale patrimonio netto	18.418.524	(1)	441.791	287.722	154.069	18.572.592

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva contributi	1.607.067
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Totale	1.607.066

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	5.764.251	B
Riserva legale	22.089	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	11.025.117	A,B,C,D
Varie altre riserve	1.607.066	
Totale altre riserve	12.632.183	
Totale	18.418.523	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Riserva contributi	1.607.067	A,B,C,D
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	A,B,C,D
Totale	1.607.066	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	5.764.251		12.006.526	205.955	17.976.732
Altre variazioni					
incrementi			205.956	235.836	441.792
Risultato dell'esercizio precedente				441.791	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	5.764.251		12.212.482	441.791	18.418.524
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			(1)		(1)
Altre variazioni					
incrementi		22.089	419.702		441.791
decrementi				287.722	287.722
Risultato dell'esercizio corrente				154.069	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	5.764.251	22.089	12.632.183	154.069	18.572.592

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.692.944	2.590.720	102.224

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	2.590.720	2.590.720
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	102.224	102.224
Totale variazioni	102.224	102.224

Valore di fine esercizio	2.692.944	2.692.944
---------------------------------	-----------	-----------

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio. I fondi per rischi ed oneri sono così distinti per natura delle singole ragioni di accantonamento:

- fondo contenzioso civile euro 414.586;
- fondo imposte e tasse in contenzioso euro 523.252;
- fondo rischi euro 1.155.106;
- fondo potenz. organiz. euro 600.000

I fondi sono stati accantonati e movimentati sulla base delle indicazioni dei legali e degli accordi di conciliazioni giudiziale e/o stragiudiziale intervenuti nel corso dell'esercizio chiuso. L'incremento dei fondi corrisponde al prudenziale accantonamento per quanto richiesto da parte dei comuni in ordine agli accertamenti Ici – Imu e in ordine alle diverse posizioni contenziose secondo lo stato e il grado di giudizio.

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
3.670.105	3.461.590	208.515

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	3.461.590
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	493.264
Utilizzo nell'esercizio	284.749
Totale variazioni	208.515
Valore di fine esercizio	3.670.105

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
5.273.324	4.270.993	1.002.331

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	1.024.898	(139.548)	885.350	142.395	742.955
Acconti	-	49.671	49.671	-	49.671
Debiti verso fornitori	1.551.088	628.918	2.180.006	2.180.006	-
Debiti tributari	432.522	269.104	701.626	701.626	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	360.895	35.974	396.869	396.869	-
Altri debiti	901.590	158.212	1.059.802	1.059.802	-
Totale debiti	4.270.993	1.002.331	5.273.324	4.480.698	792.626

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2018, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al costo ammortizzato al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES dell'esercizio pari a Euro 5.437 e debiti per imposta IRAP pari a Euro 189.042. Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	885.350	885.350
Acconti	49.671	49.671
Debiti verso fornitori	2.180.006	2.180.006
Debiti tributari	701.626	701.626
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	396.869	396.869
Altri debiti	1.059.802	1.059.802
Debiti	5.273.324	5.273.324

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	885.350	885.350	-	885.350
Acconti	-	-	49.671	49.671
Debiti verso fornitori	-	-	2.180.006	2.180.006
Debiti tributari	-	-	701.626	701.626
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	396.869	396.869
Altri debiti	-	-	1.059.802	1.059.802
Totale debiti	885.350	885.350	4.387.974	5.273.324

Le garanzie sono le seguenti:
 iscrizione di ipoteca di primo grado per euro 3.000.000 a favore della banca Agrileasing e Vi Banca (ora Vival Banca) rilasciata su immobile di proprietà.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
146.669	206.413	(59.744)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	84.490	(51.693)	32.797
Risconti passivi	121.923	(8.051)	113.872
Totale ratei e risconti passivi	206.413	(59.744)	146.669

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	146.669
	146.669

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.
 I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.
 Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
19.798.795	17.760.419	2.038.376

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	18.821.233	17.242.053	1.579.180
Altri ricavi e proventi	977.562	518.366	459.196
Totale	19.798.795	17.760.419	2.038.376

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti in relazione alle diverse regioni ove viene effettuata l'attività della Fondazione:

Regione Toscana ricavi euro 9.943.568

Regione Puglia ricavi euro 4.011.002

Regione Lazio ricavi euro 4.866.663

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni	18.821.233
Totale	18.821.233

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	18.821.233
Totale	18.821.233

- I contributi in conto esercizio allocati nella voce altri ricavi e proventi ammontano ad euro 33.481 e si suddividono:
- contributo CCIAA euro 1.726;
- contributi regione Puglia e fondo lire Unra euro 8.052;
- da privati euro 10.373;
- contributi 5 per mille euro 13.330;

Per quanto riguarda l'assolvimento degli obblighi di pubblicità e trasparenza delle erogazioni pubbliche introdotto dall'art. 1, commi 125, 125 bis e 127 della legge n. 124/2017 la Fondazione non ha conseguito nell'esercizio 2018 sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti in denaro o in natura, aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria.

Si allega sotto la lettera A) il prospetto dei Ricavi e Costi delle Attività Connesse

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
19.433.726	17.173.317	2.260.409

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	829.580	632.787	196.793
Servizi	5.858.874	4.866.805	992.069
Godimento di beni di terzi	59.383	42.551	16.832
Salari e stipendi	6.944.349	6.299.525	644.824
Oneri sociali	1.674.641	1.489.730	184.911
Trattamento di fine rapporto	493.264	459.732	33.532
Altri costi del personale	3.590	7.723	(4.133)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	39.864	40.205	(341)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.505.038	1.470.509	34.529
Svalutazioni crediti attivo circolante	23.671	26.799	(3.128)
Variazione rimanenze materie prime	3.716	(700)	4.416
Accantonamento per rischi	729.015	711.509	17.506
Oneri diversi di gestione	1.268.741	1.126.142	142.599
Totale	19.433.726	17.173.317	2.260.409

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(16.521)	37.176	(53.697)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	5.072	59.568	(54.496)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(21.593)	(22.392)	799
Totale	(16.521)	37.176	(53.697)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	21.568
Altri	24
Totale	21.593

Descrizione	Altre	Totale
Interessi medio credito	19.005	19.005
Sconti o oneri finanziari	2.563	2.563
Altri oneri su operazioni finanziarie	24	24
Arrotondamento	1	1
Totale	21.593	21.593

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	2.816	2.816
Altri proventi	2.256	2.256
Totale	5.072	5.072

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
194.479	182.487	11.992

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	194.479	182.487	11.992
IRES	5.437	6.076	(639)
IRAP	189.042	176.411	12.631
Totale	194.479	182.487	11.992

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa, altre informazioni

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Si evidenzia che non sono attribuiti compensi ai componenti del Consiglio Direttivo

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Non si segnalano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2018	Euro	154.069,38
5% a riserva legale	Euro	7.703,47
a riserva straordinaria	Euro	146.365,91

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa e rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio Direttivo
Dott. Nicola Cariglia