

FONDAZIONE TURATI ENTE MORALE ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

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	FONDAZIONE
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	13.773	23.847
6) immobilizzazioni in corso e acconti	2.000	-
7) altre	58.524	83.834
Totale immobilizzazioni immateriali	74.297	107.681
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	12.699.948	13.320.799
2) impianti e macchinario	3.236.974	3.292.663
3) attrezzature industriali e commerciali	98.859	93.271
4) altri beni	1.214.953	1.168.861
5) immobilizzazioni in corso e acconti	38.274	38.274
Totale immobilizzazioni materiali	17.289.008	17.913.868
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	329.931	342.184
Totale crediti verso altri	329.931	342.184
Totale crediti	329.931	342.184
Totale immobilizzazioni finanziarie	329.931	342.184
Totale immobilizzazioni (B)	17.693.236	18.363.733
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	13.941	13.241
Totale rimanenze	13.941	13.241
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.982.163	4.042.875
Totale crediti verso clienti	4.982.163	4.042.875
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	153.441	14.402
Totale crediti tributari	153.441	14.402
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.477.768	2.307.066
Totale crediti verso altri	2.477.768	2.307.066
Totale crediti	7.613.372	6.364.343
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
4) altre partecipazioni	28.342	28.342
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	28.342	28.342
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.562.007	2.254.258
2) assegni	10.934	7.732
3) danaro e valori in cassa	12.506	4.718
Totale disponibilità liquide	3.585.447	2.266.708
Totale attivo circolante (C)	11.241.102	8.672.634

D) Ratei e risconti	13.902	83.985
Totale attivo	28.948.240	27.120.352
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	5.764.251	5.764.251
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	10.605.415	10.399.459
Varie altre riserve	1.607.067 ⁽¹⁾	1.607.067
Totale altre riserve	12.212.482	12.006.526
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	441.791	205.955
Totale patrimonio netto	18.418.524	17.976.732
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	2.590.720	1.981.902
Totale fondi per rischi ed oneri	2.590.720	1.981.902
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.461.590	3.235.557
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	102.000	98.400
esigibili oltre l'esercizio successivo	922.898	1.063.300
Totale debiti verso banche	1.024.898	1.161.700
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.551.088	1.314.939
Totale debiti verso fornitori	1.551.088	1.314.939
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	432.522	287.547
Totale debiti tributari	432.522	287.547
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	360.895	270.873
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	360.895	270.873
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	901.590	642.875
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	100.887
Totale altri debiti	901.590	743.762
Totale debiti	4.270.993	3.778.821
E) Ratei e risconti	206.413	147.340
Totale passivo	28.948.240	27.120.352

(1)

Varie altre riserve	31/12/2017	31/12/2016
9) Riserva contributi	1.607.067	1.607.067

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	17.242.053	14.911.576
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	20.992	40.608
altri	497.374	60.051
Totale altri ricavi e proventi	518.366	100.659
Totale valore della produzione	17.760.419	15.012.235
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	632.787	348.670
7) per servizi	4.866.805	4.316.420
8) per godimento di beni di terzi	42.551	23.678
9) per il personale		
a) salari e stipendi	6.299.525	5.432.894
b) oneri sociali	1.489.730	1.251.314
c) trattamento di fine rapporto	459.732	376.799
e) altri costi	7.723	301
Totale costi per il personale	8.256.710	7.061.308
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	40.205	36.516
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.470.509	1.471.479
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	26.799	261.101
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.537.513	1.769.096
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(700)	9.204
12) accantonamenti per rischi	711.509	125.559
14) oneri diversi di gestione	1.126.142	993.861
Totale costi della produzione	17.173.317	14.647.796
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	587.102	364.439
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	59.568	15.287
Totale proventi diversi dai precedenti	59.568	15.287
Totale altri proventi finanziari	59.568	15.287
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	22.392	34.418
Totale interessi e altri oneri finanziari	22.392	34.418
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	37.176	(19.131)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	7.617
Totale rivalutazioni	-	7.617
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	7.617
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	624.278	352.925
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	182.487	146.970
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	182.487	146.970

21) Utile (perdita) dell'esercizio	441.791	205.955
------------------------------------	---------	---------

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	441.791	
Imposte sul reddito	182.487	
Interessi passivi/(attivi)	(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	582.594	-
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.068.550	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.510.714	-
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	12.253	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.591.517	-
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.174.111	-
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(700)	-
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(939.288)	-
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	236.149	-
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	70.083	-
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	59.073	-
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	47.419	-
Totale variazioni del capitale circolante netto	(527.264)	-
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.646.847	-
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	37.176	-
(Imposte sul reddito pagate)	(146.822)	-
(Utilizzo dei fondi)	(233.699)	-
Totale altre rettifiche	(343.345)	-
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.303.502	-
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
Disinvestimenti	(841.141)	-
Immobilizzazioni immateriali		
Disinvestimenti	(6.821)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(847.962)	-
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	3.600	-
(Rimborso finanziamenti)	(140.402)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(136.801)	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.318.739	-
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.254.258	-
Assegni	7.732	-

Danaro e valori in cassa	4.718	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.266.708	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.562.007	
Assegni	10.934	
Danaro e valori in cassa	12.506	
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.585.447	

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Consiglieri

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 441.791,40.

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 ci sono fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio da segnalare.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili 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 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.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

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 fondazione nei vari esercizi.

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

Deroghe

(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.

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%
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

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

Nella rilevazione iniziale dei crediti con il criterio del costo ammortizzato il fattore temporale viene rispettato confrontando il tasso di interesse effettivo con i tassi di interesse di mercato. Qualora il tasso di interesse effettivo sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato, quest'ultimo viene utilizzato per attualizzare i flussi finanziari futuri derivanti dal credito al fine di determinare il suo valore iniziale di iscrizione.

Alla chiusura dell'esercizio, il valore dei crediti valutati al costo ammortizzato è pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri scontati al tasso di interesse effettivo. Nel caso in cui il tasso contrattuale sia un tasso fisso, il tasso di interesse effettivo determinato in sede di prima rilevazione non viene ricalcolato. Se invece si tratta di un tasso variabile e parametrato ai tassi di mercato, allora i flussi finanziari futuri sono rideterminati periodicamente per riflettere le variazioni dei tassi di interesse di mercato, andando a ricalcolare il tasso di interesse effettivo.

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 I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Nella rilevazione iniziale dei debiti con il criterio del costo ammortizzato il fattore temporale viene rispettato confrontando il tasso di interesse effettivo con i tassi di interesse di mercato.

Alla chiusura dell'esercizio il valore dei debiti valutati al costo ammortizzato è pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri scontati al tasso di interesse effettivo.

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 corrente, differita e anticipata è determinata 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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
74.297	107.681	(33.384)

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	23.847	-	83.834	107.681
Valore di bilancio	23.847	-	83.834	107.681
Variazioni nell'esercizio				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	10.074	(2.000)	(14.895)	(6.821)
Ammortamento dell'esercizio	-	-	40.205	40.205
Totale variazioni	(10.074)	2.000	(25.310)	(33.384)
Valore di fine 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

Le immobilizzazioni immateriali al netto dei rispettivi fondi di ammortamento sono pari ad euro 74.297 costituiti da costi di utilità pluriennale per euro 58.524, software per euro 13.773 e immobilizzazioni in corso e acconti per euro 2.000.

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.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
17.289.008	17.913.868	(624.860)

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	25.461.438	7.816.637	695.648	3.852.770	38.274	37.864.767
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.140.639	4.523.974	602.377	2.683.909	-	19.950.899
Valore di bilancio	13.320.799	3.292.663	93.271	1.168.861	38.274	17.913.868
Variazioni nell'esercizio						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	(127.524)	(391.149)	(42.775)	(284.201)	-	(845.649)
Ammortamento dell'esercizio	748.375	446.838	37.187	238.109	-	1.470.509
Totale variazioni	(620.851)	(55.689)	5.588	46.092	-	(624.860)
Valore di fine 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

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	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	342.184	(12.253)	329.931	329.931

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Totale crediti immobilizzati	342.184	(12.253)	329.931	329.931

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2016	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2017
Altri	342.184					12.253	329.931
Totale	342.184					12.253	329.931

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	329.931	329.931
Totale	329.931	329.931

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso altri	329.931

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	329.931
Totale	329.931

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
13.941	13.241	700

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	13.241	700	13.941
Totale rimanenze	13.241	700	13.941

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
7.613.372	6.364.343	1.249.029

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	4.042.875	939.288	4.982.163	4.982.163
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	14.402	139.039	153.441	153.441
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.307.066	170.702	2.477.768	2.477.768
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.364.343	1.249.029	7.613.372	7.613.372

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 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	4.982.163	4.982.163
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	153.441	153.441
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.477.768	2.477.768
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	7.613.372	7.613.372

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 31/12/2016	528.770	528.770
Utilizzo nell'esercizio	1.122	1.122
Accantonamento esercizio	26.799	26.799
Saldo al 31/12/2017	554.447	554.447

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
28.342	28.342	

Le partecipazioni e gli altri titoli iscritti nell'attivo circolante sono da considerarsi investimenti di breve periodo o destinati ad un pronto realizzo. Di seguito, vengono riportate le variazioni di consistenza intervenute nell'esercizio. Le attività finanziarie non immobilizzate al 31/12/2017 sono invariate rispetto all'esercizio precedente, pari ad euro 28.342 così distinte:

- Vival Banca già Vi Banca – Banca di credito cooperativo di San Pietro in Vincio per l'importo di nominali euro 11.342, partecipazione acquistata nel 2010;
- Il Ginepro RSA Srl per l'importo di euro 17.000, partecipazione acquisita nel 2012.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
3.585.447	2.266.708	1.318.739

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.254.258	1.307.749	3.562.007
Assegni	7.732	3.202	10.934
Denaro e altri valori in cassa	4.718	7.788	12.506
Totale disponibilità liquide	2.266.708	1.318.739	3.585.447

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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
13.902	83.985	(70.083)

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.

Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	83.985	(83.985)	-
Risconti attivi	-	13.902	13.902

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti attivi	83.985	(70.083)	13.902

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

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	13.902
	13.902

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
18.418.524	17.976.732	441.792

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi		
Capitale	5.764.251	-		5.764.251
Altre riserve				
Riserva straordinaria	10.399.459	205.956		10.605.415
Varie altre riserve	1.607.067	-		1.607.067
Totale altre riserve	12.006.526	205.956		12.212.482
Utile (perdita) dell'esercizio	205.955	235.836	441.791	441.791
Totale patrimonio netto	17.976.732	441.792	441.791	18.418.524

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
9) Riserva contributi	1.607.067
Totale	1.607.067

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
Altre riserve		
Riserva straordinaria	10.605.415	A,B,C,D
Varie altre riserve	1.607.067	
Totale altre riserve	12.212.482	
Totale	17.976.733	

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
9) Riserva contributi	1.607.067	A,B,C,D
Totale	1.607.067	

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
- altre destinazioni	5.764.251		12.006.526	205.955	17.976.732
Risultato dell'esercizio precedente				205.955	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	5.764.251		12.006.526	205.955	17.976.732
- Incrementi			205.956	235.836	441.792
Risultato dell'esercizio corrente				441.791	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	5.764.251		12.212.482	441.791	18.418.524

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.590.720	1.981.902	608.818

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.981.902	1.981.902
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	711.509	608.818
Utilizzo nell'esercizio	(102.691)	(102.691)
Totale variazioni	608.818	608.818
Valore di fine esercizio	2.590.720	2.590.720

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 755.309;
- fondo imposte e tasse in contenzioso euro 643.517;

- fondo previdenziale euro 10.592;
- fondo rischi euro 1.179.488;
- fondo spese legali contenzioso euro 1.814.

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 prudentiale accantonamento per quanto richiesto da parte dei comuni in ordine agli accertamenti Ici – Imu e in ordine alle diverse posizioni contenziose.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
3.461.590	3.235.557	226.033

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	3.235.557
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	459.732
Utilizzo nell'esercizio	233.699
Totale variazioni	226.033
Valore di fine esercizio	3.461.590

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della fondazione al 31/12/2017 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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
4.270.993	3.778.821	492.172

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	1.161.700	(136.802)	1.024.898	102.000	922.898
Debiti verso fornitori	1.314.939	236.149	1.551.088	1.551.088	-
Debiti tributari	287.547	144.975	432.522	432.522	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	270.873	90.022	360.895	360.895	-
Altri debiti	743.762	157.828	901.590	901.590	-
Totale debiti	3.778.821	492.172	4.270.993	3.348.095	922.898

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2017, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

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).

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	1.024.898	1.024.898
Debiti verso fornitori	1.551.088	1.551.088
Debiti tributari	432.522	432.522
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	360.895	360.895
Altri debiti	901.590	901.590
Debiti	4.270.993	4.270.993

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 non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	1.024.898	1.024.898
Debiti verso fornitori	1.551.088	1.551.088
Debiti tributari	432.522	432.522

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	360.895	360.895
Altri debiti	901.590	901.590
Totale debiti	4.270.993	4.270.993

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 sugli immobili di proprietà

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
206.413	147.340	59.073

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	147.340	(62.850)	84.490
Risconti passivi	-	121.923	121.923
Totale ratei e risconti passivi	147.340	59.073	206.413

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

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	206.413
	206.413

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 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
17.760.419	15.012.235	2.748.184

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	17.242.053	14.911.576	2.330.477
Altri ricavi e proventi	518.366	100.659	417.707
Totale	17.760.419	15.012.235	2.748.184

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 10.529.732

Regione Puglia ricavi euro 3.928.062

Regione Lazio ricavi euro 3.302.625

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
Altre	17.242.053
Totale	17.242.053

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	17.242.053
Totale	17.242.053

- I contributi in conto esercizio allocati nella voce altri ricavi e proventi ammontano ad euro 20.992 e si suddividono:

- regione Puglia euro 7.633

- privati euro 13.359

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
17.173.317	14.647.796	2.525.521

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	632.787	348.670	284.117
Servizi	4.866.805	4.316.420	550.385
Godimento di beni di terzi	42.551	23.678	18.873
Salari e stipendi	6.299.525	5.432.894	866.631
Oneri sociali	1.489.730	1.251.314	238.416
Trattamento di fine rapporto	459.732	376.799	82.933
Altri costi del personale	7.723	301	7.422
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	40.205	36.516	3.689
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.470.509	1.471.479	(970)
Svalutazioni crediti attivo circolante	26.799	261.101	(234.302)
Variazione rimanenze materie prime	(700)	9.204	(9.904)
Accantonamento per rischi	711.509	125.559	585.950
Oneri diversi di gestione	1.126.142	993.861	132.281
Totale	17.173.317	14.647.796	2.525.521

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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
37.176	(19.131)	56.307

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	59.568	15.287	44.281
(Interessi e altri oneri finanziari)	(22.392)	(34.418)	12.026
Totale	37.176	(19.131)	56.307

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	
Prestiti obbligazionari	254
Debiti verso banche	21.875
Altri	263
Totale	22.392

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					254	254
Interessi bancari					119	119
Interessi medio credito					21.756	21.756
Altri interessi					263	263
Totale					22.392	22.392

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					4.693	4.693
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi					54.874	54.874
Arrotondamento					1	1
Totale					59.568	59.568

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
	7.617	(7.617)

Rivalutazioni

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Di titoli iscritti nell'attivo circolante		7.617	(7.617)
Totale		7.617	(7.617)

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
182.487	146.970	35.517

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte correnti:	182.487	146.970	35.517
IRES	6.076	146.970	(140.894)
IRAP	176.411	144.236	176.411
Totale	182.487	146.970	35.517

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi		

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 fondazione 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 fondazione non ha in essere accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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 31/12/2017	Euro	441.791,40
5% a riserva legale	Euro	22.089,57
a riserva investimenti futuri	Euro	419.701,83

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e 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 CdA

