

FONDAZIONE GIAN MARIA ODDI

Sede in ALBENGA - VIA ROMA, 58

Iscritta alla C.C.I.A.A. di SAVONA

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 01470790096

Partita IVA: 01470790096 - N. Rea: 149112

BILANCIO E NOTA INTEGRATIVA

AL 31 Dicembre 2018

Bilancio al 31/12/2018

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2018	31/12/2017
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	6.786	6.754
II - Immobilizzazioni materiali	39.349	27.946
III - Immobilizzazioni finanziarie	15.985	16.182
Totale immobilizzazioni (B)	62.120	50.882
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	8.303	8.984
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	69.595	76.844
Totale crediti	69.595	76.844
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	10.534	100.060
Totale attivo circolante (C)	88.432	185.888
D) RATEI E RISCONTI	3.682	2.360
TOTALE ATTIVO	154.234	239.130

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2018	31/12/2017
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	0	0
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	103.081	102.167
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-20.098	914
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	82.983	103.081
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	20.314	15.829
D) DEBITI		
Esigibili entro l'esercizio successivo	50.817	115.732
Totale debiti	50.817	115.732
E) RATEI E RISCONTI	120	4.488
TOTALE PASSIVO	154.234	239.130

CONTO ECONOMICO

	31/12/2018	31/12/2017
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	166.252	166.771
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	11.936	910
Totale altri ricavi e proventi	11.936	910
Totale valore della produzione	178.188	167.681
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.691	2.699
7) per servizi	74.322	55.498
8) per godimento di beni di terzi	1.220	0
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	69.743	62.084
b) oneri sociali	22.353	19.790
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	4.831	4.400
c) Trattamento di fine rapporto	4.831	4.400
Totale costi per il personale	96.927	86.274
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	4.561	21.016
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.317	1.525
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.244	19.491
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	5.382	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	9.943	21.016
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	681	-441
14) Oneri diversi di gestione	8.787	1.320
Totale costi della produzione	197.571	166.366
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-19.383	1.315
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	9	9
Totale proventi diversi dai precedenti	9	9
Totale altri proventi finanziari	9	9
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	19	7
Totale interessi e altri oneri finanziari	19	7
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-10	2
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		

Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	-19.393	1.317
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	705	403
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	705	403
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-20.098	914

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2018 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2018 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

Mission dell'ente ed attività svolte

La Fondazione ha l'obiettivo della gestione, promozione, valorizzazione e sviluppo delle attività e delle strutture museali, teatrali, musicali, bibliotecarie e culturali in genere, nonché di conservazione e manutenzione dei beni culturali ricevuti o acquisiti.

La Fondazione promuove la crescita culturale della comunità locale, anche allo scopo di contribuire allo sviluppo sociale ed economico del territorio albenganese.

In conformità a quanto richiesto dalla mission dell'ente nel corso dell'anno 2018 sono state svolte molteplici attività. Si ricorda tra le altre la mostra "Magiche trasparenze", gli eventi "Note di Notte", il concerto Jazz in collaborazione con l'Associazione Rapalline in Jazz e l'inaugurazione dell'area archeologica San Calogero.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria, e del risultato economico dell'esercizio.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze. né sono state individuate ragionevoli alternative alla cessazione dell'attività.

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, i costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa e sono ammortizzati in 5 anni.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni immateriali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia completato il progetto, che riguarda sia per le immobilizzazioni immateriali che per le immobilizzazioni materiali l'allestimento del nuovo polo museale di Albenga. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni. Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Avviamento

Il valore attribuito all'avviamento è ammortizzato sulla scorta di un'utilità economica stimata in 18 anni.

Ai sensi dell'art. 12 comma 2 del D.Lgs 139/2015, si è scelto di non applicare le disposizioni di cui all'OIC 24 par. da 66 a 70 inerenti l'ammortamento dell'avviamento iscritto in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, e pertanto ai sensi dell'OIC 24 par.107 l'avviamento è stato contabilizzato in conformità del precedente principio contabile

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par.80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni materiali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto, che riguarda sia per le immobilizzazioni immateriali che per le immobilizzazioni materiali l'allestimento del nuovo

polo museale di Albenga. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Impianti generici: 12%;

Impianti interni speciali: 25%

Attrezzatura generica: 25%;

Altri beni:

- arredamento: 15%;
- mobili e arredi: 12%;
- macchine ufficio elettroniche: 20%.

Immobilizzazioni finanziarie

Titoli immobilizzati

I titoli di debito immobilizzati, quotati e non quotati, sono stati valutati titolo per titolo, attribuendo a ciascun titolo il costo specificamente sostenuto.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il valore di realizzo è stato così determinato sulla base di quanto previsto dall'OIC 13 par. da 51 a 53.

Più precisamente:

I beni fungibili sono stati valutati applicando il metodo del "Costo specifico".

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I crediti sono stati opportunamente svalutati in base all'effettiva possibilità di recupero degli stessi mediante la previsione di un adeguato fondo svalutazione.

Crediti tributari e per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e

contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 6.786 (€ 6.754 nel precedente esercizio).

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione e delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio								

esercizio								
Costo	7.021	0	0	0	15.000	0	223.360	245.381
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.489	0	0	0	9.176	0	222.964	238.629
Valore di bilancio	533	0	0	0	5.824	0	397	6.754
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	1.350	0	1.350
Ammortamento dell'esercizio	266	0	0	0	834	0	217	1.317
Altre variazioni	-1	0	0	0	0	0	0	-1
Totale variazioni	-267	0	0	0	-834	1.350	-217	32
Valore di fine esercizio								
Costo	7.021	0	0	0	15.000	1.350	223.360	246.731
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.755	0	0	0	10.010	0	223.180	239.945
Valore di bilancio	266	0	0	0	4.990	1.350	180	6.786

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 39.349 (€ 27.946 nel precedente esercizio).

	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	0	28.234	4.779	189.617	0	222.630
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	8.353	4.379	184.479	0	197.211
Valore di bilancio	0	19.881	400	5.138	2.527	27.946
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	715	13.932	14.647
Ammortamento dell'esercizio	0	1.658	114	1.472	0	3.244
Totale	0	-1.658	-114	-757	13.932	11.403

variazioni						
Valore di fine esercizio						
Costo	0	28.234	4.779	190.332	16.459	239.804
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	10.011	4.493	185.951	0	200.455
Valore di bilancio	0	18.223	286	4.381	16.459	39.349

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 14.834 (€ 15.031 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Altri titoli
Valore di inizio esercizio	
Costo	15.031
Valore di bilancio	15.031
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	-197
Totale variazioni	-197
Valore di fine esercizio	
Costo	14.834
Valore di bilancio	14.834

Gli "altri titoli" consistono in un deposito vincolato presso la Banca Passadore, in ottemperanza a quanto richiesto da delibera di Giunta Regione Liguria n. 802 del 27/06/2014, ai fini del riconoscimento e mantenimento della personalità giuridica per la Fondazione G.M. Oddi.

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 1.151 (€ 1.151 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati, trattasi di depositi cauzionali:

	Importo nominale iniziale	Fondo svalutazione iniziale	Valore netto iniziale	Accantonamenti al fondo svalutazione	Utilizzi del fondo svalutazione
Verso altri esigibili oltre esercizio successivo	1.151	0	1.151	0	0
Totale	1.151	0	1.151	0	0

	(Svalutazioni)/ Ripristini di valore	Riclassificato da/(a) altre voci	Altri movimenti incrementi/(de- crementi)	Importo nominale finale	Fondo svalutazione finale	Valore netto finale
Verso altri esigibili oltre esercizio successivo	0	0	0	1.151	0	1.151
Totale	0	0	0	1.151	0	1.151

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 8.303 (€ 8.984 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	8.984	-681	8.303
Totale rimanenze	8.984	-681	8.303

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 69.595 (€ 76.844 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazio- ni)	Valore netto
Verso clienti	67.979	0	67.979	5.382	62.597
Crediti tributari	1.732	0	1.732		1.732
Verso altri	5.266	0	5.266	0	5.266
Totale	74.977	0	74.977	5.382	69.595

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo	71.992	-9.395	62.597	62.597	0	0

circolante						
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	818	914	1.732	1.732	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.034	1.232	5.266	5.266	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	76.844	-7.249	69.595	69.595	0	0

Il fondo svalutazione è stato calcolato in funzione dell'eventuale mancato incasso *in toto* o in parte del credito vantato nei confronti del sig. Valesano Matteo ed è pari al 10% del credito stesso.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 10.534 (€ 100.060 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	98.572	-90.710	7.862
Denaro e altri valori in cassa	1.488	1.184	2.672
Totale disponibilità liquide	100.060	-89.526	10.534

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 3.682 (€ 2360 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	2.360	1.322	3.682
Totale ratei e risconti attivi	2.360	1.322	3.682

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 82.983 (€ 103.081 nel precedente

esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto:

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni
Altre riserve		
Varie altre riserve	102.167	914
Totale altre riserve	102.167	914
Utile (perdita) dell'esercizio	914	-914
Totale Patrimonio netto	103.081	0

	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Altre riserve		
Varie altre riserve		103.081
Totale altre riserve		103.081
Utile (perdita) dell'esercizio	-20.098	-20.098
Totale Patrimonio netto	-20.098	82.983

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni	Incrementi
Altre riserve			
Varie altre riserve	59.958	-17.791	60.000
Totale altre riserve	59.958	-17.791	60.000
Utile (perdita) dell'esercizio	-17.791	17.791	0
Totale Patrimonio netto	42.167	0	60.000

	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Altre riserve		
Varie altre riserve		102.167
Totale altre riserve		102.167
Utile (perdita) dell'esercizio	914	914
Totale Patrimonio netto	914	103.081

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e

distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Altre riserve						
Varie altre riserve	103.081	APPORTO SOCI	B	88.080	143.872	0
Totale altre riserve	103.081			88.080	143.872	0
Totale	103.081			88.080	143.872	0
Quota non distribuibile				88.080		
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 20.314 (€ 15.829 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	15.829
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	4.545
Altre variazioni	-60
Totale variazioni	4.485
Valore di fine esercizio	20.314

DEBITI

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso fornitori	76.816	-50.504	26.312	26.312	0	0
Debiti tributari	4.171	-1.529	2.642	2.642	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.818	912	3.730	3.730	0	0
Altri debiti	31.927	-13.794	18.133	18.133	0	0
Totale debiti	115.732	-64.915	50.817	50.817	0	0

RATEI E RISCOINTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 120 (€ 4.488 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	4.488	-4.368	120
Totale ratei e risconti passivi	4.488	-4.368	120

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

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 e tutti gli accantonamenti nel rispetto della legge e dei contratti collettivi.

Ammortamento immobilizzazioni immateriali e materiali

Per quanto riguarda gli ammortamenti gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite nel rispetto dei piani di ammortamento stabiliti.

Proventi ed oneri finanziari

I proventi e oneri finanziari sono costituiti rispettivamente da interessi attivi su c/c bancari e da interessi passivi e oneri vari su c/c.

Ricavi per categoria di attività

Descrizione	31/12/2018
Ricavi delle vendite e prestazioni commerciali	69.658
Sopravvenienze / quota contributi / recupero spese	5.540
Proventi gestione finanziaria	9
Proventi attività istituzionali	22.991
Proventi per contributo annuale primo fondatore	80.000
Contributi da altri soggetti	0
Totali	178.198

Viene riepilogato nel seguente prospetto il risultato delle gestioni istituzionale – commerciale.

	Istituzionale	Commerciale	Aggregato
Ricavi	102.996,10	75.201,63	178.197,73
Costi	102.349,60	95.945,89	198.295,49
Risultato	646,50	-20.744,26	-20.097,76

L'attività commerciale dell'ente, come da prospetto sopra illustrato, incide per il 42,20% sul totale dei ricavi, mentre l'attività istituzionale ed attività collaterali incidono per una quota pari al 57,80% sul totale dei ricavi.

Da tale ripartizione emerge la non prevalenza dell'attività svolta in forma commerciale.

La ripartizione dei ricavi per categorie di attività scaturisce dall'esigenza sancita dall'art. 144, comma 2, Dpr n. 917 del 1986 che prevede per l'attività commerciale esercitata dall'ente no profit l'obbligo di tenere la contabilità separata, dando facoltà, come nel caso di specie, di adottare un unico impianto contabile garantendo la separazione dei fattori commerciali da quelli istituzionali (risoluzione Ministero delle Finanze del 22/04/1985, prot. 11/189).

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale

IRAP	705	0	0	0	
Totale	705	0	0	0	0

ALTRE INFORMAZIONI

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

- gli amministratori e i revisori legali dei conti hanno rinunciato a percepire emolumenti e compensi per l'attività svolta a favore della fondazione.

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Circa le informazioni concernenti la natura e l'obiettivo economico degli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile si rende noto che non sussiste la fattispecie.

Strumenti finanziari derivati

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile si rende noto che la Fondazione non ha fatto ricorso a strumenti finanziari derivati.

Informazioni ex art. 1 comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni ricevute dalle pubbliche amministrazioni:

contributo da Comune di Albenga con bonifico del 20/04/2018 di € 80.000,00.

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone di coprire la perdita d'esercizio, pari ad euro 20.097,76, mediante l'utilizzo del fondo di dotazione dell'Ente.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Albenga, 03.05.2019

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Alessandro Colonna