

FONDAZIONE SISTEMA OLLIGNAN ONLUS

Codice fiscale 01157030071 – Partita iva 01157030071

LOC. OLLIGNAN - 11020 QUART (AO)

Numero R.E.A 72260 - AO

Registro Imprese di AOSTA n. 01157030071

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31/12/19

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	2019	2018
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI DOVUTI	0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
1) Costi di impianto	0,00	0,00
7) Altre	8.199,00	3.223,00
I) TOTALE	8.199,00	3.223,00
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) Terreni e fabbricati	45.921,00	50.150,00
2) Impianti e macchinario	75.679,00	43.447,00
3) Attrezzature industriali e commerciali	6.846,00	7.169,00
4) Altri beni	3.809,00	5.847,00
5) Immobilizzazioni in c.so e acconti	3.300,00	15.708,00
II) TOTALE	135.555,00	122.321,00
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	36.145,00	30.629,00
1) Partecipazioni in:	800,00	800,00
<i>d-bis) altre imprese</i>	800,00	800,00
2) Crediti:	35.345,00	29.829,00
<i>d-bis) verso altri</i>	35.345,00	29.829,00
III) TOTALE	36.145,00	30.629,00

B) TOTALE	179.899,00	156.173,00
------------------	------------	------------

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I) RIMANENZE

1) materie prime, sussidiarie e di consumo	2.040,00	1.252,00
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0,00	1.136,00
4) prodotti finiti e merci	7.512,00	7.505,00
I) TOTALE	9.552,00	9.893,00

II) CREDITI (Attivo circolante):

1) Verso clienti

Esigibili entro	33.391,00	17.758,00
Totale crediti verso clienti	33.391,00	17.758,00

5-bis) Crediti tributari

Esigibili entro	3.670,00	1.659,00
Totale crediti tributari	3.670,00	1.659,00

5-quater) Verso altri

Esigibili entro	13.584,00	15.540,00
Esigibili oltre	0,00	235,00
Totale verso altri	13.584,00	15.775,00

II) TOTALE	50.645,00	35.192,00
-------------------	-----------	-----------

III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	100.000,00	100.000,00
---	------------	------------

IV) Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali	123.983,00	170.149,00
3) Denaro e valori in cassa	3.805,00	3.659,00

IV) TOTALE	127.788,00	173.808,00
-------------------	------------	------------

C TOTALE	287.985,00	318.893,00
-----------------	------------	------------

D) RATEI E RISCONTI

II) Ratei e risconti	7.183,00	7.587,00
D) TOTALE	7.183,00	7.587,00

TOTALE	475.067,00	482.653,00
---------------	-------------------	-------------------

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	2019	2018
-----------------------------------	-------------	-------------

A) PATRIMONIO NETTO

I) Patrimonio libero	349.958,00	361.420,00
II) Fondo di dotazione dell'Ente	0,00	0,00
III) Patrimonio vincolato	0,00	0,00

A) TOTALE	349.958,00	361.420,00
------------------	-------------------	-------------------

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

II) Fondo imposte	0,00	0,00
-------------------	------	------

B) TOTALE	0,00	0,00
------------------	-------------	-------------

C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	50.454,00	41.160,00
--	------------------	------------------

D) DEBITI

7) Debiti verso fornitori

Esigibili entro	15.013,00	14.469,00
Totale debiti verso fornitori	15.013,00	14.469,00

12) Debiti tributari

Esigibili entro	7.949,00	15.410,00
Totale debiti tributari	7.949,00	15.410,00

12) Debiti vs istituti di previdenza e sicurezza sociale

Esigibili entro	12.975,00	15.677,00
Totale debiti vs istituti di previd.e sicurezza soc.	12.975,00	15.677,00

14) Altri debiti

Esigibili entro	15.696,00	13.937,00
-----------------	-----------	-----------

Totale altri debiti	15.696,00	13.937,00
D) TOTALE	51.633,00	59.493,00
E) RATEI E RISCONTI	0,00	0,00
2) Ratei e risconti	23.022,00	20.580,00
E) TOTALE	23.022,00	20.580,00
TOTALE	475.067,00	482.653,00

CONTO ECONOMICO	2019	2018
------------------------	-------------	-------------

A) VALORE DELLA PRODUZIONE (attività ordinaria)

1) Ricavi vendite e prestazioni	45.170,00	84.154,00
2) Variaz.riman. prodotti in corso lav.e semilav.e finiti	-1.136,00	442,00
5) Altri ricavi e proventi (attività ord.)		
<i>a) Altri ricavi</i>	417.632,00	411.742,00
5) TOTALE	417.632,00	411.742,00
A) TOTALE	461.666,00	496.338,00

B) COSTI DELLA PRODUZIONE (attività ordinaria)

6) materie prime suss. cons. merci	96.278,00	97.762,00
7) servizi	120.903,00	129.078,00
8) per godimento di beni di terzi	176,00	2.427,00
9) per il personale:		
<i>a) salari e stipendi</i>	176.550,00	179.097,00
<i>b) oneri sociali</i>	41.512,00	34.642,00
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	11.170,00	11.735,00
9) TOTALE	229.232,00	225.474,00

10) ammortamenti e svalutazioni		
<i>a) ammort. immobilizz. immateriali</i>	3.258,00	1.611,00
<i>b) ammort. immobilizz. materiali</i>	18.120,00	16.375,00
10) TOTALE	21.378,00	17.986,00
11) variazioni rimanenze di: materie prime, suss. con.	-795,00	-6.515,00
14) oneri diversi di gestione	5.417,00	8.504,00
B) TOTALE	472.589,00	474.716,00
A-B) TOTALE	-10.923,00	21.622,00

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)		
<i>a) proventi finanz. da crediti immobilizzati</i>	0,00	583,00
<i>PROVENTI CERTIFICATI DI CAPITALIZZAZIONE</i>	0,00	-583,36
<i>d) proventi finanz. diversi dai precedenti</i>		
<i>d4) da altri</i>	1.107,00	684,00
<i>d) TOTALE</i>	1.107,00	684,00
16) TOTALE	1.107,00	1.267,00
17) interessi (pass.) e oneri finanziari da:		
<i>g) oneri finanziari diversi</i>	1,00	0,00
17) TOTALE	1,00	0,00
15+16-17) TOTALE	1.106,00	1.267,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00

A-B±C±D±E TOTALE	-9.817,00	22.889,00
22) Imposte sul reddito dell' esercizio	1.644,00	4.528,00
26) RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-11.461,00	18.361,00

Il presente bilancio è reale e corrisponde alle scritture contabili.

Nota integrativa, parte iniziale

Signori,

Il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un disavanzo di euro 11.461,00 contro un avanzo di gestione di euro 18.361,00 dell'esercizio precedente.

Il documento in oggetto è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e opportunamente adattati in base alla natura dell'Ente.

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

PRINCIPI DI REDAZIONE

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

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato

Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione, nonché del risultato economico.

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

- la Fondazione ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.
- la Fondazione non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

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.

ATTIVITA' SVOLTA

La Fondazione, istituita con L.R. 43/2010 e creata il 28/02/2011 a rogito Notaio Favre – n.184336 rep.36675 - ha come obiettivo quello di garantire alle persone disabili una collocazione in un contesto lavorativo ed in un ambiente protetto tale da permettere la valorizzazione delle loro abilità e lo sviluppo di particolari competenze.

La Fondazione nel corso dell'esercizio ha perseguito i propri fini istituzionali svolgendo l'attività agricola propedeutica agli stessi.

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

Non si segnalano, inoltre, fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

Immobilizzazioni immateriali

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

In dettaglio:

- Le **manutenzioni su beni di terzi** sono iscritti fra le attività al costo di acquisto o di produzione e vengono ammortizzati nel periodo inferiore tra quello di utilità futura e la durata residua del contratto d'affitto. In caso di cessazione del contratto prima della naturale scadenza l'importo residuo di tali costi deve essere cancellato dallo stato patrimoniale.
- Non sono state rilevate **altre immobilizzazioni** immateriali.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le variazioni nelle consistenze delle immobilizzazioni immateriali sono di seguito dettagliate:

	Manutenzioni su beni di terzi	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	20.295	20.295
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	17.072	17.072
Valore di bilancio	3.223	3.223
Variazioni nell'esercizio		

	Manutenzioni su beni di terzi	Totale immobilizzazioni immateriali
Incrementi per acquisizioni	8.235	8.235
Ammortamento dell'esercizio	3.259	3.259
Totale variazioni	4.976	4.976
Valore di fine esercizio		
Costo	28.530	28.530
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.331	20.331
Valore di bilancio	8.199	8.199

Per le immobilizzazioni immateriali non sussistono i presupposti per la svalutazione.

Immobilizzazioni materiali

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

Non vi sono immobilizzazioni costruite in economia.

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

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

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

L'aliquota di ammortamento applicate si riportano qui di seguito:

Edifici	3%
Costruzioni leggere	10%

Macchinari, apparecchi e attrezzature varie	15%
Arredamento	15%
Macchine d'ufficio	20%
Autoveicoli da trasporto	20%

Nel caso in cui, 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.

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

Non sono presenti immobilizzazioni condotte in leasing finanziario né oggetto di lease back.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto delle variazioni intervenute nell'esercizio relativamente alla classe delle immobilizzazioni materiali e relativi ammortamenti è di seguito riportato.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	64.719	84.845	16.559	33.450	199.573
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.569	41.398	9.390	27.603	92.960
Valore di bilancio	50.150	43.447	7.169	5.847	106.613
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni e giroconti	0	42.261	1.501	0	43.762

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamento dell'esercizio	4.229	10.029	1.824	2.038	18.121
Totale variazioni	4.229	32.231	-323	2.038	25.641
Valore di fine esercizio					
Costo	64.719	127.106	18.060	33.450	243.335
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	18.798	51.427	11.214	29.641	111.080
Valore di bilancio	45.921	75.679	6.846	3.809	132.255

La voce "Altri beni" comprende mobili macchine d'ufficio, computer, arredi, automezzi e l'impianto di allarme.

Nella voce "immobilizzazioni in corso e acconti" è stato allocato un secondo acconto relativo alla realizzazione di un impianto fotovoltaico di importo complessivo pari a € 3.300,00.

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni materiali.

Operazioni di locazione finanziaria

Non sono stati stipulati contratti di leasing.

Immobilizzazioni finanziarie

Trattasi di:

- una partecipazione nella Fédération des Cooperatives acquisita al solo scopo di permettere alla Fondazione Sistema di potersi appoggiare ad essa per la consulenza del lavoro. La partecipazione è stata rilevata con il metodo del costo di cui all'art.2426 co.1 n.1) e 3);
- una partecipazione nella BCC valdostana di modico valore acquistata al solo scopo di avere condizioni economiche più vantaggiose per quanto attiene gli oneri bancari;

- versamenti effettuati a fronte della stipula di un certificato di capitalizzazione, al fine di accantonare progressivamente le risorse relative al TFR dei dipendenti, con possibilità di accrescimento e con rivalutazione dello stesso a fronte del consolidamento del provento ad esso relativo. La durata prevista dal contratto di capitalizzazione è venticinquennale con possibilità di svincolo senza penali a partire dal quinto anno successivo alla stipula.

Nel corso del 2019 l'incremento di valore rilevato nelle immobilizzazioni finanziarie è stato causato sia dal versamento di nuovi premi relativi al certificato di capitalizzazione di cui *infra* (+ € 4.912,50) sia alla rivalutazione di quelli esistenti al 24.02.2019 (+613,13).

In questa sede si precisa che non si è ritenuto necessario procedere ad una svalutazione delle immobilizzazioni in quanto non se ne sono verificati i presupposti.

Attivo circolante

Prima di procedere all'analisi delle singole voci dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dell'attivo circolante nei due esercizi considerati.

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Rimanenze	€ 9.552,00	€ 9.893,00	-€ 341,00
Crediti v/clienti	€ 33.391,00	€ 17.758,00	€ 15.633,00
Crediti v/imprese controllate	€ -	€ -	€ -
Crediti v/imprese collegate	€ -	€ -	€ -
Crediti v/imprese controllanti	€ -	€ -	€ -
Crediti v/imprese consorelle	€ -	€ -	€ -
Crediti tributari	€ 3.670,00	€ 1.659,00	€ 2.011,00
Imposte anticipate	€ -	€ -	€ -
Crediti v/altri	€ 13.584,00	€ 15.775,00	-€ 2.191,00
Attività finanziarie non imm.	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ -
Disponibilità liquide	€ 127.788,00	€ 173.893,00	-€ 46.105,00
Totale	€ 287.985,00	€ 318.978,00	-€ 30.993,00

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

Rimanenze

Al termine dell'esercizio sono state rilevate:

- Rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo per € 2.040,00. Trattasi della giacenza di gasolio da riscaldamento rilevata al 31.12.2019
- Rimanenze di merci per prodotti acquistati esternamente con addizione da parte

del produttore di una parte degli oli essenziali prodotti dalla Fondazione. La valutazione delle giacenze, che ammontano a complessivi euro 7.511,88 è stata fatta sulla base del costo di acquisto.

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Al 31.12.2019 non sono presenti "Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita".

Crediti iscritti nell'attivo circolante

L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo.

Non si è ritenuto opportuno procedere alla rilevazione di alcun fondo rettificativo.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito si allega un prospetto mirante ad evidenziare sia le variazioni intervenute nei crediti in corso d'anno sia la quota di essi scadente entro l'esercizio successivo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione netta nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	17.758	15.633	33.391	33.391
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.659	2011	3.670	3.670
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	15.775	- 2191	13.584	13.584
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	35.192	15.453	50.645	50.645

La voce "Crediti verso clienti", interamente esigibile entro l'esercizio successivo, risulta così dettagliata:

descrizione	importo
Crediti v/clienti	€ 23.743,16
Fatture da emettere	€ 26.329,44
Note di credito da emettere	-€ 16.681,38
totale	€ 33.391,22

La voce "Crediti tributari", interamente esigibile entro l'esercizio successivo, risulta così dettagliata:

descrizione	importo
Erario c/iva	€ 274,00
Erario c/compensazioni	€ 784,64
Crediti v/er. c/irpef dipendenti	€ 71,72
Altri crediti tributari	€ 2.540,00
totale	€ 3.670,36

La voce "Crediti v/altri", interamente esigibile entro l'esercizio successivo ad eccezione delle cauzioni, risulta così dettagliata:

descrizione	importo
Inps c/rimborsi	€ 12.538,53
Inail c/acc.ti	€ 848,86
Fornitori c/sp.anticipate	€ 196,40
totale	€ 13.583,79

Per quanto riguarda gli interessi impliciti, la Fondazione precisa che non ha effettuato nessuna scorporazione.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

L'area in cui opera la Fondazione è esclusivamente regionale (Valle d'Aosta) di conseguenza tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Nel corso del 2019 non sono state poste in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Al 31.12.2019 la Fondazione deteneva vincoli per un importo pari ad € 100.000,00 e scadenza 04.02.20.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	170.149	(46.166)	123.983
Denaro e altri valori in cassa	3.659	146	3.805
Totale disponibilità liquide	173.808	(46.020)	127.788

Il saldo di cassa rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario, di valori bollati e di voucher non ancora utilizzati alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	575	90	665
Risconti attivi	7.012	-494	6.518
Totale ratei e risconti attivi	7.587	-404	7.183

La voce "Ratei attivi" ammonta ad € 665,00 e comprende i proventi finanziari derivanti sia dai certificati di capitalizzazione che dal vincolo scadente il 24.02.2020.

La voce "Risconti attivi" risulta dettagliata come segue:

Descrizione	Importo	
Assic. automezzi	€	914,66
Assicurazioni	€	5.383,59
Ass.za tecnica	€	142,00
Altri costi per servizi	€	63,28
Licenza annuale pr.	€	14,98
totale	€	6.518,51

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le variazioni nelle voci patrimoniali passive sono così riepilogate:

	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
A) Patrimonio netto	€ 349.958,00	€ 361.420,00	-€ 11.462,00
B) F.di p/rischi e oneri	€ -	€ -	€ -
C) TFR	€ 50.454,00	€ 41.160,00	€ 9.294,00
D) Debiti	€ 51.633,00	€ 59.493,00	-€ 7.860,00
E) Ratei e risconti	€ 23.022,00	€ 20.580,00	€ 2.442,00
totale passivo	€ 475.067,00	€ 482.653,00	-€ 7.586,00

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Il patrimonio netto della Fondazione al 31.12.2019 ammonta ad € 349.958,00. Su di esso non gravano vincoli di destinazione tali da rendere necessari specifici accantonamenti.

A) PATRIMONIO NETTO

I) Patrimonio libero	349.958,00	361.420,00
1) Risultato gestionale esercizio in corso	11.461,45	-18.361,44
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	-282.007,93	-263.646,49
3) Altre riserve	-79.411,65	-79.411,65

II) Fondo di dotazione dell'Ente	0,00	0,00
III) Patrimonio vincolato	0,00	0,00
1) Fondi vincolati destinati da terzi	0,00	0,00
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	0,00	0,00
A) TOTALE	349.958,00	361.420,00

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Per quanto attiene l'utilizzo delle poste di Patrimonio netto si precisa che nell'ultimo triennio non si è verificato alcun utilizzo ad eccezione della copertura dei disavanzi d'esercizio maturati nel 2017 con gli avanzi conseguiti negli esercizi precedenti.

Dettaglio delle varie altre riserve

Per quanto attiene la voce "altre riserve" si precisa che essa risulta composta nel seguente modo:

- riserva beni ricevuti in donazione per € 67.124,01;
- riserva non distribuibile derivante dalla devoluzione del patrimonio della Fondazione Ollignan a favore della Fondazione Sistema Ollignan ONLUS per € 12.287,64; in particolare trattasi dei crediti tributari Iva e Ires che sono stati liquidati a favore dell'Ente solo nel 2014;

Fondi per rischi e oneri

Nel corso del 2019 come pure negli esercizi precedenti non sono stati accantonati fondi di tale fattispecie.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'ammontare di debito maturato verso i lavoratori dipendenti è calcolato in conformità alla vigente normativa ed ai contratti di lavoro.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	41.160
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	9294

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Utilizzi e rettifiche nell'esercizio	0
Totale variazioni	9.294
Valore di fine esercizio	50.454

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti al 31/12/2019 ammontano complessivamente a euro 51.633,00.

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti e le variazioni che le hanno interessate, inclusa la relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso altri finanziatori	-	-	-	-
Debiti verso fornitori	14.469	544	15.013	15.013
Debiti tributari	15.410	(7.461)	7.949	7.949
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.677	(2.702)	12.975	12.975
Altri debiti	13.937	1.759	15.696	15.696
Totale debiti	59.493	(7.860)	51.633	51.633

La voce "**debiti v/fornitori**" (D7) risulta così composta:

<u>D7) debiti v/fornitori</u>		
debiti v/fornitori	-€	9.320,25
note di credito da ricevere	€	339,81
fatture da ricevere	-€	<u>6.032,44</u>
totale	-€	15.012,88

Alla data di redazione della nota integrativa la quasi totalità dei predetti debiti, per la parte non ricompresa nelle fatture da ricevere, risulta estinta.

I "**debiti nei confronti dell'erario**" (D12) sono dovuti per i seguenti importi:

<u>D12) debiti tributari</u>		
Erario c/imp. sost. TFR	-€	7,28
Er.c/ritenute lavoro dip.	-€	<u>7.942,09</u>
totale	-€	7.949,37

La voce D13 "**debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale**" risulta così dettagliata:

<u>D13) debiti v/ist.prev.e sic.sociale</u>		
Inps c/contrib.lav.dip.	-€	7.710,00
debiti c/Enpaia	-€	366,54
Altri debiti v/ist.prev.e sic.soc.	-€	4.873,38
Inail c/contributi	-€	<u>25,08</u>
totale	-€	12.975,00

Nella voce D14 "**altri debiti**" sono allocati:

<u>D14) debiti v/altri</u>		
Dipendenti c/retribuzioni	-€	13.896,00
Ritenute sindacali	-€	98,00
Debiti v/fondi pensione	-€	517,97
Debiti diversi	-€	<u>1.183,36</u>
totale	-€	15.695,33

Tutti i debiti esaminati hanno scadenza entro l'esercizio successivo.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si rimanda alle considerazioni fatte in precedenza in merito alla ripartizione dei crediti per area geografica.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni della Fondazione

Non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non si evidenziano debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Ratei passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	20.580	2.442	23.022
Risconti passivi	-	-	-
Totale ratei e risconti passivi	20.580	2.442	23.022

Il valore dei ratei passivi si riferisce interamente alle ferie non godute del personale dipendente ed ai relativi contributi.

Nota integrativa, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

Di seguito si riporta il c/e dettagliato redatto ex art.2425 c.c. Il documento è il rendiconto della gestione che permette di meglio individuare costi e ricavi tipici dell'Ente sulla base delle attività svolte.

CONTO ECONOMICO**2019****2018****A) VALORE DELLA PRODUZIONE (attività ordinaria)**

1) Ricavi vendite e prestazioni	45.170,00	84.154,00
<i>RICAVI SU FATTURE ATTIVE</i>	0,00	-71.355,06
<i>RICAVI SU FATTURE ATTIVE A.P. (sopravv.attive)</i>	0,00	-7.413,93
<i>MERCI C/VENDITE</i>	-5.746,61	0,00
<i>RICAVI P/PRESTAZIONI DI SERVIZI</i>	-37.821,56	0,00
<i>RICAVI PER OMAGGI</i>	0,00	-2.971,97
<i>CORRISPETTIVI P/CESSIONE BENI NO VENTILAZ.</i>	-1.601,72	-2.413,15
2) Variaz.riman. prodotti in corso lav.e semilav.e finiti	-1.136,00	442,00
<i>SEMILAVORATI C/RIMANENZE FINALI</i>	0,00	-1.136,36
<i>SEMILAVORATI C/RIMANENZE INIZIALI</i>	1.136,36	694,66
5) Altri ricavi e proventi (attività ord.)		
<i>a) Altri ricavi</i>	417.632,00	411.742,00
<i>ABBUONI E ARR.TI ATTIVI</i>	-16,67	-13,54
<i>CONTRIBUTI AGEA</i>	-1.232,40	-997,22
<i>CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA ENTI PUBBLICI</i>	-400.000,00	-400.000,00
<i>CONTRIBUTI DA TERZI PROGETTI</i>	0,00	-1.000,00
<i>PROVENTI P/LIBERALITA'</i>	-16.125,11	-8.131,80
<i>SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE</i>	-257,56	-1.598,53
5) TOTALE	417.632,00	411.742,00
A) TOTALE	461.666,00	496.338,00

B) COSTI DELLA PRODUZIONE (attività ordinaria)

6) materie prime suss. cons. merci	96.278,00	97.762,00
<i>MERCI C/ACQUISTI P/PRODUZIONE DI SERVIZI</i>	63.711,91	55.754,60
<i>SCONTI/ABBUONI ACQUISTO MERCI</i>	-65,00	0,00
<i>IMBALLAGGI C/ACQUISTI</i>	222,09	0,00
<i>CANCELLERIA</i>	691,64	2.125,12
<i>CARBURANTI E LUBRIFICANTI</i>	1.685,42	2.222,48
<i>MATERIALE DI PULIZIA</i>	6.115,31	5.202,85
<i>BOMBOLE GAS</i>	0,00	233,22
<i>COMBUSTIBILI P/RISCALDAMENTO</i>	8.662,55	12.129,20
<i>MATERIALE DI CONSUMO</i>	2.864,87	6.226,16
<i>ACQUISTO BENI COSTO UNIT.INF.516,46</i>	4.120,38	2.273,61
<i>MATERIALE DI CONSUMO AGRICOLTURA</i>	0,00	7.091,10
<i>MATERIALE DI MANUTENZIONE BENI PROPRI</i>	3.797,42	2.342,92
<i>MATERIALE PUBBLICITARIO</i>	995,25	1.700,89
<i>INDUMENTI DA LAVORO</i>	708,22	0,00
<i>ALTRI ACQUISTI NON STRETT.CORR.AI RICAVI</i>	250,24	0,00
<i>ALTRI ACQUISTI INDEDUCIBILI</i>	2.518,00	0,00
<i>PNEUMATICI</i>	0,00	459,88
7) servizi	120.903,00	129.078,00
<i>ALTRI COSTI P/SERVIZI</i>	2.629,65	2.247,37
<i>ENERGIA ELETTRICA</i>	5.614,43	6.773,57
<i>SPESE TELEFONICHE</i>	2.671,82	2.207,34
<i>SPESE CELLULARI</i>	423,85	0,00
<i>COMP.PROF.NON DIR. AFFER. ATTIVITA'</i>	6.895,34	5.079,56

<i>TENUTA PAGHE, CONT., DICH.DA IMPESE</i>	17.114,88	17.312,27
<i>TRASPORTI SU ACQUISTI</i>	21,96	644,87
<i>ALTRI COSTI P/PRODUZIONE DI SERVIZI</i>	416,04	125,97
<i>CANONI DI MANUTENZIONE PERIODICA</i>	4.353,72	3.945,96
<i>MANUTENZIONI E RIPARAZIONI BENI PROPRI</i>	4.735,26	11.333,51
<i>MANUT.E RIPARAZ.VEICOLI PARZIALM.DED.</i>	509,04	2.530,55
<i>ACQUA</i>	183,73	433,71
<i>COMPENSI OCCASIONALI</i>	0,00	3.031,25
<i>TELEFONO MOBILE</i>	0,00	529,81
<i>ONERI BANCARI</i>	590,00	559,75
<i>FORMALITA' AMMINISTRATIVE</i>	30,50	0,00
<i>ASSICURAZIONI NON OBBLIGATORIE</i>	5.559,70	5.560,00
<i>SPESE SIAE</i>	0,00	0,00
<i>SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA</i>	90,95	83,80
<i>SPESE DI RAPPRESENTANZA DEDUCIBILI</i>	2.215,00	0,00
<i>SPESE DI RISTORANTE E ALBERGHIERE</i>	3.884,51	2.894,70
<i>PEDAGGI AUTOSTRADALI</i>	242,59	298,00
<i>RICERCA, ADDESTRAMENTO E FORMAZIONE</i>	686,25	0,00
<i>ASSICURAZIONI RCA</i>	2.909,27	2.711,49
<i>SPESE PUBBLICITA'</i>	0,00	925,98
<i>SERVIZI INDEDUCIBILI (sopravv.passive)</i>	0,00	903,80
<i>BORSE DI STUDIO</i>	8.240,00	7.940,00
<i>COMPENSO AMM. CO.CO.CO. NON SOCI</i>	42.563,00	40.356,00
<i>CONTR.INPS AMM.RI CO.CO.CO</i>	6.810,08	9.209,16
<i>RIMB.IND. KM ATT.CO.CO.CO. IND. IRAP</i>	1.511,68	1.438,92

8) per godimento di beni di terzi	176,00	2.427,00
<i>NOLEGGIO IMPIANTI TELEFONICI</i>	164,51	0,00
<i>LICENZA D'USO SOFTWARE</i>	11,86	32,73
<i>NOLEGGI AUTOVEICOLI</i>	0,00	1.540,00
<i>AFFITTI PASSIVI</i>	0,00	854,00
9) per il personale:		
<i>a) salari e stipendi</i>	176.550,00	179.097,00
<i>SALARI E STIPENDI</i>	176.550,08	179.097,40
<i>RIMBORSO KM DIPENDENTI</i>	0,00	0,00
<i>b) oneri sociali</i>	41.512,00	34.642,00
<i>ONERI SOCIALI INPS</i>	37.819,75	30.795,24
<i>ONERI SOCIALI INAIL</i>	1.319,48	1.189,54
<i>CONTRIBUTI ENPAIA</i>	2.188,40	2.122,33
<i>ALTRI ONERI SOCIALI</i>	183,96	116,69
<i>CONTRIBUTI DIPENDENTI A.P. (sopravv.passive)</i>	0,00	418,55
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	11.170,00	11.735,00
<i>TFR</i>	9.419,78	11.735,32
<i>TFR A FONDI PENSIONE (-50 DIP.)</i>	1.750,26	0,00
9) TOTALE	229.232,00	225.474,00
10) ammortamenti e svalutazioni		
<i>a) ammort. immobilizz. immateriali</i>	3.258,00	1.611,00
<i>Q.TA AMM.TO SPESE DI COSTITUZIONE</i>	0,00	0,00
<i>AMM.LAV.STRAORD. BENI DI TERZI</i>	3.258,35	1.611,35
<i>b) ammort. immobilizz. materiali</i>	18.120,00	16.375,00

<i>AMM. ORD.FABBRICATI CIVILI</i>	961,45	961,45
<i>AMM. ORD. COSTRUZIONI LEGGERE</i>	3.267,06	2.828,93
<i>AMM. ORD. IMP. SPECIFICI</i>	1.488,71	0,00
<i>AMM. ORD. MACCHINARI</i>	8.540,88	8.242,42
<i>AMM. ORD. ATTR.IND. E COMM.</i>	1.823,35	2.186,69
<i>AMM. ORD. MACCH.ELETTROM. D'UFFICIO</i>	386,25	386,25
<i>AMM. ORD. ARREDAMENTO</i>	96,33	517,72
<i>AMM.ORD. IMP. D'ALLARME</i>	1.555,50	777,75
<i>AMM. PARTE INDEDUCIBILE</i>	0,00	474,00
10) TOTALE	21.378,00	17.986,00
11) variazioni rimanenze di: materie prime, suss. con.	-795,00	-6.515,00
<i>MERCI C/RIMANENZE FINALI</i>	-7.511,88	-7.504,68
<i>GASOLIO C/RIMANENZE FINALI</i>	-2.040,00	-1.252,02
<i>MERCI C/ESISTENZE INIZIALI</i>	7.504,68	2.241,29
<i>COMBUST.P/RISCALD.ESIST.INIZIALI</i>	1.252,02	0,00
14) oneri diversi di gestione	5.417,00	8.504,00
<i>ALTRE IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI</i>	642,00	627,00
<i>IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI</i>	135,00	0,00
<i>MULTE E AMMENDE INDEDUCIBILI</i>	2,15	141,57
<i>ABBONAMENTI RIVISTE E GIORNALI</i>	189,90	180,00
<i>SPESE VARIE</i>	0,00	320,14
<i>IMPOSTA DI BOLLO</i>	38,00	56,00
<i>DIRITTI CAMERALI</i>	18,00	18,00
<i>COSTI INDEDUCIBILI</i>	0,00	1.653,44
<i>ABBONAMENTO RAI</i>	0,00	203,70

<i>QUOTE ASSOCIATIVE</i>	0,00	972,89
<i>OMAGGI e REGALIE</i>	0,00	2.971,97
<i>LIBERALITA' EFFETTUATE</i>	0,00	120,00
<i>ABBUONI E ARR.TI PASSIVI</i>	16,94	18,78
<i>ALTRI ONERI DI GESTIONE DEDUCIBILI</i>	881,24	0,00
<i>SOPRAVVENIENZE PASSIVE ORD. INDEDUCIBILI</i>	3.493,04	1.219,37
B) TOTALE	472.589,00	474.716,00
A-B) TOTALE	-10.923,00	21.622,00

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)

<i>a) proventi finanz. da crediti immobilizzati</i>	0,00	583,00
<i>PROVENTI CERTIFICATI DI CAPITALIZZAZIONE</i>	0,00	-583,36
<i>d) proventi finanz. diversi dai precedenti</i>		
<i>d4) da altri</i>	1.107,00	684,00
<i>INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI BANCARI</i>	-1.107,00	-365,02
<i>SCONTI ATTIVI FINANZIARI</i>	0,00	-170,00
<i>INTERESSI ATTIVI FINANZIARI DA VINCOLI</i>	0,00	-149,40
<i>d) TOTALE</i>	1.107,00	684,00
16) TOTALE	1.107,00	1.267,00

17) interessi (pass.) e oneri finanziari da:

<i>g) oneri finanziari diversi</i>	1,00	0,00
<i>INTERESSI PASSIVI INDEDUCIBILI</i>	1,12	0,06

17) TOTALE	1,00	0,00
15+16-17) TOTALE	1.106,00	1.267,00
<hr/>		
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00
<hr/>		
A-B±C±D±E TOTALE	-9.817,00	22.889,00
<hr/>		
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	1.644,00	4.528,00
<i>IMPOSTE DELL'ESERCIZIO</i>	1.644,00	4.528,00
26) RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-11.461,00	18.361,00

Prima di passare all'esposizione del rendiconto sulla gestione per aree occorre sottolineare come la politica portata avanti dalla Fondazione continua ad essere, come negli esercizi precedenti, improntata al contenimento dei costi. Il risultato negativo che contraddistingue il 2019 è dovuto in particolare alla riduzione dei ricavi derivanti dai c.d. laboratori occupazionali portata avanti con la cooperativa Trait d'union. Le entrate ad essa correlate sono state allocate tra i proventi da attività accessorie.

RENDICONTO DELLA GESTIONE ANNO 2019

ONERI		PROVENTI	
1) Oneri da attività tipiche	€ 354.754,23	1) Proventi da attività tipiche	€ 417.631,74
1.1) Materie prime	€ 90.470,73	1.1) Da contributi su progetti	€ -
1.2) Servizi	€ 37.195,71	1.2) Da contributi con Enti pubblici	€ 402.577,51
1.3) Godimento beni di terzi	€ 164,14	1.3) Da soci e associati	€ -
1.4) Personale	€ 205.984,47	1.4) Da non soci	€ -
1.5) Ammortamenti	€ 19.436,25	1.5) Altri proventi	€ 15.054,23
1.6) Variazione delle rimanenze merci	-€ 795,40		
1.7) Oneri diversi di gestione	€ 2.298,33		
2) Oneri promozionali e di raccolta fondi	€ -	2) Proventi da raccolta fondi	€ -
3) Oneri da attività accessorie	€ 1.644,00	3) Proventi da attività accessorie	€ 44.033,53
3.1) Materie prime	€ -	3.1) Da contributi su progetti	€ -
3.2) Servizi	€ -	3.2) Da contributi con Enti pubblici	€ -
3.3) Godimento beni di terzi	€ -	3.3) Da soci e associati	€ -
3.4) Personale	€ -	3.4) Da non soci	€ -
3.5) Ammortamenti	€ -	3.5) Altri proventi	€ 44.033,53
3.6) Variazione rimanenze merci	€ -		
3.7) Oneri diversi di gestione	€ 1.644,00		

4) Oneri finanziari e patrimoniali	€	-	4) Proventi finanziari e patrimoniali	€	1.107,00
4.1) Su prestiti bancari	€	-	4.1) Da depositi bancari	€	1.107,00
4.2) Su altri prestiti	€	-	4.2) Da altre attività	€	-
4.3) Da patrimonio edilizio	€	-	4.3) Da patrimonio edilizio	€	-
4.4) Da altri beni patrimoniali	€	-	4.4) Da altri beni patrimoniali	€	-
5) Oneri di supporto generale	€	117.833,25			
5.1) Materie prime	€	5.807,27			
5.2) Servizi	€	83.707,29			
5.3) Godimento beni di terzi	€	11,86			
5.4) Personale	€	23.247,53			
5.5) Ammortamenti	€	1.941,75			
5.6) Oneri diversi di gestione	€	3.117,55			
6) Altri oneri	€	1,12	5) Altri proventi	€	-
Risultato di gestione negativo			Risultato di gestione negativo	-€	11.461,45

Imposte sul reddito d'esercizio

Di seguito si riporta il prospetto fiscale per la determinazione del reddito imponibile ai sensi dell'art.145 del TUIR.

FONDAZIONE SISTEMA OLLIGNAN ONLUS Prospetto fiscale anno 2019 (Art. 145 D.P.R. n.917/1986)

Prevalenza ricavi diversi da servizi: applicazione forfetaria 10% sui ricavi fino a €25822,85
applicazione forfetaria 15% sui ricavi da €25.82285

Ricavi			€	45.170,00
Merci c/vendite	€	5.746,61		
Corr.p/cessione beni-no vehtilaz	€	1.601,72		
Ricavi p/prestaz.di servizi	€	37.821,56		
Ricavi su fatture	€	-		
Ricavi per omaggi	€	-		
Corrispettivi	€	-		
Sopravvenienze attive e proventi assimilati ex art.88 TUIR			€	258,00
sopravvenienze attive	€	257,56		
contributi attività commerciali	€	-		
proventi vari att. commerciali	€	-		
proventi p/liberalità att.comm.	€	-		
Interessi attivi			€	1.107,00
interessi attivi di c/c	€	263,14		
int.attivi finanziari - vincoli	€	145,89		
interessi certificati capitalizz.	€	697,97		

Deduzione forfetaria (90% dei ricavi) per €25.822,85	€	23.241,00
Deduzione forfetaria (85% dei ricavi) per l'importo eccedente	€	16.445,00
IMPONIBILE	€	6.849,00
Aliquota d'imposta		24,00%
IRES	€	1.644,00
Acconti	€	4.184,00
Erario rit/int.attivi	€	68,28
Erario ritenute vincoli	€	39,22
Primo acconto	€	1.811,60
Secondo acconto	€	2.264,50
Saldo IRES	-€	2.540,00

Dati sull'occupazione

In ossequio al disposto dell'art. 2427 n. 15 del codice civile Vi informiamo che il movimento del personale dipendente ed il conseguente numero medio risulta:

	dirigenti e quadri	impiegati	operai e intermedi	totale
Inizio esercizio	0	5	5	10
Assunzioni/passaggi di qualifica	0	0	2	2
Uscite/passaggi di qualifica	0	0	3	3
Fine esercizio	0	5	4	9
Numero medio	0	4,32	4,19	8,51

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

In questa sede si precisa che l'organo amministrativo svolge il proprio incarico a titolo gratuito, che non risultano concessi crediti ed anticipazioni ad alcun titolo e che la società non è sottoposta al controllo del collegio sindacale.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società non ha posto in essere operazioni di tale fattispecie con amministratori e neppure con i familiari stretti di questi.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Obbligo di rendicontazione ex Legge 124/2017

La legge annuale per il mercato e la concorrenza prevede un nuovo obbligo di rendicontazione per i soggetti che nel corso del 2019 hanno ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e, comunque, vantaggi economici di qualunque genere da amministrazioni pubbliche complessivamente pari o superiori a € 10.000,00.

Di seguito si riporta uno schema degli importi incassati nel corso del 2019 a tale titolo:

soggetto erogante	importo	causale
Regione Autonoma Valle d'Aosta	€ 400.000,00	contributo di funzionamento
Agenzia delle Entrate	€ 1.345,11	Erogazione 5 per mille anno 2016/2017
Contributi Agea	€ 1.232,40	
Totale erogazioni anno 2019	€ 402.577,51	

Proposta di destinazione del risultato d'esercizio

Relativamente al disavanzo di esercizio rilevato per il 2019 pari ad € 11.461,45, il Consiglio di amministrazione propone di coprirlo attraverso l'utilizzo degli utili portati a nuovo.

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale

situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Aosta, 28.05.2020

Il Presidente del CdA
Trevisan Gianfranco

In data 15 ottobre 2020, il sottoscritto Revisore ha provveduto alla stesura della sotto riportata relazione:

PARERE DEL REVISORE DEI CONTI RELATIVO ALLO SCHEMA DEL BILANCIO D'ESERCIZIO 2019

PREMESSA

Il sottoscritto Terranova Massimo, Revisore Unico dei Conti della Fondazione Sistema Ollignan Onlus, redige il proprio parere sullo schema di bilancio per l'esercizio 2019, predisposto ai sensi dell'art 11 dello Statuto della Fondazione.

1. FUNZIONE DI REVISIONE

L'incarico di Revisione Unico dei Conti della Fondazione Sistema Ollignan Onlus è stato svolto in ottemperanza alle competenze contenute nell'art. 11 dello Statuto, attraverso la vigilanza sulla regolarità contabile a far data dalla nomina avvenuta in data 13 febbraio 2020.

La responsabilità della redazione del bilancio compete agli amministratori della Fondazione, spetta invece al sottoscritto la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione legale dei conti.

Tale giudizio si estrinseca nel compimento di più fasi successive, ultima delle quali è proprio l'emissione del giudizio sul bilancio d'esercizio e sulla sua attendibilità.

L'analisi è stata condotta facendo riferimento alle norme civilistiche che disciplinano il bilancio d'esercizio interpretate ed integrate secondo i principi contabili e secondo gli statuiti principi di revisione ISA Italia ai sensi dell'art. 11 del D. Lgs. n. 39/2010 nonché facendo riferimento alle previsioni di cui alla Legge Regionale n. 43 del 20 dicembre 2010 "Istituzione della Fondazione della Regione Autonoma Valle d'Aosta - Sistema Ollignan Onlus" e allo Statuto della Fondazione.

I principi contabili sopra menzionati richiedono la pianificazione e lo svolgimento della revisione legale al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi. La revisione comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenute nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni di rischio il revisore considera il processo di controllo interno aziendale relativo alla redazione del bilancio d'esercizio, in che misura esso fornisca una rappresentazione veritiera e corretta, al fine di definire le procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo dell'impresa. La revisione legale comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, la ragionevolezza delle stime contabili effettuate, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio d'esercizio nel suo

complesso. Il sottoscritto ritiene di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il giudizio.

Nel corso dell'attività di vigilanza non sono emersi fatti significativi da richiederne menzione nella presente relazione. L'attività di revisione si è espletata in verifiche periodiche effettuate nel corso dell'esercizio 2020. I libri ed i registri messi a disposizione risultano tenuti secondo quanto previsto dalla normativa vigente: dalla verifica degli stessi ho potuto constatare la regolare tenuta della contabilità della Fondazione, nonché la corretta rilevazione delle scritture contabili e dei fatti concretizzanti la gestione.

Sulla base dei controlli espletati e degli accertamenti eseguiti, il bilancio sottoposto alle vs. deliberazioni corrisponde alle risultanze della contabilità della Fondazione e risulta conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione: esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione economico – finanziaria ed il risultato economico della Fondazione.

Non si sono verificati casi eccezionali che imponessero di disapplicare singole norme di legge in ordine alla rappresentazione veritiera e corretta del bilancio (art. 2423 c. 4 C.C.) o in ordine ai criteri di valutazione (art. 2423 bis ultimo comma C.C.).

2. DOCUMENTAZIONE ESAMINATA

La documentazione è stata consegnata al sottoscritto revisore nei termini previsti ed è costituita :

- dal bilancio relativo all'esercizio 2019 costituito dal relativo prospetto contabile e dalla nota integrativa
- dalle schede contabili e dalla documentazione necessaria ed utile per la predisposizione del bilancio
- dal bilancio sociale relativo all'esercizio 2019.

3. STATO PATRIMONIALE, CONTO ECONOMICO E NOTA INTEGRATIVA

Lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa al 31 dicembre 2019, che il Consiglio di Amministrazione è chiamato ad approvare, è stato redatto secondo le linee guida dell'Agenzia per le Onlus, debitamente adattato per una corretta rappresentazione della situazione patrimoniale e gestionale dell'ente e rispetta i postulati di bilancio riportati nel Principio Contabile n. 1 "*Quadro sintetico per la preparazione del bilancio degli enti no profit*", approvato dal Consiglio Nazionale Dottori Commercialisti, dall'Organismo Italiano di Contabilità e dall'Agenzia del Terzo Settore del 19.05.2011.

In base agli elementi acquisiti posso affermare che nella stesura del bilancio sono stati rispettati i principi di redazione stabiliti dal Codice Civile ed in particolare i principi di inerenza, di prudenza e di competenza economica.

Analizzando i prospetti redatti, lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico si riassumono nei seguenti valori

Attivo	Valore
Crediti verso soci per vers. ancora dovuti	
Immobilizzazioni	179.899
Attivo circolante	287.985
Ratei e risconti	7.183
Totale Attivo	475.067

Passivo	Valore
Patrimonio netto	349.958
Fondi per rischi e oneri	
Trattamento fine rapporto	50.454
Debiti	51.633
Ratei e Risconti	23.022
Totale passivo e netto	475.067

Il risultato di esercizio pari a meno 11.461,00 trova conferma nel Conto Economico

Conto Economico	Valore
Valore della produzione	461.666
Costi della produzione	472.589
Differenza	-10.923
Proventi Finanziari	1.106
Rettifiche di valore delle attività finanziarie	
Risultato prima delle imposte	-9.817
Imposte dell'esercizio	1.644
Risultato dell'esercizio	-11.461

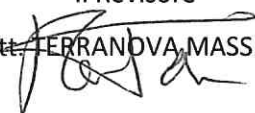
5. CONCLUSIONI

A giudizio del sottoscritto lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa forniscono un quadro esauriente e completo sull'andamento economico, patrimoniale e finanziario della Fondazione. Nel complesso il bilancio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale,

finanziaria ed economica della Fondazione Sistema Ollignan Onlus al 31.12.2019 in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione.

Pertanto il sottoscritto esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio al 31.12.2019 nel suo risultato finale che evidenzia una perdita di euro 11.461,00.

Il Revisore

Dott.  FERRANOVA MASSIMO



VERBALE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DELLA FONDAZIONE SISTEMA

OLLIGNAN ONLUS 28 ottobre 2020

L'anno duemilaventi il giorno 28 del mese di ottobre, alle ore 17.00, presso la sede legale della Fondazione in Località Ollignan del Comune di Quart si è riunito il Consiglio di Amministrazione, per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno:

ORDINE DEL GIORNO

- 1) Esame ed approvazione bilancio al 31.12.2019;
- 2) Comunicazione adempimenti Covid-19;
- 3) Comunicazioni del Presidente;
- 4) Comunicazioni del Direttore;
- 5) Varie ed eventuali.

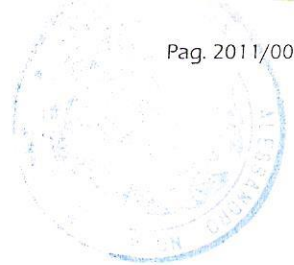
Assume la presidenza della riunione il Presidente, sig. Gianfranco Trevisan, che propone al sig. René Benzo, che accetta, di fungere da segretario.

Il Presidente, constatato che:

- il Consiglio di Amministrazione è stato convocato, con i mezzi previsti;
- sono presenti, oltre al Presidente i consiglieri: sig. Matteo Pasteris e Stefano Distilli;
- è presente il dott. Massimo Terranova, revisore di conti;

dichiara il Consiglio regolarmente costituito e apre la discussione dell'ordine del giorno.

Egli ricorda che con la proroga dello stato di emergenza al 31 gennaio 2021 (DL. 7 ottobre N. 125/2020) sono state ulteriormente prorogate al 31 DICEMBRE 2020, tutta una serie di disposizioni normative vigenti, tra cui l'articolo 106 del D.L. n. 18/2020 (c.d. Cura Italia) recante norme in materia



di svolgimento delle assemblee di società ed enti, riguardanti l'efficacia degli strumenti previsti per lo svolgimento delle assemblee in modalità alternativa alla presenza fisica e, cioè, a distanza.

1- Approvazione bilancio al 31.12.2019

Il Presidente passa alla trattazione dell'argomento, mettendo a disposizione dei presenti gli elaborati costituenti la bozza del bilancio e la nota integrativa.

Il Consiglio procede poi all'esame della proposta commentata dal Direttore che illustra per l'esercizio 2019 il documento composto da stato patrimoniale, conto economico e dalla presente nota integrativa, evidenzia quindi:

- un patrimonio che pareggia ad € 475.067,00
- un risultato gestionale negativo pari ad € 11.461,00. Egli ricorda che quello dello scorso anno risultava in avanzo per € 18.361,00.

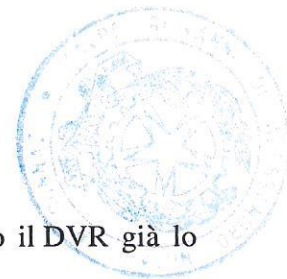
Dopo approfondito esame e discussione dei documenti predisposti e preso atto della Relazione di controllo contabile del Revisore Unico che, allegata al presente atto ne costituisce parte integrante e sostanziale all'unanimità,

il Consiglio

- delibera di approvare il bilancio inerente l'esercizio 2019 ed i criteri di valutazione contenuti nella nota integrativa;
- di dare mandato al Presidente di apportare le eventuali modifiche non sostanziali che si rendessero necessarie.

2-Comunicazioni adempimenti covid-19

In accordo con il Medico dott. Detregiaque e l'RSPP sig. Gonthier la Fondazione ha messo in atto un protocollo per tutelare la salute e la sicurezza dei lavoratori dal possibile contagio da nuovo



coronavirus e garantire la salubrità dell'ambiente di lavoro. Il protocollo ha integrato il DVR già lo scorso mese di marzo.

In sintesi le principali raccomandazioni:

- Informazione
- Accesso alla sede di lavoro
- Igiene in azienda
- Spazi comuni e spostamenti
- Caso sintomatico in Fondazione

3-Comunicazioni del Presidente

Il Presidente ripercorre e ricorda tutte le attività svolte in particolare tutto quanto è stato necessario ed utile fare per mettere la Fondazione a disposizione della Protezione Civile regionale.

Il Consiglio, ringraziando il Presidente ed il direttore per il lavoro svolto, prende atto.

4-Comunicazioni del Direttore.

Il Direttore illustra le attività svolte e quelle programmate nella seconda parte dell'anno.

Il Consiglio prende atto.

5- Varie ed eventuali

Esaurita la discussione dell'ordine del giorno la seduta termina alle ore 18.00

Il Segretario

Rene Benzo

Il Presidente

Gianfranco Trevisan