

Ditta n.	147	FONDAZIONE SISTEMA OLLIGNAN ONLUS LOCALITA' OLLIGNAN 11020 QUART R.Imprese di AOSTA n. 01157030071	AO	cod.att.: 881000 part.iva: 01157030071 cod.fis.: 01157030071 Cap. sociale
BILANCIO IN DATA		31/12/2017	PARTE I - STATO PATRIMONIALE	
ATTIVITA'				
1) IMMOBILIZZAZIONI				
- FABBRICATI 32.048,30				
- COSTRUZIONI LEGGERE 23.907,94				
- IMMOBILIZZAZ. IN CORSO E ACCONTI 7.681,12				
- MACCHINE D'UFFICIO 5.114,38				
- COMPUTER 1.699,46				
- ARREDI 3.451,57				
- MACCHINARI 45.053,63				
- ATTREZZATURA 13.600,51				
- AUTOMEZZI 18.000,01				
150.556,92				
2) MERCI C/RIMANENZE FINALI				
- MAGAZZINO 2.241,29				
- SEMILAVORATI 694,66				
2.935,95				
3) CASSA				
- CASSA 1.691,25				
- FONDO DOTAZ.DIRETTORE 1.561,17				
- CASSA VOUCHER 940,00				
4.192,42				
4) DISPONIBILITA' FINANZIARIE				
- DISPONIBILITA' FINANZIARIE 14,31				
5) PARTECIPAZIONI				
- PARTECIPAZIONI 800,00				
- CERTIFICATI DI CAPITALIZZAZIONE 24.432,48				
25.232,48				
6) CREDITI VS CLIENTI				
- CREDITI VS CLIENTI 336,00				
7) BANCA C/C				
- BCC CONTO DEP.04/63/05055 0,10				
- B.CA CREDITO COOPERATIVO 222.377,34				
222.377,44				
8) CREDITI DIVERSI				
- CREDITI P/VINCOLI 100.000,00				
- CREDITI DIVERSI 154,10				
- CREDITO VS/ INAIL 27,31				
- CRED.VS.ERARIOC/IRPEF DIPEND. 613,74				
- CREDITI VS INPS 7.315,61				
- CREDITI VARI 314,00				
108.424,76				
9) FORNITORI C/ANTICIPI				
- FORNITORI C/ANTICIPI 159,75				
10) CREDITO VERSO ERARIO				
- CREDITI VS/ERARIO C/IRPEF DIP. 811,77				
- CREDITI VS/ERARIO C/IRES 26,00				
837,77				
11) CAUZIONI				
- CAUZIONI 252,99				
12) MANUTENZIONE SU BENI DI TERZI				
- MANUTENZIONE SU BENI DI TERZI 4.834,05				
13) RATEI ATTIVI				
- RATEI ATTIVI 476,99				
14) RISCONTI ATTIVI				
- RISCONTI ATTIVI 6.650,99				
*** TOTALE ATTIVITA' 527.282,82				
15) Perdita di esercizio 18.276,71				
*** TOTALE A PAREGGIO 545.559,53				
PASSIVITA'				
1) ERARIO C/IVA				
- ERARIO C/IVA 49,48				
2) PATRIMONIO NETTO				
- RISERVA BENI RICEVUTI IN DONAZ. 67.124,01				
3) UTILE ESERCIZI PRECEDENTI				
- UTILE ESERC. PRECEDENTI 281.923,20				
- RISERVA NON DISTRIBUIBILE 12.287,64				
294.210,84				
4) FONDI DI AMMORTAMENTO				
- F.DO AMM.TO FABBRICATI 1.286,63				
- F.DO AMM.TO COSTRUZ. LEGGERE 9.492,50				
- F.DO AMM.TO MACCH. D'UFFICIO 4.952,11				
- F.DO AMM.TO COMPUTER 169,95				
- F.DO AMM.TO ARREDI 2.799,47				
- F.DO AMM.TO MACCHINARI 32.681,57				

Ditta n.	147	FONDAZIONE SISTEMA OLLIGNAN ONLUS LOCALITA' OLLIGNAN 11020 QUART R.Imprese di AOSTA n. 01157030071	AO	cod.att.: 881000 part.iva: 01157030071 cod.fis.: 01157030071 Cap. sociale
----------	-----	---	----	--

BILANCIO IN DATA

31/12/2017

PARTE I - STATO PATRIMONIALE

- F.DO AMM.TO ATTREZZATURE	7.203,73	
- F.DO AMM.TO AUTOMEZZI	<u>18.000,00</u>	76.585,96
5) FONDO INDENNITA' LICENZIAMENTO		
- F.DO TRATT. FINE RAPPORTO		35.834,59
6) DEBITI VERSO FORNITORI		
- DEBITI VERSO FORNITORI		3.331,23
7) ERARIO C/RITENUTE		
- ERARIO C/RITENUTE		777,71
8) ENTI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI		
- INPS C/CONTRIBUTI	7.238,00	
- DEBITI VS ENPAIA	353,50	
- DEBITI VS ISTIT. PREVIDENZIALI	<u>4.064,93</u>	11.656,43
9) DEBITI DIVERSI		
- DEBITI VS. DIPENDENTI	13.339,00	
- DEBITI DIVERSI	500,00	
- DEBITI VS/ERARIO C/IRPEF DIPEND.	8.900,65	
- DEBITI VERSO ASSOCIAZ. SINDACALI	50,53	
- DEBITI V/F.DI PENSIONE	486,72	
- DEBITI DIVERSI	<u>890,00</u>	24.166,90
10) FORNITORI C/FATT. DA RICEVERE		
- FORN. C/FATT. DA RICEVERE		15.205,28
11) RATEI PASSIVI		
- RATEI PASSIVI	70,00	
- RATEI FERIE NON GODUTE	14.083,97	
- RATEI CONTRIB.SU FERIE NON GODUT	<u>2.463,13</u>	16.617,10
*** TOTALE PASSIVITA'		<u>545.559,53</u>

Ditta n.	147	FONDAZIONE SISTEMA OLLIGNAN ONLUS LOCALITA' OLLIGNAN 11020 QUART R.Imprese di AOSTA n. 01157030071	AO	cod.att.: 881000 part.iva: 01157030071 cod.fis.: 01157030071 Cap. sociale
BILANCIO IN DATA		31/12/2017	PARTE II - CONTO ECONOMICO	
COSTI, SPESE E PERDITE				
1) RIMANENZE INIZIALI				
- RIMANENZE INIZIALI		2.883,50		
- SEMILAVORATI C/ESIST.INIZIALI		2.328,50		5.212,00
2) SPESE PER ACQUISTI di MATERIE PRIME				
- MERCI C/ACQUISTI		50.461,99		
- CANCELLERIA		619,07		51.081,06
3) SPESE PER PRESTAZIONI DI LAVORO				
- RIMBORSO CHILOMETRICO		2.017,15		
- PAGHE E STIPENDI		167.107,77		
- CONTRIBUTI DIPENDENTI		27.429,40		
- I.N.A.I.L.		1.090,02		
- COMP. COCOCO A PROGETTO		31.881,00		
- CONTR. COCOCO A PROGETTO		7.013,41		
- CONTRIBUTI ENPAIA		2.083,79		
- ALTRI CONTRIBUTI DIPENDENTI		186,75		
- LAVORO INTERINALE		4.320,00		243.129,29
4) SPESE PER PRESTAZIONI DI SERVIZI				
- SERVIZI DA TERZI		1.419,19		
- ENERGIA ELETTRICA		7.271,09		
- TELEFONO		1.928,14		
- CONSULENZE SOGG. A RITENUTA		14.109,25		
- CONSULENZE NON SOGG. A RITENUTA		11.505,81		
- TRASPORTI		12,81		
- CARBURANTI E LUBRIFICANTI		2.144,31		
- ASSIST. TECNICA CON CONTRATTO		2.611,92		
- MANUTENZIONI E RIPARAZIONI		5.742,74		
- MANUT E RIPARAZ. AUTOMEZZI		1.398,13		
- SERVIZIO ACQUEDOTTO		420,26		
- COMPENSI OCCASIONALI,		3.487,50		
- TELEFONO (MOBILE)		447,06		
- SPESE BANCARIE		574,50		53.072,71
5) IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI				
- IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI				791,00
6) IMPOSTE E TASSE INEDUCIBILI				
- SANZIONI E MULTE				58,42
7) ONERI FINANZIARI				
- INTERESSI DI MORA				0,02
8) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO				
- IMPOSTE DELL'ESERCIZIO				448,00
9) AMMORTAMENTI				
- Q. AMM.TO FABBRICATI		883,68		
- Q. AMM.TO COSTR. LEGGERE		2.307,21		
- Q. AMM.TO MACCHINE D'UFFICIO		534,59		
- Q. AMM.TO COMPUTER		169,95		
- Q. AMM.TO ARREDI		517,72		
- Q. AMM.TO MACCHINARI		4.734,31		
- Q. AMM.TO ATTREZZATURA		2.040,09		11.187,55
10) QUOTA AMM MANUT DA AMMORTIZZ.				
- Q. AMM.TO MANUT. BENI DI TERZI				4.058,95
11) ACCANT. FONDO INDEN. LICENZ.				
- ACCANT. FONDO INDEN. LICENZ.				11.533,80
12) SPESE DIVERSE				
- SPESE DI PULIZIA		4.382,92		
- ASSICURAZIONI		5.560,00		
- AFFITTI PASSIVI		854,00		
- BOMBOLE GAS		422,86		
- SPESE POSTALI		61,60		
- SPESE DI RISCALDAMENTO		9.144,18		
- SPESE DI RISTORANTE E ALBERGHIER		1.747,30		
- AUTOSTRADE		497,10		
- EFFETTI E BOLLI		20,00		
- MATERIALE DI CONSUMO		9.204,17		
- SPESE VARIE		427,51		
- VALORI BOLLATI		119,31		
- BORSE DI STUDIO		10.650,00		
- LICENZA ANNUALE PROGRAMMI		91,71		
- COSTI INEDUCIBILI		1.985,14		
- CORSI FORMAZIONE PROF.		1.041,68		
- BENI INF. MILIONE		2.126,51		

Ditta n.	147	FONDAZIONE SISTEMA OLLIGNAN ONLUS LOCALITA' OLLIGNAN 11020 QUART R.Imprese di AOSTA n. 01157030071	AO	cod.att.: 881000 part.iva: 01157030071 cod.fis.: 01157030071 Cap. sociale
BILANCIO IN DATA		31/12/2017	PARTE II - CONTO ECONOMICO	
		- ASSICURAZIONI AUTOMEZZI	2.380,40	
		- ABBONAMENTO RAI	203,70	
		- MATERIALE DI CONSUMO AGRICOLTURA	3.895,86	
		- MATERIALE DI MANUTENZIONE	1.762,10	
		- QUOTE ASSOCIATIVE	1.043,99	
		- SPESE DI PUBBLICITA'	439,20	
		- OMAGGI E REGALIE	4.824,96	
		- ARROTONDAMENTI PASSIVI	17,90	
		- LIBERALITA' EFFETTUATE	50,00	
		- Q.TA AMM. - PARTE INDEDUCIBILE	1.500,00	64.454,10
13)		SOPRAVVENIENZE PASSIVE		
		- SOPRAVVENIENZE PASSIVE		2.187,99
***		TOTALE DEI COSTI		447.214,89
R I C A V I				
1)		RICAVI VENDITE E PRESTAZIONI		
		- RICAVI SU FATTURE ATTIVE	2.295,13	
		- CORRISPETTIVI	3.272,79	
		- RICAVI PER OMAGGI	2.902,28	8.470,20
2)		INTERESSI ATTIVI C/C		
		- INTERESSI ATTIVI C/C	409,00	
		- PROVENTI CERTIFICATI CAPIT.	464,51	873,51
3)		PROVENTI VARI		
		- CONTRIBUTI DA TERZI	195,28	
		- CONTRIBUTI R.A.V.A.	400.000,00	
		- INT. ATTIVI FINANZIARI	146,04	
		- LIBERALITA' RICEVUTE	14.495,83	414.837,15
4)		ARROTONDAMENTI ATTIVI		
		- ARROTONDAMENTI ATTIVI		28,24
5)		SOPRAVVENIENZE ATTIVE		
		- SOPRAVVENIENZE ATTIVE		1.793,13
6)		RIMANENZE FINALI		
		- MERCI C/RIMANENZE FINALI	2.241,29	
		- SEMILAVORATI C/RIM. FINALI	694,66	2.935,95
***		TOTALE DEI RICAVI		428.938,18
7)		Perdita di esercizio		18.276,71
***		TOTALE A PAREGGIO		447.214,89

Il presente bilancio e' reale e corrisponde alle scritture contabili.

Nota integrativa, parte iniziale

Signori,

Il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un disavanzo di euro 18.277,00 contro un disavanzo di gestione di euro 3.741,00 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 31/12/2016 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.

Infine, si precisa che il presente bilancio è stato sottoposto al controllo del Revisore contabile dell'Ente, dottoressa Lucchese Antonella, nominata con D.G.R. n.186 del 17/02/2017.

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)	11.402	11.402
Valore di bilancio	8.893	8.893
Variazioni nell'esercizio		

	Manutenzioni su beni di terzi	Totale immobilizzazioni immateriali
Incrementi per acquisizioni	0	0
Ammortamento dell'esercizio	4.059	4.059
Totale variazioni	4.059	4.059
Valore di fine esercizio		
Costo	20.295	20.295
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	15.461	15.461
Valore di bilancio	4.834	4.834

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	49.099	38.071	13.601	26.566	127.337
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.588	26.448	5.164	24.699	63.869
Valore di bilancio	41.511	11.623	8.437	1.867	63.438
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	6.857	6.983	0	1.699	15.539
Ammortamento	3.191	6.234	2.040	1.222	12.687

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
dell'esercizio					
Totale variazioni	3.666	749	(2.040)	477	2.852
Valore di fine esercizio					
Costo	55.956	45.054	13.601	28.265	142.876
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.779	32.682	7.204	25.921	76.586
Valore di bilancio	45.177	12.372	6.397	2.344	66.290

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

Nella voce "immobilizzazioni in corso e acconti" è stato allocato il costo di un macchinario (essiccatore Klima Ibrid) fatturato a dicembre 2017 ma pervenuto a febbraio 2018.

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 2017 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* (+ € 7.368,75) sia alla rivalutazione di quelli esistenti al 24.02.2017 (+ 387,27).

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.

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

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Rimanenze	€ 2.936,00	€ 5.212,00	-€ 2.276,00
Crediti v/clienti	€ 336,00	€ 155,00	€ 181,00
Crediti v/imprese controllate	€ -	€ -	€ -
Crediti v/imprese collegate	€ -	€ -	€ -
Crediti v/imprese controllanti	€ -	€ -	€ -
Crediti v/imprese consorelle	€ -	€ -	€ -
Crediti tributari	€ 1.452,00	€ 1.314,00	€ 138,00
Imposte anticipate	€ -	€ -	€ -
Crediti v/altri	€ 8.224,00	€ 2.223,00	€ 6.001,00
Attività finanziarie non immobiliz.	€ 100.000,00	€ -	€ 100.000,00
Disponibilità liquide	€ 226.584,00	€ 339.534,00	-€ 112.950,00
totale	€ 339.532,00	€ 348.438,00	-€ 8.906,00

Rimanenze

Al termine dell'esercizio sono state rilevate:

- Rimanenze di prodotti in corso di lavorazione e semilavorati per euro 694,66. Trattasi delle rimanenze di prodotti derivanti dall'attività agricola quali estratti ed olii essenziali piuttosto che matrici vegetali essiccate di piante derivanti dall'attività agricola. La valutazione delle giacenze è stata fatta sulla base del costo di produzione;

- Rimanenze di merci per prodotti acquistati esternamente con addizione da parte del produttore di una parte degli olii essenziali prodotti dalla Fondazione. La valutazione delle giacenze, che ammontano a complessivi euro 2.241,29, è stata fatta sulla base del costo di acquisto.

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Al 31.12.2017 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 nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	155	336	336	336
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.314	138	1.452	1.452
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.988	5.983	7.971	7.971
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.457	6.457	9.759	9.759

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

Descrizione	importo
crediti c/clienti	€ 336,00

fatture da emettere	€	-
note di credito da emettere	€	-
totale	€	<u>336,00</u>

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

Descrizione	importo	
cred.v/er.c/irpef dipendenti	€	1.425,51
er. c/ires a credito	€	<u>26,00</u>
totale	€	1.451,51

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

Descrizione	importo	
crediti diversi	€	154,10
credito v/inail	€	27,31
crediti v/inps	€	7.315,61
crediti vari	€	314,00
fornitori c/anticipi	€	159,75
cauzioni	€	<u>252,99</u>
totale	€	8.223,76

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 2017 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 31.12.2017 la Fondazione deteneva vincoli per un importo pari ad € 100.000,00 e scadenza 10.01.2018.

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	336.546	(114.169)	222.377
Denaro e altri valori in cassa	2.988	1.219	4.207
Totale disponibilità liquide	339.534	(112.950)	226.584

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	849	(372)	477
Risconti attivi	6.640	11	6.651
Totale ratei e risconti attivi	7.489	(361)	7.128

La voce "Ratei attivi" ammonta ad € 477,00 e comprende i proventi finanziari derivanti sia dai certificati di capitalizzazione che dal vincolo scadente il 10.01.2018.

La voce "Risconti attivi" risulta dettagliata come segue:

Descrizione	importo	
assicurazione automezzi	€	1.014,42
assicurazioni	€	5.449,04
assistenza tecnica c/contratto	€	141,89
telefono	€	12,91
licenza annuale programma	€	32,73
totale	€	6.650,99

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:

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

	31/12/2018		31/12/2016		variazione
A) Patrimonio netto	€	343.058,00	€	361.335,00	-€ 18.277,00
B) F.di p/rischi e oneri	€	-	€	-	-
C) TFR	€	35.835,00	€	28.179,00	€ 7.656,00
D) Debiti	€	55.187,00	€	43.639,00	€ 11.548,00
E) Ratei e risconti	€	16.617,00	€	12.581,00	€ 4.036,00
Totale passivo	€	450.697,00	€	445.734,00	€ 4.963,00

Patrimonio netto

Il patrimonio netto della Fondazione al 31.12.2017 ammonta ad € 343.058,00. Su di esso non gravano vincoli di destinazione tali da rendere necessari specifici accantonamenti.

I) Patrimonio libero	343.058,00	361.335,00
1) Risultato gestionale esercizio in corso	18.276,71	3.740,98
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	-281.923,20	-285.664,18
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	343.058,00	361.335,00

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 della disavanzo d'esercizio maturato nel 2016 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 € 12.288,00; 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 2017 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	28.179
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	7.656

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Utilizzo nell'esercizio	-
Totale variazioni	7.656
Valore di fine esercizio	35.835

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 31/12/2017 ammontano complessivamente a euro 55.187,00.

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
Debiti verso altri finanziatori	-	-	-
Debiti verso fornitori	11.662	6.875	18.537
Debiti tributari	8.404	1.324	9.728
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.888	2.768	11.656
Altri debiti	14.685	701	15.386
Totale debiti	43.639	11.668	55.307

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

Debiti v/fornitori

Descrizione	Importo
Note di credito da ricevere	€ -
Fornitori	€ 3.331,23
Fatture da ricevere	€ 15.205,28
Totale	€ 18.536,51

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:

Debiti tributari

Descrizione	Importo
Erario c/lva	€ 49,48
Erario c/rit.lavoro dipendente	€ 8.900,65
Erario c/rit.lavoro autonomo	€ 777,71
totale	€ 9.727,84

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

Debiti v/istituti di sic.e previdenza sociale

Descrizione	Importo
Inps c/contributi	€ 7.238,00
debiti v/enpaia	€ 353,50
debiti v/istituti previd.	€ 4.064,93
totale	€ 11.656,43

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

Altri debiti

Descrizione	Importo
debiti v/dipendenti	€ 13.339,00
debiti v/associaz.sindacali	€ 50,53
debiti v/f.di pensione	€ 486,72
debiti diversi	€ 1.390,00
totale	€ 15,266,25

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	12.581	4.036	16.617
Risconti passivi	-	-	-
Totale ratei e risconti passivi	12.581	4.036	16.617

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 e successivamente riclassificato per il 2017 per aree gestionali. 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 al 31.12.2017

A) VALORE DELLA PRODUZIONE (attività ordinaria)

1) Ricavi vendite e prestazioni	8.470,00	7.509,00
<i>RICAVI SU FATTURE ATTIVE</i>	-2.295,13	-1.712,28
<i>RICAVI PER OMAGGI</i>	-2.902,28	0,00
<i>CORRISPETTIVI</i>	-3.272,79	-5.796,94
2) Variaz.riman. prodotti in corso lav.e semilav.e finiti	-1.634,00	2.329,00
<i>SEMILAVORATI C/RIMANENZE FINALI</i>	1.633,84	-2.328,50
5) Altri ricavi e proventi (attività ord.)		
<i>a) Altri ricavi</i>	416.513,00	421.611,00
<i>ABBUONI E ARR.TI ATTIVI</i>	-28,24	-20,69
<i>CONTRIBUTI DA TERZI (AGEA VERDE AGRICOLO)</i>	-195,28	-520,89
<i>CONTRIBUTI R.A.V.A. C/ESERCIZIO</i>	-400.000,00	-400.000,00
<i>CONTRIBUTI DA TERZI PROGETTI</i>	0,00	0,00
<i>LIBERALITA' RICEVUTE</i>	-14.495,83	-19.186,50
<i>SOPRAVVENIENZE ATTIVE ORDINARIE</i>	-1.793,13	-1.882,61
5) TOTALE	416.513,00	421.611,00
A) TOTALE	423.349,00	431.449,00

B) COSTI DELLA PRODUZIONE (attività ordinaria)

6) materie prime suss. cons. merci	84.164,00	90.311,00
<i>MERCI C/ACQUISTI</i>	50.461,99	48.659,24
<i>IMBALLAGGI</i>	0,00	216,95

<i>CANCELLERIA</i>	619,07	2.114,70
<i>CARBURANTI E LUBRIFICANTI</i>	2.144,31	1.683,61
<i>MATERIALE DI PULIZIA</i>	4.382,92	5.636,04
<i>BOMBOLE GAS</i>	422,86	299,64
<i>GASOLIO DA RISCALDAMENTO</i>	9.144,18	8.199,57
<i>MATERIALE DI CONSUMO</i>	9.204,17	3.771,54
<i>BENI INFERIORI AL MILIONE</i>	2.126,51	1.418,30
<i>MATERIALE DI CONSUMO AGRICOLTURA</i>	3.895,86	4.573,02
<i>MATERIALE DI MANUTENZIONE</i>	1.762,10	13.286,77
<i>MATERIALE PUBBLICITARIO</i>	0,00	451,40
7) servizi	119.967,00	108.176,00
<i>SERVIZI DA TERZI</i>	1.419,19	5.752,48
<i>ENERGIA ELETTRICA</i>	7.271,09	7.230,53
<i>TELEFONO</i>	1.928,14	1.590,11
<i>CONSULENZE SOGG. A RITENUTA</i>	14.109,25	13.141,61
<i>CONSULENZE NON SOGG. A RITENUTA</i>	11.505,81	8.385,78
<i>TRASPORTI</i>	12,81	47,76
<i>ASS.ZA TECNICA CON CONTRATTO</i>	2.611,92	4.213,78
<i>MANUTENZIONI E RIPARAZIONI</i>	5.742,74	6.049,79
<i>MANUT.E RIPARAZ.AUTOMEZZI</i>	1.398,13	2.852,05
<i>SERVIZIO ACQUEDOTTO</i>	420,26	2.262,17
<i>COMPENSI OCCASIONALI</i>	3.487,50	3.587,50
<i>TELEFONO MOBILE</i>	447,06	441,64
<i>SPESE BANCARIE</i>	574,50	479,00
<i>ASSICURAZIONI</i>	5.560,00	5.310,30

<i>SPESE SIAE</i>	0,00	35,31
<i>SPESE POSTALI</i>	61,60	210,55
<i>SPESE DI RISTORANTE E ALBERGHIERE</i>	1.747,30	2.850,00
<i>AUTOSTRADE</i>	497,10	421,70
<i>CORSI FORMAZIONE PROFESSIONALE</i>	1.041,68	1.014,60
<i>ASSICURAZIONI AUTOMEZZI</i>	2.380,40	2.444,39
<i>SPESE PUBBLICITA'</i>	439,20	491,15
<i>SERVIZI INDEDEDUC. COMP. ANTE 2017 (SOPRAVV.)</i>	2.007,99	0,00
<i>BORSE DI STUDIO</i>	10.650,00	9.460,00
<i>LAVORO INTERINALE</i>	4.320,00	0,00
<i>COMPENSO CO.CO.CO A PROGETTO</i>	31.881,00	24.665,91
<i>CONTR. CO.CO.CO A PROGETTO</i>	7.013,41	4.038,33
<i>RIMBORSO CHILOMETRICO CO.CO.CO A PROG.</i>	1.438,92	1.199,10
8) per godimento di beni di terzi	946,00	118,00
<i>LICENZA ANNUALE PROGRAMMI</i>	91,71	118,40
<i>AFFITTI PASSIVI</i>	854,00	0,00
9) per il personale:		
<i>a) salari e stipendi</i>	167.686,00	169.622,00
<i>PAGHE E STIPENDI</i>	167.107,77	169.622,30
<i>RIMBORSO KM DIPENDENTI</i>	578,23	0,00
<i>b) oneri sociali</i>	30.790,00	32.701,00
<i>CONTRIBUTI DIPENDENTI</i>	27.429,40	29.429,17
<i>I.N.A.I.L.</i>	1.090,02	1.118,10
<i>CONTRIBUTI ENPAIA</i>	2.083,79	1.944,33
<i>ALTRI CONTRIBUTI DIPENDENTI</i>	186,75	209,44

<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	11.534,00	10.860,00
<i>ACC.TO F.DO TRAT. FINE RAP.</i>	11.533,80	10.859,73
9) TOTALE	210.010,00	213.183,00
10) ammortamenti e svalutazioni		
<i>a) ammort. immobilizz. immateriali</i>	4.059,00	4.059,00
<i>Q.TA AMM.TO SPESE DI COSTITUZIONE</i>	0,00	0,00
<i>Q.TA MANUTENZIONI BENI DI TERZI</i>	4.058,95	4.058,95
<i>b) ammort. immobilizz. materiali</i>	12.688,00	13.594,00
<i>Q.TA AMM.TO FABBRICATI</i>	883,68	402,95
<i>Q.TA AMM.TO COSTRUZIONI LEGGERE</i>	2.307,21	1.949,87
<i>Q.TA AMM.TO MACCHINE UFFICIO</i>	534,59	999,70
<i>Q.TA AMM.TO COMPUTER</i>	169,95	0,00
<i>Q.TA AMM.TO ARREDI</i>	517,72	511,72
<i>Q.TA AMM.TO MACCHINARI</i>	4.734,31	4.210,58
<i>Q.TA AMM.TO ATTREZZATURA</i>	2.040,09	1.680,59
<i>Q. AMM.TO PARTE INDEDUCIBILE</i>	1.500,00	3.838,20
10) TOTALE	16.747,00	17.653,00
11) variazioni rimanenze di: materie prime, suss. con.	642,00	175,00
<i>MERCI C/RIMANENZE FINALI</i>	-2.241,29	-2.883,50
<i>MERCI C/RIMANENZE INIZIALI</i>	2.883,50	3.058,41
14) oneri diversi di gestione	9.722,00	6.236,00
<i>IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI</i>	791,00	774,00
<i>IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI</i>	0,00	0,00
<i>SANZIONI E MULTE</i>	58,42	73,44

<i>ABBONAMENTI (RIVISTE)</i>	0,00	56,00
<i>SPESE VARIE</i>	427,51	1.446,86
<i>VALORI BOLLATI e IMPOSTA DI BOLLO</i>	139,31	40,00
<i>COSTI INDEDUCIBILI</i>	1.985,14	2.034,11
<i>ABBONAMENTO RAI</i>	203,70	203,70
<i>QUOTE ASSOCIATIVE</i>	1.043,99	889,99
<i>ONERI E DIRITTI DI SEGRETERIA</i>	0,00	81,04
<i>OMAGGI e REGALIE</i>	4.824,96	0,00
<i>LIBERALITA' EFFETTUATE</i>	50,00	0,00
<i>ARROTONDAMENTI PASSIVI</i>	17,90	15,36
<i>SOPRAVVENIENZE PASSIVE (INSUSSISTENZA 2017)</i>	180,00	621,96
B) TOTALE	442.198,00	435.852,00
A-B) TOTALE	-18.849,00	-4.403,00

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

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

<i>a) proventi finanz. da crediti immobilizzati</i>	465,00	382,00
<i>PROVENTI CERTIFICATI DI CAPITALIZZAZIONE</i>	-464,51	-381,59
<i>d) proventi finanz. diversi dai precedenti</i>		
<i>d4) da altri</i>	555,00	823,00
<i>INTERESSI ATTIVI C/C</i>	-409,00	-410,68
<i>SCONTI ATTIVI FINANZIARI</i>	0,00	-80,00
<i>INTERESSI ATTIVI FINANZIARI DA VINCOLI</i>	-146,04	-332,81
<i>d) TOTALE</i>	555,00	823,00

16) TOTALE	1.020,00	1.205,00
17) interessi (pass.) e oneri finanziari da:		
g) oneri finanziari diversi	0,00	2,00
INTERESSI PASSIVI e DI MORA	0,02	1,75
17) TOTALE	0,00	2,00
15+16-17) TOTALE	1.020,00	1.203,00
<hr/>		
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00
<hr/>		
A-B+C+D+E TOTALE	-17.829,00	-3.200,00
<hr/>		
22) Imposte sul reddito dell' esercizio	448,00	541,00
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	448,00	541,00
26) RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-18.277,00	-3.741,00

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 ma, anche per il 2017, le risorse messe a disposizione da parte della Regione Valle d'Aosta non sono risultate totalmente capienti rispetto ai costi di esercizio.

Rendiconto sulla gestione dell'Ente anno 2016

ONERI		PROVENTI	
1) Oneri da attività tipiche	€ 332.943,71	1) Proventi da attività tipiche	€ 419.414,76
1.1) Materie prime	€ 83.544,90	1.1) Da contributi su progetti	€ -
1.2) Servizi	€ 41.075,43	1.2) Da contributi con Enti pubblici	€ 401.788,94
1.3) Godimento beni di terzi	€ -	1.3) Da soci e associati	€ -
1.4) Personale	€ 184.916,43	1.4) Da non soci	€ -
1.5) Ammortamenti	€ 16.041,96	1.5) Altri proventi	€ 17.625,82
1.6) Variazione delle rimanenze merci	€ -		
1.7) Oneri diversi di gestione	€ 7.364,99		

2) Oneri promozionali e di raccolta fondi	€	-	2) Proventi da raccolta fondi	€	-
3) Oneri da attività accessorie	€	1.090,21	3) Proventi da attività accessorie	€	3.934,08
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	€	3.934,08
3.6) Variazione rimanenze merci	€	642,21			
3.7) Oneri diversi di gestione	€	448,00			
4) Oneri finanziari e patrimoniali	€	-	4) Proventi finanziari e patrimoniali	€	1.019,55
4.1) Su prestiti bancari	€	-	4.1) Da depositi bancari	€	409,00
4.2) Su altri prestiti	€	-	4.2) Da altre attività	€	146,04
4.3) Da patrimonio edilizio	€	-	4.3) Da patrimonio edilizio	€	-
4.4) Da altri beni patrimoniali	€	-	4.4) Da altri beni patrimoniali	€	464,51
5) Oneri di supporto generale	€	108.611,14			
5.1) Materie prime	€	619,07			
5.2) Servizi	€	78.891,57			
5.3) Godimento beni di terzi	€	945,71			
5.4) Personale	€	25.093,33			
5.5) Ammortamenti	€	704,54			
5.6) Oneri diversi di gestione	€	2.356,92			
6) Altri oneri	€	0,02	5) Altri proventi	€	-
Risultato di gestione positivo	€	-	Risultato di gestione negativo	-€	18.276,71

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.

Prospetto fiscale anno 2017 (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		€	8.470,00
Ricavi su fatture	€	2.295,13	
Ricavi per omaggi	€	2.902,28	
Corrispettivi	€	3.272,79	
Sopravvenienze attive e proventi assimilati ex art.88 TUIR		€	-
sopravvenienze attive	€	-	
contributi attività commerciali	€	-	

proventi vari att. commerciali	€	-	
liberalità att. commerciali	€	-	
Interessi attivi			€ 1.020,00
interessi attivi di c/c	€	409,00	
int.attivi finanziari - vincoli	€	146,04	
interessi certificati capitalizz.	€	464,51	
Deduzione forfetaria (90% dei ricavi) per €25.822,85			€ 7.623,00
Deduzione forfetaria (85% dei ricavi) per l'importo eccedente			
IMPONIBILE			€ 1.867,00
Aliquota d'imposta			24,00%
IRES			€ 448,00
Acconti			€ 474,00
Erario rit/int.attivi	€	106,34	
Erario ritenute vincoli	€	19,37	
Primo acconto	€	139,20	
Secondo acconto	€	208,80	
Saldo IRES a debito (a credito)			-€ 26,00

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	6	3	9
Assunzioni/passaggi di qualifica	0	0	0	0
Uscite/passaggi di qualifica	0	0	0	0
Fine esercizio	0	6	3	9
Numero medio	0	6	3	9

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.

Proposta di destinazione del risultato d'esercizio

Relativamente al disavanzo di esercizio rilevato per il 2017 pari ad € 18.276,71, il Consiglio di amministrazione propone di coprirlo con gli avanzi maturati negli esercizi precedenti.

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, 30.04.2018

Il Presidente del CdA
Dott. Trevisan Gianfranco

FONDAZIONE SISTEMA OLLIGNAN ONLUS

Località Ollignan – 11020 Quart (AO)

Numero R.E.A. 72260 – AO

Registro Imprese di Aosta n. 01157030071

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO DEI CONTI BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2017

Premessa

Il Revisore Unico dei Conti ha svolto la revisione contabile del bilancio della Fondazione chiuso al 31 dicembre 2017. La responsabilità della redazione del bilancio compete all'organo amministrativo della Fondazione, mentre compete al Revisore la sola responsabilità del giudizio professionale espresso.

La revisione del bilancio è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio fosse chiaro, veritiero, attendibile e non viziato da errori significativi.

Di seguito viene descritto l'esito dei controlli di carattere amministrativo e contabile che il Revisore Unico ha attuato nel corso dell'esercizio 2017.

Il controllo sul bilancio

Il bilancio che viene sottoposto all'attenzione del Revisore Unico comprende i seguenti documenti:

- (i) lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico,
- (ii) la Nota integrativa, e
- (iii) la Relazione di Missione.

Lo schema di bilancio adottato è quello previsto dalle 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 e la presentazione del bilancio degli enti non profit", approvato dal Consiglio Nazionale Dottori Commercialisti, dall'Organismo Italiano di Contabilità e dall'Agenzia per il Terzo Settore, il 19 maggio 2011.

(i) Il bilancio d'esercizio

Il bilancio della Fondazione può essere così riassunto:

Stato Patrimoniale		
Immobilizzazioni	Euro	104.037
Attivo Circolante	Euro	339.532
Ratei e Risconti	Euro	7.128
Totale Attivo	Euro	450.697

Patrimonio netto	Euro	343.058
Trattamento Fine Rapporto	Euro	35.835
Debiti	Euro	55.187
Ratei e Risconti	Euro	16.617
Totale Passivo	Euro	450.697

Conto Economico

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	Euro	8.470
Variazione delle rimanenze	Euro	-1.634
Altri proventi	Euro	416.513
Costi per attività	Euro	442.198
Differenza tra proventi e oneri finanziari	Euro	1.020
Imposte d'esercizio	Euro	-448
Risultato d'esercizio	Euro	-18.277

Il Revisore Unico reputa opportuno esprimere alcune considerazioni in merito alle voci di bilancio maggiormente significative.

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio 2017 è pari a Euro 343.058 di cui Euro 281.923 quali risultati gestionali degli esercizi precedenti, ed Euro 79.412 a titolo di Altre Riserve.

Il Revisore esprime parere positivo in merito alla congruità del patrimonio della Fondazione in rapporto con le attività svolte e con le dimensioni dell'ente.

Si evidenzia come le imposte sul reddito siano calcolate ai sensi delle disposizioni di cui all'articolo 145 del TUIR, poiché la Fondazione rientra nei parametri fissati dal citato articolo e come non si siano verificati i presupposti per il calcolo di imposte anticipate o differite. Per quanto concerne l'Irap essa non è stata ricompresa tra le imposte dell'esercizio data l'esenzione per le Onlus prevista dalla normativa regionale.

(ii) Nota Integrativa

Nella *Nota integrativa* sono riportate tutte le informazioni necessarie per una completa e corretta informativa di bilancio. Nello specifico, sono state indicate le informazioni inerenti i criteri di valutazione adottati, le informazioni sulle voci dello Stato patrimoniale, in particolare sulla consistenza e la movimentazione delle seguenti voci: immobilizzazioni, attivo circolante, patrimonio netto, fondo trattamento di fine rapporto e debiti. Sono state altresì indicate informazioni esaurienti in merito ad oneri e proventi iscritti nel Conto Economico, nonché informazioni inerenti gli oneri sostenuti per gli organi sociali e per i servizi di assistenza contabile, fiscale e per la revisione contabile.

Si rileva, infine, che sono stati applicati criteri di valutazione conformi a quelli prescritti dall'art. 2426 del Codice Civile, dalle linee guida dell'Agenzia delle Onlus per la redazione dei bilanci degli enti non profit e dal Principio Contabile n. 1 "*Quadro sintetico per la preparazione e la presentazione del bilancio degli enti non profit*", approvato dal Consiglio Nazionale Dottori Commercialisti, dall'Organismo Italiano di Contabilità

e dall'Agenzia per il Terzo Settore, il 19 maggio 2011.

(iii) La Relazione di Missione

La relazione di missione descrive adeguatamente l'attività svolta dalla Fondazione nell'esercizio in esame, il perseguimento della *mission*, la consistenza e la destinazione del patrimonio dell'ente e le prospettive future.

Giudizio sul bilancio d'esercizio

Per quanto concerne le singole voci del Rendiconto gestionale e dello Stato patrimoniale, il controllo eseguito ha accertato una regolare contabilizzazione ed una corretta classificazione.

All'esito dei controlli effettuati, si rileva, pertanto, che il bilancio della Fondazione, nel suo complesso, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale ed il risultato gestionale della Fondazione.

Il controllo amministrativo

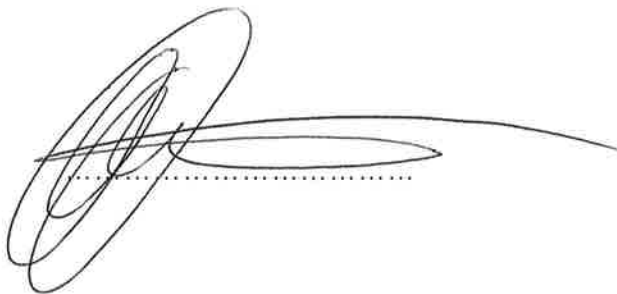
Il Revisore Unico dà atto che nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2017 ha provveduto a:

- Vigilare sull'osservanza della legge e dello statuto della Fondazione e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
- Verificare la regolarità di funzionamento del Consiglio di amministrazione, con particolare riferimento al rispetto delle formalità di convocazione, al rispetto del quorum costitutivo, alla puntuale verbalizzazione delle riunioni ed alla corretta tenuta dei libri sociali.
- Partecipare alle riunioni periodiche del Consiglio di amministrazione le quali si sono svolte nel rispetto delle norme statutarie e legislative che ne disciplinano il funzionamento. Il Revisore Unico rileva che le delibere assunte dal Consiglio sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti e/o azzardate e/o in potenziale conflitto di interesse.
- Effettuare, al termine di ogni consiglio di amministrazione, verifiche a campione circa la regolare tenuta della contabilità e la corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili ed a monitorare il rispetto degli adempimenti fiscali e contributivi.

Saint-Vincent, li 18.04.2018

Il Revisore Unico

Antonella Lucchese

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the right.