

FONDAZIONE CAORLE CITTA' DELLO SPORT

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ROMA, 26 CAORLE VE
Codice Fiscale	03923230274
Numero Rea	
P.I.	03923230274
Capitale Sociale Euro	- i.v.
Forma giuridica	FONDAZIONE IMPRESA
Settore di attività prevalente (ATECO)	931130
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	27.262	32.597
Totale immobilizzazioni immateriali	27.262	32.597
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	9.117	10.774
2) impianti e macchinario	77.458	89.174
3) attrezzature industriali e commerciali	40.965	7.905
4) altri beni	6.369	5.879
Totale immobilizzazioni materiali	133.909	113.732
Totale immobilizzazioni (B)	161.171	146.329
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	3.743	1.854
Totale rimanenze	3.743	1.854
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.495	10.207
Totale crediti verso clienti	11.495	10.207
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	163
Totale crediti tributari	-	163
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.888	2.559
Totale crediti verso altri	18.888	2.559
Totale crediti	30.383	12.929
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	134.036	173.424
3) danaro e valori in cassa	2.537	2.112
Totale disponibilità liquide	136.573	175.536
Totale attivo circolante (C)	170.699	190.319
D) Ratei e risconti	7.728	20.599
Totale attivo	339.598	357.247
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	78.422	64.883
Totale altre riserve	78.422	64.883
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.576	13.535
Totale patrimonio netto	131.998	128.418
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	-	18.642
Totale fondi per rischi ed oneri	-	18.642
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	18.763	11.838

D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.000	10.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	25.000	25.000
Totale debiti verso soci per finanziamenti	30.000	35.000
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.835	6.721
esigibili oltre l'esercizio successivo	33.219	40.133
Totale debiti verso banche	40.054	46.854
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	65.372	63.992
Totale debiti verso fornitori	65.372	63.992
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	25.241	8.553
Totale debiti tributari	25.241	8.553
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.532	4.679
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.532	4.679
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.274	13.049
Totale altri debiti	12.274	13.049
Totale debiti	178.473	172.127
E) Ratei e risconti	10.364	26.222
Totale passivo	339.598	357.247

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	588.984	585.102
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	20.610	27.482
altri	37.259	19.953
Totale altri ricavi e proventi	57.869	47.435
Totale valore della produzione	646.853	632.537
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	50.678	43.724
7) per servizi	407.238	387.828
8) per godimento di beni di terzi	1.200	1.074
9) per il personale		
a) salari e stipendi	102.544	88.348
b) oneri sociali	21.920	25.939
c) trattamento di fine rapporto	6.967	5.815
Totale costi per il personale	131.431	120.102
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.335	5.335
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	29.585	20.112
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	5.400
Totale ammortamenti e svalutazioni	34.920	30.847
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.889)	(1.854)
13) altri accantonamenti	-	18.642
14) oneri diversi di gestione	9.018	9.302
Totale costi della produzione	632.596	609.665
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	14.257	22.872
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	485	582
Totale proventi diversi dai precedenti	485	582
Totale altri proventi finanziari	485	582
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.268	2.185
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.268	2.185
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.783)	(1.603)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	12.474	21.269
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	8.898	7.734
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.898	7.734
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.576	13.535

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2017.

Come noto, il codice civile non contiene disposizioni sul bilancio delle fondazioni e le uniche norme esistenti che impongono obblighi contabili agli enti non lucrativi sono quelle fiscali.

Per produrre un rendiconto sulla gestione dell'esercizio 2017 si è pertanto fatto riferimento: alle disposizioni del codice civile per le società commerciali, ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità, ai principi contabili per gli enti non profit predisposti nel maggio 2011 dall'Agenzia per le Onlus, dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e dall'Organismo Italiano di Contabilità, alle "Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit" approvate dal consiglio dell'agenzia per le Onlus l'11 febbraio 2009.

Il bilancio al 31/12/2017 della Fondazione si fonda sulle assunzioni della continuità aziendale e della competenza economica ed è stato redatto tenendo conto dei principi fondamentali di chiarezza, verità e correttezza nella rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria.

Il rendiconto viene prodotto nella forma e contenuti del bilancio previsti per le società commerciali e, fatta eccezione per alcuni adattamenti dovuti alle particolarità della fondazione, contiene le informazioni previste dal codice civile per i bilanci delle società commerciali.

Il bilancio è stato predisposto nella forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della fondazione ed il risultato economico dell'esercizio.

Il bilancio d'esercizio risulta quindi costituito dallo stato patrimoniale, dal rendiconto gestionale, dalla nota integrativa e dalla relazione di missione.

Il contenuto dello stato patrimoniale è quello previsto dall'articolo 2424 del codice civile opportunamente adattato per quanto riguarda le voci del patrimonio netto.

Il rendiconto gestionale riproduce lo schema previsto dal documento dell'agenzia per le Onlus sopra citato. Per fornire un'informativa più completa sull'andamento economico-gestionale, di seguito allo stato patrimoniale, si è prodotto anche il conto economico previsto nell'esposizione dell'articolo 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto gestionale, la relazione sulla missione e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Informazioni ai sensi dell'art. 1, comma 125, legge 124/2017

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società attesta che ha incassato due contributi di euro 10.000 ciascuno dal Comune di Caorle (uno riferito alle manutenzioni del Palazzetto ed uno incassato nei primi giorni dell'anno riferito e di competenza dell'esercizio precedente) e l'erogazione di euro 540.000 da parte del Comune di Caorle al fondo di gestione della fondazione.

Nota integrativa, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e vengono ammortizzate in quote costanti ed in funzione della loro utilità futura.

La voce si riferisce alle spese di manutenzione su beni di terzi da ammortizzare e tali spese sono state iscritte nell'attivo con il consenso dell'organo di controllo, in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale ed ammortizzate nel rispetto del periodo massimo costituito da un arco temporale di cinque anni.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Dettaglio	Consist. iniziale	Ammort.	Consist. Finale
Spese manut.su beni di terzi da ammort.	53.351	-	53.351
F.do amm.to spese di manut.beni di terzi	20.753-	5.335	26.088-
Arrotondamento			1-
	32.597	5.335	27.262

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Consist. iniziale	Acquisiz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>terreni e fabbricati</i>						
	Costruzioni leggere	16.576	16.576	-	-	16.576
	F.do ammortamento costruzioni leggere	-	5.801-	-	1.658	7.459-
Totale		16.576	10.774	-	1.658	9.117
<i>impianti e macchinario</i>						
	Impianti elettrici	130.181	130.181	-	-	130.181
	F.do ammortamento impianti elettrici	-	41.007-	-	11.716	52.723-
Totale		130.181	89.174	-	11.716	77.458
<i>attrezzature industriali e commerciali</i>						
	Attrez.specifica industr.commer.e agric.	18.676	18.676	47.517	-	66.193
	F.do amm..attrezz.spec.industr.e commer.agric.	-	10.772-	-	14.456	25.228-
Totale		18.676	7.905	47.517	14.456	40.965
<i>altri beni</i>						
	Mobili e arredi	9.816	9.816	-	-	9.816
	Macchine d'ufficio elettroniche	479	479	2.245	-	2.724
	Telefonia mobile	698	698	-	-	698
	F.do ammortamento mobili e arredi	-	4.097-	-	1.389	5.486-
	F.do amm.macchine d'ufficio elettroniche	-	479-	-	320	799-
	F.do ammortamento telefonia mobile	-	538-	-	46	584-
Totale		10.993	5.879	2.245	1.755	6.369

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze

Le rimanenze di beni, costituiti dai libri, dai biglietti ATVO e dalle schede WIFI, sono state iscritte al minore tra il costo di

acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	1.854	1.889	3.743
Totale rimanenze	1.854	1.889	3.743

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Si precisa che i crediti per risarcimenti si riferiscono al danno alla pista di atletica subito (spese di manutenzioni straordinarie sostenute) ed accertato e che contrattualmente è a carico dell'associazione sportiva utilizzatrice dell'impianto. Alla data di stesura del bilancio l'assicurazione dell'associazione è prossima a liquidare il rimborso.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
<i>verso clienti</i>								
	Fatture da emettere a clienti terzi	4.845	3.932	-	-	4.845	3.932	913-
	Clienti terzi Italia	12.253	13.421	-	-	15.597	10.077	2.176-
	Clienti terzi Estero	1.500	-	-	-	1.500	-	1.500-
	Partite commerciali attive da liquidare	1.011	1.492	-	-	1.016	1.487	476
	Fondo svalutaz. crediti verso clienti	9.400-	5.400	-	-	-	4.000-	5.400
	Arrotondamento	2-					1-	1
	Totale	10.207	24.245	-	-	22.958	11.495	1.288
<i>crediti tributari</i>								
	Recupero somme erogate D.L.66 /2014	163	-	-	163	-	-	163-
	Ritenute subite su interessi attivi	-	126	-	-	126	-	-
	Totale	163	126	-	163	126	-	163-
<i>verso altri</i>								
	Anticipi a fornitori terzi	-	2.572	-	-	2.755	183-	183-
	Depositi cauzionali per utenze	123-	28-	-	-	-	151-	28-
	Anticipazioni professionisti	26-	-	-	-	-	26-	-
	Crediti per risarcimenti	-	14.503	-	-	-	14.503	14.503
	INAIL c/anticipi	-	689	-	-	689	-	-
	Fornitori terzi Italia	2.708	33.486	4.110-	-	27.338	4.746	2.038
	Arrotondamento	-					1-	1-
	Totale	2.559	51.222	4.110-	-	30.782	18.888	16.329

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	173.424	(39.388)	134.036
Denaro e altri valori in cassa	2.112	425	2.537
Totale disponibilità liquide	175.536	(38.963)	136.573

Ratei e risconti attivi

I risconti attivi sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a due esercizi. I risconti si riferiscono a premi ed assicurazioni (euro 4.147), a canoni di manutenzione (euro 1.806), a commissioni bancarie (euro 359) e ad altri servizi (euro 1.416).

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
<i>Ratei e risconti</i>						
	Ratei attivi	12.022	-	12.022	-	12.022-
	Risconti attivi	8.578	7.728	8.578	7.728	850-
	Totale	20.600	7.728	20.600	7.728	12.872-

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
<i>Capitale</i>						
	Capitale sociale	50.000	-	-	50.000	-
	Totale	50.000	-	-	50.000	-
<i>Varie altre riserve</i>						
	Altre riserve	64.883	13.535	-	78.418	13.535
	Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	2-	6	-	4	6
	Totale	64.881	13.541	-	78.422	13.541
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>						
	Utile d'esercizio	13.535	3.576	13.535	3.576	9.959-
	Totale	13.535	3.576	13.535	3.576	9.959-

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	11.838
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	6.925
Totale variazioni	6.925
Valore di fine esercizio	18.763

Debiti

Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, la società ha applicato il criterio del costo ammortizzato esclusivamente ai debiti iscritti in bilancio nel presente esercizio.

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	35.000	(5.000)	30.000	5.000	25.000
Debiti verso banche	46.854	(6.800)	40.054	6.835	33.219
Debiti verso fornitori	63.992	1.380	65.372	65.372	-
Debiti tributari	8.553	16.688	25.241	25.241	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.679	853	5.532	5.532	-
Altri debiti	13.049	(775)	12.274	12.274	-
Totale debiti	172.127	6.346	178.473	120.254	58.219

Nella seguente tabella sono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
<i>debiti verso soci per finanziamenti</i>								
	Soci conto finanziamento infruttifero	35.000	-	-	-	5.000	30.000	5.000-
	Totale	35.000	-	-	-	5.000	30.000	5.000-
<i>debiti verso banche</i>								
	Finanz.a medio/lungo termine bancari	46.854	-	-	-	6.800	40.054	6.800-
	Totale	46.854	-	-	-	6.800	40.054	6.800-
<i>debiti verso fornitori</i>								
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	67.930	32.248	-	-	67.930	32.248	35.682-
	Note credito da ricevere da fornit.terzi	18.001-	18.001	-	-	-	-	18.001
	Fornitori terzi Italia	14.061	142.674	-	4.110	119.503	33.122	19.061
	Arrotondamento	-					2	2
	Totale	63.990	192.923	-	4.110	187.433	65.372	1.382
<i>debiti tributari</i>								
	Erario c/liquidazione Iva	254	34.627	-	-	14.556	20.325	20.071
	Erario c/riten.su redd.lav. dipend.e assim.	1.497	15.411	-	-	14.044	2.864	1.367
	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	225	1.945	-	-	1.970	200	25-
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	8	42	-	-	27	23	15
	Recupero somme erogate D. L.66/2014	-	1.443	163-	-	640	640	640
	Erario c/IRES	3.081	570	-	-	3.081	570	2.511-

Erario c/IRAP	3.489	619	-	-	3.489	619	2.870-
Totale	8.554	54.657	163-	-	37.807	25.241	16.687
<i>debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>							
INPS dipendenti	2.947	22.073	-	-	21.761	3.259	312
INAIL dipendenti/collab.(da liquidare)	158	146	-	-	158	146	12-
INPS c/retribuzioni differite	1.574	2.127	-	-	1.574	2.127	553
Totale	4.679	24.346	-	-	23.493	5.532	853
<i>altri debiti</i>							
Debiti verso terzi	-	47.801	-	-	47.801	-	-
Debiti v/emittenti carte di credito	-	3.696	-	-	4.996	1.300-	1.300-
Personale c/retribuzioni	6.129	84.596	-	-	86.336	4.389	1.740-
Personale c/arrotondamenti	14-	8	-	-	58	64-	50-
Dipendenti c/retribuzioni differite	6.934	9.249	-	-	6.934	9.249	2.315
Totale	13.049	145.350	-	-	146.125	12.274	775-

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Finanziamenti effettuati da soci della società

I finanziamenti effettuati dai soci, ed iscritti alla voce D.3) del passivo di stato patrimoniale, sono stati concessi al solo fine di evitare il più oneroso ricorso ad altre forme di finanziamento esterne alla compagine societaria. Pertanto, per gli stessi finanziamenti non trova applicazione la disciplina dei finanziamenti postergati di cui all'art. 2467 del codice civile.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

I risconti si riferiscono alle quote di contributi in conto impianti (euro 6.382) e in conto esercizio (euro 337), i ratei sono relativi a contributi da erogare alle associazioni sportive per euro 2.750 e ad altri costi e spese diverse per euro 896.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
<i>Ratei e risconti</i>						
	Ratei passivi	14.667	3.646	14.667	3.646	11.021-
	Risconti passivi	11.555	6.719	11.555	6.719	4.836-
	Arrotondamento	-			1-	1-
	Totale	26.222	10.365	26.222	10.364	15.858-

Nota integrativa, conto economico

L'andamento economico ed il risultato della gestione sono rappresentati dal conto economico e dal rendiconto gestionale. Tali documenti danno rappresentazione dei fatti di gestione riclassificando i dati contabili secondo quanto indicato dalle linee guida e schemi indicati dall'Agenzia per le Onlus e da quanto previsto dall'articolo 2425 del codice civile.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico.

I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

Nel rendiconto gestionale si sono riclassificati i componenti positivi e negativi considerando le diverse gestioni istituzionali e commerciali. In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività istituzionale.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio la fondazione ha avuto 5 dipendenti.

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

La società non ha deliberato compensi, né esistono anticipazioni e crediti, a favore dell'organo amministrativo. Inoltre la stessa non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Il compenso spettante al revisore legale dei conti ammonta ad euro 1.220.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio di euro 3.576 alla riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto gestionale, relazione sulla missione e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2017 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili