

FONDAZIONE ORCHESTRA REGIONALE DELLE MARCHE

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	60100 ANCONA (AN) PIAZZA CAVOUR 23
Codice Fiscale	02013990425
Numero Rea	AN 160354
P.I.	02013990425
Capitale Sociale Euro	0.00 i.v.
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	450	1.151
II - Immobilizzazioni materiali	20.995	33.428
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.000	2.000
Totale immobilizzazioni (B)	23.445	36.579
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	8.471	8.501
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	798.496	994.138
esigibili oltre l'esercizio successivo	825	895
imposte anticipate	35.541	50.458
Totale crediti	834.862	1.045.491
IV - Disponibilità liquide	44.588	15.772
Totale attivo circolante (C)	887.921	1.069.764
D) Ratei e risconti	19.173	24.221
Totale attivo	930.539	1.130.564
Passivo		
A) Patrimonio netto		
III - Riserve di rivalutazione	60.808	60.808
IV - Riserva legale	52	52
VI - Altre riserve	1.154.146 ⁽¹⁾	1.154.146
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(1.179.934)	(1.147.845)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	932	(32.089)
Totale patrimonio netto	36.004	35.072
B) Fondi per rischi e oneri	1.273	6.889
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	186.703	150.444
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	693.863	919.619
Totale debiti	693.863	919.619
E) Ratei e risconti	12.696	18.540
Totale passivo	930.539	1.130.564

(1)

Altre riserve	31/12/2017	31/12/2016
Riserva straordinaria	11.988	11.988
Versamenti a copertura perdite	930.000	930.000
Fondo di dotazione	85.567	85.567
Patrimonio vincolato	126.591	126.591
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	(1)

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.893.459	1.767.190
5) altri ricavi e proventi		
altri	2.190	1.580
Totale altri ricavi e proventi	2.190	1.580
Totale valore della produzione	1.895.649	1.768.770
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	674	6.144
7) per servizi	527.703	425.344
8) per godimento di beni di terzi	68.998	102.832
9) per il personale		
a) salari e stipendi	918.039	898.072
b) oneri sociali	251.544	238.032
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	37.702	38.159
c) trattamento di fine rapporto	37.702	38.159
Totale costi per il personale	1.207.285	1.174.263
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	18.484	27.603
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	700	2.712
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	17.784	24.891
Totale ammortamenti e svalutazioni	18.484	27.603
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	30	149
14) oneri diversi di gestione	29.587	32.458
Totale costi della produzione	1.852.761	1.768.793
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	42.888	(23)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	25	3
Totale proventi diversi dai precedenti	25	3
Totale altri proventi finanziari	25	3
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	23.633	23.319
Totale interessi e altri oneri finanziari	23.633	23.319
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(23.608)	(23.316)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	19.280	(23.339)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.431	2.126
imposte differite e anticipate	14.917	6.624
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	18.348	8.750
21) Utile (perdita) dell'esercizio	932	(32.089)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Signori Consiglieri,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 932.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

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

Criteri di valutazione

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

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

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

Deroghe

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati al relativo fondo di ammortamento per i software ed a decremento della relativa voce per l'avviamento.

Si precisa che l'ammortamento dell'avviamento si è concluso civilisticamente nell'esercizio 2012, mentre prosegue la deducibilità ai fini delle imposte sul reddito.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Impianti specifici	10%
Impianti	10%
Attrezzatura	15,5%
Strumenti musicali	15,5%
Spartiti musicali	15,5%
Mobili e arredi vari	12%
Macchine elettroniche d'ufficio	20%
Automezzi	20%
Radiotelefoni	15%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate nel bilancio 2013 in base alla legge n. 147 del 2013.

Nello specifico è stata rivalutata la categoria omogenea degli strumenti musicali utilizzando la riduzione del fondo di ammortamento di ogni singolo cespite rivalutato.

Il saldo attivo di rivalutazione, al netto dell'imposta sostitutiva (16%), è stato imputato ad incremento del patrimonio della Fondazione.

Il dettaglio della rivalutazione operata è riportato nel seguente prospetto:

N cespite - Descrizione cespite	Costo storico 31 /12/13	Valore residuo 31 /12/13	Valore rivalutato 31 /12/13	Imposta sostitutiva	Riserva di rivalutazione
TAM-TAM / SUPPORTO PIATTI	€ 473,89	€ -	€ 200,00	€ 32,00	€ 168,00
TIMPANO 26"	€ 578,94	€ -	€ 500,00	€ 80,00	€ 420,00
TIMPANO 29"	€ 578,94	€ -	€ 500,00	€ 80,00	€ 420,00
TIMPANO SYMOHONIC MAJESTIC	€ 2.583,33	€ -	€ 1.250,00	€ 200,00	€ 1.050,00
TIMPANO SYMPHONIC MOD. MA 2	€ 2.250,00	€ -	€ 1.250,00	€ 200,00	€ 1.050,00
N.2 COPPIE PIATTI 18"- 20"	€ 1.085,98	€ -	€ 400,00	€ 64,00	€ 336,00
PIATTO SOSPEO UFIP SERIES	€ 200,00	€ -	€ 70,00	€ 11,20	€ 58,80
N.7 BATTENTI	€ 365,00	€ -	€ 150,00	€ 24,00	€ 126,00
N.1 LEFIMA 20/281	€ 175,00	€ -	€ 70,00	€ 11,20	€ 58,80
N.1 TR/BC 10"	€ 100,00	€ -	€ 30,00	€ 4,80	€ 25,20
N. 61 LEGGII + CASSE PORTAL	€ 3.102,10	€ -	€ 1.000,00	€ 160,00	€ 840,00
N.1 TROMBONE BASSO HOLTON	€ 1.000,00	€ -	€ 500,00	€ 80,00	€ 420,00
TASTIERA H6	€ 1.125,00	€ -	€ 300,00	€ 48,00	€ 252,00
PIANOFORTE NERO 1/2 CODA-A	€ 12.000,00	€ -	€ 5.000,00	€ 800,00	€ 4.200,00
PIANOFORTE VERT. YAMAHA -AC	€ 4.200,00	€ -	€ 1.800,00	€ 288,00	€ 1.512,00
PIANOFORTE VERT.YAMAHA -ACQ	€ 4.200,00	€ -	€ 1.800,00	€ 288,00	€ 1.512,00
PIANOFORTE VERT.SCHIMMEL-A	€ 4.800,00	€ -	€ 2.500,00	€ 400,00	€ 2.100,00
N.1 PIANOFORTE CODA CC213-A	€ 21.960,00	€ -	€ 9.000,00	€ 1.440,00	€ 7.560,00

N cespite - Descrizione cespite	Costo storico 31 /12/13	Valore residuo 31 /12/13	Valore rivalutato 31 /12/13	Imposta sostitutiva	Riserva di rivalutazione
N.1 PIANOFORTE GRAN CODA S	€ 74.000,00	€ -	€ 45.000,00	€ 7.200,00	€ 37.800,00
STRUM. MUSICALI	€ 2.079,83	€ -	€ 1.070,00	€ 171,20	€ 898,80
TOTALE	€ 136.858,01	€ -	€ 72.390,00	€ 11.582,40	€ 60.807,60

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Rimanenze magazzino

Le rimanenze, valutate al costo di acquisizione, si riferiscono a beni che saranno ceduti a titolo di omaggio.

Partecipazioni

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione e sono relative al Consorzio Marche Spettacolo.

Fondi per rischi e oneri

Il fondo è relativo ad accantonamenti per spese legali. Il decremento è relativo agli utilizzi dell'esercizio.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	23.620	652.894	2.000	678.514
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	22.469	619.465		641.934
Valore di bilancio	1.151	33.428	2.000	36.579
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	5.351	-	5.351
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	1	-	-	1
Ammortamento dell'esercizio	700	17.784		18.484
Totale variazioni	(701)	(12.433)	-	(13.134)
Valore di fine esercizio				
Costo	23.620	658.245	2.000	683.865
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	23.170	637.249		660.419
Valore di bilancio	450	20.995	2.000	23.445

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
450	1.151	(701)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	10.970	12.650	23.620
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.819	11.650	22.469
Valore di bilancio	151	1.000	1.151
Variazioni nell'esercizio			

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	1	-	1
Ammortamento dell'esercizio	100	600	700
Totale variazioni	(101)	(600)	(701)
Valore di fine esercizio			
Costo	10.970	12.650	23.620
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.920	12.250	23.170
Valore di bilancio	50	400	450

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
20.995	33.428	(12.433)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	106.327	266.272	280.295	652.894
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	105.828	262.605	251.032	619.465
Valore di bilancio	499	3.667	29.263	33.428
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	5.351	5.351
Ammortamento dell'esercizio	88	881	16.815	17.784
Totale variazioni	(88)	(881)	(11.464)	(12.433)
Valore di fine esercizio				
Costo	106.327	266.272	285.646	658.245
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	105.916	263.486	267.847	637.249
Valore di bilancio	411	2.786	17.799	20.995

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Si elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2017 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Come già evidenziato nelle premesse di questa nota integrativa, le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate nel bilancio 2013 in base alla legge n. 147 del 2013 e non si è proceduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie, trovando le rivalutazioni effettuate il limite massimo nel valore d'uso.

Descrizione	Rivalutazione di legge	Totale rivalutazioni
Strumenti musicali	legge n. 147 del 2013	72.390
Totale		72.390

Come richiesto dal principio contabile OIC 16 l'importo della rivalutazione al lordo degli ammortamenti risulta pari ad Euro 72.390 e l'effetto sul patrimonio netto è pari ad Euro 60.808.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.000	2.000	

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	2.000	2.000
Valore di bilancio	2.000	2.000
Valore di fine esercizio		
Costo	2.000	2.000
Valore di bilancio	2.000	2.000

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano la quota nel Consorzio Marche Spettacolo.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

31/12/2017

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
8.471	8.501	(30)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	8.501	(30)	8.471
Totale rimanenze	8.501	(30)	8.471

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
834.862	1.045.491	(210.629)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	152.777	(24.304)	128.473	128.473	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	28.664	25.764	54.428	54.428	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	50.458	(14.917)	35.541		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	813.591	(197.171)	616.420	615.595	825
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.045.491	(210.629)	834.862	798.496	825

Le imposte anticipate per Euro 35.541 sono relative a differenze temporanee deducibili e perdite fiscali; per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	128.473	128.473
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	54.428	54.428
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	35.541	35.541
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	616.420	616.420
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	834.862	834.862

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2016	57.674	57.674	57.674
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio			
Saldo al 31/12/2017	57.674	57.674	57.674

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
44.588	15.772	28.816

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	12.018	28.299	40.317
Denaro e altri valori in cassa	3.754	517	4.271
Totale disponibilità liquide	15.772	28.816	44.588

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
19.173	24.221	(5.048)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	24.221	(24.221)	-
Risconti attivi	-	19.173	19.173
Totale ratei e risconti attivi	24.221	(5.048)	19.173

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
36.004	35.072	932

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Riserve di rivalutazione	60.808	-		60.808
Riserva legale	52	-		52
Altre riserve				
Riserva straordinaria	11.988	-		11.988
Versamenti a copertura perdite	930.000	-		930.000
Varie altre riserve	212.157	-		212.157
Totale altre riserve	1.154.146	-		1.154.146
Utili (perdite) portati a nuovo	(1.147.845)	(32.089)		(1.179.934)
Utile (perdita) dell'esercizio	(32.089)	-	932	932
Totale patrimonio netto	35.072	-	932	36.004

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondo di dotazione	85.567
Patrimonio vincolato	126.591
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Totale	212.157

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	-	B
Riserve di rivalutazione	60.808	B
Riserva legale	52	B
Altre riserve		

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Riserva straordinaria	11.988	B
Versamenti a copertura perdite	930.000	B
Varie altre riserve	212.157	
Totale altre riserve	1.154.146	
Utili portati a nuovo	(1.179.934)	
Totale	35.072	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Fondo di dotazione	85.567	B
Patrimonio vincolato	126.591	B
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	
Totale	212.157	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Informazioni complementari in merito alle riserve di rivalutazione

Si forniscono le seguenti informazioni complementari in merito alle riserve di rivalutazione:

Riserve	Rivalutazione
(Riserva riv. l. 147/2013)	60.808

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.273	6.889	(5.616)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	6.889	6.889
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	5.616	5.616
Totale variazioni	(5.616)	(5.616)
Valore di fine esercizio	1.273	1.273

Il fondo è relativo ad accantonamenti per spese legali. Il decremento è relativo agli utilizzi dell'esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
186.703	150.444	36.259

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	150.444
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	39.397
Utilizzo nell'esercizio	3.138
Totale variazioni	36.259
Valore di fine esercizio	186.703

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
693.863	919.619	(225.756)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	265.862	(265.862)	-	-
Debiti verso fornitori	217.339	153.830	371.169	371.169
Debiti tributari	25.240	13.170	38.410	38.410
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	34.867	8.432	43.299	43.299
Altri debiti	376.311	(135.326)	240.985	240.985
Totale debiti	919.619	(225.756)	693.863	693.863

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRAP; pari a Euro 3.431.

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

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	693.863	693.863

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	371.169	371.169
Debiti tributari	38.410	38.410
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	43.299	43.299
Altri debiti	240.985	240.985
Totale debiti	693.863	693.863

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
12.696	18.540	(5.844)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	9.617	3.079	12.696
Risconti passivi	8.924	(8.924)	-
Totale ratei e risconti passivi	18.540	(5.844)	12.696

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.895.649	1.768.770	126.879

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.893.459	1.767.190	126.269
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	2.190	1.580	610
Totale	1.895.649	1.768.770	126.879

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	1.893.459
Totale	1.893.459

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.893.459
Totale	1.893.459

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.852.761	1.768.793	83.968

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	674	6.144	(5.470)

Servizi	527.703	425.344	102.359
Godimento di beni di terzi	68.998	102.832	(33.834)
Salari e stipendi	918.039	898.072	19.967
Oneri sociali	251.544	238.032	13.512
Trattamento di fine rapporto	37.702	38.159	(457)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	700	2.712	(2.012)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	17.784	24.891	(7.107)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	30	149	(119)
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	29.587	32.458	(2.871)
Totale	1.852.761	1.768.793	83.968

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
(23.608)	(23.316)	(292)

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	25	3	22
(Interessi e altri oneri finanziari)	(23.633)	(23.319)	(314)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(23.608)	(23.316)	(292)

Composizione dei proventi da partecipazione

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali						
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi					25	25
Arrotondamento						
Totale					25	25

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
18.348	8.750	9.598

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte correnti:	3.431	2.126	1.305
IRES			
IRAP	3.431	2.126	1.305
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	14.917	6.624	8.293
IRES	14.917	6.624	8.293
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	18.348	8.750	9.598

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Gli amministratori, nel presente bilancio hanno ritenuto opportuno mantenere nell'attivo le imposte anticipate in seguito al completamento dell'ammortamento civilistico ma non fiscale dell'avviamento. In particolare, a seguito delle modifiche all'art. 103 DPR 917/86, dall'esercizio 2005, è stata dedotta una quota di ammortamento fiscale del 5,56% a fronte di un ammortamento civile del 10%.

Ciò comporterà la possibilità di effettuare, nel presente e nei prossimi esercizi, una variazione fiscale in diminuzione ai fini delle imposte sui redditi e IRAP.

Si precisa che il riassorbimento delle imposte anticipate, ovvero le imposte anticipate di competenza dell'esercizio 2017, sono state imputate alla voce B20 del conto economico.

Sono state iscritte, altresì, nel corso del 2016, imposte anticipate per Euro 14.656, derivante da perdite fiscali riportabili dell'esercizio sussistendo le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro, in particolare la ragionevole certezza che nel futuro la fondazione conseguirà imponibili fiscali tali da consentire l'assorbimento di tali perdite.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Tipologia	Imposte ant. IRES	Imposte ant. IRAP	TOTALE
Ammortamento residuo fiscale avviamento	17.966	2.919	20.885
Perdite fiscali anno 2016	14.656	0	14.656
TOTALE	32.622	2.919	35.541

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati			
Operai			
Altri	31	31	
Totale	31	31	

Il contratto di lavoro applicato è quello denominato CCL aziendale FORM.

	Numero medio
Altri dipendenti	31
Totale Dipendenti	31

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	1.550
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	1.550

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone di destinare il risultato d'esercizio ad incremento del patrimonio netto della fondazione.

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

Ancona, li 23 marzo 2018.

Per il Consiglio di Amministrazione.

Il Vice Presidente

Avv. Carlo Maria Pesaresi _____