

## **Fondazione**

### **“FRANCO DEMARCHI”**

**Sede in Trento, P.zza S. Maria Maggiore, n. 7**

**Codice Fiscale e P. IVA 02299000220**

**\*\*\* \* \*\*\***

### **NOTA INTEGRATIVA**

**al Bilancio chiuso il 31/12/2014**

**\*\*\* \* \*\*\***

L'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014 costituisce il secondo esercizio della Fondazione, il primo con inizio 1 gennaio.

Il bilancio è stato redatto seguendo, ove compatibili, i criteri e gli schemi previsti dal capo V del Codice Civile per le società per azioni, opportunamente adattati per tener conto della natura giuridica di fondazione, unitamente ai principi contabili redatti dalla Fondazione OIC destinati agli enti non profit.

Il bilancio che viene sottoposto al vostro esame, che chiude con una perdita di esercizio di € 237.260, e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è, pertanto, redatto conformemente agli artt. 2423 - 2423 ter – 2424 – 2424 bis – 2425 – 2425 bis del codice civile, come indicato all'art. 13 dello Statuto, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis del codice civile e criteri di valutazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2426 del codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I prospetti contabili di bilancio utilizzati sono quelli previsti dagli artt. 2424 – 2425 c.c., opportunamente adattati ove incompatibili.

Il presente bilancio viene redatto con gli importi espressi in Euro.

In particolare, ai sensi del testo contenuto nel quinto comma dell'art. 2423 c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di Euro; il passaggio dai dati contabili (espressi in centesimi di Euro) ai dati di bilancio è avvenuta mediante applicazione di un arrotondamento compatibile con i Regolamenti sulle voci di bilancio, ottenute dalla somma

algebrica di tutti i valori di conto nelle stesse ricompresi; la quadratura dei prospetti di bilancio, conseguente al suddetto passaggio, viene realizzata allocando i differenziali di stato patrimoniale alla voce "A VII) Altre riserve" e quelli di conto economico, alternativamente, alla voce "E 20) Proventi straordinari" o alla voce "E 21) Oneri straordinari", senza influenzare il risultato di esercizio e consentendo di mantenere il pareggio dei prospetti di bilancio;

- i dati della nota integrativa sono parimenti espressi in unità di Euro e, con riguardo ai prospetti ed alle tabelle ivi contenuti, in considerazione dei differenziali di arrotondamento, si è provveduto ad inserire apposite integrazioni, ove richiesto da esigenze di quadratura dei saldi iniziali e finali con quelli risultanti dallo stato patrimoniale e dal conto economico.

Al fine di fornire una informativa più ampia ed approfondita sull'andamento della Fondazione è stata redatta la relazione sulla gestione, come previsto anche dallo Statuto.

#### **Criteri di redazione e valutazione**

Nella formazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2014 non si è resa necessaria l'applicazione di deroghe alle disposizioni di legge, ai sensi dell'art. 2423, comma 4, del codice civile.

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

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 Fondazione nei vari esercizi.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

#### **Immobilizzazioni**

##### *Immateriali*

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati, calcolati dall'esercizio di entrata in funzione del bene.

I costi di impianto e ampliamento sono stati iscritti previo consenso del Revisore Unico e ammortizzati su cinque esercizi.

I costi di acquisto di software applicativi acquistati a titolo di licenza d'uso a tempo

indeterminato, classificati tra i diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno, vengono ammortizzati su tre esercizi.

I costi sostenuti per migliorie e spese incrementative su beni di terzi sono iscritti tra le altre immobilizzazioni immateriali qualora non separabili dai beni stessi (ossia qualora non possono avere una loro autonoma funzionalità); altrimenti sono iscritte tra le immobilizzazioni materiali nella specifica categoria di appartenenza. L'ammortamento di tali costi viene effettuato nel periodo minore tra quello di utilità futura delle spese sostenute e quello residuo della durata del contratto di comodato.

#### *Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione. 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, e sono imputati a partire dall'esercizio di entrata in funzione del bene:

	Aliquota applicata
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Ciclomotori	25%

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Ai sensi dell'art. 10 della Legge 19 marzo 1983, n. 72, si precisa che al 31 dicembre 2014 non figurano nel patrimonio della Fondazione beni per i quali sono state eseguite "rivalutazioni" monetarie o beni per i quali si è derogato ai criteri legali di valutazione, in applicazione dell'art. 2426 C.C.

#### *Finanziarie*

Sono esposte al presumibile valore di realizzo.

#### **Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di 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 e di settore.

#### **Debiti**

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

#### **Disponibilità liquide**

Sono iscritte per il loro effettivo importo e riguardano giacenze in cassa e sui conti correnti bancari.

#### **Ratei e risconti**

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

#### **Rimane servizi in corso di esecuzione**

Le rimanenze per servizi in corso di esecuzione relative a corsi di formazione e altri progetti sono valorizzate con il criterio della percentuale di completamento.

#### **Fondi rischi e oneri**

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

#### **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 correnti sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti.

#### **Riconoscimento dei ricavi**

I ricavi per vendite di beni sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che

normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni stessi. I ricavi per servizi sono riconosciuti all'ultimazione del servizio. I ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

#### **Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi**

Gli impegni vengono indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

#### **Dati sull'occupazione**

Con decorrenza 1 gennaio 2014 la Fondazione "Franco Demarchi" ha acquisito il personale dipendente dall'Istituto Regionale di Studi e Ricerca Sociale sulla base dell'accordo sindacale stipulato in data 31 dicembre 2013. Il CCNL applicato è Federculture.

L'organico medio aziendale alla data del 31 dicembre 2014, ripartito per categoria, è così evidenziabile:

QUADRI	2,00
PERSONALE AMMINISTRATIVO	12,94
PERSONALE DIDATTICO	5,83
<b>TOTALE</b>	<b>20,77</b>

\*\*\* \* \*\*\*

## **ATTIVITÀ**

### **A) Crediti verso soci**

Non esistono crediti verso i membri istituzionali per apporti di capitale.

### **B) Immobilizzazioni**

#### ***1. Immobilizzazioni immateriali***

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 6.791 (€ 2.291 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Costo storico al 31.12.13	Fondo amm.to al 31.12.13	Val. finale al 31.12.13	Acq. esercizio corrente	Quota Amm.	Fondo amm.to al 31.12.14	Val. finale al 31.12.14
1) Costi di impianto e ampliamento	2.864	573	2.291	0	573	1.146	1.718
3) Diritti di brevetto e utilizzo opere dell'ingegno	0	0		3.695	203	203	3.492
7) Altre	0	0	0	1.581	0	0	1.581
<b>Totali</b>	<b>2.864</b>	<b>573</b>	<b>2.291</b>	<b>5.276</b>	<b>776</b>	<b>1.349</b>	<b>6.791</b>

La voce "Costi d'impianto e ampliamento" si riferisce alle spese notarili sostenute per la costituzione della Fondazione.

La voce "Diritti di brevetto e utilizzazione opere dell'ingegno" si riferisce ai costi sostenuti per l'acquisto di software applicativi.

Nelle altre immobilizzazioni immateriali sono ricomprese "Migliorie su beni di terzi" e si riferiscono a lavori eseguiti presso la sede di piazza S. Maria Maggiore per la predisposizione di un'aula informatica.

## II. Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 22.064 (non erano state iscritte immobilizzazioni materiali nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Costo storico al 31.12.13	Fondo amm.to al 31.12.13	Val. finale al 31.12.13	Acq. esercizio corrente	Quota Amm.	Fondo amm.to al 31.12.14	Val. finale al 31.12.14
Macchine d'ufficio elettroniche	0	0	0	20.752	183	183	20.569
Ciclomotori	0	0	0	1.708	213	213	1.495
<b>Totali</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22.460</b>	<b>393</b>	<b>393</b>	<b>22.064</b>

### Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si precisa che in bilancio non esistono beni per i quali in passato sia stata eseguita alcuna rivalutazione.

## III. Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 8.690 (non erano state iscritte immobilizzazioni materiali nel precedente esercizio).

Sono costituite unicamente da crediti per depositi cauzionali iscritti principalmente per:

- lavori stabile di piazza Santa Maria Maggiore € 3.000,00;
- deposito cauzionale concessione stabile di via Santa Margherita € 5.164,57.

### C) Attivo circolante

#### I. Rimanenze servizi in corso di esecuzione

Le rimanenze per servizi in corso di esecuzione sono pari a € 299.539 (non erano state iscritte nel precedente esercizio).

Le rimanenze finali rappresentano la valorizzazione dei costi sostenuti dalla Fondazione, secondo i criteri indicati nella prima parte della presente nota integrativa, relativamente ai servizi per corsi di formazione e ai progetti di ricerca in corso di esecuzione al 31 dicembre 2014.

I progetti e corsi aperti a cavallo della chiusura dell'esercizio sono i seguenti:

- corso per Operatori Socio Sanitari Trento 14° biennio € 104.472;
- corso per Operatori Socio Sanitari Trento 15° biennio € 33.136;
- corso per Operatori Socio Sanitari Cles 14° biennio € 110.107;
- corso per Operatori Socio Sanitari Cles 15° biennio € 29.184;
- corso Nidi della Rotaliana € 2.908;
- corso Pari Opportunità – PaspasTu € 2.098;
- progetto di ricerca Erasmus – Sprout € 17.634.

#### II. Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 583.708 (€ 250.000 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Valore nominale	Fondo svalutazione	Valore netto
Verso Clienti - esigibili entro l'esercizio successivo	81.729	0	81.729
Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo	47.180	0	47.180
Verso Altri - esigibili entro l'esercizio successivo	454.799	0	454.799
<b>Totali</b>	<b>583.708</b>	<b>0</b>	<b>583.708</b>

I crediti verso clienti si riferiscono tutti a soggetti italiani. Considerato che sono vantati quasi esclusivamente verso soggetti pubblici non si è stanziato un fondo svalutazione.

I crediti tributari si riferiscono a ritenute subite su interessi attivi bancari e contributi (crediti IRES).

I crediti verso altri includono crediti verso l'Istituto Regionale di Studi e Ricerca Sociale per la contropartita finanziaria al fondo TFR maturato al 31 dicembre 2013 per € 407.496. Sono inoltre inclusi crediti verso lo stesso Istituto per € 19.241, derivanti da quote studenti corsi Oss per il periodo gennaio – agosto 2014, incassati nel mese di gennaio 2015. Inoltre sono ricompresi crediti verso INAIL, crediti verso compagnie di assicurazione e cauzioni attive per complessivi € 28.062.

#### Movimenti dei crediti dell'attivo circolante:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Crediti verso clienti	0	81.729	81.729
Crediti tributari	0	47.180	47.180
Crediti verso altri	250.000	454.799	204.799
<b>Totali</b>	<b>250.000</b>	<b>583.708</b>	<b>333.708</b>

Si rileva che la Fondazione non ha posto in essere operazioni con retrocessione a termine.

Le scadenze dei crediti sopra evidenziate è inferiore ai 12 mesi.

#### IV. Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 674.672 (€ 136.308 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Depositi bancari e postali	136.308	673.957	537.649
Denaro e valori in cassa	0	715	715
<b>Totali</b>	<b>136.308</b>	<b>674.672</b>	<b>538.364</b>

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

#### D) Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi ammontano ad € 189.774 (non erano stati iscritti importi nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:



Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Ratei attivi	0	182.756	182.756
Risconti attivi	0	7.018	7.018
<b>Totali</b>	<b>0</b>	<b>189.774</b>	<b>189.774</b>

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.

I ratei attivi si riferiscono al corrispettivo maturato alla data del 31.12.2014 con riferimento ai corsi di formazione relativi all'Università della Terza Età e del Tempo Disponibile. In particolare alla chiusura dell'esercizio:

- € 164.006 sono riferiti alle sedi locali;
- € 18.750 sono riferiti al rateo sul contributo erogato dal Comune di Trento.

I risconti attivi si riferiscono invece alla rettifica di costi di competenza dell'esercizio successivo. In particolare € 5.434 si riferiscono a assicurazioni, mentre i restanti € 1.584 si riferiscono a prestazioni di servizi varie.

Non vi sono poste con durata residua superiore a cinque anni.

\*\*\* \* \*\*\*

## PASSIVITÀ

### A) Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 87.040 (€ 324.300 nel precedente esercizio).

La poste componenti il patrimonio netto sono le seguenti:

Descrizione	Saldo iniziale	Altri movimenti	Saldo finale bilancio
Fondo di dotazione	140.000	0	140.000
Altre riserve (da arrotondamento)	-1	0	-1
Utili portati a nuovo	0	184.301	184.301
Utile (perdita) di esercizio	184.301	-237.260	-237.260
<b>Totali</b>	<b>324.300</b>		<b>87.040</b>

Il movimento delle poste di patrimonio netto nel corso dell'esercizio e del precedente è stato il seguente:

Descrizione	Fondo di dotazione	Riserva da arrotondamento	Utili (perdite) portati a nuovo	Risultato dell'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	0	0	0	0	0
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
- Altre destinazioni	0	0	0	0	0
Altre variazioni:					
Versamenti/arrotondamenti	140.000	-1	0	0	139.999
Risultato dell'esercizio precedente	0	0	0	184.301	184.301
Alla chiusura dell'esercizio precedente	140.000	-1	0	184.301	324.300
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
- Altre destinazioni	0	0	184.301	-184.301	0
Altre variazioni:					
Altre	0	0	0	0	0
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	0	-237.260	-237.260
Alla chiusura dell'esercizio corrente	140.000	-1	184.301	-237.260	87.040

Il fondo di dotazione è stato sottoscritto nella seguente misura:

- Istituto Regionale di Studi e Ricerca Sociale € 70.000,00;
- Provincia Autonoma di Trento € 30.000,00;
- Federazione Trentina della Cooperazione € 20.000,00;
- Comune di Trento € 20.000,00.

\*\*\* \* \*\*\*

## B) Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 20.000 (non erano stati stanziati fondi nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Saldo finale	Variazione
Per trattamento quiescenza e obblighi simili	0	0	0	0
Altri	0	20.000	20.000	20.000
<b>Totali</b>	<b>0</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>

Si riferisce ad un contenzioso in essere con un'ex collaboratrice dell'Istituto Regionale di Studi e Ricerca Sociale, come meglio specificato nella relazione sulla gestione al bilancio 2014.

**C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il fondo per trattamento di fine rapporto ammonta ad € 435.543 (non era stato stanziato nel precedente esercizio in quanto non vi erano dipendenti). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Rilevazione TFR maturato al 31.12.2013	Accantonamenti dell'esercizio	Saldo finale	Variazione
Fondo per trattamento di fine rapporto	0	407.496	28.047	435.543	435.543
<b>Totali</b>	<b>0</b>	<b>407.496</b>	<b>28.047</b>	<b>435.543</b>	<b>435.543</b>

**D) Debiti**

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 893.010 (€ 64.281 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Saldo Iniziale	Saldo finale	Variazione
Acconti	376.613	0	376.613
Debiti verso fornitori	234.840	8.003	226.837
Debiti tributari	42.505	40.393	2.112
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	73.256	1.533	71.723
Altri debiti	165.796	14.352	151.444
<b>Totali</b>	<b>893.010</b>	<b>64.281</b>	<b>828.729</b>

La voce "Acconti" comprende anticipi ricevuti per lo svolgimento di corsi di formazione. In particolare sono ricompresi € 306.067 relativi a corsi di formazione per Operatori Socio Sanitari, € 63.671 relativi a corsi dell'Università della Terza Età e del Tempo Disponibile ed € 6.875 relativi ad altri corsi.

La voce "Debiti vs. fornitori" comprende debiti verso fornitori per fatture e parcelle occasionali, anche da ricevere.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, e più precisamente ritenute IRPEF di lavoro dipendente, autonomo, addizionali, nonché debiti per IVA e IRAP.

La voce "Altri debiti" include i debiti verso co.co. e similari per cedolini da elaborare alla data del 31.12.2014 per € 116.246, i debiti verso dipendenti per ferie maturate e non godute per € 12.989 e altri

debiti di minor entità che ammontano complessivamente ad € 36.561 (tra cui si segnalano debiti verso Istituto Regionale per € 8.431).

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile si rileva che la Fondazione non ha intrattenuto operazioni con retrocessione a termine.

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile si rileva che tutti i debiti riportati sono inferiori ai 12 mesi.

La Fondazione non ha prestato garanzie reali su propri beni per debiti propri o di terzi.

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile si rileva infine che i debiti sono stati contratti con soggetti nazionali.

#### **E) Ratei e risconti passivi**

I ratei e risconti passivi ammontano ad € 349.645 (non erano stati iscritti importi nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Ratei passivi	0	39.618	39.618
Risconti passivi	0	310.027	310.027
<b>Totali</b>	<b>0</b>	<b>349.645</b>	<b>349.645</b>

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

I ratei passivi si riferiscono quasi esclusivamente (€ 32.911) alla quota di 14<sup>a</sup> dei lavoratori dipendenti maturata alla data del 31.12.2014, che sarà erogata nel corso del mese di giugno 2015. La restante parte è costituita da polizze assicurative (€ 6.651) e commissioni e imposte bancarie (€ 56).

Nei risconti passivi sono state inserite le quote versate dagli studenti dell'Università della Terza età e del Tempo Disponibile nel corso del 2014 di competenza dell'anno 2015. In particolare alla chiusura dell'esercizio:

- € 151.331 sono riferiti alla sede di Trento;
- € 158.696 sono riferiti alle sedi locali.

Non vi sono poste con durata residua superiore a cinque anni.

\*\*\* \* \*\*\*

**Conti d'ordine**

I conti d'ordine ammontando a complessivi € 1.132.538 (non erano stati iscritti nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così rappresentata:

<b>impegni</b>	<b>inizio</b>	<b>termine (presunto)</b>	<b>totale</b>
progetto Erasmus	01/09/2014	31/08/2017	143.999,00
corso Pronti a ripartire	01/01/2015	31/12/2016	437.719,06
corso Operatori Oss 14b2a Trento	01/09/2014	31/08/2015	88.228,00
corso Operatori Oss 14b2a Cles	01/09/2014	31/08/2015	82.593,00
corso Operatori Oss 15b1a Trento	01/09/2014	31/08/2015	73.264,00
corso Operatori Oss 15b1a Cles	01/09/2014	31/08/2015	77.216,00
corso Operatori Oss 15b2a Trento	01/09/2015	31/08/2016	112.700,00
corso Operatori Oss 15b2a Cles	01/09/2015	31/08/2016	112.700,00
corso Pari Opportunità	01/11/2014	13/05/2015	1.890,15
corso Nidi Rotaliana	05/11/2014	14/02/2015	2.228,30
			<b>1.132.537,51</b>

I conti d'ordine si riferiscono agli impegni per corsi e progetti assunti alla data del 31.12.2014 che termineranno gli esercizi successivi. L'importo indicato si riferisce al preventivo del corso o del progetto.

\*\*\*\*\*

**CONTO ECONOMICO****A) Valore della produzione**

Alla data del 31 dicembre 2014 il valore della produzione ammonta ad € 1.603.808 (€ 250.000 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>
Ricavi vendite e prestazioni	550.165	0
Variazioni lavori in corso su ordinazione	299.539	0
Altri ricavi e proventi	754.104	250.000
	<b>1.603.808</b>	<b>250.000</b>

I ricavi sono conseguiti esclusivamente nel territorio italiano e sono così riclassificabili:

- € 212.464 da quote per iscrizioni corsi dell'Università della Terza Età e del Tempo Disponibile;
- € 19.241 da quote per iscrizioni corsi per Operatori Socio Sanitari;

- € 144.635 per ricavi di formazione (di cui € 119.000 per ricavi da corsi per Operatori Socio Sanitari)
- € 173.825 per ricavi da sedi locali per i corsi dell'Università della Terza Età e del Tempo Disponibile;

I contributi in conto esercizio iscritti a conto economico nell'esercizio 2014 sono stati classificati nella voce "Altri ricavi e proventi" e sono stati concessi:

- € 722.000,00 dalla Provincia Autonoma di Trento;
- € 19.975,00 (quota di competenza 2014) dal Comune di Trento.

L'aumento del valore della produzione è dovuto all'acquisizione delle attività dell'Istituto Regionale di Studi e Ricerca Sociale da parte della Fondazione Franco Demarchi, come meglio specificato nella relazione sulla gestione al bilancio 2014.

#### B) Costi della produzione

Alla data del 31 dicembre 2014 i costi della produzione ammontano ad € 1.828.652 (€ 25.571 nel precedente esercizio). Il dettaglio delle poste che compongono i costi della produzione è il seguente:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Per materie prime, sussidiarie di consumo e merci	0	30.775	30.775
Per servizi	24.021	777.455	753.434
Per godimento beni di terzi	256	26.394	26.138
Per il personale	0	967.544	967.544
Ammortamenti e svalutazioni	573	1.173	600
Accantonamenti per rischi	0	20.000	20.000
Oneri diversi di gestione	721	5.311	4.590
<b>Totali</b>	<b>25.571</b>	<b>1.828.652</b>	<b>1.803.081</b>

#### Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Si riferiscono principalmente ad acquisti di cancelleria e stampati (€ 17.560) e a giornali riviste e pubblicazioni varie (€ 8.000).

#### Costi per servizi

Includono tutti i costi sostenuti per i collaboratori, i consulenti, i docenti, gli organi sociali nonché tutti i costi relativi a servizi ricevuti da terzi, incluse le manutenzioni, le assicurazioni, le utenze e le spese di

viaggio, vitto e alloggio a carico della Fondazione sostenute dai dipendenti e dagli allievi dei corsi.

#### **Costi per godimento beni di terzi**

Sono costituiti dai costi sostenuti per l'affitto degli spazi didattici quali aule, palestre, piscine ecc. (€ 21.768), nonché da costi di noleggio di impianti ed attrezzature didattiche ed automezzi.

#### **Costi per il personale**

Sono rappresentati dai costi diretti e indiretti relativi al personale dipendente alla data del 31.12.2014.

#### **Ammortamenti e svalutazioni**

Sono costituiti da ammortamenti per immobilizzazioni materiali (€ 397) e immateriali (€ 776).

#### **Accantonamenti per rischi**

Si riferiscono all'accantonamento per un contenzioso in essere con un'ex collaboratrice dell'Istituto Regionale di Studi e Ricerca Sociale, come meglio specificato nella relazione sulla gestione al bilancio 2014.

#### **Oneri diversi di gestione**

Si riferiscono a poste residuali del conto economico, quali ad esempio imposte e tasse deducibili, valori bollati e spese varie.

### **C) Proventi e oneri finanziari**

Alla data del 31 dicembre 2014 il saldo dei proventi e oneri finanziaria ammonta ad € 1.149 (€ 331 nel precedente esercizio). La voce è così dettagliata:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Altri proventi finanziari	331	1.285	954
Interessi e oneri finanziari verso banche	-	-99	-99
Interessi e oneri finanziari diversi	-	-37	-37
<b>Totali</b>	<b>331</b>	<b>1.149</b>	<b>818</b>

Nell'esercizio nessun onere finanziario è stato imputato ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

### **E) Proventi e oneri straordinari**

Non sono stati rilevati proventi ed oneri straordinari.

**Imposte sul reddito d'esercizio – fiscalità differita e anticipata**

Alla data del 31 dicembre 2014 le imposte ammontano ad € 13.565 (€ 40.459 nel precedente esercizio).

La voce è così dettagliata:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
IRES	33.018	13.565	-19.453
IRAP	7.441	0	-7.441
<b>Totali</b>	<b>40.459</b>	<b>13.565</b>	<b>-26.894</b>

Si rileva che non sono state stanziaste imposte differite o anticipate in quanto le differenze temporanee di aumento e diminuzione dell'imponibile fiscale hanno un effetto trascurabile.

**ALTRE INFORMAZIONI****Compensi erogati agli organi sociali**

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti i compensi di amministratori e revisori di competenza 2014, ai sensi dell'art. 2427, punto 16 del Codice Civile:

Compenso lordo agli amministratori 23.982

Compenso lordo al revisore unico 3.000

**Operazioni con dirigenti, amministratori, sindaci, revisori e soci/membri istituzionali**

Non sono state poste in essere operazioni di questa tipologia.

**Operazioni realizzate con parti correlate**

Si rileva che le operazioni effettuate con l'Istituto Regionale di Studi e Ricerca Sociale sono state riportate nel corso della presente nota integrativa. Si evidenzia inoltre che la Fondazione, quale ente strumentale della Provincia Autonoma di Trento, ha avuto rilevanti rapporti con la Provincia stessa, e le principali informazioni sono riportate nella relazione sulla gestione al bilancio 2014.

**Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale**

Non vi sono rapporti di questa tipologia da segnalare.

**Rendiconto finanziario**

Come previsto dall'OIC 10 si riporta rendiconto finanziario anno 2014, determinato secondo il c.d. metodo indiretto.



**A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)**

Utile (perdita) dell'esercizio	-€ 237.260
Imposte sul reddito	€ 13.565
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	-€ 223.695

Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto

Accantonamenti ai fondi	€ 20.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 1.172

**2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn € 21.172**

Variazioni del capitale circolante netto

Decremento/(incremento) delle rimanenze	-€ 299.539
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	-€ 81.729
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	€ 226.837
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	-€ 189.774
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	€ 349.627
Altre variazioni del capitale circolante netto	€ 348.628

**3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn € 354.050**

Altre rettifiche	€ 1.149
Interessi incassati/(pagati)	-€ 13.565
(Imposte sul reddito pagate)	€ 435.543
Utilizzo dei fondi	€ 423.127

**4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche**

**Flusso finanziario della gestione reddituale (A) € 574.654**

**B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento**

Immobilizzazioni materiali (Investimenti)	-€ 21.928 -€ 21.928
Immobilizzazioni immateriali (Investimenti)	-€ 5.672 -€ 5.672
Immobilizzazioni finanziarie (Investimenti)	-€ 8.690 -€ 8.690

**Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) -€ 36.290**

**C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento**

**Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) € 0**

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	€ 538.364
Disponibilità liquide al 1 gennaio 2014	€ 136.308
Disponibilità liquide al 31 dicembre 2014	€ 674.672

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.

Trento, 30 marzo 2015.

Il Presidente  
(Piergiorgio Reggiani)  
  
