

**FONDAZIONE DON EUGENIO BONOLI ONLUS****Bilancio di esercizio al 31/12/2017**

<b>Dati Anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	COMO
<b>Codice Fiscale</b>	80009420136
<b>Numero Rea</b>	CO 279751
<b>Forma Giuridica</b>	Fondazione

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## Bilancio al 31/12/2017

### STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2017	31/12/2016
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	1.603.808	1.410.984
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>1.603.808</b>	<b>1.410.984</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	19.141	26.436
Totale crediti	19.141	26.436
III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	100.000	100.000
IV - Disponibilità liquide	26	255
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>119.167</b>	<b>126.691</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>365</b>	<b>356</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>1.723.340</b>	<b>1.538.031</b>

### STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2017	31/12/2016
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale	193.007	193.007
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	-1	-2
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	368.537	319.323
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	45.653	49.214
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>607.196</b>	<b>561.542</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>796.610</b>	<b>796.610</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>1.408</b>	<b>15.565</b>
<b>D) DEBITI</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	212.756	163.873
Esigibili oltre l'esercizio successivo	102.494	0
<b>Totale debiti</b>	<b>315.250</b>	<b>163.873</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>2.876</b>	<b>441</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>1.723.340</b>	<b>1.538.031</b>

**CONTO ECONOMICO**

	31/12/2017	31/12/2016
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	166.945	167.065
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	43.499	59.573
Totale altri ricavi e proventi	43.499	59.573
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>210.444</b>	<b>226.638</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.361	967
7) per servizi	82.080	102.521
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	25.679	25.328
b) oneri sociali	5.076	5.193
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	2.081	1.983
c) Trattamento di fine rapporto	2.081	1.961
e) Altri costi	0	22
Totale costi per il personale	32.836	32.504
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	17.129	11.142
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	17.129	11.142
Totale ammortamenti e svalutazioni	17.129	11.142
12) Accantonamenti per rischi	0	5.270
14) Oneri diversi di gestione	9.405	456
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>142.811</b>	<b>152.860</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>67.633</b>	<b>73.778</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	3
Totale proventi diversi dai precedenti	1	3
Totale altri proventi finanziari	1	3
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.254	181
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.254	181
<b>Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)</b>	<b>-4.253</b>	<b>-178</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:</b>		
<b>Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)</b>	<b>63.380</b>	<b>73.600</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		

---

Imposte correnti	17.727	24.386
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	17.727	24.386
<b>21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>45.653</b>	<b>49.214</b>

## **Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2017 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.**

### **PREMESSA**

La Fondazione è una persona giuridica privata senza scopo di lucro.

Il suo funzionamento è normato dagli artt. 12 e seguenti del C.C.. L'Ente è iscritto nel registro regionale delle persone giuridiche di diritto privato al n. 1935 e dispone di Statuto, approvato con decreto n° 16537 del 27/02/2004 della Giunta Regionale Direzione Generale Famiglia e Solidarietà sociale della Regione Lombardia.

Le finalità statutarie della Fondazione sono indicate nell'articolo 2 dello Statuto, così riassumibili:

solidarietà sociale attraverso attività socio-educative ed assistenziali, rivolte alla cura e promozione del benessere della persona in favore di tutti quei soggetti che versino in stato di bisogno per ragioni di età, salute, razza, ambiente e disagio socio-culturale ed economico con priorità ai bisogni educativi e formativi dei minori.

Nel corso dell'esercizio 2017 la Fondazione non ha ancora pienamente realizzato attività dirette al perseguimento delle proprie finalità istituzionali.

Le risorse acquisite dalla gestione passiva degli immobili di proprietà sono state impiegate al fine di completare le attività di ristrutturazione, necessarie al fine di rendere fruibili alla loro naturale destinazione d'uso (direttamente connessa alle finalità istituzionali della Fondazione) i predetti immobili di proprietà.

Sono state, tuttavia, sostenute due iniziative ENAIP (per un totale di 8.350 Euro) relative a:

1. Un'esperienza di soggiorno comunitario finalizzata alla progettazione ed alla realizzazione di attività di ristorazione.

La riuscita della sperimentazione attuata nell'anno formativo 2015-2016 con attività residenziale a Botticino ha portato a valutare la possibilità di estendere tale sperimentazione in modo trasversale agli allievi in difficoltà sia di apprendimento pratico sia a rischio di abbandono.

Un breve ma intenso periodo di apprendimento mediante esperienze di lavoro che ha visto gli allievi del quarto anno, in turnazione, organizzare e gestire l'attività ristorativa e di servizio presso la struttura residenziale di Enaip a Botticino.

E' utile sottolineare che tale attività ha avuto l'obiettivo di promuovere l'integrazione scuola-lavoro e ha costituito una forma innovativa di alternanza scuola-lavoro estesa anche ai più giovani allievi che per età non potevano accedere agli stage in azienda.

L'iniziativa ha riscosso un notevole successo sia a livello di partecipazione che di gradimento.

2. Un progetto di promozione del territorio comasco denominato: "Sulle orme di Volta"

Si tratta di un progetto promosso dalla "Fondazione Alessandro Volta" e coordinato da Pietro Berra, ideatore delle Passeggiate Creative. Nel 191° della morte di Volta (5 marzo 1827) è stato previsto un ciclo di sei itinerari riguardanti luoghi e collegamenti culturali (dalla letteratura alla scienza, dalla storia al cinema) legati o ispirati alla vita e alla figura dell'illustre scienziato comasco.

All'iniziativa è stato dato ampio risalto sui media locali.

Il presente bilancio è redatto seguendo le Linee Guida e gli schemi di redazione dei bilanci di esercizio degli Enti Non Profit, adattati e modificati al fine di tenere conto:

- dell'applicazione dei criteri di redazione del bilancio di esercizio di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile;
- della concreta attività svolta dalla Fondazione nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2017.

Ciò premesso il bilancio chiuso al 31/12/2017 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria, e del risultato economico dell'esercizio.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

## **CRITERI DI REDAZIONE**

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

## **CRITERI DI VALUTAZIONE**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto

dall'art. 2426 del Codice Civile.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 47 e 48, sono state iscritte in base al valore di mercato con contropartita la voce 'A.5 Altri ricavi e proventi' del conto economico.

Con riferimento alla capitalizzazione degli oneri finanziari si precisa che è stata effettuata in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 41 a 44, considerato che:

- si tratta di oneri effettivamente sostenuti e oggettivamente determinabili ed entro il limite del valore recuperabile dei beni di riferimento;
- gli oneri capitalizzati non eccedono gli oneri finanziari, al netto dell'investimento temporaneo dei fondi presi a prestito, riferibili alla realizzazione del bene e sostenuti nell'esercizio;
- gli oneri finanziari su fondi presi a prestito genericamente sono stati capitalizzati nei limiti della quota attribuibile alle immobilizzazioni in corso di costruzione;
- gli oneri capitalizzati sono riferiti esclusivamente ai beni che richiedono un periodo di costruzione significativo.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono, si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate

dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par.80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti: 10%

Altri beni:

- mobili e arredi: 15%
- macchine ufficio elettroniche: 20%

Con specifico riferimento all'ammortamento applicato sui Fabbricati si precisa quanto segue:

- secondo quanto disposto dall'OIC 16 i fabbricati che rappresentano una forma di investimento di mezzi finanziari possono non essere ammortizzati se il valore residuo è pari al superiore al valore netto contabile;
- l'ammortamento va, in ogni caso, interrotto se il presumibile valore residuo risulta pari o superiore al valore netto contabile.

Ciò premesso, anche alla luce della specifica funzione svolta, nell'ambito del patrimonio della Fondazione, dai fabbricati di proprietà, il valore degli stessi, antecedentemente alla realizzazione delle opere di manutenzione straordinaria, non è stato oggetto di ammortamento in quanto detti beni risultavano iscritti ad un valore netto contabile non superiore al valore residuo.

Le opere di manutenzione straordinaria capitalizzate alla data di chiusura dell'esercizio hanno avuto l'obiettivo di mantenere la durata economica del bene, intendendo per tale la possibilità di poter proseguire la locazione, di tal che si è provveduto ad applicare l'aliquota di ammortamento al solo incremento derivante da dette opere.

## **Crediti**

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato

### **Crediti tributari**

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

## **Disponibilità liquide**



Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

### **Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

### **Debiti**

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale

sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

### Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

### ATTIVO

#### IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 1.603.808 (€ 1.410.984 nel precedente esercizio).

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni i immateriali	Immobilizzazioni i materiali	Immobilizzazioni i finanziarie	Totale immobilizzazioni i
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	0	4.845.978	0	4.845.978
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	0	3.434.994		3.434.994
<b>Valore di bilancio</b>	0	1.410.984	0	1.410.984
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	0	209.953	0	209.953
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	0	17.129		17.129
<b>Totale variazioni</b>	0	192.824	0	192.824
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	0	5.055.931	0	5.055.931
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	0	3.452.123		3.452.123
<b>Valore di bilancio</b>	0	1.603.808	0	1.603.808

#### Operazioni di locazione finanziaria

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile si evidenzia che non sono presenti operazioni di locazione finanziaria.

#### ATTIVO CIRCOLANTE

## Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	22.890	-10.407	12.483	12.483	0	0
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	3.546	3.112	6.658	6.658	0	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	26.436	-7.295	19.141	19.141	0	0

## Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a € 100.000 (€ 100.000 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Altri titoli non immobilizzati</b>	100.000	0	100.000
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	100.000	0	100.000

Si precisa che la voce "Altri titoli non immobilizzati" corrisponde alla gestione 27.221927 a risparmio gestito presso l'istituto bancario Intesa Sanpaolo il cui rendimento netto di portafoglio per l'anno 2017 è stato pari al -0,57%. Il valore di iscrizione rappresenta l'originario valore di sottoscrizione. Al 31.12.2017 il valore della predetta gestione è valorizzato, al corso in pari data, in misura pari a Euro 106.847.

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 26 (€ 255 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	255	-229	26
<b>Totale disponibilità liquide</b>	255	-229	26

## RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 365 (€ 356 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	1	1
Risconti attivi	356	8	364
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	356	9	365

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale si specifica che non sono state effettuate 'Svalutazioni per perdite durevoli di valore' e 'Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali'

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

### PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 607.196 (€ 561.542 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	193.007	0	0	0
Altre riserve				
Varie altre riserve	-2	0	0	0
<b>Totale altre riserve</b>	-2	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	319.323	0	49.214	0
Utile (perdita) dell'esercizio	49.214	0	-49.214	0
<b>Totale Patrimonio netto</b>	561.542	0	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		193.007
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	1		-1
Totale altre riserve	0	1		-1
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		368.537
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	45.653	45.653
Totale Patrimonio netto	0	1	45.653	607.196

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	193.007	0	0	0
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	0	0	0
Totale altre riserve	0	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	259.144	0	60.179	0
Utile (perdita) dell'esercizio	60.179	0	-60.179	0
Totale Patrimonio netto	512.330	0	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		193.007
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	-2		-2
Totale altre riserve	0	-2		-2
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		319.323
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	49.214	49.214
Totale Patrimonio netto	0	-2	49.214	561.542

### Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuitività, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	193.007			0	0	0

<b>Altre riserve</b>						
<b>Varie altre riserve</b>	-1			0	0	0
<b>Totale altre riserve</b>	-1			0	0	0
<b>Utili portati a nuovo</b>	368.537	utili	B	368.537	35.880	0
<b>Totale</b>	561.543			368.537	35.880	0
<b>Residua quota distribuibile</b>				368.537		
<b>Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro</b>						

## FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 796.610 (€ 796.610 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	0	0	0	796.610	796.610
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Valore di fine esercizio</b>	0	0	0	796.610	796.610

L'importo è così costituito:

- euro 790.050 sono stati appostati alla voce "Fondo recupero ambientale";
- euro 6.560 si riferiscono agli stanziamenti operati a fronte dei potenziali rischi sanzionatori in merito a possibili contestazioni di natura fiscale da parte dell'Agenzia delle Entrate.

## TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 1.408 (€ 15.565 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	15.565
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	2.034
Utilizzo nell'esercizio	16.191
Totale variazioni	-14.157
Valore di fine esercizio	1.408

## DEBITI

### Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso banche	80.548	147.082	227.630	125.136	102.494	0
Debiti verso fornitori	78.367	-10.307	68.060	68.060	0	0
Debiti tributari	341	2.367	2.708	2.708	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.490	-1.170	320	320	0	0
Altri debiti	3.127	13.405	16.532	16.532	0	0
<b>Totale debiti</b>	<b>163.873</b>	<b>151.377</b>	<b>315.250</b>	<b>212.756</b>	<b>102.494</b>	<b>0</b>

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

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Ammontare
Debiti di durata residua superiore a cinque anni	0
Debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti assistiti da ipoteche	0
Debiti assistiti da pegni	0
Debiti assistiti da privilegi speciali	0

<b>Totale debiti assistiti da garanzie reali</b>	0
<b>Debiti non assistiti da garanzie reali</b>	315.250
<b>Totale</b>	315.250

## RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 2.876 (€ 441 nel precedente esercizio).  
La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	441	2.435	2.876
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	441	2.435	2.876

## INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

### RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si precisa che non vi sono stati ricavi di entità o incidenza eccezionali.

### COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si evidenzia che non vi sono stati costi di entità o incidenza eccezionali.

### IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale
<b>IRES</b>	15.327	0	0	0	
<b>IRAP</b>	2.400	0	0	0	
<b>Totale</b>	17.727	0	0	0	0



## ALTRE INFORMAZIONI

### Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Impiegati	1
Operai	1
Totale Dipendenti	2

### Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.172
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	3.172

### Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si precisa che non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

### Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si evidenzia che non sono presenti patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare, ai sensi degli artt. 2447 bis e 2447 decies del codice civile.

### Operazioni con parti correlate

Si precisa che non vi sono state operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile.

### Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Si precisa che non vi sono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile.

### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Non sono intervenuti fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile.

### **Destinazione del risultato d'esercizio**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone di riportare a nuovo l'utile dell'esercizio.

### **Il Presidente del Consiglio di Amministrazione**

ALIVERTI GIANLUCA