

FONDAZIONE VERDEBLU

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	47814 BELLARIA-IGEA MARINA (RN) VIA A. PANZINI N. 80
Codice Fiscale	04006010401
Numero Rea	
P.I.	04006010401
Capitale Sociale Euro	10.675 i.v.
Forma giuridica	FONDAZIONE DI PARTECIPAZIONE)
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

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	11.391	82
II - Immobilizzazioni materiali	19.773	6.335
Totale immobilizzazioni (B)	31.164	6.417
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	245.754	334.205
Totale crediti	245.754	334.205
IV - Disponibilità liquide	82.080	(1.792)
Totale attivo circolante (C)	327.834	332.413
D) Ratei e risconti	282.508	317.185
Totale attivo	641.506	656.015
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.675	10.675
VI - Altre riserve	8.379 ⁽¹⁾	7.021
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.079	1.358
Totale patrimonio netto	20.133	19.054
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.960	955
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	365.432	382.153
esigibili oltre l'esercizio successivo	250.000	250.000
Totale debiti	615.432	632.153
E) Ratei e risconti	2.981	3.853
Totale passivo	641.506	656.015

(1)

Altre riserve	31/12/2018	31/12/2017
Riserva straordinaria	8.378	7.021
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	326.157	312.313
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.034.302	919.298
altri	5.327	2.126
Totale altri ricavi e proventi	1.039.629	921.424
Totale valore della produzione	1.365.786	1.233.737
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.099.986	974.443
7) per servizi	56.032	56.927
8) per godimento di beni di terzi	16.201	15.993
9) per il personale		
a) salari e stipendi	124.948	108.532
b) oneri sociali	30.407	25.147
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	7.544	7.500
c) trattamento di fine rapporto	7.544	7.500
Totale costi per il personale	162.899	141.179
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.511	2.600
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	305	787
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.206	1.813
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	651	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.162	2.600
14) oneri diversi di gestione	16.976	20.541
Totale costi della produzione	1.355.256	1.211.683
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	10.530	22.054
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	7	4
Totale proventi diversi dai precedenti	7	4
Totale altri proventi finanziari	7	4
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.618	10.547
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.618	10.547
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(4.611)	(10.543)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	5.919	11.511
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.840	10.153
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.840	10.153
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.079	1.358

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Spettabili Associati aderenti,

il presente bilancio, sottoposto alla Vostra disamina ed alla Vostra approvazione, riporta un risultato economico positivo d'esercizio pari a Euro 1.079.

In conformità con quanto dettato dall'articolo 13, dello statuto sociale vigente, il bilancio consuntivo è stato predisposto dal Comitato Esecutivo, ai sensi delle disposizioni di cui agli articoli da 2423 a 2426 del Codice Civile, in quanto compatibili, unitamente alla nota integrativa prevista dall'art. 2427 Codice Civile, e dalla relazione del Collegio sindacale, di cui all'art. 2429 Codice Civile.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, la Fondazione, in aderenza al principio di sana e prudente amministrazione del patrimonio istituzionale, ha portato avanti una politica di gestione finalizzata a favorire le attività del territorio comunale di Bellaria-Igea Marina, mediante la realizzazione di eventi fra loro coordinati.

Nel porre in essere qualsiasi azione gestionale, la Fondazione ha comunque sempre agito secondo i principi dell'imparzialità e della trasparenza che devono guidare ogni ente no profit. Ogni attività è stata gestita garantendo la preventiva copertura finanziaria di ogni singola azione posta in essere.

Attività svolte

La Fondazione Verdeblu ha per oggetto il conseguimento e la promozione di ogni attività di interesse pubblico volta a dare impulso al turismo, mediante eventi di intrattenimento e la valorizzazione di Bellaria-Igea Marina, esercitando la propria attività con lo scopo di favorire lo sviluppo del territorio del Comune di Bellaria-Igea Marina medesimo.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio 2018 non si sono verificati fatti di rilievo.

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.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c..)

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).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(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.

Cambiamenti di principi contabili

La Società ha mantenuto l'applicazione dei medesimi principi contabili.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non si sono presentate problematiche afferenti alla comparabilità ed all'adattamento, considerato che non sono stati modificati i principi contabili applicati.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

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.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

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:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3,00 %
Macchinari e attrezzatura varia	15,00 %
Macchine d'ufficio	20,00 %
Altri oneri pluriennali	20,00 %
Marchi	5,56 %

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.

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.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

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

Non sono presenti rimanenze di magazzino.

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; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- non è presente fiscalità differita e/o anticipata.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

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

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Criteri di rettifica

Non sono state operate rettifiche nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018.

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	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	82	12.191	12.273
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	5.856	5.856
Valore di bilancio	82	6.335	6.417
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	11.614	15.645	27.259
Ammortamento dell'esercizio	305	2.206	2.511
Totale variazioni	11.309	13.438	24.747
Valore di fine esercizio			
Costo	11.391	27.834	39.225
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	8.061	8.061
Valore di bilancio	11.391	19.773	31.164

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
11.391	82	11.309

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	82	82
Valore di bilancio	82	82
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	11.614	11.614
Ammortamento dell'esercizio	305	305
Totale variazioni	11.309	11.309
Valore di fine esercizio		
Costo	11.391	11.391
Valore di bilancio	11.391	11.391

Spostamenti da una ad altra voce

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

Nel bilancio al 31/12/2018 non sono state operate riclassificazioni delle immobilizzazioni immateriali rispetto al precedente bilancio.

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Non sono state eseguite svalutazioni e ripristini di valore nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018.

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

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

Non sono state operate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica alle immobilizzazioni immateriali.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 la società non ha ottenuto contributi in conto capitale, ma unicamente in conto esercizio, in ragione della propria attività istituzionale.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
19.773	6.335	13.438

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	-	7.806	4.385	12.191
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	3.273	2.583	5.856
Valore di bilancio	-	4.533	1.802	6.335
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	10.000	3.479	2.166	15.645
Ammortamento dell'esercizio	63	1.384	760	2.206
Totale variazioni	9.937	2.095	1.406	13.438
Valore di fine esercizio				
Costo	10.000	11.284	6.550	27.834
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	63	4.656	3.342	8.061
Valore di bilancio	9.937	6.628	3.208	19.773

Non si è proceduto a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli immobili, in quanto gli stessi sono stati edificati su un'area demaniale in concessione.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

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

Non si è proceduto ad effettuare rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica in relazione alle immobilizzazioni materiali.

Contributi in conto capitale

Come già rilevato non sono stati erogati contributi in conto capitale a favore della Fondazione.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
245.754	334.205	(88.451)

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	165.185	(54.939)	110.246	110.246
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	168.859	(33.560)	135.299	135.299
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	161	48	209	209
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	334.205	(88.451)	245.754	245.754

Non sono presenti "Crediti verso impresa Controllante"

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 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	110.246	110.246
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	135.299	135.299
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	209	209
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	245.754	245.754

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. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2017	30.856	30.856
Accantonamento esercizio	651	651
Saldo al 31/12/2018	31.507	31.507

Sui crediti non sono applicati interessi .

Non sussistono, nel bilancio al 31/12/2018, importi rilevanti di crediti vincolati.

Nel corso dell'esercizio non sono variate le condizioni di pagamento dei crediti.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
82.080	(1.792)	83.872

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	19	82.427	82.446
Assegni	(2.500)	386	(2.114)
Denaro e altri valori in cassa	690	1.059	1.749
Totale disponibilità liquide	(1.792)	83.872	82.080

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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
282.508	317.185	(34.677)

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 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	299.619	(94.819)	204.800
Risconti attivi	17.566	60.142	77.708
Totale ratei e risconti attivi	317.185	(34.677)	282.508

Non è presente disagio su prestiti.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
20.133	19.054	1.079

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		
Capitale	10.675	-		10.675
Altre riserve				
Riserva straordinaria	7.021	1.357		8.378
Varie altre riserve	-	1		1
Totale altre riserve	7.021	1.358		8.379
Utile (perdita) dell'esercizio	1.358	(279)	1.079	1.079
Totale patrimonio netto	19.054	1.079	1.079	20.133

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1

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	10.675	B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	8.378	A,B,C,D
Varie altre riserve	1	
Totale altre riserve	8.379	
Totale	19.054	

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
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B,C,D
Totale	1	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	10.675	6.487	534	17.696
Destinazione del risultato dell'esercizio				
- altre destinazioni		534	824	1.358
Risultato dell'esercizio precedente			1.358	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	10.675	7.021	1.358	19.054
Destinazione del risultato dell'esercizio				
- altre destinazioni		1.358	(279)	1.079
Risultato dell'esercizio corrente			1.079	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	10.675	8.379	1.079	20.133

Non sono presenti in bilancio riserve di rivalutazione.

Nel patrimonio netto, non sono presenti:

- Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione,
- Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve incorporate nel capitale sociale

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della fondazione, indipendentemente dal periodo di formazione per aumento gratuito del capitale sociale con utilizzo della riserva come da delibera dell'assemblea straordinaria degli associati.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.960	955	2.005

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES; pari a Euro 4.531, per i quali non sono stati versati acconti nel corso dell'esercizio.

Sono presenti anche debiti per ritenute operate alla fonte pari ad Euro 2.325.

Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 309, per la quale sono stati versati acconti per Euro 3.692.

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
Debiti verso banche	250.000	250.000
Debiti verso fornitori	339.201	339.201
Debiti tributari	7.165	7.165
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.636	5.636
Altri debiti	13.430	13.430
Totale debiti	615.432	615.432

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.981	3.853	(872)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	3.853	(1.564)	2.289
Risconti passivi	-	692	692
Totale ratei e risconti passivi	3.853	(872)	2.981

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.365.786	1.233.737	132.049

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	326.157	312.313	13.844
Altri ricavi e proventi	1.039.629	921.424	118.205
Totale	1.365.786	1.233.737	132.049

La voce "Ricavi da vendite e prestazioni" è costituita da prestazioni di servizi per Euro 326.157.

La voce "Altri ricavi e proventi" è rappresentata da sopravvenienze attive e ricavi vari per Euro 5.327 e da contributi in conto esercizio per euro 1.034.302. La ripartizione è di seguito illustrata.

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	326.157
Totale	326.157

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	326.157
Totale	326.157

La Fondazione non riporta ricavi di entità o incidenza eccezionale

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.355.256	1.211.683	143.573

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.099.986	974.443	125.543
Servizi	56.032	56.927	(895)
Godimento di beni di terzi	16.201	15.993	208
Salari e stipendi	124.948	108.532	16.416

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Oneri sociali	30.407	25.147	5.260
Trattamento di fine rapporto	7.544	7.500	44
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	305	787	(482)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	2.206	1.813	393
Svalutazioni crediti attivo circolante	651		651
Oneri diversi di gestione	16.976	20.541	(3.565)
Totale	1.355.256	1.211.683	143.573

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

Sono strettamente correlati all'attività svolta ed ai servizi erogati.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Non sono state operate svalutazione alle immobilizzazioni.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

L'accantonamento effettuato di Euro 30.507 al fondo svalutazione crediti, si riferisce al credito vantato dalla Fondazione nei confronti dei propri clienti, ed in particolar modo Euro 30.000 di detto fondo sono riferiti al cliente Publirecords 42 S.a.s. di Leone Valeria e C..

Accantonamento per rischi

Non sono presenti accantonamenti per rischi.

Altri accantonamenti

Non sono iscritti altri accantonamenti.

Oneri diversi di gestione

La Fondazione non ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(4.611)	(10.543)	5.932

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	7	4	3

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
(Interessi e altri oneri finanziari)	(4.618)	(10.547)	5.929
Totale	(4.611)	(10.543)	5.932

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	7	7
Totale	7	7

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Rivalutazioni

Non sono presenti rivalutazioni

Svalutazioni

Non sono iscritte Svalutazioni al di fuori di quelle già menzionate.

Non sono presenti strumenti finanziari derivati.

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
4.840	10.153	(5.313)

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	4.840	10.153	(5.313)
IRES	4.531	6.390	(1.859)
IRAP	309	3.763	(3.454)
Totale	4.840	10.153	(5.313)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	5.919	
Onere fiscale teorico (%)	24	1.421
Risultato economico netto	1.079	
+Imposte indeducibili	6.472	

Descrizione	Valore	Imposte
+Sopravvenienze indeducibili	10.053	0
+Spese di rappresentanza	351	0
+Altri costi indeducibili	120	
- spese di rappresentanza	-351	
-altri ricavi non imputabili	-635	
Imponibile fiscale	18.880	4.531

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	174.080	
Totale	174.080	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	6.789
Valore della produzione	122.292	
+Costi indeducibili art. 11, c. 1. Lett. b), D. Lgs. n 446/1997	9.044	
+IMU	1.632	
+ altri costi indeducibili	120	
- Deduzione art. 11	-83.685	
-Incremento occupazionale	-17.628	
-costi per personale dipendente	-15.851	
-ulteriore deduzione	-8.000	
Imponibile IRAP	7.924	309

Non sono presenti imposte differite e/o anticipate, in quanto non si sono verificati i presupposti di cui al principio contabile OIC 25.

Fiscalità differita / anticipata

Non sono rilevate le imposte differite e/o anticipate non essendosi realizzato il presupposto.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31 /12/2018	esercizio 31/12 /2018	esercizio 31 /12/2018	esercizio 31/12 /2018	esercizio 31 /12/2017	esercizio 31/12 /2017	esercizio 31 /12/2017	esercizio 31 /12/2017
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale
Aliquota fiscale	24				24			
	31/12/2018	31/12 /2018	31/12/2018	31/12 /2018	31/12/2017	31/12 /2017	31/12/2017	31/12/2017

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	7.202	4.888

Non è stato applicato alcun tasso di interesse agli amministratori e non sono da rilevare particolari condizioni.

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 Fondazione non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La Fondazione non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La Fondazione non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Non vi sono fatti da segnalare.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea degli associati di destinare il risultato d'esercizio come riportato nel prospetto che segue:

Risultato d'esercizio al 31/12/2018	Euro	1.079
Riserva istituzionale	Euro	1.079

Il Comitato Esecutivo chiarisce che l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 presenta un risultato prima delle imposte di Euro 5.919 che, al netto delle imposte correnti pari ad Euro 4.840, portano ad un utile di esercizio netto di Euro 1.079.

Il Comitato Esecutivo propone agli associati di voler approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, così come dallo stesso predisposto, e di destinare l'utile netto d'esercizio, ai sensi dell'art. 13.5 dello statuto, come segue:

- Euro 1.358 a riserva istituzionale, da destinarsi agli scopi perseguiti dalla Fondazione Verdeblu.

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

Il Presidente del comitato esecutivo
Signor Paolo Borghesi