

| Dati anagrafici | |
|--|--|
| denominazione | FONDAZIONE VERDEBLU |
| sede | 47814 BELLARIA-IGEA MARINA (RN) VIA A. PANZINI N. 80 |
| capitale sociale | 0 |
| capitale sociale interamente versato | si |
| partita IVA | 04006010401 |
| codice fiscale | 04006010401 |
| forma giuridica | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR) |
| società in liquidazione | no |
| società con socio unico | no |
| società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| appartenenza a un gruppo | no |

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|------------|------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 9.812 | 10.349 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 33.398 | 18.873 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 43.210 | 29.222 |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 101.729 | 215.236 |
| Totale crediti | 101.729 | 215.236 |
| IV - Disponibilità liquide | 153.668 | 118.607 |
| Totale attivo circolante (C) | 255.397 | 333.843 |
| D) Ratei e risconti | 251.866 | 290.275 |
| Totale attivo | 550.473 | 653.340 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 10.675 | 10.675 |
| VI - Altre riserve | 10.765 | 9.455 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 1.003 | 1.308 |
| Totale patrimonio netto | 22.443 | 21.438 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 6.707 | 6.548 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 269.826 | 374.196 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 250.000 | 250.000 |
| Totale debiti | 519.826 | 624.196 |
| E) Ratei e risconti | 1.497 | 1.158 |
| Totale passivo | 550.473 | 653.340 |

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|--|------------|------------|
| Altre riserve | | |
| Riserva straordinaria | 10.765 | 9.457 |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | | (2) |

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|--|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 115.243 | 283.757 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 875.419 | 1.144.980 |
| altri | 4.107 | 3.266 |
| Totale altri ricavi e proventi | 879.526 | 1.148.246 |
| Totale valore della produzione | 994.769 | 1.432.003 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 704.983 | 1.142.776 |

| | | |
|--|---------|-----------|
| 7) per servizi | 56.224 | 50.681 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 16.459 | 17.311 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 142.156 | 146.845 |
| b) oneri sociali | 38.266 | 44.205 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 10.973 | 8.224 |
| c) trattamento di fine rapporto | 10.973 | 8.224 |
| Totale costi per il personale | 191.395 | 199.274 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 5.192 | 4.075 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 1.127 | 1.042 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 4.065 | 3.033 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 205 | |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 5.397 | 4.075 |
| 14) oneri diversi di gestione | 5.842 | 6.803 |
| Totale costi della produzione | 980.300 | 1.420.920 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 14.469 | 11.083 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 11 | 14 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 11 | 14 |
| Totale altri proventi finanziari | 11 | 14 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 8.177 | 8.436 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 8.177 | 8.436 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (8.166) | (8.422) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 6.303 | 2.661 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 5.300 | 1.353 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 5.300 | 1.353 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 1.003 | 1.308 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2020

Nota integrativa, parte iniziale

Spettabili Associati,

dal presente bilancio, sottoposto in questa sede al Vostro esame e alla Vostra approvazione, emerge un risultato economico positivo (utile), relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, pari a Euro 1.003, al netto delle imposte correnti pari ad Euro 5.300.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio. Peraltro, tale differimento, è ulteriormente posticipato, ad opera dell'art. 3, comma 3, del D.L. n. 183/2020, come convertito in Legge n. 21/2021, per altri 180 giorni, per l'approvazione da effettuare entro il 29.6.2021, a prescindere dalla presenza di "particolari esigenze" in capo alla società. Le ragioni che hanno giustificato tale dilazione sono da ricondurre ai disagi originati dai provvedimenti governativi diretti a contrastare la diffusione del contagio da COVID-19.

Attività svolte

La Vostra Fondazione ha per oggetto la realizzazione e promozione di ogni attività di interesse pubblico, tesa alla promozione, all'intrattenimento e alla valorizzazione turistica del territorio del Comune di Bellaria-Igea Marina; peraltro l'attività esercitata ha lo scopo di favorire lo sviluppo dell'intero territorio del Comune di Bellaria-Igea Marina.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non vi sono fatti di rilievo, degni di separata menzione, anche se va ricordato che, a causa dell'emergenza sanitaria

generata dal COVID-19, le attività sono state in parte annullate, sospese o ridotte e, comunque, rese più complesse in ragione delle limitazioni imposte dai provvedimenti governativi. Preme, infatti, segnalare che le prospettive economiche mondiali per tutto il 2020, ma anche in parte per il 2021, sono state gravemente compromesse dalla diffusione dell'infezione da SARS Covid-19, ufficialmente riconosciuta quale «pandemia». Tale riconoscimento è stato ufficialmente comunicato in considerazione dei livelli di diffusività e gravità raggiunti, in data 11 marzo 2020 dall'Organizzazione mondiale della sanità e, conseguentemente sono state adottate misure restrittive necessarie ad arginare l'emergenza epidemiologica, quali, ad esempio l'interruzione di buona parte delle attività produttive, nonché la limitazione nel commercio e nella mobilità delle persone, che hanno generato riflessi negativi sull'intero sistema economico globale.

A livello nazionale, i dati Istat hanno evidenziato una diminuzione del PIL nella misura dell'8,9%; dal lato della domanda interna si registra, in termini di volume, un calo del 9,1% degli investimenti fissi lordi e del 7,8% dei consumi finali nazionali. Per quel che riguarda i flussi con l'estero, le esportazioni di beni e servizi sono scese del 13,8% e le importazioni del 12,6%. Ovviamente, in un contesto siffatto, il settore della promozione turistica, ossia il settore dove opera la Fondazione Verdeblu, ha risentito in misura esponenziale dei divieti imposti, sia dal Governo nazionale, quanto dalle Autorità internazionali.

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 operata con riferimento 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.

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

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

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 non ha modificato i principi contabili.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Stante la continuità dei principi contabili adottati, non vi sono problematiche da segnalare relative alla comparabilità ed all'adattamento dei valori.

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.

Le immobilizzazioni immateriali presenti sono state ammortizzate nella misura percentuale riportata nella tabella che segue:

| Tipo Bene | % Ammortamento |
|----------------------------------|----------------|
| Costi di costituzione e impianto | 20,00% |
| Licenze software | 20,00% |
| Marchi e brevetti | 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.

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 attrezzature | 15,00% |
| Macchine d'ufficio | 20,00% |

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 originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

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 2020.

Altre informazioni

Si segnala che il Comune di Bellaria-Igea Marina, socio partecipante a Fondazione Verdeblu, mediante apposita delibera di Giunta Comunale n. 14/2019, con riferimento alle disposizioni del Principio contabile applicato al D.Lgs .n. 118/2011, ha definito l'area di consolidamento ai fine della redazione del Bilancio Consolidato 2018 della Capogruppo e pertanto il bilancio di Fondazione Verdeblu confluisce nel bilancio consolidato del Comune di Bellaria-Igea Marina

Nota integrativa, 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 | 10.349 | 29.967 | 40.316 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | | 11.094 | 11.094 |
| Valore di bilancio | 10.349 | 18.873 | 29.222 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 590 | 18.591 | 19.181 |
| Ammortamento dell'esercizio | 1.127 | 4.065 | 5.192 |
| Totale variazioni | (537) | 14.525 | 13.988 |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 9.812 | 48.558 | 58.370 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | | 15.159 | 15.159 |
| Valore di bilancio | 9.812 | 33.398 | 43.210 |

Immobilizzazioni immateriali

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 9.812 | 10.349 | (537) |

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 | 10.349 | 10.349 |
| Valore di bilancio | 10.349 | 10.349 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Incrementi per acquisizioni | 590 | 590 |
| Ammortamento dell'esercizio | 1.127 | 1.127 |
| Totale variazioni | (537) | (537) |
| Valore di fine esercizio | | |
| Costo | 9.812 | 9.812 |
| Valore di bilancio | 9.812 | 9.812 |

Spostamenti da una ad altra voce

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

Nel bilancio al 31/12/2020 non sono state operate riclassificazioni delle immobilizzazioni immateriali rispetto al precedente bilancio, al fine di fornire una più trasparente e corretta rappresentazione contabile.

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

Non sono state eseguite svalutazioni e ripristini di valore nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020.

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

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

Non sono presenti immobilizzazioni immateriali.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 la società non ha avuto contributi in conto capitale.

Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 33.398 | 18.873 | 14.525 |

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 | 10.000 | 11.624 | 8.343 | 29.967 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 357 | 6.304 | 4.433 | 11.094 |
| Valore di bilancio | 9.643 | 5.320 | 3.910 | 18.873 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 1 | 17.000 | 1.590 | 18.591 |
| Ammortamento dell'esercizio | 295 | 2.350 | 1.420 | 4.065 |
| Totale variazioni | (294) | 14.650 | 170 | 14.525 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 10.000 | 28.625 | 9.933 | 48.558 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 651 | 8.655 | 5.853 | 15.159 |
| Valore di bilancio | 9.349 | 19.970 | 4.080 | 33.398 |

La Fondazione Verdebù non ha avuto necessità di applicare il principio contabile OIC 16, per le stime della vita utile degli immobili strumentali, che prevede lo scorporo della quota parte di costo di sedime degli stessi, in quanto detti immobili sono ubicati in una area demaniale marittima 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 alcuna rivalutazione monetaria o deroga ai criteri di valutazione civilistica sulle immobilizzazioni materiali.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 non sono stati erogati e ricevuti contributi in conto capitale.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 101.729 | 215.236 | (113.507) |

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 | 102.344 | (92.983) | 9.361 | 9.361 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 108.427 | (16.669) | 91.758 | 91.758 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 4.465 | (3.855) | 610 | 610 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 215.236 | (113.507) | 101.729 | 101.729 |

Non sono presenti "Crediti verso impresa Controllante" al 31/12/2020

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Area geografica | Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante |
|-----------------|---|
| Italia | 9.361 |
| Totale | 9.361 |

| Area geografica | Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | Totale crediti iscritti nell'attivo circolante |
|-----------------|---|--|
| Italia | 91.758 | 101.729 |
| Totale | 91.758 | 101.729 |

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 31/12/2019 | 31.507 | 31.507 |
| Utilizzo nell'esercizio | (1) | (1) |
| Accantonamento esercizio | 205 | 205 |
| Saldo al 31/12/2020 | 31.713 | 31.713 |

Non sono presenti, nel bilancio chiuso al 31/12/2020, crediti di ammontare rilevante, se si escludono quelli tributari con riferimento, soprattutto, alle ritenute subite per Euro 35.009, né sono presenti crediti vincolati, né sono stati calcolati interessi di mora e non sono variare le condizioni di pagamento dei crediti

Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 153.668 | 118.607 | 35.061 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 117.782 | 33.972 | 151.754 |
| Denaro e altri valori in cassa | 825 | 1.089 | 1.914 |
| Totale disponibilità liquide | 118.607 | 35.061 | 153.668 |

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 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 251.866 | 290.275 | (38.409) |

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 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

| | Ratei attivi | Risconti attivi | Totale ratei e risconti attivi |
|----------------------------|--------------|-----------------|--------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 238.100 | 52.175 | 290.275 |
| Variazione nell'esercizio | (531) | (37.878) | (38.409) |
| Valore di fine esercizio | 237.569 | 14.297 | 251.866 |

Non sono presenti disaggi sui prestiti.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 22.443 | 21.438 | 1.005 |

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente Altre destinazioni | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|--|-----------------------|--------------------------|
| Capitale | 10.675 | | | 10.675 |
| Riserva straordinaria | 9.457 | 1.308 | | 10.765 |
| Varie altre riserve | (2) | 2 | | |
| Totale altre riserve | 9.455 | 1.310 | | 10.765 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 1.308 | (305) | 1.003 | 1.003 |
| Totale patrimonio netto | 21.438 | 1.005 | 1.003 | 22.443 |

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 | 10.765 | A,B,C,D |
| Totale altre riserve | 10.765 | |
| Totale | 21.440 | |

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 | 8.379 | 1.079 | 20.133 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | |
| - altre destinazioni | | 1.076 | 229 | 1.305 |
| Risultato dell'esercizio precedente | | | 1.308 | |
| Alla chiusura dell'esercizio precedente | 10.675 | 9.455 | 1.308 | 21.438 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | |
| - altre destinazioni | | 1.310 | (305) | 1.005 |
| Risultato dell'esercizio corrente | | | 1.003 | |
| Alla chiusura dell'esercizio corrente | 10.675 | 10.765 | 1.003 | 22.443 |

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

Riserve incorporate nel capitale sociale

Non sono iscritte in bilancio riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione per aumento gratuito del capitale sociale con utilizzo della riserva.

@H000073

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 6.707 | 6.548 | 159 |

| | |
|--|----------------|
| | Trattamento di |
|--|----------------|

| | |
|----------------------------------|-------------------------------------|
| | fine rapporto di lavoro subordinato |
| Valore di inizio esercizio | 6.548 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Utilizzo nell'esercizio | (159) |
| Totale variazioni | 159 |
| Valore di fine esercizio | 6.707 |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti e degli importi di TFR già liquidati nel corso dell'esercizio.

Debiti

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

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
| 519.826 | 624.196 | (104.370) |

Variazioni e scadenza dei debiti

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche | 250.000 | | 250.000 | | 250.000 |
| Debiti verso fornitori | 336.561 | (109.360) | 227.201 | 227.201 | |
| Debiti tributari | 11.198 | (1.016) | 10.182 | 10.182 | |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 9.141 | (1.618) | 7.523 | 7.523 | |
| Altri debiti | 17.296 | 7.624 | 24.920 | 24.920 | |
| Totale debiti | 624.196 | (104.370) | 519.826 | 269.826 | 250.000 |

I debiti più rilevanti al 31/12/2020 risultano così costituiti:

- Fornitori di beni e servizi euro 71.603;
- Fatture a ricevere euro 155.598;
- Altri debiti (debiti verso il personale) euro 24.920.

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2020, pari a Euro 250.000, esprime l'effettivo debito per capitale ed è rappresentato da un finanziamento chirografario della durata di 18 mesi contratto con BCC Romagna Banca, stipulato il 28 maggio 2020 e scadente il 28 novembre 2021, il rimborso del capitale erogato avverrà alla scadenza dello stesso in una unica soluzione; detto finanziamento è periodicamente sottoscritto per fornire disponibilità di cassa alla Fondazione in attesa della liquidazione dei contributi pubblici.

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

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 815, per la quale non erano dovuti acconti. Inoltre, sono presenti debiti per IRAP per Euro 4.485, per la quale sono stati versati acconti per Euro 3.637 e sono indicati debiti per ritenute per lavoro autonomo per Euro 2.374 e per lavoro dipendente per Euro 2.507.

La Fondazione si avvalsa, in ossequio alle specifiche norme, di non versare il primo acconto di IRAP per l'anno 2020.

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 | 227.201 | 227.201 |
| Debiti tributari | 10.182 | 10.182 |
| Altri debiti | 24.920 | 24.920 |
| Totale debiti | 519.826 | 519.826 |

Ratei e risconti passivi

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.497 | 1.158 | 339 |

| | Ratei passivi | Risconti passivi | Totale ratei e risconti passivi |
|----------------------------|---------------|------------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 908 | 250 | 1.158 |
| Variazione nell'esercizio | 589 | (250) | 339 |
| Valore di fine esercizio | 1.497 | | 1.497 |

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

Nota integrativa, conto economico

Ai fini della corretta interpretazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 e della valutazione circa la possibile comparabilità dello stesso con il bilancio relativo all'esercizio precedente, si rammenta che il contesto in cui la Fondazione Verdeblu ha operato era caratterizzato da una situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19.

Tale situazione ha reso necessaria l'adozione di specifiche misure di sostegno dell'attività e dei lavoratori coinvolti, con conseguente effetto sui documenti componenti il bilancio ed in particolar modo il Conto Economico

Nel dettaglio la Società ha ritenuto opportuno:

1. ricorrere a periodi di cassa integrazione;
2. richiedere specifici contributi in conto esercizio.

Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 994.769 | 1.432.003 | (437.234) |

| Descrizione | 31/12/2020 | 31/12/2019 | Variazioni |
|------------------------------|----------------|------------------|------------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 115.243 | 283.757 | (168.514) |
| Altri ricavi e proventi | 879.526 | 1.148.246 | (268.720) |
| Totale | 994.769 | 1.432.003 | (437.234) |

La voce "Ricavi da vendite e prestazioni" è costituita da prestazioni di servizi per Euro 115.243.

La voce "Altri ricavi e proventi" è rappresentata da sopravvenienze attive per Euro 4.107 e da contributi in conto esercizio per euro 875.419. 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 | 115.243 |
| Totale | 115.243 |

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 | 115.243 |
| Totale | 115.243 |

La Fondazione non riporta ricavi di entità o incidenza eccezionale.

Costi della produzione

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 980.300 | 1.420.920 | (440.620) |

| Descrizione | 31/12/2020 | 31/12/2019 | Variazioni |
|---|----------------|------------------|------------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 704.983 | 1.142.776 | (437.793) |
| Servizi | 56.224 | 50.681 | 5.543 |
| Godimento di beni di terzi | 16.459 | 17.311 | (852) |
| Salari e stipendi | 142.156 | 146.845 | (4.689) |
| Oneri sociali | 38.266 | 44.205 | (5.939) |
| Trattamento di fine rapporto | 10.973 | 8.224 | 2.749 |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 1.127 | 1.042 | 85 |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 4.065 | 3.033 | 1.032 |
| Svalutazioni crediti attivo circolante | 205 | | 205 |
| Oneri diversi di gestione | 5.842 | 6.803 | (961) |
| Totale | 980.300 | 1.420.920 | (440.620) |

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.

Durante l'esercizio si è fatto ricorso all'istituto della cassa integrazione; al fine di limitare gli effetti economici negativi legati alla situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19.

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

Non sono state operate svalutazione significative

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 per tali costi

Proventi e oneri finanziari

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| (8.166) | (8.422) | 256 |

| Descrizione | 31/12/2020 | 31/12/2019 | Variazioni |
|--------------------------------------|----------------|----------------|------------|
| Proventi diversi dai precedenti | 11 | 14 | (3) |
| (Interessi e altri oneri finanziari) | (8.177) | (8.436) | 259 |
| Totale | (8.166) | (8.422) | 256 |

Altri proventi finanziari

| Descrizione | Altre | Totale |
|-----------------------------|-----------|-----------|
| Interessi bancari e postali | 11 | 11 |
| Totale | 11 | 11 |

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 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 5.300 | 1.353 | 3.947 |

| Imposte | Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|--------------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| Imposte correnti: | 5.300 | 1.353 | 3.947 |
| IRES | 815 | 1.044 | (229) |
| IRAP | 4.485 | 309 | 4.176 |
| Totale | 5.300 | 1.353 | 3.947 |

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 | 6.303 | |
| Onere fiscale teorico (%) | 24 | 1.513 |
| Variazioni in aumento | 3.165 | |
| Variazioni in diminuzione | 6.071 | |
| Imponibile fiscale | 3.397 | 815 |

Determinazione dell'imponibile IRAP

| Descrizione | Valore | Imposte |
|-------------|--------|---------|
|-------------|--------|---------|

| | | |
|--|----------------|-------|
| Differenza tra valore e costi della produzione | 207.957 | |
| Totale | 207.957 | |
| Onere fiscale teorico (%) | 3,9 | 8.110 |
| Differenza tra valore e costi della produzione | 207.957 | |
| Costi indeducibili | 13.041 | |
| IMU | 1.005 | |
| Valore della produzione | 222.003 | |
| Deduzione art. 11 | 80.314 | |
| Deduzione incremento occupazionale | 2.465 | |
| Deduzione costo residuo costi del personale | 16.217 | |
| Ulteriore deduzione | 8.000 | |
| Imponibile Irap Regione Emilia Romagna | 115.007 | 4.48 |

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

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 31/12/2020 | esercizio 31/12/2020 | esercizio 31/12/2020 | esercizio 31/12/2020 | esercizio 31/12/2019 | esercizio 31/12/2019 | esercizio 31/12/2019 | esercizio 31/12/2019 |
|---|--|-------------------------|--|-------------------------|--|-------------------------|--|-------------------------|
| | 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 | | | |
| | 31/12/2020 | 31/12/2020 | 31/12/2020 | 31/12/2020 | 31/12/2019 | 31/12/2019 | 31/12/2019 | 31/12/2019 |

Informativa sulle perdite fiscali

| | Esercizio corrente | | | Esercizio precedente | | |
|---|--------------------|---------------------|-----------------------------------|----------------------|---------------------|-----------------------------------|
| | Ammontare | Aliquota fiscale | Imposte anticipate rilevate | Ammontare | Aliquota fiscale | Imposte anticipate rilevate |
| Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza | | 24 | | | 24 | |

Nota integrativa, altre informazioni

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

| | Sindaci |
|----------|---------|
| Compensi | 4.888 |

Compenso Presidente Comitato Esecutivo Euro 7.205

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 sono da segnalare fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

| Risultato d'esercizio al 31/12/2020 | Euro | 1.003 |
|--|-------------|--------------|
| 5% a riserva legale | Euro | |
| a riserva straordinaria | Euro | 1.003 |
| a dividendo | Euro | |

Il Comitato Esecutivo precisa che l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 evidenzia un risultato prima delle imposte di Euro 6.303 che, al netto delle imposte correnti pari ad Euro 5.300, portano ad un utile di esercizio netto di Euro 1.003.

Il Comitato Esecutivo propone agli associati di voler approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, così come dallo stesso predisposto e di destinare l'utile netto d'esercizio, ai sensi dell'art. 13.5 dello statuto, come segue:

- Euro 1.003 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