

Nota integrativa, parte iniziale

Signori,

Il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un avanzo di euro 35.968,00 contro un disavanzo di gestione di euro 11.461,00 dell'esercizio precedente.

Il documento in oggetto è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e opportunamente adattati in base alla natura dell'Ente.

lo stato patrimoniale e il conto economico, ad eccezione della presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, ultimo comma, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio,

sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione, nonché del risultato economico.

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

- la Fondazione ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.
- la Fondazione non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

ATTIVITA' SVOLTA

La Fondazione, istituita con L.R. 43/2010 e creata il 28/02/2011 a rogito Notaio Favre – n.184336 rep.36675 - ha come obiettivo quello di garantire alle persone disabili una collocazione in un contesto lavorativo ed in un ambiente protetto tale da permettere la valorizzazione delle loro abilità e lo sviluppo di particolari competenze.

La Fondazione nel corso dell'esercizio ha perseguito i propri fini istituzionali svolgendo l'attività agricola propedeutica agli stessi.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre, fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte/valutate al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- Le **manutenzioni su beni di terzi** sono iscritti fra le attività al costo di acquisto o di produzione e vengono ammortizzati nel periodo inferiore tra quello di utilità futura e la durata residua del contratto d'affitto. In caso di cessazione del contratto prima della naturale scadenza l'importo residuo di tali costi deve essere cancellato dallo stato patrimoniale.
- Non sono state rilevate **altre immobilizzazioni** immateriali.
Le aliquote di ammortamento applicate si riportano qui di seguito:

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le variazioni nelle consistenze delle immobilizzazioni immateriali sono di seguito dettagliate:

	Manutenzioni su beni di terzi	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	28.530	28.530
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.331	20.331
Valore di bilancio	8.199	8.199

	Manutenzioni su beni di terzi	Totale immobilizzazioni immateriali
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	0	0
Ammortamento dell'esercizio	3.258	3.258
Totale variazioni	-3.258	-3.258
Valore di fine esercizio		
Costo	28.530	28.530
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	23.589	23.589
Valore di bilancio	4.941	4.941

Per le immobilizzazioni immateriali non sussistono i presupposti per la svalutazione.

Immobilizzazioni materiali

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

Non vi sono immobilizzazioni costruite in economia.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati/imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

Le aliquote di ammortamento applicate si riportano qui di seguito:

Edifici	3%
Costruzioni leggere	10%
Macchinari, apparecchi e attrezzature varie	15%
Arredamento	15%
Macchine d'ufficio	20%
Autoveicoli da trasporto	20%

Nel caso in cui, 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.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Non sono presenti immobilizzazioni condotte in leasing finanziario né oggetto di lease back.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto delle variazioni intervenute nell'esercizio relativamente alla classe delle immobilizzazioni materiali e relativi ammortamenti è di seguito riportato.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	64.719	127.106	18.060	33.450	243.335
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	18.798	51.427	11.214	29.641	111.080
Valore di bilancio	45.921	75.679	6.846	3.809	132.255
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni e	0	3.300	8.656	0	11.956

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
giroconti					
Ammortamento dell'esercizio	-4.229	-10.589	-2.448	-1.954	19.220
Totale variazioni	4.229	-7.289	6.208	-1.954	7.264
Valore di fine esercizio					
Costo	64.719	130.406	26.716	33.450	255.291
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	23.027	62.016	13.662	31.595	130.300
Valore di bilancio	41.692	68.390	13.054	1.855	124.991

La voce "Altri beni" comprende mobili macchine d'ufficio, computer, arredi, automezzi e l'impianto di allarme.

Nella voce "immobilizzazioni in corso e acconti" è stato allocato un acconto relativo all'acquisto di un registratore telematico di importo complessivo pari a € 950,00.

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni materiali.

Operazioni di locazione finanziaria

Non sono stati stipulati contratti di leasing.

Immobilizzazioni finanziarie

Trattasi di:

- una partecipazione nella Fédération des Cooperatives acquisita al solo scopo di permettere alla Fondazione Sistema di potersi appoggiare ad essa per la consulenza del lavoro. La partecipazione è stata rilevata con il metodo del costo di cui all'art.2426 co.1 n.1) e 3);
- una partecipazione nella BCC valdostana di modico valore acquistata al solo scopo di avere condizioni economiche più vantaggiose per quanto attiene gli

oneri bancari;

- versamenti effettuati a fronte della stipula di un certificato di capitalizzazione, al fine di accantonare progressivamente le risorse relative al TFR dei dipendenti, con possibilità di accrescimento e con rivalutazione dello stesso a fronte del consolidamento del provento ad esso relativo. La durata prevista dal contratto di capitalizzazione è venticinquennale con possibilità di svincolo senza penali a partire dal quinto anno successivo alla stipula.

Nel corso del 2020 l'incremento di valore rilevato nelle immobilizzazioni finanziarie è stato causato dalla rivalutazione di premi esistenti al 24.02.2020 (+713,56).

In questa sede si precisa che non si è ritenuto necessario procedere ad una svalutazione delle immobilizzazioni in quanto non se ne sono verificati i presupposti.

Attivo circolante

Prima di procedere all'analisi delle singole voci dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dell'attivo circolante nei due esercizi considerati.

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Rimanenze	€ 7.161,00	€ 9.552,00	-€ 2.391,00
Crediti v/clienti	€ 19.697,00	€ 33.391,00	-€ 13.694,00
Crediti v/imprese controllate	€ -	€ -	€ -
Crediti v/imprese collegate	€ -	€ -	€ -
Crediti v/imprese controllanti	€ -	€ -	€ -
Crediti v/imprese consorelle	€ -	€ -	€ -
Crediti tributari	€ 5.875,00	€ 3.670,00	€ 2.205,00
Imposte anticipate	€ -	€ -	€ -
Crediti v/altri	€ 14.103,00	€ 13.584,00	€ 519,00
Attività finanziarie non immobiliz.	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ -
Disponibilità liquide	€ 185.065,00	€ 127.788,00	€ 57.277,00
totale	€ 331.901,00	€ 287.985,00	€ 43.916,00

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

Rimanenze

Al termine dell'esercizio sono state rilevate:

- Rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo per euro 1.620,00. Trattasi della giacenza di gasolio da riscaldamento rilevata al 31.12.2020
- Rimanenze di merci per prodotti acquistati esternamente con addizione da parte del produttore di una parte degli olii essenziali prodotti dalla Fondazione. La valutazione delle giacenze, che ammontano a complessivi euro 5.541,00 è stata

fatta sulla base del costo di acquisto.

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Al 31.12.2020 non sono presenti "Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita".

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo.

Non si è ritenuto opportuno procedere alla rilevazione di alcun fondo rettificativo.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito si allega un prospetto mirante ad evidenziare sia le variazioni intervenute nei crediti in corso d'anno sia la quota di essi scadente entro l'esercizio successivo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione netta nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	33.391	-13.694	19.697	19.697
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.670	2.205	5.875	5.875
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	13.584	519	14.103	14.103
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	50.645	-10.970	39.675	39.675

La voce "Crediti verso clienti", interamente esigibile entro l'esercizio successivo, risulta così dettagliata:

Descrizione	Importo
crediti v/clienti	€ 14.894,01
fatture da emettere	€ 13.952,52
note di credito da emettere	-€ 9.149,20
Totale	€ 19.697,33

La voce "Crediti tributari", interamente esigibile entro l'esercizio successivo, risulta così dettagliata:

Descrizione	Importo
erario c.iva	€ 3.477,12
erario c.compensazioni	€ 1.506,52
erario c.ires	€ 891,00
Totale	€ 5.874,64

La voce "Crediti v/altri", interamente esigibile entro l'esercizio successivo ad eccezione delle cauzioni, risulta così dettagliata:

Descrizione	Importo
crediti diversi	€ 105,00
credito v.inail	€ 160,93
crediti v, inps scau	€ 12.421,48
dipendenti c.anticipi	€ 500,00
fornitori c.spese anticipate	€ 915,00
Totale	€ 14.102,41

Per quanto riguarda gli interessi impliciti, la Fondazione precisa che non ha effettuato nessuna scorporazione.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

L'area in cui opera la Fondazione è esclusivamente regionale (Valle d'Aosta) di conseguenza tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Nel corso del 2020 non sono state poste in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Al 31.12.2020 la Fondazione deteneva vincoli per un importo pari ad € 100.000,00 a scadenza 05.02.21.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	123.983	57.397	181.380
Denaro e altri valori in cassa	3.805	(120)	3.685
Totale disponibilità liquide	127.788	57.277	185.065

Il saldo di cassa rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario, di valori bollati e di voucher non ancora utilizzati alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	665	-50	615
Risconti attivi	6.518	464	6.982
Totale ratei e risconti attivi	7.183	414	7.597

La voce "Ratei attivi" ammonta ad € 615,00 e comprende i proventi finanziari derivanti sia dai certificati di capitalizzazione che dal vincolo scadente il 05.02.2021.

La voce "Risconti attivi" risulta dettagliata come segue:

Descrizione	Importo
licenza d'uso software	€ 246,03
assicurazione rca	€ 1.050,56
assicurazioni non obbligatorie	€ 5.383,29
altri costi per servizi	€ 160,44
canone di manutenzione periodica	€ 141,89
Totale	€ 6.982,21

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le variazioni nelle voci patrimoniali passive sono così riepilogate:

	31/12/2020	31/12/2019	variazione
A) Patrimonio netto	€ 385.926,00	€ 349.958,00	€ 35.968,00
B) F.di p/rischi e oneri	€ -	€ -	€ -
C) TFR	€ 59.925,00	€ 50.454,00	€ 9.471,00
D) Debiti	€ 47.008,00	€ 51.633,00	-€ 4.625,00
E) Ratei e risconti	€ 14.345,00	€ 23.022,00	-€ 8.677,00
Totale passivo	€ 507.204,00	€ 475.067,00	€ 32.137,00

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Il patrimonio netto della Fondazione al 31.12.2020 ammonta ad € 385.926,00. Su di esso non gravano vincoli di destinazione tali da rendere necessari specifici accantonamenti.

A) PATRIMONIO NETTO

I) Patrimonio libero	385.926,00	349.958,00
1) Risultato gestionale esercizio in corso	-35.968,31	11.461,45
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	-270.546,48	-282.007,93

3) Altre riserve	-79.411,65	-79.411,65
II) Fondo di dotazione dell'Ente	0,00	0,00
III) Patrimonio vincolato	0,00	0,00
1) Fondi vincolati destinati da terzi	0,00	0,00
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	0,00	0,00
A) TOTALE	385.926,00	349.958,00

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Per quanto attiene l'utilizzo delle poste di Patrimonio netto si precisa che nell'ultimo triennio non si è verificato alcun utilizzo ad eccezione della copertura del disavanzo d'esercizio maturato nel 2019 con gli avanzi conseguiti negli esercizi precedenti.

Dettaglio delle varie altre riserve

Per quanto attiene la voce "altre riserve" si precisa che essa risulta composta nel seguente modo:

- riserva beni ricevuti in donazione per € 67.124,01;
- riserva non distribuibile derivante dalla devoluzione del patrimonio della Fondazione Ollignan a favore della Fondazione Sistema Ollignan ONLUS per € 12.287,64; in particolare trattasi dei crediti tributari Iva e Ires che sono stati liquidati a favore dell'Ente solo nel 2014;

Fondi per rischi e oneri

Nel corso del 2020 come pure negli esercizi precedenti non sono stati accantonati fondi di tale fattispecie.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'ammontare di debito maturato verso i lavoratori dipendenti è calcolato in conformità alla vigente normativa ed ai contratti di lavoro.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	50.454

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	9.471
Utilizzi e rettifiche nell'esercizio	0
Totale variazioni	9.471
Valore di fine esercizio	59.925

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data.

Debiti

Il debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti al 31/12/2020 ammontano complessivamente a euro 47.008,00.

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti e le variazioni che le hanno interessate, inclusa la relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso altri finanziatori	-	-	-	-
Debiti verso fornitori	15.013	(7.272)	7.741	7.741
Debiti tributari	7.949	(428)	7.521	7.521
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.975	2.595	15.570	15.570
Altri debiti	15.696	480	16.176	16.176

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Totale debiti	51.633	(4.625)	47.008	47.008

La voce "**debiti v/fornitori**" (D7) risulta così composta:

Descrizione	Importo
Note di credito da ricevere	€ -
Fornitori	€ 1.151,95
Fatture da ricevere	€ 6.589,13
Totale	€ 7.741,08

Alla data di redazione della nota integrativa la quasi totalità dei predetti debiti, per la parte non ricompresa nelle fatture da ricevere, risulta estinta.

I "**debiti nei confronti dell'erario**" (D12) sono dovuti per i seguenti importi:

Descrizione	Importo
erario c.ritenute	€ 760,00
erario c.imp.sost. Tfr	€ 15,69
erario c,ritenute lav.dipendente	€ 6.745,27
Altri debiti tributari	€ -
totale	€ 7.520,96

La voce D13 "**debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale**" risulta così dettagliata:

Descrizione	Importo
inps c.contributi soc.lav.dip.	€ 7.286,00
debiti v.enpaia	€ 708,71
altri debiti v.ist.prev.e sic.soc.	€ 7.526,44
inail c.contributi	€ 49,29
totale	€ 15.570,44

Nella voce D14 "**altri debiti**" sono allocati:

Descrizione	Importo
dioendenti c.retribuzioni	€ 14.630,00
ritenute sindacali	€ 93,88
debiti v.fondi pensione	€ 977,84
debiti diversi	€ 473,31
totale	€ 16.175,03

Tutti i debiti esaminati hanno scadenza entro l'esercizio successivo.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si rimanda alle considerazioni fatte in precedenza in merito alla ripartizione dei crediti per area geografica.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni della Fondazione

Non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non si evidenziano debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Ratei passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	23.022	(8.677)	14.345
Risconti passivi	-	-	-
Totale ratei e risconti passivi	23.022	(8.677)	14.345

Il valore dei ratei passivi si riferisce interamente alle ferie non godute del personale dipendente ed ai relativi contributi.

Nota integrativa, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

Di seguito si riporta il c/e dettagliato redatto ex art.2425 c.c. Il documento è il rendiconto della gestione che permette di meglio individuare costi e ricavi tipici dell'Ente sulla base delle attività svolte.

CONTO ECONOMICO	2020	2019
A) VALORE DELLA PRODUZIONE (attività ordinaria)		
1) Ricavi vendite e prestazioni	22.295,00	45.170,00
2) Variaz.riman. prodotti in corso lav.e semilav.e finiti	0,00	-1.136,00
5) Altri ricavi e proventi (attività ord.)		
<i>a) Altri ricavi</i>	410.395,00	417.632,00
5) TOTALE	410.395,00	417.632,00
A) TOTALE	432.690,00	461.666,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE (attività ordinaria)		
6) materie prime suss. cons. merci	45.136,00	96.278,00
7) servizi	125.495,00	120.903,00
8) per godimento di beni di terzi	499,00	176,00
9) per il personale:		
<i>a) salari e stipendi</i>	150.465,00	176.550,00
<i>b) oneri sociali</i>	34.007,00	41.512,00
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	11.900,00	11.170,00

9) TOTALE	196.372,00	229.232,00
10) ammortamenti e svalutazioni		
<i>a) ammort. immobilizz. immateriali</i>	3.258,00	3.258,00
<i>b) ammort. immobilizz. materiali</i>	19.219,00	18.120,00
10) TOTALE	22.477,00	21.378,00
11) variazioni rimanenze di: materie prime, suss. con.	2.391,00	-795,00
14) oneri diversi di gestione	4.608,00	5.417,00
B) TOTALE	396.978,00	472.589,00
A-B) TOTALE	35.712,00	-10.923,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)		
<i>a) proventi finanz. da crediti immobilizzati</i>	0,00	0,00
<i>d) proventi finanz. diversi dai precedenti</i>		
<i>d4) da altri</i>	1.020,00	1.107,00
<i>d) TOTALE</i>	1.020,00	1.107,00
16) TOTALE	1.020,00	1.107,00
17) interessi (pass.) e oneri finanziari da:		
<i>g) oneri finanziari diversi</i>	26,00	1,00
17) TOTALE	26,00	1,00
15+16-17) TOTALE	994,00	1.106,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00

A-B±C±D±E TOTALE	36.706,00	-9.817,00
22) Imposte sul reddito dell' esercizio	738,00	1.644,00
26) RISULTATO DELL'ESERCIZIO	35.968,00	-11.461,00

Prima di passare all'esposizione del rendiconto sulla gestione per aree occorre sottolineare come la politica portata avanti dalla Fondazione continua ad essere, come negli esercizi precedenti, improntata al contenimento dei costi. Il risultato positivo che contraddistingue il 2020 è dovuto in particolare alla parziale sospensione dell'attività istituzionale e dei laboratori occupazionali collegata all'evento pandemico verificatosi a partire dalla primavera 2020.

RENDICONTO DELLA GESTIONE ANNO 2020

ONERI		PROVENTI	
1) Oneri da attività tipiche	€ 292.466,00	1) Proventi da attività tipiche	€ 410.395,00
1.1) Materie prime	€ 43.486,75	1.1) Da contributi su progetti	€ -
1.2) Servizi	€ 46.753,09	1.2) Da contributi con Enti pubblici	€ 403.271,38
1.3) Godimento beni di terzi	€ -	1.3) Da soci e associati	€ -
1.4) Personale	€ 176.765,88	1.4) Da non soci	€ -
1.5) Ammortamenti	€ 20.535,25	1.5) Altri proventi	€ 7.123,66
1.6) Variazione delle rimanenze merci	€ 2.391,00		
1.7) Oneri diversi di gestione	€ 2.534,37		
2) Oneri promozionali e di raccolta fondi	€ -	2) Proventi da raccolta fondi	€ -
3) Oneri da attività accessorie	€ 738,00	3) Proventi da attività accessorie	€ 22.295,00
3.1) Materie prime	€ -	3.1) Da contributi su progetti	€ -
3.2) Servizi	€ -	3.2) Da contributi con Enti pubblici	€ -
3.3) Godimento beni di terzi	€ -	3.3) Da soci e associati	€ -
3.4) Personale	€ -	3.4) Da non soci	€ -
3.5) Ammortamenti	€ -	3.5) Altri proventi	€ 22.295,18
3.6) Variazione rimanenze merci	€ -		
3.7) Oneri diversi di gestione	€ 738,00		
4) Oneri finanziari e patrimoniali	€ -	4) Proventi finanziari e patrimoniali	€ 1.020,00
4.1) Su prestiti bancari	€ -	4.1) Da depositi bancari	€ 1.020,39
4.2) Su altri prestiti	€ -	4.2) Da altre attività	€ -
4.3) Da patrimonio edilizio	€ -	4.3) Da patrimonio edilizio	€ -
4.4) Da altri beni patrimoniali	€ -	4.4) Da altri beni patrimoniali	€ -
5) Oneri di supporto generale	€ 104.486,00		
5.1) Materie prime	€ 1.649,25		
5.2) Servizi	€ 78.741,91		
5.3) Godimento beni di terzi	€ 499,00		

5.4) Personale	€	19.606,12
5.5) Ammortamenti	€	1.941,75
5.6) Oneri diversi di gestione	€	2.047,63

6) Altri oneri	€	26,00	5) Altri proventi	€	-
Risultato di gestione negativo			Risultato di gestione positivo		€ 35.968,00

Imposte sul reddito d'esercizio

Di seguito si riporta il prospetto fiscale per la determinazione del reddito imponibile ai sensi dell'art.145 del TUIR

Prospetto fiscale anno 2020 (Art. 145 D.P.R. n.917/1986)		
Prevalenza ricavi diversi da servizi:	<u>applicazione forfetaria 10% sui ricavi fino a €25.822,85</u>	
	<u>applicazione forfetaria 15% sui ricavi da €25.822,85</u>	
Ricavi		€ 22.295,00
Merci c/vendite	€	-
Corr.p/cessione beni-no veutilaz	€	929,92
Ricavi p/prestaz.di servizi	€	-
Ricavi su fatture	€	21.365,26
Ricavi per omaggi	€	-
Corrispettivi	€	-
Sopravvenienze attive e proventi assimilati ex art.88 TUIR		€ -
sopravvenienze attive	€	-
contributi attività commerciali	€	-
proventi vari att. commerciali	€	-
proventi p/liberalità att.comm.	€	-
Interessi attivi		€ 1.020,00
interessi attivi di c/c	€	246,00
int.attivi finanziari - vincoli	€	73,15
interessi certificati capitalizz.	€	701,24
Deduzione forfetaria (90% dei ricavi) per €25.822,85		€ 23.241,00
Deduzione forfetaria (85% dei ricavi) per l'importo eccedente		-€ 2.999,00
IMPONIBILE		€ 3.073,00
Aliquota d'imposta		24,00%
IRES		€ 738,00
Acconti		€ 1.629,00
Erario rit/int.attivi	€	63,95
Erario ritenute vincoli	€	28,73
Primo acconto	€	768,00
Secondo acconto	€	768,00
Saldo IRES		-€ 891,00

Dati sull'occupazione

In ossequio al disposto dell'art. 2427 n. 15 del codice civile Vi informiamo che il movimento del personale dipendente ed il conseguente numero medio risulta:

	dirigenti e quadri	impiegati	operai e intermedi	totale
Inizio esercizio	0	5	4	9
Assunzioni/passaggi di qualifica	0	0	1	1
Uscite/passaggi di qualifica	0	0	1	1
Fine esercizio	0	5	4	9
Numero medio	0	4,71	3,58	8,29

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

In questa sede si precisa che l'organo amministrativo svolge il proprio incarico a titolo gratuito, che non risultano concessi crediti ed anticipazioni ad alcun titolo e che la società non è sottoposta al controllo del collegio sindacale.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società non ha posto in essere operazioni di tale fattispecie con amministratori e neppure con i familiari stretti di questi.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Obbligo di rendicontazione ex Legge 124/2017

La legge annuale per il mercato e la concorrenza prevede un nuovo obbligo di rendicontazione per i soggetti che nel corso del 2019 hanno ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e, comunque, vantaggi economici di qualunque genere da amministrazioni pubbliche complessivamente pari o superiori a € 10.000,00.

Di seguito si riporta uno schema degli importi incassati nel corso del 2019 a tale titolo:

soggetto erogante	importo	causale
Regione Autonoma Valle d'Aosta	€ 400.000,00	contributo di funzionamento
Agenzia delle Entrate	€ 2.875,94	Erogazione 5 per mille anno 2016/2017
Contributi Agea	€ 395,44	
Totale erogazioni anno 2019	€ 403.271,38	

Proposta di destinazione del risultato d'esercizio

Relativamente all'avanzo di esercizio rilevato per il 2020 pari ad € 35.968,31, il Consiglio di amministrazione propone di portarlo a nuovo.

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Aosta, 30.04.2021

Il Presidente del CdA
Trevisan Gianfranco