



FONDAZIONE MEDITERRANEA TERINA ONLUS

Sede in: AREA INDUSTRIALE comparto 15 - 88046 - LAMEZIA TERME (CZ)

Codice fiscale:	00984550798	Partita IVA:	00984550798
Fondo di dotazione:	Euro 520.327,00	Fondo versato:	Euro 520.327,00
Registro imprese di:	CATANZARO	N. iscrizione reg. imprese:	154529
N. Iscrizione R.E.A.:	154529		

Bilancio al 31/12/2018

	al 31/12/2018	al 31/12/2017
STATO PATRIMONIALE ATTIVO		
B) Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria:		
I) Immobilizzazioni immateriali:		
1) Costi di impianto e ampliamento	-	-
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	25.356	35.250
7) Altre	2.267.804	6.333.287
TOTALE Immobilizzazioni immateriali:	2.293.160	6.368.537
II) Immobilizzazioni materiali:		
1) Terreni e fabbricati	-	-
2) Impianti e macchinario	4.831.219	6.301.212
3) Attrezzature industriali e commerciali	5.249	8.688
4) Altri beni	554.607	517.396
5) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	-	90.216
TOTALE Immobilizzazioni materiali:	5.391.075	6.917.512
III) Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo:		
1) Partecipazioni in:		
d - Bis) - Partecipazione in altre imprese	1.100	4.586
TOTALE Partecipazioni in:	1.100	4.586
2) Crediti:		
d- Bis) Cred. verso altri		
-entro l'esercizio	9.817	4.909
TOTALE d- Bis) Cred. verso altri	9.817	4.909
TOTALE Crediti:	9.817	4.909
3) Altri titoli	-	11.993

TOTALE Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo:	10.917	21.488
TOTALE Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria:	7.695.152	13.307.537
C) Attivo circolante:		
I) Rimanenze:		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	50	-
TOTALE Rimanenze:	50	-
II) Crediti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:		
1) verso clienti		
-oltre l'esercizio	379.064	762.072
TOTALE verso clienti	379.064	762.072
5 - Bis) Crediti tributari		
-entro l'esercizio	205.349	150.199
TOTALE 5 - Bis) Crediti tributari	205.349	150.199
5 - Quater) Verso altri		
- entro l'esercizio	1.603.215	680.350
- oltre l'esercizio	1.590	-
TOTALE 5 - Quater) Verso altri	1.604.805	680.350
TOTALE Crediti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:	2.189.218	1.592.621
IV) Disponibilita' liquide:		
1) Depositi bancari e postali	274.336	336.727
TOTALE Disponibilita' liquide:	274.336	336.727
TOTALE Attivo circolante:	2.463.604	1.929.348
D) Ratei e risconti	-	-
TOTALE ATTIVO	10.158.756	15.236.885

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

A) Patrimonio netto:		
-) Fondo di dotazione	520.327	520.327
-) Riserve di rivalutazione patr. Imm.	-	3.500.000
-) fondo agevolazioni ricerca	4.700.977	4.477.699
-) avanzo (disavanzo) portati a nuovo	-3.896.381	-4.342.571
-) avanzo (disavanzo) di gestione dell'esercizio	1.138.566	446.191
TOTALE Patrimonio netto:	2.463.489	4.601.646

B) Fondi per rischi ed oneri:

-) Altri	21.264	582.590
TOTALE Fondi per rischi ed oneri:	21.264	582.590
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	932.670	844.394
D) Debiti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:		
-) Debiti verso banche		
-entro l'esercizio	7.001	6.720
TOTALE Debiti verso banche	7.001	6.720
-) Acconti		
-entro l'esercizio	1.652	981
TOTALE Acconti	1.652	981
-) Debiti verso fornitori		
-	2.392.485	2.949.338
TOTALE Debiti verso fornitori	2.392.485	2.949.338
-) Debiti tributari		
-	2.011.584	2.304.867
TOTALE Debiti tributari	2.011.584	2.304.867
-) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
-	230.885	116.568
TOTALE Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	230.885	116.568
14) altri debiti		
-	1.265.665	1.328.321
TOTALE altri debiti	1.265.665	1.328.321
TOTALE Debiti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:	5.909.272	6.706.795
E) Ratei e risconti:	832.061	2.501.460
TOTALE PASSIVO	10.158.756	15.236.885

RENDICONTO GESTIONALE

A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE:

-) Proventi da trasferimenti correnti	1.300.000	1.300.000
-) contributo PAC Regione Calabria	1.900.000	-
-) quota annuale di contributi agli investimenti:	1.446.120	2.762.489
-) proventi derivanti dalla gestione dei beni	242.254	181.880
-) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	110.336	36.630

TOTALE componenti positivi della gestione:	4.998.710	4.280.999
B) Componenti negativi della gestione:		
-) Costi materie prime, sussidiarie, di consumo	359	3.156
-) Costi per servizi	177.329	168.831
-) per godimento di beni di terzi:	1.790	1.949
-) per il personale:		
a) Salari e stipendi	1.003.018	977.280
b) Oneri sociali	318.639	277.886
c) Trattamento di fine rapporto	91.674	84.890
d) Trattamento di quiescenza e simili	82.419	-
TOTALE per il personale:	1.495.750	1.340.056
-) Ammortamento e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali:	575.376	10.519
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali:	1.539.637	2.113.150
TOTALE Ammortamento e svalutazioni:	2.115.013	2.123.669
-) Oneri diversi di gestione	4.236	178.438
TOTALE Componenti negativi della gestione:	3.794.477	3.816.099
Differenza tra componenti positivi e negativi della gestione	1.204.233	464.900

C) Proventi e oneri finanziari:

-) Altri proventi finanziari:		
- Altri proventi	8	3.595
TOTALE	8	3.595
TOTALE Altri proventi finanziari:	8	3.595
) Interessi e altri oneri finanziari:		
- Inter. e oner.fin. diversi	1.964	149.994
TOTALE Interessi	1.964	149.994
TOTALE Proventi e oneri finanziari:	-1.956	-146.399

E) Proventi e oneri straordinari:

) Proventi, sopravvenienze, plusvalenze e altri		
-) sopravvenienze attive	-	138.369
	-	138.369

-) Altri proventi straordinari	-	49.867
TOTALE Proventi straordinari diversi	-	49.867
TOTALE Proventi	-	188.236
-) Oneri.		
-) sopravvenienze passive	15.479	15.342
TOTALE ONERI	15.479	15.342
TOTALE Proventi e oneri straordinari:	-15.479	172.894
Risultato prima delle imposte	1.186.798	491.395
-) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
-) - Imposte correnti	48.232	45.204
TOTALE Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	48.232	45.204
-) Risultato dell'esercizio	1.138.566	446.191

Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2018

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Premessa

Il Presidente della Fondazione Mediterranea Terina Onlus si è insediato il 07 marzo 2018 giusto decreto del Presidente della Giunta Regionale n° 14 del 07 marzo 2018.

Nel corso del 2018, anche a seguito di interlocuzioni con il dipartimento vigilante è iniziata un'opera di ricostruzione delle poste contabili a cui ha fatto seguito la correzione di varie poste contabili. Di tale attività si trova riscontro nella presente nota integrativa, nelle apposite sezioni.

Il Bilancio, documento unitario ed organico, è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto Gestionale e dalla Nota Integrativa.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 sono descritti per come di seguito esposto.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto del principio di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica.

Criteri generali di valutazione

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono iscritte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata il valore originario viene ripristinato.

I costi di impianto ed ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore ai cinque esercizi

I costi di sviluppo sono ammortizzati entro un periodo non superiore ai cinque esercizi. Nella voce sono compresi i costi ad utilità pluriennale capitalizzati nella misura in cui si ritiene che gli stessi potranno essere recuperati dai ricavi futuri relativi alla vendita dei prodotti oggetto di tali investimenti

I diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono ammortizzati nei limiti posti dalla legge o dal contratto e comunque per un periodo non superiore a cinque esercizi a partire da quello in cui i costi sono sostenuti o trasferiti dalle voci "Immobilizzazioni in corso e acconti" e "Costi di sviluppo"

Fra le concessioni, le licenze, i marchi e i diritti simili vengono iscritti i costi sostenuti per la loro acquisizione. L'ammortamento viene effettuato in funzione della durata dei relativi contratti per un periodo comunque non superiore a cinque esercizi.

Il costo delle immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate sistematicamente in base alla prevista utilità futura, già fin d'ora si evidenzia che la voce "**rivalutazione degli immobili in concessione d'uso**" è stata eliminata annullando la scrittura erronea rintracciata, dopo attenta ricostruzione, in data 02 gennaio 2015. Ci si è avvalsi del principio contabile OIC 29 per la correzione dell'errore.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Immobilizzazioni immateriali	periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni in quote costanti
Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	5 anni in quote costanti
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	5 anni in quote costanti
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni in quote costanti

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Le manutenzioni straordinarie effettuate sui beni di proprietà di terzi soggetti sono classificate fra le immobilizzazioni Immateriali e sono ammortizzate in funzione della durata di utilità del bene a cui afferiscono. Si evidenzia altresì che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto.

Il costo d'acquisto include gli oneri accessori.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti.

Immobilizzazioni finanziarie

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono inclusi unicamente elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente. Di seguito esponiamo i principi contabili e i criteri di valutazione delle voci più rilevanti:

Le *partecipazioni* in società sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli eventuali oneri accessori di sottoscrizione e risultano "depurate" delle partecipazioni non più possedute da vari anni (per come già segnalato al dipartimento agricoltura).

Gli *altri titoli* risultano iscritti al costo d'acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Crediti e debiti

CREDITI

Ai sensi dell'art. 2426 comma 1 n. 8 c.c., i crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del presunto realizzo.

La valutazione dei crediti a breve termine e i crediti per i quali i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo, è stata effettuata secondo il metodo nominale.

I crediti rilevati nel corso dell'esercizio, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del credito, al netto di tutti i premi, gli sconti, gli abbuoni ed inclusivo degli eventuali costi direttamente attribuibili alla transazione che ha generato il credito.

DEBITI

Ai sensi dell'art. 2426, comma 1, n. 8 c.c. i debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del valore nominale.

I debiti rilevati in corso dell'esercizio sono iscritti in bilancio al valore nominale del debito, al netto dei costi di transazione e di tutti i premi, gli sconti, gli abbuoni direttamente derivanti dalla transazione che ha generato il debito.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

Fondi Per Rischi Ed Oneri

Gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati alla copertura di oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Il *Fondo per Imposte* accoglie l'accantonamento per gli oneri fiscali prudenzialmente prevedibili e non ancora liquidati in applicazione della vigente normativa ed in relazione agli esercizi fiscali non ancora definiti

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare i contributi ricevuti dagli enti pubblici sono iscritti in base al periodo di riferimento della delibera o del decreto di assegnazione

Imposte

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce "Debiti Tributarî" nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito netto.

Correzione di errori rilevanti

Per come già segnalato, nel corso dell'esercizio 2018 è stato necessario correggere i rilevanti errori rinvenuti nella contabilità della Fondazione. In particolare si segnalano le voci, correlate, tra le immobilizzazioni immateriali per "Rivalutazione patrimonio immobiliare in concessione d'uso" euro 3.500.000,00 e la corrispondente "riserva di rivalutazione patrimonio immobiliare" di pari importo. Tali poste contabili sono state stralciate sulla base del principio contabile **OIC 29**, che testualmente recita "...**48. La correzione di errori rilevanti commessi in esercizi precedenti è contabilizzata sul saldo d'apertura del patrimonio netto dell'esercizio in cui si individua l'errore. Solitamente la rettifica viene rilevata negli utili portati a nuovo. Tuttavia, la rettifica può essere apportata a un'altra componente del patrimonio netto se più appropriato.....Essendo la registrazione relativa ad esercizi precedenti dovrà essere contabilizzata nel saldo d'apertura del patrimonio netto dell'esercizio in cui si individua l'errore**".

Inoltre anche per le partecipazioni si è proceduto, ad eliminare dalla contabilità della Fondazione le partecipazioni cessate registrando delle partite straordinarie in ossequio ai principi contabili. Pari trattamento è stato riservato al BTP 01FEB17, non più esistente.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Costi d'impianto e di ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento, i costi di sviluppo aventi utilità pluriennale sono iscritti nell'attivo, e vengono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni
------------------------------------	--	------------------------------------	-------------------------

	opere dell'ingegno		immateriali	
Valore di inizio esercizio				
Costo	5.526	131.387	6.630.982	6.767.895
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.526	96.137	297.695	399.358
Valore di bilancio		35.250	6.333.287	6.368.537
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio			626.070	626.070
Altre variazioni	-5.526	-60.897	-3.439.413	-3.505.836
Totale variazioni	-5.526	-60.897	-4.065.483	-4.131.906
Valore di fine esercizio				
Costo		70.490	3.191.569	3.262.059
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		45.134	923.765	968.899
Valore di bilancio		25.356	2.267.804	2.293.160

Si può agevolmente osservare come la variazione sostanziale tra le immobilizzazioni immateriali sia da attribuire, per come su esplicitato, all'annullamento della voce "Rivalutazione del patrimonio immobiliare in concessione d'uso" per euro 3.500.000,00.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	1.140	10.938.271	303.988	918.862	90.216	12.252.477
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.140	4.637.059	295.300	401.466		5.334.965
Valore di bilancio		6.301.212	8.688	517.396	90.216	6.917.512
Variazioni nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio		1.469.993	25.934	43.709		1.539.636
Altre variazioni	-1.140		22.495	80.920	-90.216	12.059
Totale variazioni	-1.140	-1.469.993	-3.439	37.211	-90.216	-1.527.577
Valore di fine esercizio						
Costo		10.938.271	326.483	999.782		12.264.536
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		6.107.052	321.234	445.175		6.873.461
Valore di bilancio		4.831.219	5.249	554.607		5.391.075

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Analisi dei movimenti di partecipazioni, altri titoli, strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio					4.586	4.586	11.993	
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi	0	0	0	0	0	0	0	0
per acquisizioni								
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio					1.100	1.100		

Risultavano nella contabilità della Fondazione, al 31 dicembre 2017, le seguenti partecipazioni (al valore nominale):

- Partecipazione CO.R.S.A.M. per euro 3.069,00
- Partecipazione CERTA SRL per euro 275,00
- Partecipazione SOC.CON.S.BI per euro 417,00
- Partecipazione DARC SCTC per euro 825,00

Dalla ricostruzione fatta nell'anno 2018 è risultato, invece, che l'unica partecipazione posseduta (ancora in essere) è quella del:

PARTECIPAZIONE	VALORE NOMINALE	QUOTA POSSEDUTA	DATA DI ACQUISIZIONE
----------------	-----------------	--------------------	----------------------

CENTRO REGIONALE PER LE TECNOLOGIE AGROALIMENTARI - SOCIETA' CONSORTILE A RESP. LIM. - IN LIQ.	€ 1.100,00	1,10%	07/12/2006
--	------------	-------	------------

Pertanto le altre partecipazioni sono state eliminate in quanto non più possedute da alcuni anni.

Infine il BTP 01FEB17 per euro 11.992,99 è stato anch'esso stralciato in quanto non più posseduto.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Analisi delle variazioni e della scadenza delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	4.909	4.908	9.817	9.817
Totale crediti immobilizzati	4.909	4.908	9.817	9.817

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Analisi del valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in altre imprese	1.100	
Crediti verso altri	9.817	
Altri titoli	0	0

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti specifica indicazione della natura e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche. Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	762.072	-383.008	379.064		379.064
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	150.199	55.150	205.349	205.349	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	680.350	924.455	1.604.805	1.603.215	1.590
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.592.621	596.597	2.189.218	1.808.564	380.654

Si segnala che il fondo svalutazione crediti è stato portato, correttamente, in diretta diminuzione dell'ammontare dei crediti.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Dettagli sui crediti iscritti nell'attivo circolante suddivisi per area geografica

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Calabria	379.064		1.604.805	1.983.869
Italia		205.349		205.349
Totale	379.064	205.349	1.604.805	2.189.218

Di particolare rilievo si segnalano i crediti vantati verso la regione Calabria come segue:

	Saldo al 31/12/2017	Variazioni	Saldo al 31/12/2018
Crediti vs Regione Cal. Contr. Ist.	350.000	-140.000	210.000
Crediti vs Reg. Cal. contr. PAC	130.000	1.030.000	1.160.000
Totale	480.000	890.000	1.370.000

Disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Depositi bancari e postali	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	336.727	336.727
Variazione nell'esercizio	-62.391	-62.391
Valore di fine esercizio	274.336	274.336

Ratei e risconti attivi

Ratei e Risconti attivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti attivi che assumono valore apprezzabile. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, dove necessario le opportune variazioni.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	0	0	0
Totale ratei e risconti attivi		0	

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voci patrimonio netto

Di seguito il prospetto delle le voci del Patrimonio netto.

la sua composizione è la seguente:

-**Fondo di Dotazione.** Il fondo di dotazione ammonta a € 520.327 e non ha subito alcuna variazione;

-**Riserve di rivalutazione patrimonio in conc. d'uso è stata stralciata per euro 3.500.000,00**

-**Le altre riserve (fondo agevolazioni ricerca)** ammontano ad euro 4.700.977,00

-**Le perdite a nuovo** sono state ridotte per l'importo dell'avanzo registrato nell'esercizio 2017.

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Fondo di dotazione	520.327	0	0	0	0	0		520.327
Riserva da soprapprezzo delle azioni		0	0	0	0	0		
Riserve di rivalutazione	3.500.000	0	0	0	-3.500.000	0		0
Fondo Agevolazioni ricerca altre riserve	4.477.699	0	0	0	0	0		4.700.977
Totale	4.477.699	0	0	0	0	0		4.700.977
Utili (perdite) portati a nuovo	-4.342.571	0	0	0	446.191	0		-3.896.381
Utile (perdita) dell'esercizio	446.191	0	0	0	0	0	1.138.566	1.138.566
Perdita ripianata		0	0	0	0	0		

nell'esercizio									
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		0	0	0	0	0			
Totale patrimonio netto	4.601.646	0	0	0	0	0	1.138.566	2.463.489	

Dettaglio delle varie altre riserve

	Descrizione	Importo
Totale	fondo agevolazioni ricerca	4.700.977
		4.700.977

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

	Importo
Capitale	520.327
Altre riserve	
Varie altre riserve	4.700.977
Totale altre riserve	4.700.977
Totale	5.221.304

Origine delle altre riserve

	Descrizione	Importo
Totale	fondo agevolazioni ricerca	4.700.977
		4.700.977

Fondi per rischi e oneri

Fondo per rischi e oneri

Il Fondo svalutazione crediti è stato portato a diretta diminuzione dei crediti correlati.

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio				582.590	582.590
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	0
Valore di fine esercizio				21.264	21.264

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento fine rapporto

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	844.394
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	174.093
Totale variazioni	174.093
Valore di fine esercizio	932.670

Debiti

Debiti

La composizione del prestito obbligazionario al 31/12/2018 è la seguente:

I debiti verso banche a breve termine si riferiscono a
Debiti per scoperti di conto corrente:
banca conto ordinario 7.000,74

I Debiti verso i fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare con la controparte.

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 anni precedenti in rateizzazione, IRAP anni precedenti in rateizzazione; debiti tributari e previdenziali per le quali è stata presentata istanza di rottamazione. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a euro 48.232,00 per il corrente esercizio.

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti oltre 5 anni

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	6.720	281	7.001	7.001

Acconti	981	671	1.652	1.652
Debiti verso fornitori	2.949.338	-556.853	2.392.485	2.392.485
Debiti tributari	2.304.867	-293.283	2.011.584	2.011.584
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	116.568	114.317	230.885	230.885
Altri debiti	1.328.321	-62.656	1.265.665	1.265.665
Totale debiti	6.706.795	-797.523	5.909.272	5.909.272

Suddivisione dei debiti per area geografica

Dettagli sui debiti suddivisi per area geografica

	Area geografica	Debiti verso banche	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
	Calabria	7.001	1.652	2.392.485				2.401.138
Totale		7.001	1.652	2.392.485	2.011.584	230.885	1.265.665	5.909.272

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Analisi dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Obbligazioni	0	0	0	0	0	
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	
Debiti verso banche	0	0	0	0	0	7.001
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	
Acconti	0	0	0	0	0	1.652
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	0	2.392.485
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	
Debiti tributari	0	0	0	0	0	2.011.584
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	0	230.885
Altri debiti	0	0	0	0	0	1.265.665
Totale debiti	0	0	0	0	0	5.909.272

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Debiti con obbligo di retrocessione a termine

In calce si elencano, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Ratei e risconti passivi

Ratei e Risconti passivi

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	2.501.460	-1.669.399	832.061
Totale ratei e risconti passivi	2.501.460	-1.669.399	832.061

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Ripartizione dei componenti positivi della gestione

La ripartizione è così riepilogabile, in base alle categorie di attività.

-) Proventi da trasferimenti correnti	1.300.000
-) contributo PAC Regione Calabria	1900000
-) quota annuale di contributi agli investimenti:	1.446.120
-) proventi derivanti dalla gestione dei beni	242.254
-) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	110.336

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Totale	Gestione dei beni dell'Ente	242.254
		242.254

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per area geografica

	Area geografica	Valore esercizio corrente
Totale	Calabria	242.254
		242.254

Ripartizione dei componenti negativi della gestione

-) Costi materie prime, sussidiarie, di consumo	359
-) Costi per servizi	177.329
-) per godimento di beni di terzi:	1.790
-) per il personale:	
a) Salari e stipendi	1.003.018
b) Oneri sociali	318.639
c) Trattamento di fine rapporto	91.674
d) trattamento di quiscenza e simili	82.419
TOTALE per il personale:	1.495.750
-) Ammortamento e svalutazioni:	
-) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali:	575.376
-) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali:	1.539.637
-) Oneri diversi di gestione	4.236

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	1.964
Totale	1.964

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

Rilevazione Imposte correnti

Le Imposte sul reddito (Ires / Irap) sono state accantonate secondo il principio di competenza.

Nota integrativa, parte finale

Note Finali

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto sulla base delle risultanze contabili rinvenute nelle scritture contabili della Fondazione per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Avv. Gennarino Masi, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la Fondazione.


**Fondazione Mediterranea
"TERINA" onlus**
IL PRESIDENTE
avv. Gennarino Masi