

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

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signori consiglieri,

in ottemperanza alle norme di Legge, Vi sottoponiamo, ad integrazione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, la presente Nota Integrativa, che ne è parte integrante costituendo, congiuntamente al bilancio, un unico documento inscindibile, così come stabilito dall'art. 2423 del C.C. .

La nota in particolare, ha la funzione di evidenziare informazioni utili a commentare, integrare, dettagliare i dati quantitativi esposti negli schemi di bilancio, al fine di fornire le notizie necessarie per avere una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della Fondazione.

Prima di passare all'esame degli elementi specifici, diamo di seguito alcune informazioni di carattere generale utili alla migliore comprensione del bilancio corrente che evidenzia un avanzo di gestione di euro 65.835,15

Informazioni a carattere generale

La Fondazione Aldini Valeriani è un Ente di diritto privato, senza scopo di lucro, costituita ai sensi dell'art. 12 e ss. del C.C., su iniziativa dei soci fondatori: Comune di Bologna, Associazione degli Industriali di Bologna - ora Confindustria Emilia Area Centro - e Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura di Bologna (receduta come da lettera dell'01/04/2014 il fondatore CCIAA ha comunicato il recesso dalla Fondazione con valenza dall'01/01/2015).

La Fondazione si connota come Centro di Eccellenza per lo sviluppo della cultura tecnica nell'ambito della formazione professionale ed in particolare si prefigge di favorire il miglioramento della qualità della formazione alla tecnologia nell'area metropolitana di Bologna, promuovendo e sviluppando iniziative intese ad approfondire o diffondere la conoscenza e l'applicazione delle tecnologie avanzate specie nei settori della meccanica ed elettronica.

Tale attività è svolta nella sede operativa di Bologna Via Bassanelli n. 9/11.

Come già evidenziato nelle precedenti note integrative nel 2013 la Fondazione ha acquisito il ramo d'azienda del Consorzio COFIMP per la formazione e lo sviluppo delle piccole e medie Imprese (ente senza scopo di lucro).

Si da evidenza che in data 25.03.2015 la Fondazione è stata registrata nel **Registro delle Persone Giuridiche della Prefettura di Bologna al nr.737..**

Il Consiglio di Amministrazione della Fondazione ha adottato volontariamente in data 11 settembre 2018 il proprio **"Modello di organizzazione, gestione e controllo"** e il proprio **"Codice Etico"** il quale recupera i valori già presenti nello Statuto, stabilisce chiare regole di condotta per l'attività della Fondazione, esplicitando l'insieme dei valori e dei principi generali di comportamento che devono sempre informarne l'azione.

Con la stessa Delibera del CDA dell'11 settembre 2018, FAV ha nominato l'**ODV – Organismo di Vigilanza** ai sensi del D. Lgs n. 231/01 e s.m.i. nella persona dell'avv. Rossella Sciolti.

Con il Decreto Legislativo n. 231 dell' 8 giugno 2001, il legislatore italiano ha introdotto la disciplina della responsabilità amministrativa dell'Ente collettivo, per taluni reati commessi nel proprio interesse o a proprio vantaggio, da soggetti che esercitino funzioni di rappresentanza, amministrazione e direzione, introducendo una responsabilità personale e autonoma dell'Ente, distinguendola da quella della persona fisica autrice materiale del reato, in forza della quale l'Ente stesso risponde delle conseguenze del fatto illecito con il proprio patrimonio.

Sul sito della Fondazione nella sezione D.LGS 231/2001 <https://www.fav.it/codice-etico/> e stato riportato il Codice Etico ed il Modello di Organizzazione nella parte Generale.

Attività svolta

La Fondazione Aldini Valeriani opera nell'ambito della Formazione Professionale ed ha ottenuto l'accreditamento dalla Regione Emilia Romagna con Delibera n° 778 del 26 aprile 2004 per gli ambiti della Formazione superiore, Formazione continua e permanente, Apprendistato, Formazione a distanza e Obbligo formativo. Dal 2015 è in possesso di accreditamento per l'ambito Utenze speciali.

La Fondazione è soggetto riconosciuto "Ope Legis" ai sensi dell'Art. 2 comma 3 del D.Lgs 195/2003 in quanto struttura di prevalente emanazione dell'associazione datoriale Confindustria Emilia Area Centro. E' pertanto abilitati a programmare e gestire i corsi di formazione in ambito sicurezza normati dagli Accordi Stato-Regioni, ad eccezione dell'accordo che norma la formazione degli ASPP - RSPP per i quali opera direttamente con l'accreditamento Regionale di cui sopra.

Nell'ambito degli accreditamenti, inoltre, la Fondazione è:

- tra i soggetti qualificati per realizzare attività formative con **Fondimpresa** avendo ottenuto il relativo accreditamento per gli ambiti della: I) Formazione rivolta a lavoratori appartenenti ad imprese di tutti i settori, compresi i soggetti posti in mobilità, con esclusione della formazione sulle tematiche dell'ambiente e della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro e della formazione sulla tematica dell'innovazione tecnologica di prodotto e di processo; II) Formazione sulle tematiche dell'ambiente e della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro rivolta a lavoratori appartenenti ad imprese di tutti i settori, compresi i soggetti posti in mobilità; III) Formazione sulla tematica dell'innovazione tecnologica di prodotto e di processo rivolta a lavoratori appartenenti ad imprese di tutti i settori, compresi i soggetti posti in mobilità.
- **Registered Education Provider del Project Management Institute.** Il marchio REP® rappresenta l'abilitazione formativa più riconosciuta nel campo del Project Management e certifica l'aderenza dei contenuti agli standard internazionali di PM. ("PMP, CAPM, PMI, REP logo, PMBOK are registered marks of the Project Management Institute, Inc.")

Inoltre la Fondazione è accreditata nell'ambito dei Servizi per il lavoro:

- AREA 1 attraverso "FORMINDUSTRIA EMILIA ROMAGNA S.C.A.R.L", autorizzata dalla Regione Emilia-Romagna (DGR 1581/2015) all'attività di intermediazione del personale con Determinazione N. 168 del 15/12/2016.

- AREA 2 Fondazione Aldini Valeriani è sede accreditata dalla Regione Emilia Romagna per l'offerta di servizi per il lavoro rivolti a cittadini in condizione di fragilità e vulnerabilità (così come definite dalla legge 14/2015).

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Ai sensi dell'art. 20 del codice civile è obbligo degli amministratori di convocare una volta l'anno l'assemblea per l'approvazione del bilancio; inoltre l'obbligo di redigere un rendiconto annuale è richiesto per le fondazioni in quanto trattasi di elemento fondamentale per l'ottenimento della personalità giuridica e per i controlli effettuati periodicamente delle Autorità a ciò preposte.

Premesso quindi l'inesistenza di una normativa specifica per la formazione e il contenuto dei bilanci degli enti non profit e tenuto conto che l'attuale normativa civilistica non prevede particolari obblighi contabili, la Fondazione ha volontariamente applicato per analogia le norme che il codice civile stabilisce per le società commerciali. In tal senso, peraltro, si è più volte espressa anche l'Amministrazione finanziaria in occasione dei controlli effettuati, secondo cui i soggetti non profit devono predisporre un rendiconto in grado di rappresentare efficacemente i risultati di sintesi della loro gestione. La scelta per la redazione del bilancio con le regole delle società di capitali è stata effettuata a suo tempo tenendo conto che la "Fondazione", pur essendo un Ente di diritto privato senza scopo di lucro, è stata considerata, fin dal 1998, un ente commerciale ai sensi della lettera b) dell'art. 87 del TUIR (ora art.73 lettera b).

Inoltre, in relazione a quanto previsto dal Regolamento Regionale per la Rendicontazione dei soggetti gestori di attività formative attraverso il bilancio, è stato predisposto l' "Allegato A" che integra la presente Nota Integrativa ed evidenzia il collegamento fra il conto economico e le voci e i valori previsti dallo schema di riclassificazione ai fini della rendicontazione.

Ne consegue che il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, qui presentato è espresso nella forma del Bilancio ordinario, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, corrispondente alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.) per i bilanci abbreviati.

Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità dell'attività della Fondazione.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e da tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario della Società e ai rapporti ed alle operazioni intervenute con parti correlate si rimanda a quanto riportato nella Relazione sul governo societario.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

I relativi importi sono stati esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Marchi	5,25%
Sito Web	20%
Software	33% - 20%
Migliorie su beni di terzi 2018	11,11%
Migliori su beni di terzi 2017	10%
Migliorie su beni di terzi 2016	9,09%

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Migliori su beni di terzi 2015 - Ielp	20%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Ai sensi del punto 5) dell'art. 2426, si informa che la Fondazione non distribuisce dividendi.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risultassero durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, verrebbero iscritte a tale minore valore e non verrebbe mantenuto nei successivi bilanci se fossero venuti meno i motivi della rettifica effettuata, con eccezione dell'avviamento.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna, ovvero al valore di conferimento basato sulla perizia di stima del patrimonio aziendale. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

I relativi importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Impianti Radionobile	20%
Impianti e macchinari	15%
Attrezzature didattiche	20%
Attrezzature elettriche	20%
Mobili e arredi	15%
Macchine ufficio elettroniche	20%
Impianto telefonico	20%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risultassero durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, verrebbero iscritte a tale minore valore e non verrebbe mantenuto nei successivi bilanci se fossero venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo d'acquisto o sottoscrizione, nel rispetto del principio del minore tra il costo ed il valore di mercato.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Per quanto riguarda *la valutazione delle attività in corso di esecuzione a fine esercizio* sono state contabilizzate alla stregua delle rimanenze finali il cui valore è stato determinato sulla base del costo sostenuto e rendicontabile. Analogo criterio è stato adottato anche per le attività a libero mercato.

Le eventuali perdite su commesse stimate con ragionevole approssimazione sono state interamente addebitate a conto economico nell'esercizio in cui le stesse divengono note.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, i valori bollati e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Fondi per rischi e oneri

Non rilevano per l'esercizio in corso.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale, al netto di premi, sconti, abbuoni, e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Strumenti finanziari derivati

Non rilevano per l'esercizio in corso.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

I crediti ed i debiti espressi originariamente in valuta estera sono convertiti in Euro ai cambi storici del giorno in cui sono sorti. Le differenze di cambio realizzate in occasione del pagamento dei debiti e dell'incasso dei crediti in valuta estera sono imputate al conto economico.

Non rilevano crediti in valuta esistenti a fine esercizio.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Dividendi

Non rilevano per l'esercizio in corso.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale, si precisa che non sono presenti per l'esercizio in corso né imposte anticipate né imposte differite.

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società.

Posizione finanziaria

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	770.150	-290.684	479.466
Danaro ed altri valori in cassa	3.299	-993	2.306
Azioni ed obbligazioni non immob.	70.000		70.000
Crediti finanziari entro i 12 mesi			
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	843.449	-291.677	551.772
b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	34.880	-9.599	25.281
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)	51.538	2.358	53.896
Altre passività a breve			
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE	86.418	-7.241	79.177
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	757.031	-284.436	472.595
c) Attività di medio/lungo termine			

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Crediti finanziari oltre i 12 mesi			
Altri crediti non commerciali			
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
d) Passività di medio/lungo termine			
Obbligazioni e obbligazioni convert. (oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	22.508	-22.508	
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)	110.259	-53.896	56.363
Altre passività a medio/lungo periodo			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	132.767	-76.404	56.363
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE	-132.767	76.404	-56.363
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	624.264	-208.032	416.232

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	7.173.769		7.327.212	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni	144.592	2,02	202.757	2,77
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	61.397	0,86	68.031	0,93
Costi per servizi e godimento beni di terzi	3.755.630	52,35	3.984.750	54,11
VALORE AGGIUNTO	3.501.334	48,81	3.497.188	47,73
Ricavi della gestione accessoria				
Costo del lavoro	3.115.679	43,43	3.260.249	44,50
Altri costi operativi	22.159	0,31	24.330	0,33
MARGINE OPERATIVO LORDO	363.496	5,07	212.609	2,90
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	315.814	4,40	111.067	1,52
RISULTATO OPERATIVO	47.682	0,66	101.542	1,39
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-16.290	-0,23	-14.510	-0,20
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	31.392	0,44	87.032	1,19
Imposte sul reddito	14.226	0,20	21.197	0,29
Utile (perdita) dell'esercizio	17.166	0,24	65.835	0,90



Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non rilevano per l'esercizio in corso.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

La composizione delle immobilizzazioni immateriali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento				
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità				
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno				
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	15.890	24.687	14.581	25.996
Avviamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre immobilizzazioni immateriali	78.014	215.020	69.936	223.098
Arrotondamento				
Totali	93.904	239.707	84.517	249.094

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2018 ammontano a Euro 249.094 (Euro 93.904 alla fine del precedente esercizio) al netto delle quote di ammortamento.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	0	15.890	0	0	2.307.844	2.323.734
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	0	0	0	2.229.830	2.229.830
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	15.890	0	0	78.014	93.904
Variazioni nell'esercizio								

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	24.687	0	0	195.020	219.707
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	14.581	0	0	49.936	64.517
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	10.106	0	0	145.084	155.190
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	0	25.996	0	0	2.502.864	2.528.860
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	0	0	0	2.279.767	2.279.767
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	25.996	0	0	223.098	249.094

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Il saldo netto ammonta a euro 25.996 (euro 15.890 alla fine dell'esercizio precedente) ed è rappresentato dai marchi, dalle licenze d'uso del software e da rifacimento del sito web.

Altre immobilizzazioni immateriali

Il saldo netto ammonta a Euro 223.098 (Euro 78.014 alla fine dell'esercizio precedente), e sono qui ricomprese tutte le migliori realizzate negli anni per interventi di manutenzione straordinaria, sul plesso di proprietà del Comune di Bologna (e da questo autorizzate) e sede delle attività formative della Fondazione Aldini, ora concessi in uso e godimento sino al 31/12/2026 (repertorio n. 3030 del 4/12/2017).

Nel 2018 si evidenzia un incremento dovuto ad un importante intervento di rifacimento dell'impianto di condizionamento/raffreddamento.

Rispetto all'esercizio 2017 l'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali evidenzia una sostanziale riduzione di euro 203.346,00 dovuta principalmente al completamento di diversi interventi di ristrutturazione, intervenuti nel primo ventennio, dei locali in uso per le attività formative e di proprietà del Comune di Bologna.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	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	0	302.153	0	1.561.184	0	1.863.337
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	131.736	0	1.531.352	0	1.663.088
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	170.417	0	29.832	0	200.249
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	7.040	0	7.040
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	30.151	0	9.960	0	40.111
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	(30.151)	0	(2.920)	0	(33.071)
Valore di fine esercizio						
Costo	0	302.153	0	1.565.875	0	1.868.028
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	161.887	0	1.538.963	0	1.700.850
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	140.266	0	26.912	0	167.178

Nel seguente prospetto si fornisce un dettaglio della voce di Bilancio "Altri beni", con indicazione dei movimenti intervenuti nelle singole componenti.

Descrizione	Mobili e arredi	Macchine di ufficio elettroniche	Automezzi	Beni diversi dai precedenti	Totale Altre immobilizzazioni
Costo storico	475.528	41.133	25.332	1.019.191	1.561.184
Rivalutazioni esercizi precedenti					
Fondo ammortamento iniziale	470.778	40.312	25.332	994.930	1.531.352
Svalutazioni esercizi precedenti					
Arrotondamento					
Saldo a inizio esercizio	4.750	821		24.261	29.832
Acquisizioni dell'esercizio	555	1.099		5.385	7.039
Trasferimenti da altra voce					

Descrizione	Mobili e arredi	Macchine di ufficio elettroniche	Automezzi	Beni diversi dai precedenti	Totale Altre immobilizzazioni
Trasferimenti ad altra voce					
Cessioni/decrementi dell'es.: Costo storico	2.348				2.348
Cessioni/decrementi dell'es.: F.do amm. to	2.348				2.348
Rivalutazioni dell'esercizio					
Ammortamenti dell'esercizio	1.580	603		7.777	9.960
Svalutazioni dell'esercizio					
Interessi capitalizzati nell'esercizio					
Arrotondamento					1
Saldo finale	3.725	1.317		21.869	26.912

Il saldo netto ammonta a Euro 26.912 (Euro 29.832 alla fine dell'esercizio precedente), ed è rappresentato principalmente della dotazione di attrezzature didattiche, elettroniche.

Operazioni di locazione finanziaria

Si forniscono le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 22) del Codice Civile, relative alle operazioni di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da partecipazioni, crediti di natura finanziaria, titoli e strumenti finanziari derivati come evidenziato nel prospetto che segue.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Partecipazioni in:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Altre imprese	107.600	4.967		112.567
Crediti verso:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Verso altri				
Altri titoli				
Strumenti finanziari derivati attivi				
Arrotondamento				
Totali	107.600	4.967		112.567

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

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della Fondazione. Il loro valore al 31/12/2018 ammonta complessivamente a Euro 112.567 (Euro 107.600 alla fine dell'esercizio precedente).

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	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	107.600	107.600	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	107.600	107.600	0	0
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	4.967	4.967	0	0
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	4.967	4.967	0	0
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	0	0	112.567	112.567	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	112.567	112.567	0	0

La voce immobilizzazioni finanziarie si riferisce alla partecipazione posseduta in:

- **PiùSicurezza srl** - Campo prove per un lavoro sicuro, Sede legale Via Meloni,5 40026 Imola (BO) C.F. /P.IVA 03195381201, Capitale Sociale € 300.000,00, la quota della Fondazione è pari ad 1/3 per nominali € 100.000,00. L'ultimo bilancio approvato al 31/12/2018 evidenzia un utile di 51.436 che in parte copre le perdite degli esercizi precedenti per € 59.315, tale per cui il patrimonio netto finale è pari ad € 292.120.
- **Fondazione ITS Maker** - Istituto Tecnico Superiore Meccanica, Meccatronica, Motoristica, Packaging, costituita il 23/09/2013 in Bologna (Notaio Prof. Pietro Zanelli, Rep. n. 35.798 matrice 14.227), iscritta dal 13/12/2013 nel registro delle Persone Giuridiche tenuto presso la Prefettura – Ufficio Territoriale del Governo – Bologna, al numero 726. La Fondazione ITS Maker nasce dall'estinzione delle Fondazione ITS territoriali di Bologna – Modena - Reggio Emilia. In particolare Fondazione Aldini Valeriani era tra

i Fondatori della Fondazione ITS territoriale, la cui quota di partecipazione era già stata riportata tra i costi di bilancio avendo valutato la non restituzione dei versamenti operati in conto capitale né la distribuzione di utili. Alla data di redazione del presente Bilancio il Fondo di Dotazione della Fondazione ITS Maker è di € 643.615,50.

- **Fare Impresa in Dozza S.r.l.** - Impresa Sociale costituita il 18/11/2010 a Bologna, all'interno della Casa Circondariale di Bologna; mette in connessione la formazione professionale, le istituzioni e le aziende della Packaging Valley come G.D., IMA, e Marchesini Group. L'obiettivo è quello di fornire ad alcuni detenuti, attraverso la realizzazione di lavori di carpenteria, assemblaggio e montaggio di componenti meccanici, una opportunità di lavoro stabile e duraturo, recuperabile una volta concluso il periodo detentivo. Fondazione Aldini Valeriani è coinvolta sia in quanto socia, insieme a GD, IMA e Marchesini Group, che per quanto concerne l'organizzazione della parte formativa propedeutica all'ingresso in azienda, curata nello specifico dall'Area IeFP e Progetti di Inclusione. La quota sociale della Fondazione è di € 2.000,00 su un capitale sociale di € 20.000,00. Ultimo bilancio approvato al 31/12/2018 con patrimonio netto di € 41.456. La quota sociale della Fondazione è confluita a conto economico nell'anno 2010 poiché, come risulta da statuto all'art. 32 in caso di estinzione dell'Impresa Sociale il patrimonio residuo dovrà essere devoluto ad una o più ONLUS operanti nell'ambito carcerario.
- **Formindustria Emilia-Romagna Soc. Cons. a r. l.** - Organismo di Formazione Professionale accreditato dalla Regione Emilia Romagna con codice Organismo 4220 per l'ambito della Formazione Superiore e della Formazione Continua e Permanente. La quota di nominali € 7.500,00, pari al prezzo di acquisto versato in data 19/07/2017 a Confindustria Emilia Area Centro, rappresenta il 14,28% del capitale sociale complessivo pari ad € 52.500,00. Formindustria raggruppa gli enti di emanazione datoriale del territorio emiliano-romagnolo. L'acquisizione della partecipazione in Formindustria, con cui per altro Fondazione Aldini Valeriani lavora in sinergia su attività di sistema già da diversi anni, è diventata strumentale per l'erogazione dei servizi Servizi per il lavoro - AREA 1 poiché "FORMINDUSTRIA EMILIA ROMAGNA S.C.A.R.L", è autorizzata dalla Regione Emilia-Romagna (DGR 1581/2015) all'attività di intermediazione del personale con Determinazione N. 168 del 15/12/2016.
- **Banca di Bologna** - Acquisto di una quota di euro 4967,04 pari al prezzo di acquisto versato in data 07/11/18. L'acquisizione della quota ha rappresentato una nuova opportunità in tema di partnership, sponsorizzazioni e promozioni.

Attivo circolante

Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	10.086	3.376	13.462
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	1.186.941	202.757	1.389.698
Prodotti finiti e merci	0	0	0
Acconti	0	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale rimanenze	1.197.027	206.133	1.403.160

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Il totale dei corsi / progetti in esecuzione al 31/12/2018, pari ad € 1.389.698, registra un incremento rispetto alla passata edizione, di € 202.757; tale differenza trova giusta collocazione tra le voci di conto economico "A3 Variazione lavori in corso su ordinazione" quale incremento del valore della produzione.

Si evidenzia che per le attività in corso al 31/12/2018, l'importo esposto in bilancio è al lordo di anticipi corrisposti dagli Enti appaltanti e dagli utenti iscritti in apposita voce del passivo per € 583.737. Come già anticipato, prescindendo dalla durata della commessa, tali attività in corso su ordinazione sono valutate sulla base del costo sostenuto che, per quanto riguarda quelle a finanziamento pubblico, trattandosi di attività svolta in regime di convenzione, coincide con il corrispettivo maturato sulla base dello stato di avanzamento dei lavori. Per quanto riguarda le attività a libero mercato la sua valutazione è avvenuta sulla base del costo sostenuto.

La composizione della voce in esame comprende anche rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo per € 13.462 al 31.12.2018, con una variazione rispetto al precedente esercizio pari ad € 3.376 che trova collocazione tra le voci di conto economico "B11 Variazione rimanenze materie prime, sussidiarie e di consumo".

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.260.060	(254.554)	2.005.506	2.005.506	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	282.015	(94.005)	188.010	94.005	94.005	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	6.734	6.734	6.734	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	0	57.532	57.532	57.532	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	0	7.473	7.473	7.473	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.542.075	(276.820)	2.265.255	2.171.250	94.005	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.005.506	2.005.506
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	188.010	188.010
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	6.734	6.734
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	57.532	57.532
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.473	7.473
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.265.255	2.265.255

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

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si evidenzia che non rilevano per l'esercizio in corso al 31/12/2018, crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine:

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti w/clienti esigibili entro esercizio	1.226.934	1.197.016	-29.918
Fatture da Emettere entro esercizio	1.051.366	839.177	-212.189
- note di credito da emettere	-4.300	-729	3.571
Crediti per contenziosi entro esercizio	42.063	23.431	-18.632
- Fondo Svalutazione crediti	-56.003	-53.389	2.614
Totale crediti verso clienti	2.260.060	2.005.506	-254.554

Crediti verso imprese collegate

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Creditiv/Comune	282.015	188.010	-94.005
Totale crediti verso imprese collegate	282.015	188.010	-94.005

Nella voce in esame si riportano per € 188.010 *crediti verso controllanti* quale ristoro per costi di manutenzione straordinaria sostenuti direttamente dalla Fondazione negli anni 2017 e 2018.

Crediti verso imprese controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
CONFINDUSTRIA EMILIA AREA CENTRO LE IMPRESE DI BOL		6.734	6.734
Totale crediti verso imprese controllanti		6.734	6.734

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Ritenute subite			
Crediti IRES/IRPEF			
Crediti IRAP			
Acconti IRES/IRPEF			
Acconti IRAP			
Crediti IVA		57.453	57.453
Altri crediti tributari		79	79
Arrotondamento			
Totali		57.532	57.532

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio		7.473	7.473
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- n/c da ricevere			
- INAIL		7.473	7.473
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio			
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- altri			
Totale altri crediti		7.473	7.473

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante	56.003	9.052	6.439	53.390

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Si fornisce di seguito un prospetto relativo alla composizione ed alla variazione delle attività finanziarie non immobilizzate (art. 2427, punto 4 del Codice Civile) le quali si riferiscono all'accensione di certificazioni di deposito vincolanti con scadenza al 28/02/2019 come richiesto dalla prefettura di Bologna a seguito di riconoscimento giuridico.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllate	0	0	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese collegate	0	0	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllanti	0	0	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0
Altre partecipazioni non immobilizzate	0	0	0
Strumenti finanziari derivati attivi non immobilizzati	0	0	0
Altri titoli non immobilizzati	70.000	0	70.000
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	70.000	0	70.000

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	770.150	(290.684)	479.466
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	3.299	(993)	2.306
Totale disponibilità liquide	773.449	(291.677)	481.772

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	1	1	2
Risconti attivi	33.944	(1.348)	32.596
Totale ratei e risconti attivi	33.945	(1.347)	32.598

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	33.944	32.596	-1.348
- su manutenzione attrezzature	4.280	2.072	-2.208
- su noleggio attrezzature	6.537	12.540	6.003
- su abbonamenti a giornali e riviste	580	696	116
- su buoni pasto rimanenti	8.881	9.830	949
- su canoni e licenze		7.458	7.458

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
- altri	13.666		-13.666
Ratei attivi:	1	2	1
- interessi attivi su titoli			
- altri	1	2	1
Totali	33.945	32.598	-1.347

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).



Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto - Fondo di Dotazione esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 250.290 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	167.289	0	0	17.166	0	0		184.455
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	0	0	0	0	0	0		0
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da congruaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	2	0	0	(2)	0	0		0
Totale altre riserve	2	0	0	(2)	0	0		0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	17.166	0	0	17.166	0	0	65.835	65.835
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	184.457	0	0	34.330	0	0	65.835	250.290

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	184.455	C	B	0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	0			0	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	0			0	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	0	U	B - A	0	0	0
Totale altre riserve	0		B - A	0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	0			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	184.455			0	0	0
Quota non distribuibile				0		
Residua quota distribuibile				0		

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

Fondi per rischi e oneri

Non rilevano per l'esercizio in corso.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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.

Pertanto il saldo corretto al fondo è da intendersi al netto di tali anticipi già corrisposti per un totale di € 210.224 a fronte di € 205.824 registrati al 31/12/2017.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.242.461
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	182.657
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	(32.283)
Totale variazioni	150.374
Valore di fine esercizio	1.392.835

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	161.797	(51.538)	110.259	53.896	56.363	0
Debiti verso banche	57.368	(32.107)	25.261	25.261	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	704.746	(121.009)	583.737	583.737	0	0
Debiti verso fornitori	1.664.141	(66.493)	1.597.648	1.597.648	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	450.655	(325.080)	125.575	125.575	0	0
Debiti verso controllanti	0	679	679	679	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	106.399	18.996	125.395	125.395	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	128.011	9.202	137.213	137.213	0	0
Altri debiti	293.045	133.288	426.333	426.333	0	0
Totale debiti	3.566.182	(434.062)	3.132.120	3.075.757	56.363	0

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	34.880	25.281	-9.599
Aperture credito			
Conti correnti passivi			
Mutui	33.454	22.508	-10.946
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			
- altri carta di credito	1.426	2.773	1.347
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio	22.508		-22.508
Aperture credito			
Conti correnti passivi			
Mutui	22.508		-22.508
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			
- altri			
Totale debiti verso banche	57.388	25.281	-32.107

Acconti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Acconti entro l'esercizio	704.746	583.737	-121.009
Anticipi da clienti		200	200
Anticipi per lavori in corso su ordinazione	704.746	583.537	-121.209
Caparre			
Altri anticipi:			
- altri			
b) Acconti oltre l'esercizio			
Anticipi da clienti			
Anticipi per lavori in corso su ordinazione			
Caparre			
Altri anticipi:			
- altri			
Totale acconti	704.746	583.737	-121.009

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	1.664.141	1.597.648	-66.493
Fornitori entro esercizio:	1.605.479	1.458.652	-146.827
- altri	1.605.479	1.458.652	-146.827
Fatture da ricevere entro esercizio:	58.662	138.996	80.334
- altri	58.662	138.996	80.334
Arrotondamento			

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio			
Fornitori oltre l'esercizio:			
- altri			
Fatture da ricevere oltre esercizio:			
- altri			
Arrotondamento			
Totale debiti verso fornitori	1.664.141	1.597.648	-66.493

Debiti verso imprese collegate

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debiti v/comune Bologna per locazione	305.829	114.687	-191.142
Comune di Bologna per utenze	144.826	10.888	-133.938
Arrotondamento			
Totale debiti verso imprese collegate	450.655	125.575	-325.080

Nel dettaglio il debito qui esposto fa riferimento al Debito verso il Comune di Bologna per il canone di locazione residuo anno 2016 e utenze residuo 2017/2018.

Debiti verso controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Confindustria Emilia Area Centro		679	679
Arrotondamento			
Totale debiti verso imprese controllanti		679	679

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito IRPEF/IRRS	-396	3.073	3.469
Debito IRAP	-6.288	4.001	10.289
Imposte e tributi comunali			
Erario c.to IVA	6.048		-6.048
Erario c.to ritenute dipendenti	97.210	104.188	6.978
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	7.871	12.486	4.615
Erario c.to ritenute agenti			
Erario c.to ritenute altro			
Addizionale comunale			
Addizionale regionale			
Imposte sostitutive	1.296	757	-539
Condoni e sanatorie			
Debiti per altre imposte	658	890	232
Arrotondamento			

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Totale debiti tributari	106.399	125.395	18.996

Si evidenzia che il debito IRAP indicato in tabella per € 4.001 è dato dalla differenza tra il debito IRAP corrente di € 17.644 al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per € 13.643.

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	115.144	131.819	16.675
Debiti verso Inail	5.228		-5.228
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	7.639	5.394	-2.245
Arrotondamento			
Totale debiti previd. e assicurativi	128.011	137.213	9.202

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	293.045	426.333	133.288
Debiti verso dipendenti/assimilati	250.395	386.906	136.511
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Debiti per note di credito da emettere			
Altri debiti:			
- altri	42.650	39.427	-3.223
b) Altri debiti oltre l'esercizio			
Debiti verso dipendenti/assimilati			
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Altri debiti:			
- altri			
Totale Altri debiti	293.045	426.333	133.288

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

Area geografica	Italia	Totale
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	110.259	110.259
Debiti verso banche	25.281	25.281
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	583.737	583.737
Debiti verso fornitori	1.597.648	1.597.648
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	125.575	125.575
Debiti verso imprese controllanti	679	679
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	125.395	125.395
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	137.213	137.213
Altri debiti	426.333	426.333
Debiti	3.132.120	3.132.120

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si evidenzia che non risultano debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per il venditore di riacquistare a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Per quanto riguarda i finanziamenti da parte di soci, si fornisce il seguente dettaglio, con l'indicazione della scadenza e della presenza di eventuali clausole di postergazione rispetto agli altri creditori sociali (art. 2427, punto 19-bis del Codice Civile).

Scadenza	Quota in scadenza
31/12/2019	53.896
01/11/2020	56.363
Totale	110.259

Per quanto riguarda il debito verso soci per finanziamenti, permane il finanziamento fruttifero ricevuto dal fondatore Confindustria Arca Emilia Centro - già Unindustria Bologna - originariamente di €400.000,00 ridotto ad €348.000,00 in data 09/04/14, per la rinuncia di €52.000,00 a destinazione dell'incremento del patrimonio della fondazione. Il debito si è progressivamente ridotto ad € 110.259,37, sino al pagamento della rata trimestrale nr. 19 del 01/11/20018, mediante pagamento della rata trimestrale del 01/11 di €14.489,25 cadauna, comprensivi di interessi passivi interessi passivi. Sulla base del piano di ammortamento, tale finanziamento sarà estinto con la rata n°27 del 01/11/20.

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	5.149	1.230	6.379
Risconti passivi	20.000	(20.000)	0
Totale ratei e risconti passivi	25.149	(18.770)	6.379

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:	20.000		-20.000
- su canoni di locazione			
- su contributi per interventi di ristrutturazione	20.000	6.379	-13.621
- altri		-6.379	-6.379
Ratei passivi:	5.149	6.379	1.230
- su interessi passivi mutui	1.235	846	-389
- su canoni manutenzione	1.466		-1.466
- altri	2.448	5.533	3.085
- altri			
Totali	25.149	6.379	-18.770

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	4.580.580	4.760.664	180.084	3,93
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione	144.592	202.757	58.165	40,23
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	2.593.189	2.566.548	-26.641	-1,03
Totali	7.318.361	7.529.969	211.608	

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	4.760.664
Totale	4.760.664

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si ritiene che l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche è scarsamente significativa, avuto riguardo alla valenza territoriale dell'offerta dei servizi.

Tuttavia, come già ribadito nelle note integrative dei precedenti esercizi, la Regione Emilia Romagna, con riferimento alle attività a finanziamento pubblico previste nei progetti approvati dal P.O.R. ha inteso inequivocabilmente che tali attività siano rivolte al soddisfacimento di interessi generali della collettività e pertanto le relative erogazioni finanziarie sono intese come erogazioni di denaro a rimborso delle spese sostenute da parte del soggetto gestore e condizionate alla completa e conforme realizzazione di quanto previsto nel progetto approvato.

Coerentemente con quanto sopra citato i "rimborsi su attività finanziata dall'Ente Pubblico" sono collocati alla voce A5) contributi in conto esercizio; per contro le attività non finanziate attraverso i Fondi Pubblici hanno trovato collocazione alla voce A1 *Ricavi delle vendite e delle prestazioni* (imputati al conto economico al momento del completamento delle attività).

Tenuto conto che si tratta prevalentemente di attività a rimborso riteniamo opportuno disaminare le voci per canale finanziario come risulta dal seguente prospetto:

Volume della produzione realizzata (a)	Anno	2018	Anno	2017	Variazione	delta %
Attività R.E.R.	2.264.620	30,60%	1.896.089	26,35%	368.531	19,44%
Altri pubblici	407.540	5,51%	672.730	9,35%	-265.190	-39,42%
Totale attività rendiconto	2.672.160	36,11%	2.568.819	35,70%	103.341	4,02%
Attività a mercato	4.728.769	63,89%	4.627.584	64,30%	101.184	2,19%
Totale attività ordinaria	7.400.929	98,29%	7.196.403	98,33%	204.526	2,84%
Sopravvenienze ordinarie	2.418	2,22%	4.292	0,06%	-1.874	-43,67%
Altri ricavi	106.622	97,78%	102.665	81,57%	3.956	3,85%
Altri contributi	20.000	0,00%	15.000	0,00%	5.000	33,33%
Totale altri ricavi	129.039	1,71%	121.957	1,67%	7.083	5,81%
Totale valore produzione (Totale AREA A)	7.529.969	100,00%	7.318.360	100,00%	211.608	2,89%

Volume della produzione realizzata (a)	Anno	2018	Anno	2017	Variazione
Attività R.E.R.	2.264.620	31%	1.896.089	26%	368.531
Altri pubblici	407.540	6%	672.730	9%	-265.190
Totale attività rendiconto	2.672.160	36%	2.568.819	36%	103.341
Attività a mercato	4.728.769	64%	4.627.584	64%	101.184
Totale	7.400.929	100%	7.196.403	100%	204.526
Altri ricavi (b)	2018		2017		Variazione
Sopravvenienze ordinarie	2.418	2%	4.292	0%	-1.874
Altri ricavi	106.622	98%	102.665	82%	3.956
Altri contributi	20.000	15%	15.000	0%	5.000
Totale altri ricavi	129.039	100%	121.957	100%	7.083
Totale valore produzione (Totale AREA A)	7.529.969	100%	7.318.360	100%	211.608

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	58.252	71.408	13.156	22,58
Per servizi	3.581.311	3.795.585	214.274	5,98
Per godimento di beni di terzi	174.319	169.185	-5.154	-2,96
Per il personale:				
a) salari e stipendi	2.297.205	2.313.101	15.896	0,69
b) oneri sociali	631.367	669.135	37.768	5,98
c) trattamento di fine rapporto	170.602	182.657	12.055	7,07

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	16.505	95.356	78.851	477,74
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	267.863	64.517	-203.346	-75,91
b) immobilizzazioni materiali	35.175	40.111	4.936	14,03
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) svalutazioni crediti att. circolante	12.776	6.439	-6.337	-49,60
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	3.145	-3.377	-6.522	-207,38
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	22.159	24.330	2.171	9,80
Arrotondamento				
Totali	7.270.679	7.428.427	157.748	

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 11) dell'art. 2427 del Codice Civile si evidenzia che per il presente Bilancio non si ravvisano proventi da partecipazioni diversi dai dividendi.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	418
Altri	14.624
Totale	15.042

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce "C.16.d) Proventi diversi dai precedenti".

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su prestiti obbligazionari						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					46	46
Interessi su finanziamenti						
Interessi da crediti commerciali						
Altri interessi attivi						

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Utili spettanti ad associato in partecipazione di capitale/misto						
Altri proventi					18	18
Totali					64	64

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Non rilevano per l'esercizio in corso.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si evidenzia che per l'esercizio in corso non si ravvisano elementi di ricavo e o di costi di entità o incidenza eccezionali.

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	14.226	6.971	49,00	21.197
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte differite				
Imposte anticipate				
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
Totali	14.226	6.971		21.197

Le imposte di competenza sono calcolate in base alla normativa fiscale in vigore apportando al risultato del conto economico le variazioni in aumento e in diminuzione da presentare in dichiarazione sul Mod. Unico 2018.

Gli importi determinati ammontano ad € 17.644 per l'IRAP ed € 3.553 per IRES; al momento del versamento delle imposte a saldo per l'anno 2018, saranno portati in deduzione gli acconti versati in corso d'anno.

Con riferimento all'IRAP, si precisa che nella dichiarazione dei redditi Modello Unico 2018 saranno riprese tra le variazioni in diminuzione degli altri ricavi, la quota di contributi riconosciuti dalla Regione Emilia Romagna e altri Enti finanziatori correlata a costi non deducibili ai fini IRAP (quali costo del personale assimilato ed occasionale) così come disposto dall'art. 11 comma 3 del d.lgs. n. 446 del 1997.

Nel corso dell'esercizio la Fondazione non ha operato rivalutazioni su immobilizzazioni, ne hanno trovato applicazione altri benefici fiscali.

Riconciliazione imposte - IRES

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	87.032	
Onere fiscale teorico %	24	20.888
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
- plusvalenze alienazione immobilizzazioni rateizzate		
- ace	3.748	
- altre perdite pregresse	74.205	
Totale	77.953	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
- accantonamento a fondo svalutazione crediti		
- accantonamento a fondo rischi		
- svalutazione immobilizzazioni		
- emolumenti amministratori non corrisposti		
- altre		
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- utilizzo fondo svalutazione crediti		
- utilizzo fondo rischi		
- rivalutazione immobilizzazioni		
- quota plusvalenze rateizzate		
- emolumenti amministratori corrisposti		
- quota spese rappresentanza		
- altre voci		
Totale		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		
- IMU		
- spese autovetture		
- sopravvenienze passive	604	
- spese telefoniche	8.628	
- multe e ammende	69	
- costi indeducibili		
- altre variazioni in aumento	11.336	
- ammortamento marchi	284	
- ammortamenti	425	

Descrizione	Valore	Imposte
- deduzione IRAP	-7.119	
- sopravvenienze attive		
- quota non imponibile utili		
- altre variazioni in diminuzione	-8.502	
Totale	5.725	
Imponibile IRES	14.804	
Maggiorazione IRES - Imposte correnti		
IRES corrente per l'esercizio		3.553
Quadratura IRES calcolata - IRES bilancio		

Riconciliazione imposte - IRAP

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Base imponibile IRAP (A - B + b9 + b10 lett. c) e d) + b12 + b13)	3.368.230	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
- quota interessi canonici leasing		
- IMU		
- costi co.co.pro. e coll. occasionali	286.278	
- perdite su crediti		
- welfare aziendale	-39.542	
- altre voci	780	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP:		
	379.139	
- altre voci		
Totale	3.236.607	
Onere fiscale teorico %	3,90	126.228
Deduzioni:		
- INAIL	9.638	
- Contributi previdenziali + deduzione forfettaria	1.269.610	
- Spese per apprendisti, add. ricerca e sviluppo	113.614	
- Costo residuo personale	1.391.369	
Totale	2.784.231	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		

Descrizione	Valore	Imposte
- altre voci		
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
- Ammortamento marchi e avviamento non deducibile		
- altre voci		
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- quota plusvalenze rateizzate		
- quota spese rappresentanza		
- altre voci		
Totale		
Imponibile IRAP	452.376	
IRAP corrente per l'esercizio		17.644
Quadratura IRAP calcolata - IRAP bilancio		-1



Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2018 che è composto da 70 unità ed il numero medio è riportato di seguito in tabella:

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	3
Impiegati	77
Operai	0
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	81

Si evidenzia che la Fondazione, nel corso del 2018, ha formalizzato il Piano Welfare Aziendale Volontario 2018, promosso a favore dei dipendenti della Fondazione a fronte dei risultati economici raggiunti nell'anno 2018. E' stato attivato un Piano Welfare attraverso un insieme di iniziative fruibile mediante un "Credito Welfare" tale da consentire ad ogni dipendente la libera scelta di beni, servizi e prestazioni.

L'operazione è stata quantificata in base ai parametri individuati nel piano e ammonta complessivamente ad euro 85.400,00 oltre ad oneri di attivazione del servizio.

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

Come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile, nessun compenso è corrisposto agli Amministratori.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti al revisore legale Dott. Angelo Sansò per le prestazioni rese, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.500
Altri servizi di verifica svolti	0
Servizi di consulenza fiscale	0
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	0
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	3.500



Categorie di azioni emesse dalla società

Stante la forma giuridica di Fondazione, non rileva il punto 17 dell'art. 2427 del Codice Civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Come previsto dal punto 19 dell'art. 2427 del Codice Civile, la Fondazione non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. Vi segnaliamo l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione della natura delle garanzie reali prestate.

	Importo
Impegni	0
di cui in materia di trattamento di quiescenza e simili	0
di cui nei confronti di imprese controllate	0
di cui nei confronti di imprese collegate	0
di cui nei confronti di imprese controllanti	0
di cui nei confronti di imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0
Garanzie	457.335
di cui reali	0
Passività potenziali	0

SITUAZIONE FIDEJUSSIONI FAV AL: 31/12/2018				
	NR.			
EMITTENTE	POLIZZA	BENEFICIARIO	PROG.	IMPORTO
BPER	17/18145336	FONDIMPRESA	AVT/145/16 - ANT.50%	154.350,00
BPER	18/18157436	FONDIMPRESA	AVT/145/16 - 2° ACC.35%	108.045,00
BANCA DI BOLOGNA	10214/5	FONDIMPRESA	AVT/161/17I - 1° ACC.50%	183.420,00
RONZONI / EULER HERMES	2348740	REGIONE LIGURIA	CAUZIONE PROVVISORIA GARA LOTTO 5 LINGUE	1.920,00
RONZONI / EULER HERMES	2368550	REGIONE LIGURIA	CAUZIONE DEFINITIVA GARA LOTTO 5 LINGUE	9.600,00
				457.335,00

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La Fondazione non ha costituito nell'anno corrente patrimoni destinati per specifiche all'attività, nel rispetto della normativa prevista dagli artt. da 2447-bis a 2447-decies del Codice Civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis Vi segnaliamo che nell'esercizio non sono state effettuate operazioni significative con parti correlate, fatte salve tutto quanto già ricordato nelle parti precedenti della presente Nota nei paragrafi relativi a crediti e debiti verso soci fondatori.

Per completezza si segnala, inoltre, la convenzione tra il Comune di Bologna e la "Fondazione Aldini Valeriani per lo sviluppo della cultura tecnica" per la definizione dei rapporti inerenti l'uso dei locali in concessione, delle macchine, delle attrezzature, dei materiali, presso la sede degli Istituti Aldini Valeriani con durata sino al 31/12/2026 e per la quale è previsto un canone di locazione di euro 94.005,00= (oltre a IVA nella misura di legge) rivalutabile annualmente in base agli indici ISTAT. Inoltre, per la parte dei locali assegnati in uso esclusivo alla Fondazione, la manutenzione ordinaria è a carico della Fondazione e la manutenzione straordinaria è a carico del Comune.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter Vi segnaliamo che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della Fondazione.

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

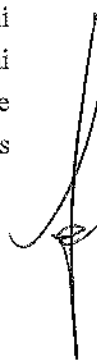
Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Fondazione non utilizza strumenti derivati.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1 c.125 della L. 124/2017, si segnala l'importo delle sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati è riportata nel sito della fondazione <https://www.fav.it/> nella sezione amministrazione trasparente - OBBLIGHI DI TRASPARENZA – L. 04/08/2017 n. 124 https://www.fav.it/wp-content/uploads/2019/02/Obblighi-di-Trasparenza_Anno-2018.pdf



Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-septies si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	
- a Riserva straordinaria	
- a copertura perdite precedenti	
- a dividendo	
- a nuovo	65.835
Totale	65.835

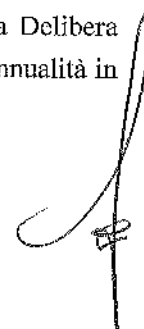
Effetti significativi delle variazioni dei cambi valutari

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 6-bis) dell'art. 2427 del Codice Civile, si evidenzia che non insistono nel bilancio della Fondazione operazioni in valuta estera e pertanto non rilevano le variazioni significative dei cambi valutari tra la data di chiusura dell'esercizio e la data di formazione del progetto di Bilancio.

Così come richiesto dalla Delibera di Giunta n. 645 del 16/05/11 della Regione Emilia Romagna per l'ottenimento e il mantenimento dell'accreditamento, si riportano di seguito gli indicatori finanziari di bilancio:

SOGLIA	2018	2017	Valori
Indice di Disponibilità Corrente	1,35	1,31	maggiore o uguale a 1
Durata media dei Crediti	144,97	146,65	minore o uguale a 200 gg.
Durata media dei Debiti	118,56	132,65	minore o uguale a 200 gg.
Incidenza degli oneri Finanziari	-0,19%	-0,22%	minore o uguale a 3%

Dalla disamina dei valori sopra riportati emerge che gli stessi rientrano nei limiti previsti dalla Delibera Regionale. Anche il requisito del Patrimonio Netto minimo previsto dalla suddetta Delibera per l'annualità in corso risulta ampiamente rispettato.

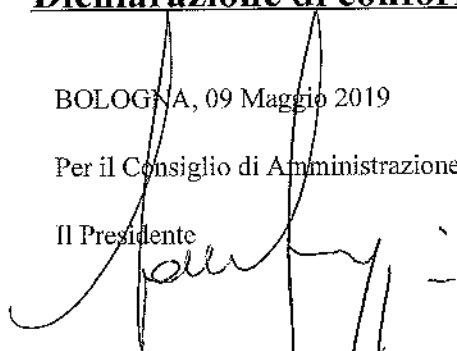


Dichiarazione di conformità del bilancio

BOLOGNA, 09 Maggio 2019

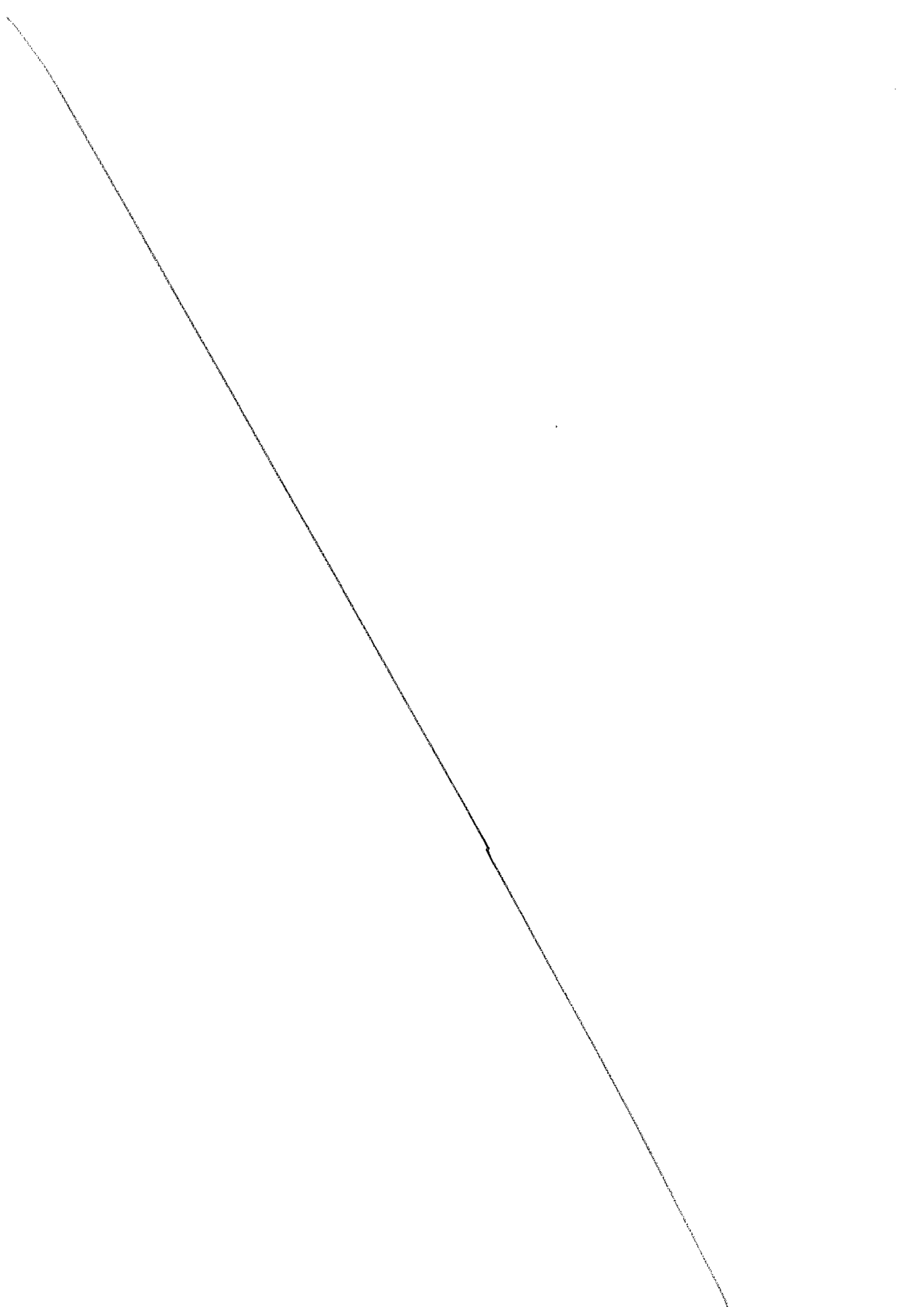
Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente



Il sottoscritto SAMOGGIA SANDRA, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.

Il sottoscritto Dott. Remo Basini, in qualità di professionista incaricato, 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.



RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO (SCHEMA ENTI ACCREDITATI RER)

	AREA D'AFFARI PUBBLICA					
	TOTALE	RER	PROVINCE E CITTÀ METROPOLITANA	ALTRI FINANZIATORI PUBBLICI	PARTENARIATO	MERCATO (*)
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)
VALORE DELLA PRODUZIONE (1)	7.529.969	2.144.812	0	407.990	127.885	4.728.769
						120.513
COSTI DI PROGETTO (2)	6.225.144	1.856.929	0	427.337	108.890	3.831.987
						0
COSTI DI FUNZIONAMENTO (3)	1.152.405	313.296	0	1.811	18.994	703.547
						114.757
COSTI NON RENDICONTABILI (4)	87.134					80.827
						6.307
TOTALE COSTI AREE D'AFFARI	7.464.683	2.170.226	0	429.148	127.884	4.616.361
						121.064
ALTRI COSTI RENDICONTABILI ESTRANEI AL COSTO DELLA PRODUZIONE (6)	-550					
						-550
MARGINE LORDO (7) (a)	65.835	-25.414	0	-21.158	0	112.408
						0

(*) area a libero mercato e attività non soggette a rendicontazione

Bologna, 09 Maggio 2019

FONDAZIONE ALDINI VALERIANI
Il Presidente del Consiglio
Dott.ssa Sandra Samoggia

