

# FONDAZIONE UNICAMPUS SAN PELLEGRINO

sede legale: Via Massimo D'Azeglio n. 8, 47843 Misano Adriatico (Rn)

Codice fiscale e partita Iva 03903200404

R.E.A. C.C.I.A.A. di Rimini n. 318347

Iscritta al n. 63015 del R.P.G. Regione Emilia Romagna

\* \* \* \* \*

## BILANCIO ESERCIZIO AL 31 AGOSTO 2017

### PARTE PRIMA: STATO PATRIMONIALE

<b>A T T I V O</b>	<b>31.08.2017</b>	<b>31.08.2016</b>
<b>A CREDITI VERSO SOCI FONDATORI</b>		
Versamento quote sociali richiamate	20.000	0
<b>A TOTALE CREDITI VERSO SOCI</b>	<b>20.000</b>	<b>0</b>
<b>B IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>I Immateriali</b>		
1) Spese di costituzione	1.605	2.464
2) Costi ricerca e sviluppo	0	6.135
3) Diritti brevetto ind.le, opere ingegno	1.960	5.126
4) Spese manutenzione da ammortizzare	22.404	26.961
5) Altre immobilizzazioni immateriali	34.761	40.554
<b>TOTALE IMMOBIL. IMMATERIALI</b>	<b>60.730</b>	<b>81.240</b>
<b>II Materiali</b>		
1) Terreni e fabbricati	0	0
2) Impianti e attrezzature	12.151	16.956
3) Altri beni	20.262	19.352
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
5) Immobilizzazioni donate	0	0
<b>TOTALE IMMOBIL. MATERIALI</b>	<b>32.413</b>	<b>36.308</b>
<b>III Finanziarie</b>		
1) Partecipazioni	0	0
2) Crediti	0	0
3) Altri titoli	0	0
<b>TOTALE IMMOBIL. FINANZIARIE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>93.143</b>	<b>117.548</b>

	31.08.2017	31.08.2016
<b>C</b>	<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>	
<b>I</b>	<b>Rimanenze finali</b>	
	1) Materie prime, sussidiarie e consumo	0
	2) Prodotti in corso di lavorazione	0
	3) Lavori in corso su ordinazione	0
	4) Prodotti finiti e merci	0
	5) Acconti	0
	<b>TOTALE RIMANENZE FINALI</b>	<b>0</b>
<b>II</b>	<b>Crediti</b>	
	1) Crediti verso clienti	11.062
	- di cui esigibili oltre l'esercizio success.	0
	2) Crediti verso altri	78.355
	- di cui esigibili oltre l'esercizio success.	0
	<b>TOTALE CREDITI</b>	<b>89.417</b>
<b>III</b>	<b>Attività Finanziarie non cost.immobil.</b>	
	1) Partecipazioni	0
	2) Altri titoli	500
	<b>TOTALE ATT. FIN. NON C. IMM.</b>	<b>0</b>
<b>IV</b>	<b>Disponibilità liquide</b>	
	1) Depositi bancari e postali	280.811
	2) Assegni	0
	3) Denaro e valori in cassa	3.989
	<b>TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>284.800</b>
<b>C</b>	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>374.217</b>
<b>D</b>	<b>RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	
	Ratei attivi	109.768
	Risconti attivi	9.109
<b>D</b>	<b>TOTALE RATEI E RISC. ATTIVI</b>	<b>118.877</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>		<b>606.237</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>		<b>384.096</b>

<b>PASSIVO</b>	<b>31.08.2017</b>	<b>31.08.2016</b>
<b>A PATRIMONIO NETTO</b>		
<b>I Fondo di Gestione</b>		
1) Risultato gestionale esercizio in corso	39.004	(103.839)
2) Risultato gestionale esercizi preced.	(208.373)	(191.535)
3) Contributi da soci fondatori	94.000	87.000
<b>TOTALE FONDO DI GESTIONE</b>	<b>(75.369)</b>	<b>(208.354)</b>
<b>II FONDO DOTAZIONE DELL'ENTE</b>	<b>112.000</b>	<b>112.000</b>
<b>III Patrimonio vincolato</b>		<b>0</b>
1) Fondi vincolati destinati da terzi	0	0
2) Fondi vincolati per decisione c.d.	0	0
<b>TOTALE PATRIMON. VINCOLATO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>36.631</b>	<b>(96.374)</b>
<b>B FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C T.F.R. LAVORAT. DIPENDENTI</b>	<b>115.118</b>	<b>132.772</b>
<b>D DEBITI</b>		
1) Titoli di solidarietà D.Lgs 460/97	0	0
2) Debiti verso banche	3.508	1.326
- di cui esigibili oltre l'eserc. success.	0	0
3) Debiti verso altri finanziatori	0	0
4) Debiti verso fornitori	20.650	49.843
- di cui esigibili oltre l'eserc. success.	0	0
5) Debiti tributari	14.909	7.794
- di cui esigibili oltre l'eserc. success.	0	0
6) Debiti verso Istituti Prev.li	10.193	7.119
- di cui esigibili oltre l'eserc. success.	0	0
7) Altri debiti	301.578	178.397
- di cui esigibili oltre l'eserc. success.	0	0
<b>D TOTALE DEBITI</b>	<b>350.838</b>	<b>244.479</b>
<b>E RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>		
Ratei passivi	18.840	14.878
Risconti passivi	84.810	88.341
<b>E TOTALE RATEI E RISC. PASSIVI</b>	<b>103.650</b>	<b>103.219</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>606.237</b>	<b>384.096</b>

## PARTE SECONDA: RENDICONTO GESTIONALE

<b>ONERI</b>	<b>31.08.2017</b>	<b>31.08.2016</b>
<b>1 Oneri da attività tipiche</b>		
1.1) Acquisti	35.458	26.910
1.2) Servizi	444.852	350.742
1.3) Godimento beni di terzi	95.530	91.948
1.4) Personale	800.680	740.663
1.5) Ammortamenti	31.673	31.566
1.6) Oneri diversi di gestione	43.638	43.002
<b>2 Oneri promozionali e raccolta fondi</b>		
2.1) Oneri raccolta 1	0	0
2.2) Oneri raccolta 2	0	0
2.4) Attività ordinaria di promozione	0	0
<b>3 Oneri da attività accessorie</b>		
3.1) Acquisti	0	0
3.2) Servizi	2.621	0
3.3) Godimento beni di terzi	0	0
3.4) Personale	0	0
3.5) Ammortamenti	0	0
3.6) Oneri diversi di gestione	0	0
<b>4 Oneri finanziari e patrimoniali</b>		
4.1) Su rapporti bancari	617	689
4.2) Su prestiti	0	0
4.3) Da patrimonio edilizio	0	0
4.4) Da altri beni patrimoniali	0	0
<b>5 Oneri straordinari</b>		
5.1) Da attività finanziaria	0	0
5.2) Da attività immobiliari	0	0
5.3) Da altre attività	0	0
<b>TOTALE ONERI</b>	<b>1.455.069</b>	<b>1.285.520</b>

<b>PROVENTI</b>	<b>31.08.2017</b>	<b>31.08.2016</b>
<b>1 Proventi e ricavi da attività tipiche</b>		
1.1) Da Corsi Universitari	771.330	544.510
1.2) Da Corsi Scuola Superiore	377.572	326.600
1.3) Da Corsi specializzazione	97.353	75.897
1.4) Da Seminari e Convegni	52.154	51.203
1.5) Da contributi di enti pubblici	68.886	53.338
1.6) Altri proventi e ricavi	84.630	54.854
<b>2 Proventi da raccolta fondi</b>		
2.1) Proventi raccolta fondi	0	0
2.2) Altri	0	0
<b>3 Proventi e ricavi da attività accessorie</b>		
3.1) Da gestione commerciali accessorie	0	0
3.2) Da contributi di enti pubblici	0	0
3.3) Da soci ed associati	0	0
3.4) Da non soci	0	0
3.5) Altri proventi e ricavi	12.118	14.559
<b>4 Proventi finanziari e patrimoniali</b>		
4.1) Da rapporti bancari	130	124
4.2) Da altri investimenti finanziari	0	0
4.3) Da patrimonio edilizio	0	0
4.4) Da altri beni patrimoniali	0	0
<b>5 Proventi straordinari</b>		
5.1) Da attività finanziaria	0	0
5.2) Da attività immobiliari	0	0
5.3) Da altre attività: contributi terzi	47.000	70.000
<b>6 Altri Proventi</b>		
6.1) Altri proventi	0	0
<b>TOTALE PROVENTI</b>	<b>1.511.173</b>	<b>1.191.085</b>
<b>RISULTATO GESTIONALE LORDO</b>	<b>56.104</b>	<b>- 94.435</b>
<b>IMPOSTE DIRETTE</b>	<b>- 17.100</b>	<b>- 9.404</b>
<b>RISULTATO GESTIONALE NETTO</b>	<b>39.004</b>	<b>- 103.839</b>

## **PARTE TERZA: NOTA INTEGRATIVA**

### **AL BILANCIO CHIUSO IL 31.08.2017**

#### **1. Profilo Informativo**

La Fondazione Unicampus San Pellegrino è stata costituita a Misano Adriatico (Rn), dove ha sede legale, in data 13.10.2010 con gli scopi illustrati nella relazione sulla gestione.

Gli organi della Fondazione sono l'Assemblea dei Fondatori, il Presidente, il Consiglio di Amministrazione ed il Revisore Unico dei conti.

A norma di statuto ai componenti gli organi della Fondazione spetta il rimborso delle spese sostenute nell'esercizio delle proprie funzioni.

Il Consiglio di Amministrazione può altresì stabilire indennità di carica per gli amministratori e definisce gli eventuali compensi per i componenti del Collegio dei Revisori dei conti, nei limiti stabiliti dall'art. 10, comma 6, lettera c, del D.Lsg 460/97.

I bilanci sono sottoposti a revisione contabile da parte del Revisore Unico.

La Fondazione, per statuto estranea a qualsiasi finalità lucrativa, trae i suoi fondi dalle quote associative dei soci fondatori ed associati e dall'attività didattica, formativa e culturale svolta.

Le quote associative non danno luogo ad alcun beneficio fiscale.

La Fondazione gode dell'esenzione da imposte di successione e donazione, ipotecarie e catastali e dell'aliquota IRES agevolata.

La Fondazione possiede i requisiti di legge per consentire la deducibilità delle erogazioni liberali ricevute in denaro o in natura, effettuate dalle persone fisiche e dagli enti soggetti all'imposta sui redditi delle società (IRES), ai sensi dell'art. 14 del Decreto Legge 35/2005 convertito nella Legge 14.05.2005 n. 80 e del DPCM 15.04.2011.

L'art. 1, comma 353 della Legge 266/2005 consente inoltre alle società e agli enti soggetti passivi IRES, l'integrale deducibilità dal reddito dei fondi trasferiti a titolo di contributo o liberalità.

In data 17.03.2017, è stata effettuata la modifica dello Statuto Sociale, con modifica della denominazione e adeguamento alle norme stabilite dal Codice Civile per le Fondazioni di partecipazione.

Nel settimo anno di attività, a cui il presente bilancio si riferisce, la Fondazione ha regolarmente gestito la Scuola Superiore per Mediatori Linguistici “San Pellegrino”, corso universitario legalmente riconosciuto con D.M. 19.05.1989, ai sensi della Legge 11.10.1986 n. 697 ed il Liceo Linguistico Paritario “San Pellegrino”, legalmente riconosciuto con D.M. 25.02.2001.

Le attività didattiche di cui sopra sono state definitivamente acquisite in proprietà della Fondazione, per effetto del contratto di cessione di ramo d’azienda stipulato in data 23.12.2013 con la Provincia di Romagna dell’Ordine dei Servi di Maria.

Infine, anche nel corrente anno è stato attivato il corso di specializzazione post universitaria in “Traduzione Letteraria”, il Convegno internazionale “Giornate della Traduzione Letteraria”, patrocinato dal Ministero per i Beni e le Attività Culturali, oltre ad altre attività culturali e didattiche complementari.

Alla data di chiusura del presente bilancio sociale, risultano venticinque dipendenti in carico, tutti con contratto a tempo indeterminato, di cui un’addetta alle pulizie, cinque impiegati amministrativi e diciassette docenti, oltre al Direttore della Fondazione, con contratto di collaborazione.

## **2. Criteri di classificazione, valutazione e principi contabili**

Il bilancio è composto dallo stato patrimoniale, dal rendiconto gestionale e dalla presente nota integrativa, nella quale è stato inserito il prospetto della movimentazione delle componenti del patrimonio netto che evidenzia l’impiego delle risorse.

Gli schemi di bilancio adottati dalla Fondazione sono sostanzialmente allineati alle linee guida raccomandate dalla Agenzia per le Onlus e dalla Commissione Aziende non profit del Consiglio Nazionale Dottori Commercialisti.

Tutte le poste indicate corrispondono ai valori desunti dalla contabilità ed agli schemi di stato patrimoniale e di conto economico indicati dal Codice Civile, sufficienti per fornire informazioni complete e dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione.

I principi seguiti nella redazione del bilancio sono quelli previsti dall'art. 2423 bis e seguenti del Codice Civile, ed in particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- sono stati indicati esclusivamente i risultati realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, secondo il principio di competenza, sia per quanto riguarda i proventi che gli oneri;
- non si sono verificati casi eccezionali che hanno determinato la modifica dei criteri di valutazione rispetto al bilancio precedente;
- si è tenuto conto dell'eventuale sussistenza di rischi e di perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio e prima dell'approvazione del bilancio;
- non sussistono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio;
- non si è proceduto ad alcun raggruppamento di voci dello stato patrimoniale o del conto economico e non sono riscontrabili elementi dell'attivo o del passivo che possono ricadere sotto diverse voci;
- nella valutazione delle singole voci sono stati adottati i criteri di cui all'art. 2426 del Codice Civile, come meglio illustrato nel proseguito.

### **2.1 Crediti verso soci per versamenti dovuti**

Sono stati indicati i contributi da parte dei soci fondatori e dei soci partecipanti per l'anno 2016-2017 non ancora versati alla data di chiusura del bilancio. Si precisa che alla data odierna tutti i contributi indicati sono stati versati.

### **2.2 Immobilizzazioni**

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte secondo il valore di costo, comprensivo degli oneri accessori, con indicazione nell'attivo dello stato patrimoniale del valore attuale al netto dei rispettivi ammortamenti.

Per tali immobilizzazioni non si sono verificate modifiche rispetto all'esercizio precedente dei criteri di valutazione, dei criteri di ammortamento e dei coefficienti applicati; inoltre non si è proceduto ad alcuna operazione di rivalutazione e svalutazione.

Ai fini di quanto previsto dal D.Lgs 139/2016, in materia di costi di ricerca e pubblicità, considerata l'entrata in vigore delle modifiche apportate, si è proceduto alla rettifica nel presente bilancio.

I costi di impianto sono relativi alle spese sostenute per la costituzione e le modifiche statutarie della Fondazione, per i quali si è accertata una loro effettiva utilità pluriennale, con ammortamento in cinque anni.

Alla voce "Costi ricerca e sviluppo" sono stati indicati i costi relativi alla realizzazione del sito internet ed i costi promozionali necessari per lo svolgimento dell'attività, per i quali si è proceduto all'ammortamento residuo nel presente bilancio ai sensi del D.Lgs 139/2016.

Alla voce "Diritti e brevetti" sono stati indicati i costi relativi all'acquisto delle licenze d'uso relative ai programmi informatici necessari per lo svolgimento dell'attività di traduzione, per i quali si è proceduto ad un ammortamento in cinque anni.

Alla voce "Spese manutenzione da ammortizzare" sono stati iscritti i costi di manutenzione dell'immobile di terzi in uso mediante contratto di affitto, per i quali si è ritenuto opportuno l'ammortamento conforme alla durata del contratto di affitto stesso.

Alla voce "Altre immobilizzazioni immateriali", è stato iscritto l'avviamento commerciale relativo all'acquisto dell'attività scolastica effettuato in data 23.12.2013. Il valore di tale avviamento, acquisito a titolo oneroso per un importo di euro 55.000, oltre alle spese notarili conseguenti, è stato ammortizzato considerando un periodo di ammortamento di dieci anni, rappresentativo dell'utilità economica derivante dall'avviamento stesso. Ai sensi dell'art. 2426, comma 1, punto 6 del Codice Civile, si attesta che il periodo di ammortamento non supera la durata di utilizzazione dell'avviamento.

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al costo di acquisto, comprensivo di tutti gli oneri accessori, ed esposte al netto dei rispettivi fondi di ammortamento, senza procedere ad alcuna operazione di svalutazione o rivalutazione.

Anche per le immobilizzazioni materiali, si è adottata una politica di ammortamento costante, tenendo conto dell'effettiva utilità futura e della

residua possibilità di utilizzazione. A tale fine, i coefficienti stabiliti dalla normativa fiscale vigente sono risultati sufficientemente idonei.

Per i beni acquistati nel corso dell'anno, si è ritenuto opportuno applicare i coefficienti di ammortamento ridotti alla metà in considerazione del loro minore utilizzo nell'esercizio ed in armonia con la normativa fiscale indicata nell'art. 67 del D.P.R. 917/86.

Non sussistono immobilizzazioni in corso, pagamento di acconti, ovvero beni strumentali acquistati e non ancora entrati in funzione.

Non sussistono immobilizzazioni finanziarie.

Per tutte le immobilizzazioni indicate in bilancio si riportano appositi prospetti, indicanti il costo storico, i precedenti ammortamenti, i movimenti intercorsi nell'esercizio, i saldi finali, oltre ad eventuali informazioni aggiuntive.

DESCRIZIONE	Situazione iniziale			Movimenti d. esercizio			Situazione finale		
	Costo Originario	Fondi Ammto	Saldo 01.09.16	Acquisti	Cessioni	Ammto	Costo Originario	Fondi Amm.	Saldo 31.08.17
<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>									
Costi impianto	7.229	(4.765)	2.464	0	0	(859)	7.229	(5.624)	1.605
Costi ricerca e sviluppo	23.990	(17.855)	6.135	0	0	(6.135)	23.990	(23.990)	0
Diritti e Concessioni	15.830	(10.704)	5.126	0	0	(3.166)	15.830	(13.870)	1.960
Spese da ammortizzare	45.565	(18.605)	26.961	0	0	(4.556)	45.565	(23.161)	22.404
Altre Imm. Immateriali	57.935	(17.380)	40.554	0	0	(5.344)	57.935	(23.174)	34.761
<b>TOTALE</b>	<b>150.549</b>	<b>(69.309)</b>	<b>81.240</b>			<b>(20.510)</b>	<b>150.549</b>	<b>(89.819)</b>	<b>60.730</b>

DESCRIZIONE	Situazione iniziale			Movimenti d. esercizio			Situazione finale		
	Costo Originario	Fondi Ammto	Saldo 01.09.16	Acquisti	Cessioni	Ammto	Costo Originario	Fondi Amm.	Saldo 31.08.17
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>									
Impianti e attrezzature	44.003	(27.047)	16.956	1.219	0	(6.024)	45.222	(33.071)	12.151
Altri beni	37.256	(17.904)	19.352	6.049	0	(5.139)	43.305	(23.043)	20.262
<b>TOTALE</b>	<b>81.259</b>	<b>(44.951)</b>	<b>36.309</b>	<b>7.268</b>	<b>0</b>	<b>(16.453)</b>	<b>88.527</b>	<b>(56.114)</b>	<b>32.413</b>

In merito alle indicazioni di cui al punto 3 bis dell'art. 2427 del Codice Civile, nessuna comunicazione è dovuta, in quanto non sono state applicate riduzioni di valore alle immobilizzazioni indicate.

### 2.3 Crediti e debiti

I crediti ed i debiti sono stati iscritti al valore nominale.

### 2.4 Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al loro valore nominale

## **2.5 Ratei e risconti**

Sono determinati rispettando il criterio della competenza economico-temporale e si riferiscono esclusivamente a quote di componenti economici comuni a più esercizi.

In particolare i risconti attivi includono i costi sostenuti anticipatamente, ma riguardanti iniziative istituzionali che daranno i loro benefici in termini di raccolta nell'esercizio successivo.

## **2.6 Altre voci dello stato patrimoniale**

Non sussistono rimanenze finali di materie prime o prodotti finiti.

Non sussistono fondi per rischi ed oneri e non sono stati costituiti accantonamenti per coprire perdite di esistenza certa, in quanto non sussistono motivazioni, neppure sopravvenute dopo la chiusura del bilancio.

Il Fondo per trattamento di fine rapporto è stato iscritto in conformità alle norme di legge in vigore, comprensivo della rivalutazione annuale, e riflette l'effettiva passività nei confronti del personale dipendente in base alla normativa vigente e secondo il contratto nazionale di lavoro, al netto degli importi già corrisposti.

In merito a quanto previsto dal D.Lgs 252/2005, si specifica che, contando la società un numero di dipendenti inferiore a cinquanta, la stessa ha mantenuto la completa gestione del fondo di cui sopra, in conseguenza della volontà espressa dai dipendenti di conservare in azienda il T.F.R. maturato.

Non sussistono oneri finanziari capitalizzati, proventi da partecipazioni diversi, finanziamenti da parte dei soci, patrimoni e finanziamenti destinati a specifici affari, garanzie reali sui beni, impegni e conti d'ordine.

Non sussistono impegni, garanzie, accordi e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Non sussistono beni immobili utilizzati a titolo gratuito, beni ricevuti a titolo gratuito, sovvenzioni e donazioni.

## **3. Commento delle altre voci più significative dello stato patrimoniale.**

### **a) Voci dell'attivo.**

#### **Crediti.**

I crediti sono stati valutati e iscritti secondo il valore nominale, senza rettifiche di adeguamento al loro presumibile valore.

Tutti i crediti sono esigibili entro l'esercizio successivo e risultano per la maggior parte riscossi alla data di approvazione del bilancio.

La voce crediti è così composta :

- Crediti verso Clienti per saldo fatture emesse: euro 11.062
- Crediti verso Provincia di Romagna per contributo annuale: 45.000
- Crediti verso fornitori per anticipazioni: 33.355

### **Disponibilità liquide.**

Le disponibilità liquide (costituite dai depositi bancari nazionali e dal denaro in cassa), riflettono l'effettiva consistenza alla data di chiusura del bilancio.

Tali disponibilità al 31.08.2017 sono così composte:

- cassa contanti e assegni: euro 3.989
- conto corrente Banca Popolare Valconca: 88.239
- conto corrente Rimini Banca: 192.572

### **Ratei e risconti attivi**

I ratei attivi ammontano a € 109.768 e sono relativi a rette scolastiche e contributi da enti pubblici relativi all'esercizio in corso.

I risconti attivi ammontano a euro 9.109 e rappresentano le quote di costi per spese telefoniche, internet, pubblicità e servizi di competenza del bilancio dell'anno successivo.

### **a) Voci del passivo.**

#### **Fondo di dotazione e patrimonio netto.**

Si rimanda all'apposito prospetto delle movimentazioni di seguito riportato.

### **Debiti**

I debiti sono stati valutati e iscritti secondo il valore nominale, senza rettifiche di adeguamento al loro presumibile valore.

Non risultano iscritti in bilancio debiti oltre l'esercizio successivo, di durata residua superiore a cinque anni, ovvero debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

La voce debiti è così composta:

- debiti verso banche per utilizzo carta di credito: € 3.508
- debiti verso fornitori per fatture ricevute: € 20650
- debiti verso l'Erario per ritenute in qualità di sostituto d'imposta: € 10.002
- debiti verso l'Erario per imposte dirette dell'esercizio: € 4.757
- debiti verso l'Erario per liquidazione I.V.A.: €150
- debiti verso Istituti Previdenziali per contributi: € 10.193
- debiti verso dipendenti per stipendi del mese di agosto: € 40.995
- debiti verso clienti per caparre relative ad iscrizione a corsi da effettuare nell'anno successivo ed anticipazioni: € 85.218.
- debiti verso Soci Fondatori per anticipazione contributo : € 36.400
- debiti verso terzi: € 138.965

#### **Ratei e risconti passivi**

I ratei passivi, pari a € 18.840, sono relativi ai compensi maturati dai docenti e dai costi per servizi di competenza del bilancio del presente esercizio.

I risconti passivi, pari a € 84.810, sono relativi alle rette scolastiche già incassate di competenza dell'esercizio successivo.

#### **4. Variazioni intervenute nelle altre voci dello stato patrimoniale.**

Si evidenziano le variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo e del passivo nel corso dell'esercizio, come stabilito dal art. 2427 del Codice Civile, di fatto già esplicitate nello schema di bilancio.

VOCI DELL'ATTIVO		31.08.2017	VARIAZ.	31.08.2016
A	CREDITI VERSO SOCI	20.000	+ 20.000	0
	Rimanenze finali	0	0	0
	Crediti vs clienti entro 12 m.	11.062	+ 5.897	5.165
	Crediti vs altri entro 12 m.	78.355	+ 44.177	34.178
	Totale crediti	89.417	+ 50.074	39.343
	Attività finanz. Non cost. imm.	0	- 500	500
	Disponibilità liquide	284.800	+ 132.787	152.013
C	TOTALE ATTIVO CIRCOL.	374.217	+ 182.361	191.856
D	RATEI E RISC. ATTIVI	118.877	+ 44.185	74.692

VOCI DEL PASSIVO		31.08.2017	VARIAZ.	31.08.2016
B	FONDO T.F.R. LAV.DIP.	115.118	+ 1.881	113.237
	Debiti vs banche	3.508	+ 1.948	1.560
	Debiti vs fornitori entro 12 m.	20.650	- 22.478	43.128
	Debiti tributari entro 12 m.	14.909	- 2.086	16.995
	Debiti vs Ist. Prev.li entro 12	10.193	+ 1.539	8.654
	Altri debiti entro 12 m.	301.578	+ 184.995	116.583
D	TOTALE DEBITI	350.838	+ 163.918	186.920
E	RATEI E RISC. PASSIVI	103.650	- 30.999	134.649

Nota: nella colonna delle "variazioni", gli incrementi rispetto all'anno precedente sono riportati con il segno "+", mentre i decrementi sono riportati con il segno "-".

## 5. Composizione del Patrimonio netto.

Si riporta la composizione del patrimonio netto della Fondazione.

Le movimentazioni sono relative ai passivi dei quattro esercizi chiusi ed al contributo elargito dai soci fondatori, a copertura dei passivi relativi agli esercizi precedenti. Ad esclusione del contributo dei soci fondatori, non sono stati ricevuti altri contributi pubblici o privati iscritti a patrimonio.

VOCI DEL PATRIMONIO NETTO	Fondo di Dotazione	Fondo di Gestione	Altre Riserve Specifiche	Risultato d'esercizio	Patrimonio Netto
<b>Valori inizio esercizio</b>	<b>112.000</b>	<b>(104.535)</b>	<b>0</b>	<b>(103.839)</b>	<b>(96.374)</b>
Incrementi per:					
- contributo soci fond.		94.000			
- altri incrementi					
Decrementi per:					
- perdita esercizio prec.		(208.373)			
- altri decrementi					
<b>Valore fine esercizio</b>	<b>112.000</b>	<b>(114.373)</b>	<b>0</b>	<b>39.004</b>	<b>36.631</b>

In merito alla ricostituzione del patrimonio della Fondazione, a causa della perdita conseguita nell'esercizio in corso, si esortano i soci fondatori e partecipanti a provvedere quanto prima e comunque entro il prossimo esercizio.

## 6. Rendiconto Gestionale.

I valori indicati nel rendiconto gestionale sono stati iscritti al netto dei resi, sconti ed abbuoni, applicando ad essi il principio di competenza, sia per quanto riguarda i proventi che gli oneri.

Non sussistono singoli elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionali, ad esclusione del contributo straordinario di € 45.000, elargito dalla Provincia di Romagna dell'Ordine Servi di Maria.

### **Oneri.**

Gli oneri di supporto generale e gli oneri per le attività istituzionali sono attribuiti all'esercizio sulla base della loro competenza .

Gli oneri di supporto generale più significativi indicati alla voce "servizi" comprendono i compensi per prestazioni di lavoro autonomi: euro 115.225, relativi ai compensi per docenze e seminari per la gestione della Scuola Superiore per Mediatori Linguistici e per lo svolgimento del corso di specializzazione. in Traduzione Letteraria gestiti nell'anno 2016-2017.

La voce "godimento beni di terzi", pari a euro 95.530, si riferisce ai canoni di locazione di competenza dell'esercizio per l'affitto dei locali ove è svolta l'attività e per il noleggio di attrezzature d'ufficio.

La voce "oneri diversi di gestione" comprende, tra le altre voci di minore importo, la somma di € 33.777 relativa all'I.V.A. indetraibile secondo le disposizioni di legge, per effetto dell'art. 19 DPR 633/72.

### **Proventi.**

I proventi derivanti dall'organizzazione dei corsi di studio rappresentano la quasi totalità dei ricavi conseguiti nell'esercizio sulla base della loro competenza, ad esclusione del contributo straordinario sopra specificato e di alcuni rimborsi pervenuti da terzi.

I proventi finanziari sono rilevati sulla base della loro competenza economica e sono relativi agli interessi maturati sui conti correnti bancari.

## **7. Situazione Fiscale**

La Fondazione, pur essendo un Ente senza scopo di lucro, è soggetto passivo d'imposta per l'attività commerciale esercitata.

Nel bilancio è stata indicata la quota Irap di competenza dell'esercizio, calcolata apportando al risultato di esercizio le variazioni stabilite dalla normativa fiscale vigente, mentre non sussistono altre imposte dirette.

Non sussistono motivazioni per l'iscrizione di imposte differite o anticipate.

## **8. Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Non esistono fatti di rilievo tali da modificare il presente bilancio, avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio e ad oggi a nostra conoscenza.

## **9. Considerazioni conclusive**

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione.

Misano Adriatico, 25 ottobre 2017

Il Presidente e Legale Rappresentante della Fondazione

Prof. Stefano Arduini