



**FONDAZIONE MEDITERRANEA TERINA
VARIAZIONI AL BILANCIO 2015**

Esercizio 1 gennaio - 31 dicembre 2015

(Approvate con determina del Commissario Straordinario n. 82 del 24/11/2016)



STATO PATRIMONIALE

	al 31/12/2014	al 31/12/2015
STATO PATRIMONIALE ATTIVO		
B) Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria:		
I) Immobilizzazioni immateriali:		
Immobilizzazioni	358.687	6.752.523
Fondo Ammortamento	284.390	370.634
Svalutazioni	-	-
TOTALE Immobilizzazioni immateriali:	74.297	6.381.889
II) Immobilizzazioni materiali:		
Immobilizzazioni	17.479.677	12.250.742
Fondo Ammortamento	1.141.709	2.517.152
Svalutazioni	-	-
TOTALE Immobilizzazioni materiali:	16.337.968	9.733.590
III) Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo:	1.149.652	929.861
TOTALE Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria	17.561.917	17.045.340
C) Attivo circolante		
I) Rimanenze:	549.787	21.445
II) Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:		
Entro l'esercizio	6.436.020	4.987.395
Oltre l'esercizio	-	-
TOTALE Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:	6.436.020	4.987.395
IV) Disponibilità liquide:	438.268	27.223
TOTALE Attivo circolante:	7.424.075	5.036.063
D) Ratei e risconti, con separata indicazione del disaggio su prestiti:	112	68
TOTALE ATTIVO	24.986.104	22.081.471
STATO PATRIMONIALE PASSIVO		
A) PATRIMONIO NETTO:		
FONDO DI DOTAZIONE	520.327	520.327
PATRIMONIO LIBERO	-5.898	-
- Avanzo (disavanzo) portati a nuovo	-3.697.343	-4.026.224
- Avanzo (disavanzo) di gestione dell'esercizio	-328.882	315.711
- Rivalutazione patrimonio immobiliare	3.500.000	3.500.000
PATRIMONIO VINCOLATO	12.135.455	10.563.867
- Fondo Progetto FOOD@LIFE	12.135.455	10.563.867
TOTALE PATRIMONIO NETTO	12.129.557	10.873.681
B) Fondi per rischi ed oneri:	21.264	21.264
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	650.183	698.792
D) Debiti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:		
Entro l'esercizio	5.499.000	5.061.954
Oltre l'esercizio	2.032.379	1.698.777
TOTALE DEBITI, CON SEPARATA INDICAZIONE, PER CIASCUNA VOCE, DEGLI IMPORTI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO:	7.531.378	7.480.787
E) Ratei e risconti, con separata indicazione dell'aggio su prestiti:	4.653.721	3.727.003
TOTALE PASSIVO	24.986.104	22.081.471



RENDICONTO GESTIONALE

ONERI	2014	2015	PROVENTI E RICAVI	2014	2015
1) Oneri da attività istituzionale	3.333.268	5.030.220	1) Proventi da attività istit.le	3.398.453	5.496.332
1.1 Acquisti	18.110	233.203	1.1 Da contributi su progetti	1.857.179	3.997.259
1.2 Servizi	1.352.932	282.960	1.2 Contributi Istituzionale	420.572	420.572
1.3 Godimento beni di terzi	50.235	488	1.3 Contrib. straordinario L.R. 47/2011	555.765	332.417
1.4 Personale	1.601.883	1.381.624	1.4 Rimborsi oneri condominiali	564.776	377.716
1.5 Ammortamenti	86.444	1.395.264	1.5 Altri proventi e ricavi	161	68.368
1.6 Oneri diversi di gestione	223.664	389.424	1.6 Contr. Straord. Decreto 15355		300.000
1.7 Svalutazione crediti		1.284.344			
1.8 Imposte relative all'esercizio		62.911			
2) Oneri promozionali e raccolta fondi			2) Proventi da raccolta fondi		
2.1 Acquisti			2.1 Da contributi su progetti		
2.2 Servizi			2.2 Da contributi con enti pubblici		
2.3 Godimento beni di terzi			2.3 Altri proventi e ricavi		
2.4 Personale					
2.5 Ammortamenti					
2.6 Oneri diversi di gestione					
3) Oneri da attività accessorie	7.333	5.297	3) Proventi da attività accessorie	147.541	24.590
3.1 Acquisti			3.1 Da servizi accessori	147.541	24.590
3.2 Servizi			3.2 Da contributi con enti pubblici		
3.3 Godimento beni di terzi			3.3 Altri proventi e ricavi		
3.4 Personale					
3.5 Ammortamenti					
3.6 Imposte relative all'esercizio	7.333	5.297			
4) Oneri finanziari e patrimoniali	114.432	194.217	4) Proventi finanziari e patrimoniali	61.644	26.620
4.1 Su rapporti bancari	114.432	101.118	4.1 Da rapporti bancari	13.393	4
4.2 Su prestiti			4.2 Da altri investimenti finanziari	48.251	26.616
4.3 Da patrimonio edilizio			4.3 Da patrimonio edilizio		
4.4 D altri beni patrimoniali		93.099			
5) Oneri Straordinari	13.229	3.736	5) Proventi Straordinari	44.575	95.576
5.1 Da attività finanziarie			5.1 Proventi straordinari	44.575	95.576
5.2 Da attività immobiliari					
5.3 Da altre attività	13.229	3.736			
6) Oneri di supporto generali	512.833	93.937			
6.1 Acquisti					
6.2 Servizi	156.373	93.937			
6.3 Godimento beni di terzi					
6.4 Personale	127.510				
6.5 Ammortamenti					
6.6 Oneri diversi di gestione					
6.7 Svalutazione crediti	228.950				
TOTALE ONERI	3.981.095	5.327.407	TOTALE PROVENTI	3.652.213	5.643.118
AVANZO DI GESTIONE	-	315.711	DIVANZO DI GESTIONE	-328.882	



NOTA INTEGRATIVA

AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2015

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO –

Il Bilancio della Fondazione corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto secondo i criteri previsti dalla normativa civilistica.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Lo schema di Bilancio adottato è quello previsto dal Consiglio dell’Agenzia per le Onlus, in considerazione delle funzioni di indirizzo e promozione per il Terzo settore attribuite all’Agenzia dal D.P.C.M. 21 marzo 2001, n° 329, approvate con deliberazione del 5 luglio 2007 per la realizzazione di linee guida e schemi per la redazione del Bilancio di Esercizio degli Enti non Profit.

Il Bilancio dell’esercizio risulta composto dallo Stato patrimoniale, definito secondo il criterio espositivo della liquidità crescente, dal rendiconto gestionale, predisposto a sezioni divise e contrapposte e dalla Nota Integrativa. A completamento dell’analisi, la relazione di missione che fornisce maggiori informazioni sulle concrete modalità di svolgimento dell’attività, di natura istituzionale ed accessoria e sui programmi e le prospettive.

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

Si rimanda a quanto esposto nella relazione sulla gestione, per dettagliate informazioni in merito all’attività svolta ed ai fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell’esercizio.

CRITERI GENERALI di VALUTAZIONE

Il Bilancio è stato redatto applicando i principi statuiti dagli art. 2423 e 2423-bis c.c.. Non si è provveduto al raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale e nel Rendiconto Gestionale. Non vi sono elementi dell’attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema.

Più in particolare, nella formazione del bilancio al 31/12/2015, sono stati adottati, per ciascuna delle categorie di beni che seguono, i criteri di valutazione esplicitati per ognuna di esse.

IMMOBILIZZAZIONI

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso dell’esercizio ed imputati direttamente alle singole voci. Le immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate sistematicamente in base alla prevista utilità futura, ad eccezione della Rivalutazione degli immobili in concessione d’uso illimitato dalla Regione Calabria.

Tale rivalutazione, in quanto "diritto reale di godimento illimitato" nel tempo, non è assoggettato ad ammortamento e per evidenziare l’indisponibilità di tale importo, nella voce Patrimonio della parte passiva di Situazione Patrimoniale è stata creata una posta corrispondente al fine di rendere indisponibile la voce dell’attivo. Nell’attuale Bilancio tale posta contabile è stata allocata tra le Immobilizzazioni Immateriali in rettifica al Bilancio 2014 dove invece era stata allocata tra le immobilizzazioni materiali.

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

Immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni in quote costanti



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

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

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

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

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economica-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Finanziarie

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono inclusi unicamente elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente. Le altre partecipazioni ed i titoli sono valutati al costo.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Non vi sono in corso operazioni di locazione finanziaria.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Le rimanenze sono valutate al costo di acquisto e/o di produzione. Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione. Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione, in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

Crediti

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art.2426 c. 1 n. 8) del Codice Civile. I Crediti verso Clienti sono adeguati al valore di presumibile realizzo mediante l'iscrizione di un apposito "fondo svalutazione".

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Ratei e Risconti Attivi

Sono iscritti fra i Ratei e Risconti le quote di proventi e di costi, comuni a due o più esercizi, per realizzare il principio della competenza mediante la ripartizione dei costi e/o dei ricavi su base temporale.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

Sono stanziati per coprire perdite, o debiti, di esistenza certa o probabile. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione. I rischi per i quali il manifestarsi di una passività è soltanto possibile, sono indicati nella nota di commento dei fondi, senza procedere allo stanziamento di un fondo rischi ed oneri.



TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

L'importo comprende l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente e ai contratti collettivi nazionali di lavoro ed integrativi aziendali. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

DEBITI

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

RATEI E RISCOINTI PASSIVI

Sono iscritti fra i Ratei e Risconti le quote di proventi e di costi, comuni a due o più esercizi, per realizzare il principio della competenza mediante la ripartizione dei costi e/o dei ricavi su base temporale.

RICONOSCIMENTO dei RICAVI e dei COSTI

I ricavi e i costi sono iscritti in base al principio della competenza temporale. In particolare i Contributi ricevuti dagli enti pubblici sono iscritti in base al periodo di riferimento della delibera o del decreto di assegnazione.

IMPOSTE DELL'ESERCIZIO

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Si evidenzia che l'IRES è stata applicata esclusivamente sull'imponibile risultante dall'Attività accessoria.

L'imposta regionale sulle attività produttive (IRAP), invece, è dovuta ed è stata addebitata al conto economico dell'esercizio determinandone la base imponibile in conformità alle specifiche norme di legge in materia.

Movimenti delle immobilizzazioni

Immobilizzazioni Immateriali - Movimenti

	Saldo al 31/12/2014	Variazioni	Ammortamenti dell'esercizio	Saldo al 31/12/2015
Impianto e ampliamento	0	0	0	0
Ricerca, sviluppo e pubbl.	0	0	0	0
Diritti di brevetto ind. e op.	48.831	0	3.420	45.411
Concessioni, licenze, marchi	0	0	0	0
Avviamento	0	0	0	0
Immobilizz.ni in corso e acc.	0	0	0	0
Altre	25.466	2.827.413	16.401	2.836.478
Riva. Patr. Imm. in conc. Uso	0	3.500.000	0	3.500.000
Totale	74.297	6.327.413	25.347	6.381.889

Immobilizzazioni Immateriali - Composizione

	Costo storico	Rivalutazioni	Totale immobilizzazioni	Fondo ammortamento	Svalutazioni	Altro	Saldo al 31/12/2015
Impianto e ampliam.	5.526	0	5.526	5.526	0	0	0
Ricerca, sviluppo	60.896	0	60.896	60.896	0	0	0



e pubbl.							
Diritti di brevetto ind. e ut.	70.490	0	70.490	25.079	0	0	45.411
Concessioni, licenze, marchi	0	0	0	0	0	0	0
Avviamento	0	0	0	0	0	0	0
Immobilizz. in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0
Altre	288.197	2.827.413	3.115.610	279.132	0	0	2.836.478
Riva. Patr. Imm. nn conc. Uso	0	3.500.000	3.500.000	0	0		3.500.000
Totale	425.109	6.327.413	6.752.523	370.633	0	0	6.381.889

Immobilizzazioni Materiali – Composizione

	Costo Storico	Variazioni	Totale immobilizzazioni	Fondo ammortamento	Svalutazioni	Altro	Saldo al 31/12/2015
Terreni e Fabbricati	1.140	0	1.140	1.140	0	0	0
Impianti e macchinari	8.286.865	2.651.405	10.938.270	1.867.210	0	0	9.071.060
Attrezzature ind. E Commerc.	31.461	296.432	327.893	287.043	0	0	40.850
Altri beni	1.955.665	-1.062.442	893.223	361.759	0	0	531.464
Imm. In corso e acconti	2.563.977	-2.473.761	90.216	0	0	0	90.216
Incremento valore patrimonio immobiliare	3.500.000	-3.500.000	3.500.000			-0	0
Totale	16.339.108		12.250.742	2.517.152	0	0	9.733.590

PARTECIPAZIONI

Le partecipazioni in altre imprese, diverse da quelle collegate e controllate, sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione. Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Immobilizzazioni Finanziarie - Partecipazioni

	Saldo al 31/12/2014	Acquisti	Rivalutazioni	Cessioni	Svalutazioni	Saldo al 31/12/2015
Imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Imprese controllanti	0	0	0	0	0	0
Altre imprese	4.586	0	0	0	0	4.586
Totale	4.586	0	0	0	0	4.586

CREDITI IMMOBILIZZATI

Si tratta di depositi cauzionali attivi relativi al contratto di fornitura di energia elettrica con ENEL spa.

Immobilizzazioni Finanziarie - Crediti - Variazioni

	Saldo al 31/12/2014	Variazioni	Saldo al 31/12/2015
Imprese controllate	0	0	0
Imprese collegate	0	0	0



Imprese controllanti	0	0	0
Altri	4.909	0	4.909
Totale	4.909	0	4.909

ALTRI TITOLI

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della Fondazione fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore.

Immobilizzazioni Finanziarie - Altri titoli - Composizione temporale

	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Obbligazioni ordinarie	0	300.000	0	300.000
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0
C.C.T.	0	0	0	0
Altri	0	620.366	0	620.366
Totale	0	920.366	0	920.366

Altre voci dell'attivo e del passivo

RIMANENZE

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

Attivo circolante - Rimanenze - Variazioni

	Saldo al 31/12/2014	Variazioni	Saldo al 31/12/2015
Acconti (versati)	549.787	(528.342)	21.445
Totale	549.787	(528.342)	21.445

CREDITI

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

La voce crediti verso clienti, esposta al netto del corrispondente fondo svalutazione per euro 1.641.604, contiene i residui crediti non ancora incassati comprensivi delle fatture da emettere, le cui voci più significative sono:

Attivo circolante - Crediti - Variazioni

	Saldo al 31/12/2015
Clienti	547.663
Imprese controllate	
Imprese collegate	
Imprese controllanti	
Crediti tributari	130.861
Imposte anticipate (ter)	
Altri crediti	4.308.871
Totale	4.987.395

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:

Fondo svalutazione crediti - Variazioni

	Saldo al 31/12/2014	Accantonamenti	Utilizzi	Saldo al 31/12/2015
F.do svalutazione crediti	357.260	1.284.344	0	1.641.604



	0	0	0	0
Totali	357.260	1.284.344	0	1.641.604

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Attivo circolante - Disponibilità liquide - Variazioni

	Saldo al 31/12/2014	Variazioni	Saldo al 31/12/2015
Depositi bancari	438.267	(411.531)	26.687
Assegni	0		
Denaro e valori in cassa	1	535	536
Totale	438.268	410.996	27.223

RATEI E RISCOENTI

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune rettifiche.

Attivo circolante - Ratei e risconti attivi - Variazioni

	Saldo al 31/12/2014	Variazioni	Saldo al 31/12/2015
Disaggi su prestiti	0		
Risconti attivi	102	(34)	68
Ratei attivi	10	(10)	0
Totale	112	(44)	68

PATRIMONIO NETTO

Le poste di patrimonio netto sono distinte secondo quanto previsto dalla Linee Guide dell'Agenzia delle Onlus.

La sua composizione è la seguente:

- **Fondo di Dotazione.** Il Fondo di dotazione ammonta a € 520.327 e non ha subito alcuna variazione;
- **Patrimonio Libero.** Il Patrimonio libero ammonta a € - 210.513 ed è costituito dall'avanzo della gestione d'esercizio, che ammonta a € 315.711 e dal disavanzo degli esercizi precedenti portato a nuovo che ammonta a € 4.026.224 e dall'incremento di valore del patrimonio immobiliare della Fondazione per € 3.500.000.
- **Patrimonio Vincolato.** Il Patrimonio vincolato ammonta a € 10.563.867 ed è costituito dal Fondo Progetto PONa3_00331 - Food@Life.

FONDI PER RISCHI E ONERI

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Passività - Fondi per rischi ed oneri - Variazioni

	Saldo al 31/12/2014	Accantonamenti	Utilizzi	Saldo al 31/12/2015
Per trattamento di quiescenza	0	0	0	0
Per imposte	0	0	0	0
Per imposte differite	0	0	0	0



Altri	21.445	0	0	21.445
Totale	21.445	0	0	21.445

FONDO TFR

Il Fondo rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Passività - Trattamento di fine rapporto - Variazioni

	Saldo al 31/12/2014	Utilizzo	Altri utilizzi	Accantonamento dell'esercizio	Saldo al 31/12/2015
T.F.R.	650.183	27.810		76.419	698.792
Totale	650.183	27.810		76.419	698.792

DEBITI

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

I "debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali.

La voce "Debiti tributari" accoglie le passività per imposte certe e determinate.

Passività - Debiti - Variazioni

	Saldo al 31/12/2014	Variazioni	Saldo al 31/12/2015
Obbligazioni	0	0	
Obbligazioni convertibili	0	0	
Debiti v/soci per finanziamenti	0	0	
Debiti v/banche	881.544	(61.141)	820.403
Debiti v/altri finanziatori	0	0	
Acconti da clienti	981	0	981
Debiti v/fornitori	3.762.393	(328.827)	3.433.566
Debiti da titoli di crediti	0	0	
Debiti v/controllate	0	0	
Debiti v/collegate	0	0	
Debiti v/controllanti	0	0	
Debiti tributari	2.278.863	(179.491)	2.099.372
Debiti v/ist. previdenziali	70.754	(2.907)	73.661
Altri debiti	536.843	(204.095)	332.748
Totale	7.531.378	770.647	6.760.731

RATEI E RISCOINTI

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

Passività - Ratei e risconti passivi - Variazioni

	Saldo al 31/12/2014	Variazioni	Saldo al 31/12/2015
Aggi su prestiti	0	0	0
Risconti passivi	4.619.685	(892.777)	3.726.908
Ratei passivi	34.037	(33.942)	95
Totale	4.653.721	(926.719)	3.727.003



Crediti e Debiti oltre 5 anni

Si tratta di depositi cauzionali nei confronti di ENEL spa.

Immobilizzazioni Finanziarie - Crediti - Composizione temporale

	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Imprese controllate	0	0	0	0
Imprese collegate	0	0	0	0
Imprese controllanti	0	0	0	0
Altri	0	4.909	0	4.909
Totale	0	4.909	0	4.909

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma n. 6 c.c.)

Attivo circolante - Crediti - Composizione temporale

	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Clienti			0	0
Imprese controllate			0	0
Imprese collegate			0	0
Imprese controllanti			0	0
Crediti tributari (bis)			0	0
Imposte anticipate (ter)			0	0
Crediti verso altri			0	0
Totale			0	0

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

Passività - Debiti - Composizione temporale

	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Obbligazioni	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0
Debiti v/soci per finanziamenti	0	0	0	0
Debiti v/banche	820.403	0	0	820.403
Debiti v/altri finanziatori	0	0	0	0
Acconti da clienti	981	0	0	981
Debiti v/fornitori	3.433.566	0	0	3.433.566
Debiti da titoli di credito	0	0	0	0
Debiti v/controlate	0	0	0	0
Debiti v/collegate	0	0	0	0
Debiti v/controlanti	0	0	0	0
Debiti tributari	480.228	1.619.144	0	2.099.372
Debiti v/istituti prev.	73.661	0	0	73.661
Altri debiti	253.115	79.633	0	332.748
Totale	5.061.954	1.698.777	0	6.760.731



RENDICONTO GESTIONALE

Nell'esercizio 2015 si evidenzia un avanzo di gestione di Euro 15.711,00.

L'attività istituzionale ha prodotto un avanzo di Euro 166.112,00 a riprova - e conferma - della validità dell'opera della Fondazione.

Di seguito il rendiconto delle singole aree di interesse.

ATTIVITA' ISTITUZIONALE - TOTALE AVANZO DI GESTIONE

Proventi e Ricavi da attività istituzionali

La ripartizione dei proventi e ricavi per categoria di attività è la seguente:

	Saldo al 31/12/2014	Variazioni	Saldo al 31/12/2015
Contributo su progetti	1.857.179	2.140.080	3.997.259
Contributo Istituzionale	420.572		420.572
Contributo Università	0		
Contri. Straord. LR 47/11	555.765	(223.348)	332.417
Rimborsi oneri condominiali	564.776	(187.060)	377.716
Altri ricavi e proventi	161	68.207	68.368
Contri. Straord. Decreto 15355		300.000	300.000
Totale	3.398.453	2.097.879	5.496.332

Oneri da attività istituzionali

La composizione dei costi ed oneri relativi alla attività istituzionale è la seguente:

	Saldo al 31/12/2014	Variazioni	Saldo al 31/12/2015
Mat. prime, suss. e merci	18.110	215.093	233.203
Servizi	1.352.932	(1.069.972)	282.960
Godimento beni di terzi	50.235	(49.747)	488
Ammortam. e svalutazione	86.444	1.308.820	1.395.264
Personale	1.601.883	(220.259)	1.381.624
Oneri diversi di gestione	223.664	165.760	389.424
Svalutazione crediti	0	1.284.344	1.284.344
Imposte esercizio	0	62.911	62.911
Totale	3.333.268	1.696.952	5.030.220

In particolare:

ACQUISTI si riferisce agli acquisti di materiale di consumo, di carburanti e materiale da laboratorio a valere sul progetto Food&Life.

	Saldo al 31/12/2014	Variazioni	Saldo al 31/12/2015
Acquisti di produzione	0	0	0
Materie prime	0	0	0
Semilavorati	0	0	0
Prodotti finiti	0	0	0
Materiali di consumo	1.590	(1.357)	233
Imballi	0		
Altri acquisti	16.520	13.727	2.793
Materiale da laboratorio	0	230.177	230.177
Resi, sconti, abbuoni e rett.	0		
Totale	18.110	215.093	233.203



SERVIZI: comprende i costi di gestione e le spese a valere sui progetti per un importo complessivo di Euro 282.960.

Più specificatamente i costi relativi ai Servizi si compone delle seguenti voci:

- | | |
|---|-----------|
| 1) Costi relativi ai servizi per le attività di ricerca e sviluppo e formazione | € 94.841 |
| 2) Costi relativi all'erogazione dei Servizi Istituzionali | € 188.119 |

BENI DI TERZI: comprende noleggi di attrezzature e noleggio di cassonetti per rifiuti.

	Saldo al 31/12/2014		Saldo al 31/12/2015
Noleggio	32.713	(32.225)	488
Quote condominiali ASI	17.522	(17.522)	0
Totale	50.235	49.747	488

COSTI DEL PERSONALE comprendono i costi riferiti ai salari e stipendi, gli oneri sociali e al trattamento di fine rapporto del personale utilizzato nell'attività istituzionale nonché i costi relativi ai Dipendenti, Borsisti e ai collaboratori a progetto a valere sui Progetti di potenziamento, ricerca e sviluppo e formazione.

Costi del personale

	Saldo al 31/12/2014	Variazioni	Saldo al 31/12/2015
Personale	1.601.883	(220.259)	1.381.624
Totale	1.601.883	220.259	1.381.624

Più specificatamente i costi relativi al Personale si compongono delle seguenti voci:

- | | |
|--|-------------|
| 1) Costo Personale dipendente per l'erogazione dei servizi Istituzionali | € 1.303.988 |
| 2) Costo Personale imputati ai progetti di ricerca e sviluppo e formazione (dipendenti, borsisti, collaboratori) | € 77.636 |

AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI.

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Conto Economico - Ammortamento Immobilizzazioni immateriali

	Saldo al 31/12/2014	Variazioni	Saldo al 31/12/2015
Costi di impianto e di ampli.	0	0	0
Costi di ric. svil. e pubbl.	0	0	0
Dir. di brev. Ind. e op. Ing.	980	(712)	268
Concessioni di licenze	0	0	
Avviamento	0	0	
Altri beni	19.127	(2.014)	17.113
Totale	20.107	2.726	17.381

Conto Economico - Ammortamento Immobilizzazioni materiali

	Saldo al 31/12/2014	Variazioni	Saldo al 31/12/2015
Terreni e fabbricati	0	0	0
Impianti e macchinari	27.262	1.352.641	1.352.903
Attrezzature industr. e commer	15.180	(10.180)	5.000
Altri beni materiali	23.895	(3.915)	19.980
Totale	66.337	1.311.546	1.377.883



ONERI DIVERSI DI GESTIONE: la voce riporta un totale di Euro 389.424 così costituito:

Voce di spesa	Importo in Euro
Altre imposte deducibili	310
Imposta di registro	2.250
Altre imposte indeducibili	0
Valori bollati	127
Arrotondamenti passivi	146
Tasse e concessioni	
Cancelleria e materiali di consumo	730
Progetti di ricerca e formazione	301.494
Sopravvenienze passive ord. Inde.	3.386
Sopravvenienze pass. da rettifiche	58.433
Sopravvenienze passive ordinarie	22.548
Imposte esercizio	146
Totale	389.424

Svalutazione crediti

La voce comprende l'accantonamento per la svalutazione crediti pregressi e di dubbia esigibilità.

	Saldo al 31/12/2015
Svalutazione crediti	1.284.344
Totale	1.284.344

Imposte esercizio

Le imposte sono costituite dall'IRAP sul costo del personale.

Imposte esercizio	Saldo al 31/12/2015
IRAP	62.911
Totale	62.911

Proventi e Oneri da Attività Accessorie

I proventi derivanti dall'attività accessorie ammontano a € 24.590 e derivano dalle collaborazioni di ricerca con l'Università degli Studi di Reggio Calabria per l'attuazione di progetti di ricerca e sviluppo, mentre gli Oneri consistono esclusivamente dalle imposte (IRES e IRAP), pari ad € 5.297.

Oneri finanziari e patrimoniali

Gli oneri finanziari attengono agli interessi ed oneri maturati sul conto corrente e da interessi di mora e sanzioni per tardivo pagamento.

Oneri finanziari

	Saldo al 31/12/2015
- Relativi ad imprese controllate	0
- Relativi ad imprese collegate	0
- Relativi ad imprese controllanti	0
- Interessi e oneri su c/c bancari	101.118
-Interessi di mora e sanzioni	93.099



Totale **194.217**

I proventi finanziari attengono agli interessi maturati sui conti correnti e ai rendimenti di investimenti in titoli.

Proventi finanziari

	Saldo al 31/12/2015
- Relativi ad imprese controllate	0
- Relativi ad imprese collegate	0
- Relativi ad imprese controllanti	0
- Interessi e oneri su c/c bancari	4
- Interessi su titoli	26.616
Totale	26.620

Oneri Straordinari

La gestione straordinaria ha generato un avanzo di Euro 91.840.

In particolare ciò è derivato imposte relative ad esercizi precedenti e interessi di mora e da sopravvenienze attive derivanti dallo stralcio di debiti e partire inesistenti..

Oneri straordinari

	Saldo al 31/12/2014
Imposte esercizi precedenti	3.716
Interessi di mora	20
Svalutazione crediti	3.736
Totale	3.736

Proventi straordinari

	Saldo al 31/12/2015
Sopravvenienze ordinarie	95.576
Totale	95.576

Oneri di supporto generali

Gli oneri di supporto generali o di struttura si riferiscono alle spese di direzione e di conduzione della Fondazione. In particolare i servizi si riferiscono ai compensi del Presidente, del Collegio dei Revisori e dei costi amministrativi.

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015
Acquisti	0	0
Servizi	156.373	93.937
Godimento beni di terzi	0	0
Personale	127.510	0
Ammortamenti	0	0
Oneri diversi di gestione	0	0
Svalutazione crediti	228.950	
Totali	512.833	93.937



Note Finali

Con le premesse di cui sopra il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, la situazione patrimoniale, finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio.

Il Commissario straordinario
DR TOMMASO LOIERO