FONDAZIONE FEDERICO II

Sede legale: PALERMO – PIAZZA DEL PARLAMENTO, 1

Iscritta al Registro Imprese di PALERMO

C.F. e numero iscrizione R.I. 97133160826

Iscritta al R.E.A. di PALERMO n. 210231

Fondo di dotazione € 389.573 I.V.

Partita IVA: 04651480826

Nota Integrativa
*Bilancio al 31/12/2017*

# Introduzione alla Nota Integrativa

Onorevoli Componenti,

la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2017.

Il Bilancio viene redatto in forma abbreviata e risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, ai principi contabili nazionali; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione ed il risultato economico dell’esercizio.

Il contenuto dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

# Criteri di formazione

## Redazione del Bilancio

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota Integrativa, si attesta che, ai sensi dell’art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarieallo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423 bis comma 2 Codice Civile.

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota Integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

## Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto quelli formali. Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell’esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Le la classificazione dei costi e dei ricavi nello schema di conto economico previsto dall'art. 2425 Cod. Civ. è avvenuta nel rispetto delle prescrizioni contenute nel principio contabile n. 12 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e dall’Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

## Struttura e contenuto del Prospetto di bilancio

Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota Integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell’esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del Codice Civile.

Ai sensi dell’art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

# Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile**.** Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all’esercizio precedente.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati, nel rispetto delle disposizioni contenute all’art. 2426 del Codice Civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

## Immobilizzazioni

Nel corso dell’anno 2017 in considerazione dell’aggiornamento del software si è provveduto a riverificare il registro dei beni ammortizzabili ed in particolare si è proceduto ad eliminare i cespiti relativi alle poste immateriali e materiali completamente ammortizzati o non più utilizzati.

Inoltre, si è provveduto a rideterminare il valore storico dei cespiti con le relative valorizzazione dei fondi di ammortamento.

Le differenze di quanto rilevato sono state imputate ad altri ricavi e proventi imponibili ed a sopravvenienze passive imponibili.

## Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell’attivo di Stato Patrimoniale al costo di acquisto.

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

## Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte nell’attivo di Stato Patrimoniale al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

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

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Voci immobilizzazioni materiali** | **Percentuale** |
| Fabbricati  | 3,00 % |
| Macchinari, apparecchiature e attrezz. Varie  |  15 % |
| Impianti  | 15%  |
| Macchine elettroniche d’ufficio | 20 % |
| Mobili e macchine ordinarie d’ufficio | 12 % |

## Immobilizzazioni Finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte nell’attivo di Stato Patrimoniale, e valutate al loro valore nominale.

## Rimanenze

Le rimanenze finali relative a materie prime, sussidiarie e di consumo e ai progetti in corso di esecuzione sono state valutate al costo di acquisto o di produzione.

Rispetto al valore riportato nell'esercizio precedente si rileva la diminuzione delle stesse per euro 513.377,71 per una migliore imputazione dei crediti relativi ai progetti Echilibru ed SOS.

## Crediti

I crediti, tutti esigibili entro l’esercizio successivo, sono iscritti secondo il valore presumibile di realizzazione, al netto del relativo Fondo di svalutazione.

Rispetto al valore riportato nell'esercizio precedente si rileva l'aumento degli stessi per euro 513.377,71 per una migliore imputazione dei crediti relativi ai progetti Echilibru ed SOS.

## Disponibilità Liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al loro effettivo importo.

## Ratei e risconti

I ratei e risconti sono determinati in funzione del principio della competenza temporale.

## Fondo Rischi e Oneri

Il Fondo per rischi ed oneri raccoglie l’accantonamento prudenziale riferito alle vertenze in corso con un dipendente della Fondazione.

## Fondo Trattamento di Fine Rapporto

Il Fondo T.F.R. è l’ammontare del debito maturato verso i lavoratori dipendenti, calcolato in conformità da quanto previsto dalla normativa in vigore e dai C.C.N.L.

## Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

## Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono stati valutati secondo il principio di competenza economica indipendentemente dalla data di incasso e pagamento al netto dei resi, degli sconti e degli abbuoni.

# Variazione consistenza altre voci dell'attivo e del passivo

Con riferimento all’esercizio in esame, e in ossequio a quanto disposto dall’art. 2427, comma 1, n. 4 del Codice Civile, nei seguenti prospetti vengono illustrati per ciascuna voce dell'attivo e del passivo la consistenza iniziale, i movimenti dell'esercizio e la correlata consistenza finale.

**Attivo**

| **Dettaglio** | **Consist. iniziale** | **Variazione** | **Consist. finale** |
| --- | --- | --- | --- |
| Immobilizzazioni immateriali | 830 | 2.728 | 3.558 |
| Immobilizzazioni materiali | 1.270.803 | -16.249 | 1.254.554 |
| Rimanenze | 526.767 | -494.865 | 31.902 |
| Crediti  | 254.039 | 345.647 | 599.686 |
| Disponibilità Liquide  | 133.711 | 219.274 | 352.985 |
| Ratei e Risconti Attivi | 2.494 | -907 | 1.587 |

**Passivo**

| **Dettaglio** | **Consist. iniziale** | **Variazione** | **Consist. finale** |
| --- | --- | --- | --- |
| Fondo rischi e oneri | 20.032 | 0 | 20.032 |
| Fondo TFR | 571.198 | 47.643 | 618.841 |
| Debiti | 822.040 | -72.578 | 749.462 |

# Crediti e debiti distinti per durata residua e Debiti assistiti da garanzie reali

Nei seguenti prospetti, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i crediti e i debiti sociali con indicazione della loro durata residua.

## Crediti per durata residua

| **Descrizione** | **Italia** |
| --- | --- |
| **Importo esigibile entro l'es. successivo** | **599.686** |
| Clienti | 22.186 |
| Fatture da emettere a clienti | 1.316 |
| Crediti tributari | 87.472 |
| Crediti diversi | 620.837 |
| F.do svalutazione crediti | -132.125 |
| **Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni** | **0** |
| **Importo esigibile oltre 5 anni** | **0** |
|  **Totale**  | **599.686** |

## Debiti distinti per durata residua

| **Descrizione** | **Italia** |
| --- | --- |
| **Importo esigibile entro l'esercizio successivo**  | **749.462** |
| Banche | 64.978 |
| Fornitori terzi Italia | 368.688 |
| Fatture da ricevere | 57.778 |
| Debiti vs Enti previdenziali e assistenziali  | 58.264 |
| Debiti diversi | 47.661 |
| Debiti Vs Erario  | 152.093 |
| **Importo esigibile oltre l'esercizio successivo** | **0** |
| **Importo esigibile oltre 5 anni** | **0** |
|  **Totale**  | **749.462** |

# Composizione delle voci Ratei e Risconti

## Ratei e Risconti attivi

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci Ratei e risconti.

| **Descrizione** | **Dettaglio** | **Importo esercizio corrente** |
| --- | --- | --- |
| Risconti attivi | Risconti attivi su leasing | 1.446 |
|  | Risconti attivi su spese di servizi  | 141 |
|  | **Totale**  | **1.587** |

# Indicazione analitica delle voci di Patrimonio Netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

## Composizione del Patrimonio Netto

| **Descrizione** | **Importo a bilancio** |
| --- | --- |
| Fondo di dotazione  | 389.573 |
| Altre riserve di avanzo | 225.000 |
| Altre riserve di capitale | 206.583 |
| Avanzo (disavanzo) portato a nuovo | -415.248 |
| Avanzo (disavanzo) esercizi precedenti portato a nuovo | 369.546 |
| Avanzo di esercizio | 80.588 |
| *Totale Composizione voci PN* | *856.042* |

Il Fondo di dotazione è pari a € 389.573 è stato integralmente versato.

## Movimenti del Patrimonio Netto

**A.I Fondo di dotazione:**

|  |  |
| --- | --- |
| Valore di bilancio alla fine dell’esercizio precedente | 389.573 |
| Variazione dell’esercizio corrente | 0 |
| Valore di bilancio alla fine dell’esercizio corrente | 389.573 |

**A.VII Altre Riserve: Altre riserve di Avanzo**:

|  |  |
| --- | --- |
| Valore di bilancio alla fine dell’esercizio precedente | 225.000 |
| Variazione dell’esercizio corrente | 0 |
| Valore di bilancio alla fine dell’esercizio corrente | 225.000 |

**A.VII Altre Riserve: Altre riserve di capitale**:

|  |  |
| --- | --- |
| Valore di bilancio alla fine dell’esercizio precedente | 206.583 |
| Variazione dell’esercizio corrente | 0 |
| Valore di bilancio alla fine dell’esercizio corrente | 206.583 |

**A.VIII Avanzo (Disavanzo) portato a nuovo**:

|  |  |
| --- | --- |
| Valore di bilancio alla fine dell’esercizio precedente | -192.740 |
| Variazione dell’esercizio corrente | -222.508 |
| Valore di bilancio alla fine dell’esercizio corrente | -415.248 |

**A.VIII Avanzo (Disavanzo) precedente esercizio portato a nuovo**:

|  |  |
| --- | --- |
| Valore di bilancio alla fine dell’esercizio precedente | 1.286 |
| Variazione dell’esercizio corrente | 368.260 |
| Valore di bilancio alla fine dell’esercizio corrente | 369.546 |

L’esercizio sociale al 31.12.2017 si chiude con un avanzo economico di esercizio di **€** **168.758** prima delle imposte correnti di competenza e con un avanzo economico di esercizio di **€ 80.588**, al netto delle imposte.

# Proventi da Partecipazioni diversi dai dividendi

La Fondazione Federico II non detiene partecipazioni in altre società.

# Suddivisione interessi ed altri oneri finanziari

Ai sensi dell'art. 2425, n. 17 del Codice Civile gli oneri finanziari iscritti in bilancio ed indicati per € 1.848 riguardano per € 1843 interessi passivi bancari ed € 5 perdite su cambi.

# Imposte dell’esercizio

La Fondazione ha provveduto allo stanziamento in bilancio delle imposte dell’esercizio sulla base dell’applicazione delle norme tributarie vigenti.

Le imposte di competenza dell’esercizio sono rappresentate dall'IRES che ammonta ad € 73.340 e dall’ IRAP che ammonta a € 14.830.

# Effetti delle variazioni nei cambi valutari

La Fondazione, alla data di chiusura dell’esercizio, detiene in cassa contanti valuta estera per un ammontare complessivo al 31.12.2017 di € 35,00.

# Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La Fondazione nel corso dell' esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

# Altri strumenti finanziari emessi

 La Fondazione non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell’art. 2427 del Codice Civile.

# Rivalutazioni monetarie

Si precisa che per i beni tuttora esistenti in patrimonio non è stata eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

# Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell’art. 2427 del Codice Civile.

# Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell’art. 2427 del Codice Civile.

# Operazioni di locazione finanziaria

La Fondazione alla data di chiusura dell’esercizio ha in corso un contratto di leasing finanziario stipulato con Grenke Locazione S.r.l. per attrezzatura.

La Fondazione non ha sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

# Personale dipendente

Alla data del 31 dicembre 2017 risultano 43 dipendenti, oltre il Direttore Generale.

Tutti i dipendenti hanno un contratto di lavoro a tempo indeterminato. Gli impiegati con contratto full-time sono 16, mentre 25 impiegati hanno un contratto part-time al 75% e gli altri 2 impiegati al 70%.

| **Dettaglio** | **Importo esercizio corrente** | **Variazione** | **Importo esercizio precedente** |
| --- | --- | --- | --- |
| Spese per stipendi  | 1.203.446 | 11.113 | 1.192.333 |
| Oneri previdenziali e assistenziali | 399.695 | 41.546 | 358.149 |
| Trattamento di fine rapporto  | 88.668 | 1.647 | 87.021 |
| *Totale Composizione voci* | *1.691.809* | 54.306 | *1.637.503* |

# Considerazioni finali

Onorevoli Componenti,

alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi sottopone il presente bilancio e le relazioni allegate. Vi confermiamo che lo stesso è composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione, nonché il risultato economico dell’esercizio al 31 dicembre 2017, corrispondente alle scritture contabili pari ad **€ 80.587,61**.

Per quanto sopra Vi invitiamo ad approvare il progetto di Bilancio al 31 dicembre 2017.

Vi invitiamo inoltre a deliberare il riporto a nuovo dell'avanzo economico di esercizio, e di procedere alla copertura dei disavanzi degli esercizi precedenti con gli avanzi economici portati a nuovo.

 Il Presidente

 ( On. Giovanni Miccichè )