

FONDAZIONE OSSERVATORIO AMBIENTALE REGIONALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

| Dati anagrafici | |
|--|---|
| Sede in | CORSO GARIBALDI 139 - 85100 POTENZA (PZ) |
| Codice Fiscale | 96083250769 |
| Numero Rea | n.d. |
| P.I. | n.d. |
| Capitale Sociale Euro | 50.000 i.v. |
| Forma giuridica | Fondazioni |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 949960 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Gli importi presenti sono espressi in Euro

**FONDAZIONE OSSERVATORIO
AMBIENTALE REGIONALE**

Codice fiscale 96083250769
CORSO GARIBALDI n. 139
85100 POTENZA (PZ)
Fondo di dotazione € 50.000,00 i.v.

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2016

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

| STATO PATRIMONIALE - ATTIVO | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
|--|-------------------|-------------------|
| A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI | | |
| I) parte già richiamata | 0 | 0 |
| II) parte da richiamare | 0 | 200.000 |
| A TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI | 0 | 200.000 |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | |
| I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | | |
| 1) Costi di impianto e di ampliamento | 11.578 | 2.327 |
| I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 11.578 | 2.327 |
| II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 0 | 0 |
| III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | 0 | 0 |
| B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | 11.578 | 2.327 |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | |
| I) RIMANENZE | 0 | 0 |
| II) CREDITI VERSO: | | |
| 5-bis) Crediti tributari | | |
| a) esigibili entro esercizio successivo | 2.256 | 0 |
| 5-bis TOTALE Crediti tributari | 2.256 | 0 |
| 5-quater) verso altri | | |

| | | |
|---|-----------|---------|
| a) esigibili entro esercizio successivo | 2.069 | 0 |
| 5-quater TOTALE verso altri | 2.069 | 0 |
| II TOTALE CREDITI VERSO: | 4.325 | 0 |
| III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.) | 0 | 0 |
| IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE | | |
| 1) Depositi bancari e postali | 2.522.919 | 997 |
| IV TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE | 2.522.919 | 997 |
| C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE | 2.527.244 | 997 |
| D) RATEI E RISCONTI | 0 | 0 |
| TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO | 2.538.822 | 203.324 |

| | | |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| STATO PATRIMONIALE - PASSIVO | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|

A) PATRIMONIO NETTO

| | | |
|--|--------|---------|
| I) Capitale - Fondo di Dotazione | 50.000 | 201.000 |
| II) Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 |
| III) Riserve di rivalutazione | 0 | 0 |
| IV) Riserva legale | 0 | 0 |
| V) Riserve statutarie | 0 | 0 |
| VI) Altre riserve: | | |
| a) Riserva straordinaria | 0 | 0 |
| b) Riserva da conversione in euro | 2 | 1 - |
| VI TOTALE Altre riserve: | 2 | 1 - |
| VII) Ris. per operaz. di copert. dei flussi fin. attesi | 0 | 0 |
| VIII) Avanzo (disavanzo) portato a nuovo | 180 - | 0 |
| IX) Avanzo (disavanzo) dell' esercizio | 180 | 180 - |
| X) Riserva negativa per azioni in portafoglio | 0 | 0 |
| A TOTALE PATRIMONIO NETTO | 50.002 | 200.819 |

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

| | | |
|---------------------------------|-------|---|
| 2) per imposte, anche differite | 3.641 | 0 |
|---------------------------------|-------|---|

| | | |
|--|-----------|---------|
| B TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI | 3.641 | 0 |
| C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO | 509 | 0 |
| D) DEBITI | | |
| 7) Debiti verso fornitori | | |
| a) esigibili entro esercizio successivo | 7.935 | 2.334 |
| 7 TOTALE Debiti verso fornitori | 7.935 | 2.334 |
| 12) Debiti tributari | | |
| a) esigibili entro esercizio successivo | 3.984 | 0 |
| 12 TOTALE Debiti tributari | 3.984 | 0 |
| 13) Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. sociale | | |
| a) esigibili entro esercizio successivo | 3.630 | 0 |
| 13 TOTALE Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. social | 3.630 | 0 |
| 14) Altri debiti | | |
| a) esigibili entro esercizio successivo | 12.075 | 168 |
| 14 TOTALE Altri debiti | 12.075 | 168 |
| D TOTALE DEBITI | 27.624 | 2.502 |
| E) RATEI E RISCONTI | 2.457.046 | 3 |
| TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO | 2.538.822 | 203.324 |

| CONTO ECONOMICO | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
|---|------------|------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | |
| 5) Altri ricavi e proventi | | |
| a) Contributi in c/esercizio | 193.957 | 0 |
| b) Altri ricavi e proventi | 2 | 1 |
| 5 TOTALE Altri ricavi e proventi | 193.959 | 1 |
| A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE | 193.959 | 1 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | |
| 7) per servizi | 182.319 | 5 |

| | | |
|--|---------|-------|
| 9) per il personale: | | |
| a) salari e stipendi | 7.371 | 0 |
| b) oneri sociali | 2.464 | 0 |
| c) trattamento di fine rapporto | 509 | 0 |
| 9 TOTALE per il personale: | 10.344 | 0 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni: | | |
| a) ammort. immobilizz. immateriali | 1.547 | 7 |
| 10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni: | 1.547 | 7 |
| 14) oneri diversi di gestione | 5.300 | 169 |
| B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE | 199.510 | 181 |
| A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE | 5.551 - | 180 - |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI: | | |
| 16) Altri proventi finanziari: | | |
| d) proventi finanz. diversi dai precedenti | | |
| d5) da altri | 9.372 | 0 |
| d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti | 9.372 | 0 |
| 16 TOTALE Altri proventi finanziari: | 9.372 | 0 |
| 15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI | 9.372 | 0 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIV. E PASS. FINANZIARIE | | |
| A-B±C±D TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE | 3.821 | 180 - |
| 20) Imposte redd. exerc., correnti, differite, anticipate | | |
| a) imposte correnti | 3.641 | 0 |
| 20 TOTALE Imposte redd. exerc., correnti, differite, anticipate | 3.641 | 0 |
| 21) Avanzo (disavanzo) dell'esercizio | 180 | 180 - |

Il presente bilancio e' reale e corrisponde alle scritture contabili.

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, il secondo dalla costituzione della Fondazione, che viene sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un avanzo d'esercizio pari a Euro 180. La Fondazione Osservatorio Ambientale Regionale risponde ai principi e allo schema giuridico della fondazione di partecipazione, è stata costituita, ai sensi dell'art. 43 dalla L.R. 26/2014, modificato dall'art. 25 della L.R. n. 4/2015, il 3 dicembre 2015 con atto n. 15.628, raccolta n. 2.655, registrato il 9/12/2016 al n. 6028/1T, del Notaio Avv. Adele De Bonis Cristalli, con studio in Potenza.

Attività svolte

La Fondazione Osservatorio Ambientale Regionale si configura come Fondazione di ricerca, non ha scopo di lucro e persegue obiettivi di avanzamento della conoscenza e dello sviluppo di nuove competenze nel settore dell'ambiente e della salute. La Fondazione persegue altresì la finalità di creazione di un polo divulgativo regionale sull'ambiente, direttamente connesso con il sito web dell'A.R.P.A.B., presso il quale rendere disponibili per il cittadino tutte le informazioni di carattere ambientale. La Fondazione in base ai risultati degli studi e delle analisi condotte, formula proposte per le attività necessarie alla valutazione dello stato dell'ambiente e della salute dell'ecosistema e delle popolazioni ed opererà come elemento attivo e propositivo per la individuazione, elaborazione, aggiornamento e diffusione dei dati ambientali, promuovendo iniziative sinergiche nel campo della pianificazione, gestione e divulgazione ambientale. La Fondazione persegue le seguenti finalità:

- a) sostenere e promuovere, in relazione alle priorità strategiche per lo sviluppo della tutela ambientale individuate dalla programmazione regionale e con particolare riguardo alle attività antropiche di estrazione di idrocarburi, le attività di studio, ricerca, sviluppo, diffusione e comunicazione relativamente agli aspetti ambientali, economici, giuridici e fiscali del settore;
- b) promuovere, coordinare e realizzare programmi di ricerca scientifica, sviluppando metodologie innovative per l'analisi dell'impatto delle attività antropiche sulle matrici ambientali (aria, acqua, suolo e sottosuolo), sullo stato di benessere delle popolazioni e degli ecosistemi e sul sistema socio-economico, nonché sulle interazioni tra essi. In tale ambito, la Fondazione opera in sinergia con altri organismi pubblici e privati, nazionali ed internazionali, implementando forme di collaborazione sistematiche e strutturate;
- c) costituire e sostenere il Polo Informativo Regionale (P.I.R.) sull'ambiente per garantire il diritto di accesso alle informazioni ambientali e di partecipazione del pubblico ai processi politici, amministrativi e decisionali in materia ambientale;
- d) gestire il catasto dell'informazione ambientale e sanitaria (C.I.A.S.);
- e) promuovere e diffondere, sulle tematiche di specifico interesse, sistemi avanzati di indicatori ambientali coerenti con le specificità delle attività antropiche e le risorse naturalistiche della Regione Basilicata;
- f) in coordinamento con il Centro di Medicina Ambientale e la Fondazione Basilicata Ricerca Biomedica della Regione Basilicata promuovere e supportare attività di studio e ricerca relativamente alle interazioni tra salute e ambiente;
- g) promuovere programmi di Capacity Building tecnica all'interno delle pubbliche amministrazioni e dei soggetti pubblici locali nel settore ambientale;
- h) proporre e favorire programmi e azioni strategiche per la creazione di nuovi skill professionali in campo ambientale, sanitario, sociale e delle tecnologie industriali e ambientali;
- i) progettare e realizzare, su delega della Regione o di altro socio, specifiche attività di carattere innovativo nel settore ambientale;
- j) promuovere, diffondere e supportare i diversi modelli di gestione ambientale sostenibile per la definizione della politica ambientale locale (es. Sistemi di Gestione Ambientale e certificazione ambientale volontaria di territorio).

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

La Fondazione nel corso dell'esercizio 2016 è divenuta operativa dopo una fase transitoria di start up delle attività. Inoltre in data 8 agosto 2017 è stata disposta l'iscrizione nel Registro delle persone giuridiche istituito con D.G.R. n. 836/2001 ai sensi del D.P.R. n. 361 del 10.02.2000 al corrispondente n. 53 dello stesso.

Con verbale di assemblea dei soci del 21/06/2016 è stata istituita la sede legale in Potenza al Corso Garibaldi n.139 presso gli immobili di proprietà regionale, mantenendo le sedi operative nel comprensorio della Val d'Agri e di Matera.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, ove la norma sia compatibile con le caratteristiche dell'Ente, ai sensi dell'art.2427 del Codice Civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Il presente bilancio è stato predisposto tenendo conto delle modifiche normative introdotte dal D.Lgs. 139/2015 applicabili a partire dall'esercizio 2016 e del conseguente aggiornamento dei principi contabili OIC. L'applicazione dei nuovi principi di redazione non ha comportato effetti rilevanti sulle voci di stato patrimoniale, di conto economico e del rendiconto finanziario dell'esercizio in corso e di quello precedente.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

Si segnala che il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2015, in conformità alle "linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti no profit" emanate dalla commissione aziende no profit dell'Ordine dei Dottori Commercialisti, non superando i requisiti dimensionali ivi stabiliti (proventi e ricavi annui inferiori a 100.000 Euro) è stato redatto in forma di rendiconto finanziario predisposto secondo criteri di cassa, cui è stato allegato un prospetto sintetico delle attività patrimoniali in essere alla data di bilancio. Pertanto solo ai fini comparativi, in questa sede, si propone lo stato patrimoniale e il conto economico al 31/12/2015 redatto in base agli stessi principi adottati per il bilancio chiuso al 31/12/2016.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuità aziendale; la rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto, ove compatibile con le disposizioni del Codice Civile e dei principi contabili OIC.

L'applicazione del principio della prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e proventi da non riconoscere in quanto non realizzati. In particolare, gli utili sono stati inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso.

L'applicazione del principio della competenza ha comportato che l'effetto delle operazioni sia stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni si riferiscono e non a quello in cui si sono realizzati i relativi incassi e pagamenti.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alla deroga ai criteri di valutazione, di cui all'art. 2423, comma 5, del Codice Civile, in quanto

incompatibili con la rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato economico. Non sono state altresì effettuate nell'esercizio rivalutazioni di attività ai sensi di leggi speciali in materia.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alla deroga ai criteri di valutazione, di cui all'art. 2423, comma 5, del Codice Civile, in quanto incompatibili con la rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato economico. Non sono state altresì effettuate nell'esercizio rivalutazioni di attività ai sensi di leggi speciali in materia.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

Immobilizzazioni

Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, previo consenso del Revisore unico laddove previsto, al costo d'acquisto o di produzione e sono esposte al netto degli ammortamenti e delle eventuali svalutazioni. Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori. Il costo di produzione comprende tutti i costi direttamente imputabili e gli altri costi, per la quota ragionevolmente imputabile, relativi al periodo di produzione e fino al momento dal quale l'immobilizzazione può essere utilizzata.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

I debiti sono passività di natura determinata ed esistenza certa che rappresentano obbligazioni a pagare ammontare fissi o determinabili di disponibilità liquide a finanziatori, fornitori e altri soggetti.

I debiti originati da acquisti di beni sono rilevati quando il processo produttivo dei beni è completato e si è verificato il passaggio sostanziale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento il trasferimento di rischi e benefici. I debiti relativi a servizi sono rilevati quando i servizi sono ricevuti, vale a dire quando la prestazione è stata effettuata. I debiti di finanziamento e quelli sorti per ragioni diverse dall'acquisizione di beni e servizi sono rilevati quando sorge l'obbligazione della Società al pagamento verso la controparte. I debiti per gli acconti da clienti sono iscritti quando sorge il diritto all'incasso dell'acconto.

I debiti sono rilevati in bilancio al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi e sono successivamente valutati sempre al valore nominale più gli interessi passivi calcolati al tasso di interesse nominale, dedotti i pagamenti per capitale e interessi.

I debiti sono eliminati in tutto o in parte dal bilancio quando l'obbligazione contrattuale e/o legale risulta estinta per adempimento o altra causa, o trasferita.

Ratei e risconti

I ratei attivi e passivi rappresentano rispettivamente quote di proventi e di costi di competenza dell'esercizio che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi. I risconti attivi e passivi rappresentano rispettivamente quote di costi e di proventi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio o in precedenti esercizi ma che sono di competenza di uno o più esercizi successivi.

Sono pertanto iscritti in tali voci soltanto quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo fisico o economico.

Alla fine di ciascun esercizio sono verificate le condizioni che ne hanno determinato la rilevazione iniziale e, se necessario, sono apportate le necessarie rettifiche di valore. In particolare, oltre al trascorrere del tempo, per i ratei attivi è considerato il valore presumibile di realizzazione, mentre per i risconti attivi è considerata la sussistenza del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti.

Fondo TFR

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.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti. Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti tributari.

Ricavi e Costi

Sono esposti in bilancio secondo il principio della prudenza e della competenza economica, con rilevazione dei relativi ratei e risconti; sono iscritti al netto degli abbuoni, degli sconti e delle imposte imputabili. I contributi in conto esercizio, dovuti sia in base alla legge sia in base a disposizioni contrattuali, sono rilevati per competenza e indicati distintamente in apposita sottovoce della voce A5. Essi sono rilevati nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto a percepirli, che può essere anche successivo all'esercizio al quale essi sono riferiti, in correlazione con i relativi costi.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Non esistono rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Tale credito, al 31/12/2015, si riferiva alla quota parte del Fondo di dotazione sottoscritta dalla Regione Basilicata, prevista ai sensi dell'art.43 c.5 di L.R. n. 26/2014, versata in data 11/04/2016.

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Crediti per versamenti dovuti non richiamati | 200.000 | (200.000) | 0 |
| Totale crediti per versamenti dovuti | 200.000 | (200.000) | 0 |

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali si riferiscono per Euro 1.860 ai costi di costituzione e per Euro 9.718 a costi di ampliamento sostenuti per lavori di ristrutturazione relativi alla sede operativa.

| | Costi di impianto e di ampliamento | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | |
| Costo | 2.334 | 2.334 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 7 | 7 |
| Valore di bilancio | 2.327 | 2.327 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Incrementi per acquisizioni | 10.797 | 10.797 |
| Ammortamento dell'esercizio | 1.547 | 1.547 |
| Totale variazioni | 9.250 | 9.250 |
| Valore di fine esercizio | | |
| Costo | 13.131 | 13.131 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.554 | 1.554 |
| Valore di bilancio | 11.578 | 11.578 |

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 0 | 2.256 | 2.256 | 2.256 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 0 | 2.069 | 2.069 | 2.069 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 0 | 4.325 | 4.325 | 4.325 |

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

| Area geografica | Italia | Totale |
|---|--------------|--------------|
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 2.256 | 2.256 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 2.069 | 2.069 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 4.325 | 4.325 |

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide presso la Banca Monte Pruno.

Si segnala che l'importo di Euro 50.106, corrispondente alla consistenza patrimoniale della Fondazione, così come modificata con delibera dell'assemblea dei soci del 21/06/2016, unitamente agli interessi maturati, è depositata in un conto corrente vincolato.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 997 | 2.521.922 | 2.522.919 |
| Totale disponibilità liquide | 997 | 2.521.922 | 2.522.919 |

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il fondo di dotazione, pari a Euro 50.000, interamente sottoscritto e versato, è stato ridotto nell'esercizio a seguito della delibera dell'assemblea dei soci del 21/06/2016, al fine di liberare risorse inutilmente vincolate, in quanto ai fini del riconoscimento della personalità giuridica il patrimonio delle fondazioni non deve essere inferiore ad Euro 50.000, ai sensi dell'art.3 della delibera del Consiglio Regionale n.276/2007.

| | Valore di inizio esercizio | Altre variazioni | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|------------------|------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Incrementi | Decrementi | | |
| Capitale | 201.000 | - | 151.000 | | 50.000 |
| Altre riserve | | | | | |
| Varie altre riserve | (1) | 3 | - | | 2 |
| Totale altre riserve | (1) | 3 | - | | 2 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | - | 180 | | (180) |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (180) | 180 | - | 180 | 180 |
| Totale patrimonio netto | 200.819 | 183 | 151.180 | 180 | 50.002 |

Il Fondo di Dotazione è costituito dalle quote versate dai soci fondatori qui di seguito dettagliate:
 REGIONE BASILICATA 49.000 euro
 COMUNE DI VIGGIANO 1.000 euro

Fondi per rischi e oneri

Il saldo rappresenta le imposte accantonate secondo il principio di competenza, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Non vi sono rischi relativi a passività potenziali di impresa tali da dover essere riportati in Bilancio e /o in Nota integrativa.

| | Fondo per imposte anche differite | Totale fondi per rischi e oneri |
|--------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 0 | 0 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Accantonamento nell'esercizio | 3.641 | 3.641 |
| Valore di fine esercizio | 3.641 | 3.641 |

In tale voce sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a euro 3.641.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 0 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 509 |
| Totale variazioni | 509 |
| Valore di fine esercizio | 509 |

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso fornitori | 2.334 | 5.601 | 7.935 | 7.935 |
| Debiti tributari | 0 | 3.984 | 3.984 | 3.984 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 0 | 3.630 | 3.630 | 3.630 |
| Altri debiti | 168 | 11.907 | 12.075 | 12.075 |
| Totale debiti | 2.502 | 25.122 | 27.624 | 27.624 |

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

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. In tale voce sono iscritti debiti per ritenute effettuate sui compensi corrisposti ai dipendenti e ai collaboratori per euro 3.984.

La voce "Debiti v/istituti di previdenza" si riferisce ai contributi previdenziali e assistenziali nei calcolati sui compensi corrisposti ai dipendenti e ai collaboratori per euro 3.630.

La voce "Altri debiti" si riferisce, per Euro 9.825, alla mensilità di dicembre 2016 da corrispondere ai dipendenti e collaboratori e per Euro 2.250 ad anticipazioni effettuate dai Comuni di Tolve, Tito e Colobraro a titolo di quota di fondo di dotazione, a seguito della richiesta di ammissione a socio non ancora deliberata dal consiglio di amministrazione della Fondazione.

Suddivisione dei debiti per area geografica

| Area geografica | Italia | Totale |
|--|--------|--------|
| Debiti verso fornitori | 7.935 | 7.935 |
| Debiti tributari | 3.984 | 3.984 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 3.630 | 3.630 |
| Altri debiti | 12.075 | 12.075 |
| Debiti | 27.624 | 27.624 |

Ratei e risconti passivi

La voce si riferisce alla quota parte del contributo di Euro 2.500.000 erogato dalla Regione Basilicata in data 21/06/2016, con Determina dirigenziale del Dipartimento Ambiente e Territorio, infrastrutture,

opere pubbliche e trasporti del 06/06/2016, per trasferimento risorse impegnate con la D.G.R. n.510 del 13/05/2016, avente ad oggetto "*variazione al bilancio di previsione pluriennale per il triennio 2016 / 2018...*", correlata ai costi che saranno sostenuti negli esercizi successivi al 31/12/2016.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti passivi | - | 2.457.046 | 2.457.046 |
| Totale ratei e risconti passivi | 3 | 2.457.046 | 2.457.046 |

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Nella voce A5 sono iscritti i contributi in c/esercizio di competenza per Euro 193.957 e gli abbuoni e arrotondamenti attivi per Euro 2.

I contributi in conto esercizio, dovuti sia in base alla legge sia in base a disposizioni contrattuali, sono rilevati per competenza e indicati distintamente in apposita sottovoce della voce A5. Essi sono rilevati nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto a percepirli, che può essere anche successivo all'esercizio al quale essi sono riferiti, in correlazione con i relativi costi. In particolare la voce si riferisce al contributo di Euro 2.651.000, di cui Euro 2.500.000 erogati dalla Regione Basilicata in data 21/06/2016, con Determina dirigenziale del Dipartimento Ambiente e Territorio, infrastrutture, opere pubbliche e trasporti del 06/06/2016, per trasferimento risorse impegnate con la D.G.R. n.510 del 13/05/2016, avente ad oggetto "*variazione al bilancio di previsione pluriennale per il triennio 2016 / 2018...*", ed Euro 151.000 a seguito di delibera dell'assemblea dei soci del 21/06/2016 di riduzione del fondo di dotazione. Il contributo di cui sopra è stato attribuito al bilancio 2016 per competenza, in correlazione ai costi ivi sostenuti.

Costi della produzione

| | Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| | 199.510 | 181 | 199.329 |
| Descrizione | 31/12/2016 | 31/12/2015 | Variazioni |
| Servizi | 182.319 | 5 | 182.314 |
| Salari e stipendi | 7.371 | 0 | 7.371 |
| Oneri sociali | 2.464 | 0 | 2.464 |
| Trattamento di fine rapporto | 509 | 0 | 509 |
| Ammortamento immobilizz. immateriali | 1.547 | 7 | 1.540 |
| Oneri diversi di gestione | 5.300 | 169 | 5.131 |
| Totale | 199.510 | 181 | 199.329 |

Costi per servizi

| Descrizione | 31/12/2016 | 31/12/2015 | Variazioni |
|-------------------------------------|----------------|------------|----------------|
| Lavor. di terzi per produz. servizi | 366 | 0 | 366 |
| Manutenzione beni di terzi | 20 | 0 | 20 |
| Compensi e rimborsi collaboratori | 100.992 | 0 | 100.992 |
| Contr. Inps collaboratori | 18.468 | 0 | 18.468 |
| Pubblicità | 6.492 | 0 | 6.492 |
| Spese postali | 0 | 2 | (2) |
| Pasti e soggiorni | 605 | 0 | 605 |
| Oneri bancari | 61 | 3 | 58 |
| Consul. amministrativa | 6.240 | 0 | 6.240 |
| Consul. del lavoro | 5.450 | 0 | 5.450 |
| Spese notarili | 60 | 0 | 60 |
| Compenso comitato scientifico | 14.000 | 0 | 14.000 |
| Compenso revisore unico | 12.745 | 0 | 12.745 |
| Consulenze bando di gara | 2.900 | 0 | 2.900 |
| Consulenza DVR | 1.903 | 0 | 1.903 |
| Realizzazione sito web | 12.017 | 0 | 12.017 |
| Totale | 182.319 | 5 | 182.314 |

Salari e stipendi

Si tratta degli importi lordi relativi al personale dipendente, di competenza dell'esercizio, per un totale di Euro 7.371.

Oneri sociali

La voce comprende gli oneri sociali riferiti al personale dipendente per un totale di Euro 2.464.

Trattamento di fine rapporto

La voce comprende: Accantonamento della quota di competenza del trattamento di fine rapporto, Imposta sostitutiva, per un totale di Euro 509.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

Si tratta dell'ammortamento dei costi di impianto sostenuti in sede di costituzione per un totale di Euro 1.547.

Oneri diversi di gestione

| Descrizione | 31/12/2016 | 31/12/2015 | Variazioni |
|-----------------------------------|--------------|------------|--------------|
| Imposte di bollo | 104 | 19 | 85 |
| Tasse conc. gov. | 0 | 67 | (67) |
| Multe e ammende | 12 | 0 | 12 |
| Abbuoni/arrottonamenti passivi | 4 | 0 | 4 |
| Erogazioni liberali | 300 | 0 | 300 |
| Certificati, diritti, vidimazioni | 0 | 50 | (50) |
| Cancelleria e stampati | 4.880 | 33 | 4.847 |
| Totale | 5.300 | 169 | 5.131 |

Proventi e oneri finanziari**Altri proventi Finanziari**

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 9.372 | 0 | 9.372 |

Si tratta degli interessi attivi maturati sui rapporti di conto corrente intrattenuti dalla Fondazione.

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

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono le imposte correnti

La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

| Imposte | Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|--------------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| Imposte correnti: | 3.641 | 0 | 3.641 |
| IRAP | 3.641 | 0 | 3.641 |
| IRES | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE | 3.641 | 0 | 3.641 |

Per quanto attiene l'IRES, la stessa non è rilevata in quanto la Fondazione non svolge attività commerciale, né ha altri redditi soggetti a tale imposta.

L'IRAP è stata calcolata solo sulle retribuzioni e i compensi, secondo la normativa degli enti non commerciali.

Nota integrativa, altre informazioni

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

| | Amministratori | Sindaci |
|----------|----------------|---------|
| Compensi | 86.500 | 12.745 |

I compensi esposti sono al lordo di ritenute fiscali e previdenziali.

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Potenza, 18/05/2017

Il Presidente
(*Dr. Giovanni Mussuto*)