

**FONDAZIONE OSSERVATORIO AMBIENTALE REGIONALE**

Codice fiscale 96083250769

VIA PRETORIA 277

85100 POTENZA PZ

Fondo di dotazione € 73.350,00 di cui versato € 55.250,00

**BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2018**

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

<b>STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
<b>A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI</b>		
I) parte gia' richiamata	0	0
II) parte da richiamare	18.100	26.600
<b>A TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI</b>	<b>18.100</b>	<b>26.600</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		
7) Altre immobilizzazioni immateriali	37.292	24.059
<b>I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>37.292</b>	<b>24.059</b>
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		
3) Attrezzature industriali e commerciali	8.863	9.863
4) Altri beni	59.562	3.540
<b>II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>68.425</b>	<b>13.403</b>
<b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>105.717</b>	<b>37.462</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<b>I) RIMANENZE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II) CREDITI VERSO:</b>		
5-bis) Crediti tributari		
a) esigibili entro esercizio successivo	9.116	2.255
<b>5-bis TOTALE Crediti tributari</b>	<b>9.116</b>	<b>2.255</b>

5-quater) verso altri		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	147.246	362.069
<b>5-quater TOTALE verso altri</b>	147.246	362.069
<b>II TOTALE CREDITI VERSO:</b>	156.362	364.244
<b>III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)</b>	0	0
<b>IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>		
1) Depositi bancari e postali	2.123.234	2.374.105
3) Danaro e valori in cassa	723	0
<b>IV TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	2.123.957	2.374.105
<b>C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	2.280.319	2.738.349
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	137.969	164.794
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>	2.542.105	2.967.285

<b>STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I) Fondo di dotazione	73.350	80.350
VI) Altre riserve:		
<i>u) Altre riserve</i>	1	0
<b>VI TOTALE Altre riserve:</b>	1	0
<b>A TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	73.351	80.350
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
2) per imposte, anche differite	14.236	3.300
4) Altri fondi	2.600	0
<b>B TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	16.836	3.300
<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO</b>	14.432	2.054
<b>D) DEBITI</b>		
7) Debiti verso fornitori		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	125.412	20.516
<b>7 TOTALE Debiti verso fornitori</b>	125.412	20.516
12) Debiti tributari		

<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	24.944	9.086
<b>12 TOTALE Debiti tributari</b>	24.944	9.086
13) Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. sociale		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	23.551	6.104
<b>13 TOTALE Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. sociale</b>	23.551	6.104
14) Altri debiti		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	127.819	182.882
<b>14 TOTALE Altri debiti</b>	127.819	182.882
<b>D TOTALE DEBITI</b>	301.726	218.588
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	2.135.760	2.662.993
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>	2.542.105	2.967.285

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
<b>1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	1.298	7.092
<b>5) Altri ricavi e proventi</b>		
<i>a) Contributi in c/esercizio</i>	1.529.708	394.101
<i>b) Altri ricavi e proventi</i>	7	6
<b>5 TOTALE Altri ricavi e proventi</b>	1.529.715	394.107
<b>A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	1.531.013	401.199
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
<b>6) materie prime, suss., di cons. e merci</b>	33.586	3.274
<b>7) per servizi</b>	1.201.561	355.023
<b>8) per godimento di beni di terzi</b>	14.158	0
<b>9) per il personale:</b>		
<i>a) salari e stipendi</i>	182.133	22.244
<i>b) oneri sociali</i>	53.331	7.421
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	12.385	1.547
<b>9 TOTALE per il personale:</b>	247.849	31.212
<b>10) ammortamenti e svalutazioni:</b>		

<i>a) ammort. immobilizz. immateriali</i>	10.788	4.305
<i>b) ammort. immobilizz. materiali</i>	7.930	1.193
<b>10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:</b>	<b>18.718</b>	<b>5.498</b>
<b>13) altri accantonamenti</b>	<b>2.600</b>	<b>0</b>
<b>14) oneri diversi di gestione</b>	<b>12.339</b>	<b>16.262</b>
<b>B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.530.811</b>	<b>411.269</b>
<b>A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE</b>	<b>202</b>	<b>10.070 -</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
<b>16) Altri proventi finanziari:</b>		
<i>d) proventi finanz. diversi dai precedenti</i>		
<i>d5) da altri</i>	14.037	17.013
<b>d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti</b>	<b>14.037</b>	<b>17.013</b>
<b>16 TOTALE Altri proventi finanziari:</b>	<b>14.037</b>	<b>17.013</b>
<b>17) interessi e altri oneri finanziari da:</b>		
<i>e) debiti verso altri</i>	3	2
<b>17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:</b>	<b>3</b>	<b>2</b>
<b>15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>14.034</b>	<b>17.011</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIV. E PASS. FINANZIARIE</b>		
<b>A-B±C±D TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>14.236</b>	<b>6.941</b>
<b>20) Imposte redd. eserc.,correnti,differite,anticipate</b>		
<i>a) imposte correnti</i>	14.236	6.941
<b>20 TOTALE Imposte redd. eserc.,correnti,differite,anticipat</b>	<b>14.236</b>	<b>6.941</b>
<b>21) Avanzo (Disavanzo) dell'esercizio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Il presente bilancio è reale e corrisponde alle scritture contabili.

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio consuntivo dell'anno 2018, sottoposto all'esame ed approvazione del Consiglio d'Amministrazione, ai sensi dell'art.8 dello Statuto della Fondazione, evidenzia un risultato della gestione pari a Euro 0.

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**

Non sussistono fatti di rilievo da segnalare intervenuti nel corso dell'esercizio 2018.

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

### **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 movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

### **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.

La Fondazione si è avvalsa della facoltà di valutare i crediti, i debiti e i titoli senza applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione, così come previsto dai relativi principi contabili nazionali di riferimento OIC.

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.

#### *Materiali*

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

### **Crediti**

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

L' eventuale adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti; alla data di chiusura dell'esercizio non si è ritenuto ci fossero i presupposti per l'appostamento di tale Fondo.

### **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.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto 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 31/12/2018, si riferisce alla quota parte del Fondo di dotazione sottoscritta da diversi Comuni della Regione Basilicata, e non ancora versata.

Alla data del 31/12/2018 i soci della Fondazione Osservatorio Ambientale Regionale sono i seguenti: Regione Basilicata, Comune di Abriola, Comune di Bella, Comune di Brienza, Comune di Brindisi di Montagna, Comune di Colobraro, Comune di Corleto Perticara, Comune di Ferrandina, Comune di Filiano, Comune di Lauria, Comune di Marsico Nuovo, Comune di Marsicovetere, Comune di Matera, Comune di Melfi, Comune di Montescaglioso, Comune di Muro Lucano, Comune di Rotondella, Comune di Salandra, Comune di San Chirico Nuovo, Comune di San Fele, Comune di San Severino Lucano, Comune di Sant'Angelo le Fratte, Comune di Sasso di Castalda, Comune di Satriano di Lucania, Comune di Scanzano Jonico, Comune di Tito, Comune di Tolve, Comune di Tricarico, Comune di Vietri di Potenza, Comune di Viggiano.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	26.600	(8.500)	18.100
<b>Totale crediti per versamenti dovuti</b>	<b>26.600</b>	<b>(8.500)</b>	<b>18.100</b>

## Immobilizzazioni

### Immobilizzazioni immateriali

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali si riferiscono per Euro 927 ai costi di costituzione, per Euro 11.185 a costi sostenuti per lavori di ristrutturazione relativi alla sede operativa e per Euro 25.181 ai costi sostenuti per la realizzazione della piattaforma multimediale "Pubblicapp".

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	29.918	29.918
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.859	5.859
Valore di bilancio	24.059	24.059
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Incrementi per acquisizioni	24.020	24.020
Ammortamento dell'esercizio	10.787	10.787
Totale variazioni	13.233	13.233
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	53.938	53.938
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.646	16.646
Valore di bilancio	37.292	37.292

### Immobilizzazioni materiali

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono costituiti da attrezzature e macchine d'ufficio elettroniche esistenti al 31/12/ 2018.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Attrezzature, Impianti e macchinari	15%
Macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati	20%
Arredamento uffici	15%

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	10.663	3.933	14.596
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	800	393	1.193
Valore di bilancio	9.863	3.540	13.403
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	648	62.304	62.952
Ammortamento dell'esercizio	1.648	6.282	7.930
Totale variazioni	(1.000)	56.022	55.022
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	11.311	66.237	77.548
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.448	6.675	9.123
Valore di bilancio	8.863	59.562	68.425

## 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	2.255	6.861	9.116	9.116
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	362.069	(214.823)	147.246	147.246
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>364.324</b>	<b>(207.962)</b>	<b>156.362</b>	<b>156.362</b>

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	9.116	9.116
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	147.246	147.246
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>156.362</b>	<b>156.362</b>

Si precisa che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide presso la Banca Monte Pruno e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.374.105	(250.871)	2.123.234
Denaro e altri valori in cassa	0	723	723
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>2.374.105</b>	<b>(250.148)</b>	<b>2.123.957</b>

## Ratei e risconti attivi

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e riportabili in ragione del tempo. La voce si riferisce ai risconti attivi relativi ai costi sostenuti per i progetti avviati con Unibas e C.N.R. per euro 137.483 e a canoni di manutenzione periodica per Euro 486.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	164.794	(26.825)	137.969
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>164.794</b>	<b>(26.825)</b>	<b>137.969</b>

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il fondo di dotazione, pari a Euro 73.350, sottoscritto e versato per Euro 55.250, ha subito variazione nell'esercizio dovuta alla delibera di esclusione, di cui al verbale n.11 del 20/12/2018, di n.3 Comuni della Regione Basilicata, che ne ha comportato la diminuzione per Euro 7.000.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi	
<b>Capitale</b>	80.350	-	7.000	73.350
<b>Altre riserve</b>				
<b>Varie altre riserve</b>	0	1	-	1
<b>Totale altre riserve</b>	0	1	-	1
<b>Totale patrimonio netto</b>	80.350	1	7.000	73.351

Il Fondo di Dotazione è costituito dalle quote sottoscritte dai soci qui di seguito dettagliate:

<i>socio</i>	<i>sottoscritto versato</i>	
Regione Basilicata	49.000	49.000
Comune di Viggiano	1.000	1.000
Comune di Filiano	500	
Comune di Muro Lucano	1.000	
Comune di Rotondella	500	
Comune di San Severino Lucano	500	
Comune di Tito	1.000	1.000
Comune di Tolve	750	750
Comune di Tricarico	1.000	
Comune di Abriola	500	
Comune di Bella	1.000	
Comune di Brienza	750	
Comune di Brindisi di Montagna	300	
Comune di Colobraro	500	500
Comune di Corleto Perticara	500	
Comune di Ferrandina	1.000	
Comune di Lauria	1.500	
Comune di Marsico Nuovo	750	
Comune di Marsicovetere	1.000	
Comune di Matera	3.000	1.500
Comune di Melfi	2.000	
Comune di Montescaglioso	1.000	1.500
Comune di Salandra	500	
Comune di San Chirico Nuovo	500	
Comune di San Fele	500	
Comune di Sant'Angelo le Fratte	500	
Comune di Sasso di Castalda	300	
Comune di Satriano di Lucania	500	
Comune di Scanzano Jonico	1.000	

Comune di Vietri di Potenza  
**Totale**

500  
**73.350 55.250**

## Fondi per rischi e oneri

Il saldo rappresenta le imposte accantonate secondo il principio di competenza, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti, relative all'Irap dell'esercizio, pari ad Euro 14.236 e il Fondo vincolato ex art.113 c.2 D.Lgs.50/2016 per Euro 2.600.

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	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	3.300	0	3.300
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Accantonamento nell'esercizio	14.236	2.600	16.836
Utilizzo nell'esercizio	3.300	-	3.300
<b>Totale variazioni</b>	10.936	2.600	13.536
Valore di fine esercizio	14.236	2.600	16.836

## 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	2.054
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	12.378
<b>Totale variazioni</b>	12.378
Valore di fine esercizio	14.432

## 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	20.516	104.896	125.412	125.412
Debiti tributari	9.086	15.858	24.944	24.944
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.104	17.447	23.551	23.551
Altri debiti	182.882	(55.063)	127.819	127.819
<b>Totale debiti</b>	218.588	83.138	301.726	301.726

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 24.944.

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 23.551.

La voce "Altri debiti" si riferisce principalmente alla mensilità di dicembre 2018 da corrispondere ai dipendenti e collaboratori, e per Euro 105.464 al debito corrente nei confronti dell'UNIBAS e CNR per progetti in corso.

Si precisa che non esistono debiti di durata residua superiore a cinque anni.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso fornitori	125.412	125.412
Debiti tributari	24.944	24.944
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	23.551	23.551
Altri debiti	127.819	127.819
<b>Debiti</b>	<b>301.726</b>	<b>301.726</b>

### Ratei e risconti passivi

La voce si riferisce alla quota parte (Euro 2.027.242) del contributo totale 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 31/12/2018.

Comprende altresì la quota parte, per Euro 108.493, relativa a contributi da erogare da parte dell'ENI in attuazione del Protocollo di Intenti sottoscritto dalla Regione Basilicata in data 18/11/1998 e degli Accordi attuativi sottoscritti in data 24/06/1999, con Determine dirigenziali del Dipartimento Programmazione e Finanze del 26/01/2017 e del 30/01/2017.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	50	(25)	25
Risconti passivi	2.662.943	(527.208)	2.135.735
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>2.662.993</b>	<b>(527.233)</b>	<b>2.135.760</b>

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Nella voce A5 sono iscritti i contributi in c/esercizio di competenza per Euro 1.529.708 e gli abbuoni e arrotondamenti attivi per Euro 7.

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 :

- alla quota parte di competenza dell'esercizio, del contributo 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...*", per Euro 313.225;
- alla quota parte di competenza dell'esercizio, dei contributi ricevuti in attuazione del Protocollo di Intenti sottoscritto dalla Regione Basilicata in data 18/11/1998 e degli Accordi attuativi sottoscritti in data 24/06/1999, con Determine dirigenziali del Dipartimento Programmazione e Finanze del 26/01/2017 e del 30/01/2017, pari ad Euro 216.484;
- alla quota di competenza dell'esercizio, del contributo erogato dalla Regione Basilicata in data 16/08/2018, con Determina dirigenziale del Dipartimento Ambiente e Energia, del 26/07/2018 n.23AB. 2018/D.00804, per trasferimento risorse impegnate con L.R. 26/2014 - L.R. 4/2015 - D.G.R. n.490/2015, avente ad oggetto "*Aggiornamento e sviluppo gestionale del Centro di Monitoraggio Ambientale (CMA) in funzione del potenziamento del sistema dei controlli ambientali e del rafforzamento delle attività di monitoraggio*", per Euro 700.000;
- alla quota di competenza dell'esercizio, del contributo erogato dalla Regione Basilicata in data 27/08/2018, con Determina dirigenziale del Dipartimento Ambiente e Energia, del 28/06/2018 n.23A2. 2018/D.00709, per trasferimento risorse impegnate con L.R. 26/2014 - L.R. 4/2015 - D.G.R. n.490/2015, avente ad oggetto "*spese di gestione e funzionamento*", per Euro 300.000.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Rimborsi spese	1.298
<b>Totale</b>	<b>1.298</b>

### Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
	1.530.811	411.269	1.119.542
Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie di consumo	33.586	3.274	30.312
Servizi	1.201.561	355.023	846.538
Godimento beni di terzi	14.158	0	14.158
Salari e stipendi	182.133	22.244	159.889
Oneri sociali	53.331	7.421	45.910
Trattamento di fine rapporto	12.385	1.547	10.838

Ammortamento immobilizz. immateriali	10.788	4.305	6.483
Ammortamento immobilizz. materiali	7.930	1.193	6.737
Altri accantonamenti	2.600	0	2.600
Oneri diversi di gestione	12.339	16.262	(3.923)
<b>Totale</b>	<b>1.530.811</b>	<b>411.269</b>	<b>1.119.542</b>

### Materie di consumo

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materiale per progetti	25.469	3.274	22.195
Materiale per eventi	8.117	0	8.117
<b>Totale</b>	<b>33.586</b>	<b>3.274</b>	<b>30.312</b>

### Costi per servizi

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Progetto "Indicare" - Unibas	52.538	2.879	49.659
Progetto "Indicare" - C.N.R.	37.367	1.843	35.524
Progetto "Indicare" - SAFE Unibas	38.702	1.484	37.218
Progetto MEV-CSU/CNR	9.039	0	9.039
Progetto MEV-CSU/Unibas	8.438	0	8.438
Progetto "Le sentinelle."	2.500	0	2.500
Progetto "Riduz. Consumi idrici"	38.500	0	38.500
Progetto PRSA	194.126	0	194.126
Attività di comunicazione	14.625	3.200	11.425
Canone manut. periodica	351	0	351
Manutenzione beni propri	171	0	171
Manutenzione beni di terzi	8.845	0	8.845
Spese vigilanza Croce Rossa	200	0	200
Servizi di pulizia	3.721	0	3.721
Compensi e rimborsi collaboratori	196.432	165.615	30.817
Contr. Inps/Fasi collaboratori	39.316	29.363	9.953
Compensi lav. occ.	9.235	6.250	2.985
Pubblicità	12.563	500	12.063
Spese sviluppo software	67.344	0	67.344
Spese legali	0	2.954	(2.954)
Spese formazione	2.814	0	2.814
Contr. Iscriz. Progetto Lucania	44.750	0	44.750
Natura Madre			
Oneri bancari	48	32	16
Consul. amministrativa	11.689	6.381	5.308
Consul. del lavoro	5.698	6.731	(1.033)
Assicuraz. obbl. varie	585	200	385
Stampa manifesti eventi	14	268	(254)
Spese pubblicaz. riv. scient. Serv. lav. interinale	1.249	0	1.249
Lavoro interinale	15.878	1.004	14.874
Spese notarili	299.427	99.872	199.555
Spese notarili	144	0	144
Compenso comitato scientifico	5.710	0	5.710
Compenso revisore unico	16.494	10.150	6.344
Compenso organi di vigilanza	2.538	5.506	(2.968)
Compensi professionali	18.534	0	18.534
Consulenza DVR	4.392	0	4.392
Consulenze mediche	60	158	(98)
Spese telefoniche	3.928	0	3.928
Spese postali	23	0	23
Spese organizzazione eventi	6.926	1.100	5.826
Sponsorizzazione convegni	0	1.830	(1.830)



Oneri diversi di gestione	26.647	7.703	18.944
<b>Totale</b>	<b>1.201.561</b>	<b>355.023</b>	<b>846.538</b>

### Godimento beni di terzi

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Noleggio attrezzature	4.794	0	4.794
Fitti passivi	854	0	854
Lic. d'uso software di esercizio	3.140	0	3.140
Spese sito internet	5.370	0	5.370
<b>Totale</b>	<b>14.158</b>	<b>0</b>	<b>14.158</b>

### Salari e stipendi

Si tratta degli importi lordi relativi al personale dipendente, di competenza dell'esercizio, per un totale di Euro 182.133.

### Oneri sociali

La voce comprende gli oneri sociali riferiti al personale dipendente per un totale di Euro 53.331.

### Trattamento di fine rapporto

La voce comprende l'accantonamento della quota di competenza del trattamento di fine rapporto e l'imposta sostitutiva, per un totale di Euro 12.385.

### Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

Si tratta dell'ammortamento dei costi di impianto sostenuti in sede di costituzione, di costi di ampliamento sostenuti per lavori di ristrutturazione relativi alla sede operativa e dei costi sostenuti per la realizzazione della piattaforma multimediale, per un totale di Euro 10.788.

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Si tratta dell'ammortamento delle immobilizzazioni materiali secondo i coefficienti civilistici, per un totale di Euro 7.930.

### Oneri diversi di gestione

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Imposta di bollo	211	956	(745)
Imposta di registro	6.447	7.200	(753)
Multe e ammende	176	86	90
Abbuoni/arrotondamenti passivi	12	12	0
Erogazioni liberali	3.000	7.000	(4.000)
Certificati, diritti, vidimazioni	0	275	(275)
Cancelleria e stampati	2.345	733	1.612
Altri oneri	148	0	148
<b>Totale</b>	<b>12.339</b>	<b>16.262</b>	<b>(3.923)</b>

## Proventi e oneri finanziari

### Altri proventi Finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
14.037	17.013	(2.976)

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

### Interessi e altri oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
3	2	1

Si tratta degli interessi passivi per dilazione pagamento tributi.

## 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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	<b>14.236</b>	<b>6.941</b>	<b>7.295</b>
IRAP	14.236	6.941	7.295
IRES	0	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>14.236</b>	<b>6.941</b>	<b>7.295</b>

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, ai sensi dell'art.10 comma 1 del D.Lgs. 446/1997.

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio 2018 il personale dipendente della Fondazione comprendeva n.4 dipendenti, come sopra evidenziato, il cui costo complessivo, comprensivo di oneri accessori, per il periodo 01/01- 31/12/2018, è pari ad Euro 247.849. Il CCNL applicato per il 2018 è quello per i dipendenti di Imprese e Società esercenti servizi ambientali Fise/Assoambiente. Inoltre, al fine di eseguire i progetti pianificati, la Fondazione si è avvalsa di personale fornito da società interinale. Nella tabella seguente si riporta il dettaglio specificando mansioni e costo relativo al solo personale proveniente dalla somministrazione di lavoro interinale e relativo alle attività di progetto sostenuto nell'esercizio 2018.

Mansione	LIVELLO	COSTO 2018	
Amminis. Junior	1B	€	4.714
Amministrativo 1	3B	€	22.481
Amministrativo 2	1B	€	15.712
Tecnico junior 1	1B	€	6.326
Biologo 1	5B	€	21.048
Biologo 2	3B	€	14.244
Chimico 1	3B	€	6.661
Chimico 2	3B	€	12.585
Chimico Junior 1	1B	€	20.998
Chimico Junior 2	1B	€	3.157
Geologo 1	6B	€	32.863
Geologo 2	6B	€	31.053
Informatico	3B	€	13.990
Ingegnere 1	6B	€	33.848
Ingegnere 2	3B	€	15.957
Ingegnere 3	6B	€	31.174
Tecnico junior 2	1B	€	12.616
<b>Totale complessivo</b>		<b>€</b>	<b>299.427</b>

Si precisa che la Fondazione non si è avvalsa per il 2018 di personale comandato infragruppo ovvero da o verso altri Enti della Regione Basilicata.

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	107.728	13.000

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

Si ritiene di dover segnalare che la Regione Basilicata, con L.R. n.2/2019 del 13/03/2019, all'art.15 ha deliberato la fusione per incorporazione della Fondazione Basilicata Ricerca Biomedica nella

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio 2018 il personale dipendente della Fondazione comprendeva n.4 dipendenti, come sopra evidenziato, il cui costo complessivo, comprensivo di oneri accessori, per il periodo 01/01-31/12/2018, è pari ad Euro 247.849. Il CCNL applicato per il 2018 è quello per i dipendenti di Imprese e Società esercenti servizi ambientali Fise/Assoambiente. Inoltre, al fine di eseguire i progetti pianificati, la Fondazione si è avvalsa di personale fornito da società interinale. Nella tabella seguente si riporta il dettaglio specificando mansioni e costo relativo al solo personale sostenuto nell'esercizio 2018.

Mansione	LIVELLO	COSTO 2018	
Amminis. Junior	1B	€	4.714
Amministrativo 1	3B	€	22.481
Amministrativo 2	1B	€	15.712
Tecnico junior 1	1B	€	6.326
Biologo 1	5B	€	21.048
Biologo 2	3B	€	14.244
Chimico 1	3B	€	6.661
Chimico 2	3B	€	12.585
Chimico Junior 1	1B	€	20.998
Chimico Junior 2	1B	€	3.157
Geologo 1	6B	€	32.863
Geologo 2	6B	€	31.053
Informatico	3B	€	13.990
Ingegnere 1	6B	€	33.848
Ingegnere 2	3B	€	15.957
Ingegnere 3	6B	€	31.174
Tecnico junior 2	1B	€	12.616
<b>Totale complessivo</b>		<b>€</b>	<b>299.427</b>

Si precisa che la Fondazione non si è avvalsa per il 2018 di personale comandato infragruppo ovvero da o verso altri Enti della Regione Basilicata.

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

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	107.728	13.000

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

Si ritiene di dover segnalare che la Regione Basilicata, con L.R. n.2/2019 del 13/03/2019, all'art.15 ha deliberato la fusione per incorporazione della Fondazione Basilicata Ricerca Biomedica nella

Fondazione Osservatorio Ambientale Regionale, che dovrà essere formalizzata entro il 30 giugno 2019. Per effetto della fusione il fondo di dotazione della FBRB, le attività in essere e ogni altro bene della stessa, saranno acquisiti dalla Fondazione incorporante.

## **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, 28/02/2019

Il Direttore Generale  
(*Dr. Pasquale Deluise*)

