

FONDAZIONE OSSERVATORIO AMBIENTALE REGIONALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	CORSO GARIBALDI 139 - 85100 POTENZA (PZ)
Codice Fiscale	96083250769
Numero Rea	PZ 000000000000
P.I.	000000000000
Capitale Sociale Euro	80.350
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

FONDAZIONE OSSERVATORIO AMBIENTALE REGIONALE

Codice fiscale 96083250769

CORSO GARIBALDI 139

85100 POTENZA PZ

Fondo di dotazione € 80.350,00 di cui versato € 53.750,00

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2017

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2017	31/12/2016
A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI		
I) parte gia' richiamata	0	0
II) parte da richiamare	26.600	0
A TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	26.600	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
1) Costi di impianto e di ampliamento	8.951	11.578
7) Altre immobilizzazioni immateriali	15.108	0
I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	24.059	11.578
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
3) Attrezzature industriali e commerciali	9.863	0
4) Altri beni	3.540	0
II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	13.403	0
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
	0	0
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	37.462	11.578
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE	0	0
II) CREDITI VERSO:		
5-bis) Crediti tributari		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	2.255	2.256
5-bis TOTALE Crediti tributari	2.255	2.256

5-quater) verso altri		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	362.069	2.069
5-quater TOTALE verso altri	362.069	2.069
II TOTALE CREDITI VERSO:	364.324	4.325
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1) Depositi bancari e postali	2.374.105	2.522.919
IV TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	2.374.105	2.522.919
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	2.738.429	2.527.244
D) RATEI E RISCONTI	164.794	0
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	2.967.285	2.538.822

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2017	31/12/2016
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Fondo di dotazione	80.350	50.000
VI) Altre riserve:		
<i>ae) Riserva da conversione in euro</i>	0	2
VI TOTALE Altre riserve:	0	2
VIII) Avanzo (Disavanzo) portati a nuovo	0	180 -
IX) Avanzo (Disavanzo) dell' esercizio	0	180
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	80.350	50.002
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
2) per imposte, anche differite	3.300	3.641
B TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	3.300	3.641
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	2.054	509
D) DEBITI		
7) Debiti verso fornitori		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	20.516	7.935
7 TOTALE Debiti verso fornitori	20.516	7.935
12) Debiti tributari		

<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	9.086	3.984
12 TOTALE Debiti tributari	9.086	3.984
13) Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. sociale		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	6.104	3.630
13 TOTALE Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. social	6.104	3.630
14) Altri debiti		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	182.882	12.075
14 TOTALE Altri debiti	182.882	12.075
D TOTALE DEBITI	218.588	27.624
E) RATEI E RISCONTI	2.662.993	2.457.046
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	2.967.285	2.538.822

CONTO ECONOMICO	31/12/2017	31/12/2016
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.092	0
5) Altri ricavi e proventi		
<i>a) Contributi in c/esercizio</i>	394.101	193.957
<i>b) Altri ricavi e proventi</i>	6	2
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	394.107	193.959
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	401.199	193.959
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) materie prime, suss., di cons. e merci	3.274	0
7) per servizi	355.023	182.319
9) per il personale:		
<i>a) salari e stipendi</i>	22.244	7.371
<i>b) oneri sociali</i>	7.421	2.464
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	1.547	509
9 TOTALE per il personale:	31.212	10.344
10) ammortamenti e svalutazioni:		
<i>a) ammort. immobilizz. immateriali</i>	4.305	1.547

<i>b) ammort. immobilizz. materiali</i>	1.193	0
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	5.498	1.547
14) oneri diversi di gestione	16.262	5.300
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	411.269	199.510
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	10.070 -	5.551 -
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
<i>d) proventi finanz. diversi dai precedenti</i>		
<i>d5) da altri</i>	17.013	9.372
d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti	17.013	9.372
16 TOTALE Altri proventi finanziari:	17.013	9.372
17) interessi e altri oneri finanziari da:		
<i>e) debiti verso altri</i>	2	0
17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	2	0
15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	17.011	9.372
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIV. E PASS. FINANZIARIE		
A-B±C±D TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	6.941	3.821
20) Imposte redd. eserc.,correnti,differite,anticipate		
<i>a) imposte correnti</i>	6.941	3.641
20 TOTALE Imposte redd. eserc.,correnti,differite,anticipat	6.941	3.641
21) Avanzo (Disavanzo) dell'esercizio	0	180

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

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	0	180
Imposte sul reddito	6.941	3.641
Interessi passivi/(attivi)	(17.011)	(9.372)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(10.070)	(5.731)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.547	509
Ammortamenti delle immobilizzazioni	5.498	1.547
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	7.045	2.056
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(3.025)	(3.675)
Variazioni del capitale circolante netto		
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	12.581	5.601
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(164.794)	-
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	205.947	2.457.043
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(181.616)	19.521
Totale variazioni del capitale circolante netto	(127.882)	2.482.165
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(130.907)	2.478.490
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	17.011	9.372
(Imposte sul reddito pagate)	(6.941)	(3.641)
(Utilizzo dei fondi)	(341)	3.641
Altri incassi/(pagamenti)	(2)	-
Totale altre rettifiche	9.727	9.372
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	384.078	193.485
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(14.596)	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(16.786)	(10.798)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(31.382)	(10.798)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	3.748	48.823
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	3.748	48.823
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	356.444	231.510
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.522.919	997
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.522.919	997
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.374.105	2.522.919
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.374.105	2.522.919

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio consuntivo dell'anno 2017, 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 2017.

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.

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.

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 rettificata 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 31/12/2017, si riferisce alla quota parte del Fondo di dotazione sottoscritta da diversi Comuni della Regione Basilicata, e non ancora versata.

In data 31/10/2017 il consiglio di amministrazione della Fondazione, ai sensi dell'art. 9 comma 6 dello statuto sociale, ha deliberato l'ammissione dei Comuni che, con Deliberazione di Consiglio Comunale ovvero con formale manifestazione di intenti, hanno espresso la volontà di aderire alla Fondazione in qualità di Soci Partecipanti.

Pertanto alla data del 31/12/2017 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 Pisticci, Comune di Policoro, Comune di Potenza, 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	0	26.600	26.600
Totale crediti per versamenti dovuti	0	26.600	26.600

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali si riferiscono per Euro 1.393 ai costi di costituzione, per Euro 7.558 a costi di ampliamento sostenuti per lavori di ristrutturazione relativi alla sede operativa e per Euro 15.108 ai costi sostenuti per la realizzazione della piattaforma multimediale "Publicapp".

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	13.131	-	13.131
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.554	-	1.554
Valore di bilancio	11.578	0	11.578
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	16.787	16.787
Ammortamento dell'esercizio	2.626	1.679	4.305
Totale variazioni	(2.626)	15.108	12.482
Valore di fine esercizio			
Costo	13.131	16.787	29.918
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.180	1.679	5.859

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di bilancio	8.951	15.108	24.059

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono costituiti da attrezzature e macchine d'ufficio elettroniche acquisite nell'esercizio 2017.

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

Impianti e macchinari	15%
Macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati	20%

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Valore di bilancio	0	0	0
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	10.663	3.933	14.596
Ammortamento dell'esercizio	800	393	1.193
Totale variazioni	9.863	3.540	13.403
Valore di fine esercizio			
Costo	10.663	3.933	14.596
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	800	393	1.193
Valore di bilancio	9.863	3.540	13.403

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	2.256	(1)	2.255	2.255
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.069	360.000	362.069	362.069
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.325	359.999	364.324	364.324

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.255	2.255
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	362.069	362.069
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	364.324	364.324

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.

Si segnala che l'importo di Euro 50.324, 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	2.522.919	(148.814)	2.374.105
Totale disponibilità liquide	2.522.919	(148.814)	2.374.105

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	164.794	164.794
Totale ratei e risconti attivi	0	164.794	164.794

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il fondo di dotazione, pari a Euro 80.350, sottoscritto e versato per Euro 53.750, ha subito variazione nell'esercizio dovuta alla delibera di ammissione, di cui al verbale n.8 del 31/10/2017, di n.31 Comuni della Regione Basilicata, che ne ha comportato l'aumento per Euro 30.350.

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

<i>socio</i>	<i>sottoscritto</i>	<i>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	
Comune di Melfi	2.000	
Comune di Montescaglioso	1.000	1.500
Comune di Pisticci	2.000	
Comune di Policoro	2.000	
Comune di Potenza	3.000	
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	500	
Totali	80.350	53.750

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	3.641	3.641
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	3.300	3.300
Utilizzo nell'esercizio	3.641	3.641
Valore di fine esercizio	3.300	3.300

In tale voce sono iscritti debiti per imposta IRAP dell'esercizio, pari a euro 3.300, determinata in base alla normativa vigente.

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	509
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.545
Totale variazioni	1.545
Valore di fine esercizio	2.054

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	7.935	12.581	20.516	20.516
Debiti tributari	3.984	5.102	9.086	9.086
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.630	2.474	6.104	6.104
Altri debiti	12.075	170.807	182.882	182.882
Totale debiti	27.624	190.964	218.588	218.588

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 9.086.

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 6.104.

La voce "Altri debiti" si riferisce, per Euro 10.876 alla mensilità di dicembre 2017 da corrispondere ai dipendenti e collaboratori, per Euro 506 ad anticipazioni effettuate dal Presidente del Consorzio, per Euro 171.000 al debito nei confronti dell'UNIBAS e CNR per progetti avviati a fine anno 2017 e per Euro 500 ad anticipazioni effettuate dal Comune di Montescaglioso a titolo di contributo di gestione per la successiva annualità.

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	20.516	20.516
Debiti tributari	9.086	9.086
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.104	6.104
Altri debiti	182.882	182.882
Debiti	218.588	218.588

Ratei e risconti passivi

La voce si riferisce alla quota parte (Euro 2.337.966) 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 31/12/2016.

Comprende altresì la quota parte, per Euro 324.977, 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	3	47	50
Risconti passivi	2.457.043	205.900	2.662.943
Totale ratei e risconti passivi	2.457.046	205.947	2.662.993

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Nella voce A5 sono iscritti i contributi in c/esercizio di competenza per Euro 394.101 e gli abbuoni e arrotondamenti attivi per Euro 6.

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...*", ed Euro 151.000 a seguito di delibera dell'assemblea dei soci del 21/06/2016 di riduzione del fondo di dotazione, pari ad Euro 119.077;
- alla quota parte di competenza dell'esercizio, dei contributi 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, pari ad Euro 275.024.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Rimborsi spese pubblicazione	6.492
Altri ricavi	600
Totale	7.092

Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
	411.269	199.510	211.759
Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Materie di consumo	3.274	0	3.274
Servizi	355.023	182.319	172.704
Salari e stipendi	22.244	7.371	14.873
Oneri sociali	7.421	2.464	4.957
Trattamento di fine rapporto	1.547	509	1.038
Ammortamento immobilizz. immateriali	4.305	1.547	2.758
Ammortamento immobilizz. materiali	1.193	0	1.193
Oneri diversi di gestione	16.262	5.300	10.962
Totale	411.269	199.510	211.759

Materie di consumo

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Materiale per progetti	3.274	0	3.274
Totale	3.274	0	3.274

Costi per servizi

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Progetto "Indicare" - Unibas	2.879	0	2.879
Progetto "Indicare" - C.N.R.	1.843	0	1.843
Progetto "Indicare" - SAFE Unibas	1.484	0	1.484
Attività di comunicazione	3.200	0	3.200
Lavor. di terzi per produz. servizi	0	366	(366)
Manutenzione beni di terzi	0	20	(20)
Compensi e rimborsi collaboratori	165.615	100.992	64.623
Contr. Inps collaboratori	29.363	18.468	10.895
Compensi lav. occ.	6.250	0	6.250
Pubblicità	500	6.492	(5.992)
Spese legali	2.954	0	2.954
Oneri bancari	32	61	(29)
Consul. amministrativa	6.381	6.240	141
Consul. del lavoro	6.731	5.450	1.281
Assicuraz. obbl. varie	200	0	200
Stampa manifesti eventi	268	0	268
Serv. lav. int. (IVA indetr.)	1.004	0	1.004
Lavoro interinale	99.872	0	99.872
Spese notarili	0	60	(60)
Compenso comitato scientifico	0	14.000	(14.000)
Compenso revisore unico	10.150	12.745	(2.595)
Consulenze bando di gara	5.506	2.900	2.606
Consulenza DVR	0	1.903	(1.903)
Consulenze mediche	158	0	158
Realizzazione sito web	0	12.017	(12.017)
Spese servizi internet	6	0	6
Spese organizzazione eventi	1.100	0	1.100
Sponsorizzazione convegni	1.830	0	1.830
Oneri diversi di gestione	7.697	605	7.092
Totale	355.023	182.319	172.704

Salari e stipendi

Si tratta degli importi lordi relativi al personale dipendente, di competenza dell'esercizio, per un totale di Euro 22.244.

Oneri sociali

La voce comprende gli oneri sociali riferiti al personale dipendente per un totale di Euro 7.421.

Trattamento di fine rapporto

La voce comprende: Accantonamento della quota di competenza del trattamento di fine rapporto, Imposta sostitutiva, per un totale di Euro 1.547.

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 4.305.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Si tratta dell'ammortamento delle immobilizzazioni materiali secondo i coefficienti civilistici, per un totale di Euro 1.193.

Oneri diversi di gestione

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
-------------	------------	------------	------------

Imposta di bollo	956	104	852
Imposta di registro	7.200	0	7.200
Multe e ammende	86	12	74
Abbuoni/arrotondamenti passivi	12	4	8
Erogazioni liberali	7.000	300	6.700
Certificati, diritti, vidimazioni	275	0	275
Cancelleria e stampati	733	4.880	(4.147)
Totale	16.262	5.300	10.962

Proventi e oneri finanziari

Altri proventi Finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
17.013	9.372	7.641

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

Interessi e altri oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2	0	2

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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte correnti:	6.941	3.641	3.300
IRAP	6.941	3.641	3.300
IRES	0	0	0
TOTALE	6.941	3.641	3.300

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

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	1
Totale Dipendenti	1

Nel corso dell'esercizio 2017 il personale dipendente della Fondazione comprendeva un solo dipendente, come sopra evidenziato, il cui costo complessivo, comprensivo di oneri accessori, per il periodo 01/01-31/12/2017, è pari ad Euro 31.213. Il CCNL applicato per il 2017 è quello per gli Enti Locali. Inoltre, a partire dal mese di giugno 2017, al fine di eseguire i progetti pianificati, la Fondazione si è avvalsa di personale fornito da società interinale. Nella tabella seguente si offre un dettaglio di tale personale specificando mansioni e il costo sostenuto nel periodo giugno/dicembre 2017.

Mansione	Numero	Costo 2017
Addetto alla bonifica	3	28.668
Impiegato back office	1	11.935
Impiegato tecnico amministrativo	1	12.543
Impiegato ufficio amministrativo	1	11.809
Ingegnere	3	34.917
Totale complessivo	9	99.872

Si precisa che la Fondazione non si è avvalsa per il 2017 di personale comandato infragrupo 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	85.900	12.000

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, 28/02/2018

Il Direttore Generale
(*Dr. Pasquale Deluise*)

