

FONDAZIONE AMBIENTE RICERCA BASILICATA

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PRETORIA 277 85100 POTENZA (PZ)
Codice Fiscale	96083250769
Numero Rea	202919
Fondo di Dotazione Euro	201.000
Forma giuridica	(09) Fondazioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	(949960) Ricerca e sviluppo sperimentale nel campo delle altre scienze naturali e dell'ingegneria
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	13.100	16.600
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	27.672	46.810
II - Immobilizzazioni materiali	79.816	84.126
Totale immobilizzazioni (B)	107.488	130.936
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	722.003	1.541.367
Totale crediti	722.003	1.541.367
IV - Disponibilità liquide	140.023	329.955
Totale attivo circolante (C)	862.025	1.871.322
D) Ratei e risconti	-	64.827
Totale attivo	982.614	2.083.685
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Fondo di dotazione	201.000	201.000
VI - Altre riserve	10.075	10.075
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(350.929)	-
Totale patrimonio netto	(139.854)	211.075
B) Fondi per rischi e oneri	25.573	15.801
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	25.667	18.904
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	526.974	542.541
Totale debiti	526.974	542.541
E) Ratei e risconti	544.254	1.295.364
Totale passivo	982.614	2.083.685

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	-	363
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	907.598	1.009.208
altri	-	15.000
Totale altri ricavi e proventi	907.598	1.024.208
Totale valore della produzione	907.598	1.024.571
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	705	119
7) per servizi	210.142	474.382
8) per godimento di beni di terzi	18.968	1.358
9) per il personale		
a) salari e stipendi	669.838	390.284
b) oneri sociali	150.914	84.237
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	6.903	6.956
c) trattamento di fine rapporto	6.903	6.956
Totale costi per il personale	827.655	481.477
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	43.806	43.115
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	19.138	20.546
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	24.668	22.569
Totale ammortamenti e svalutazioni	43.806	43.115
14) oneri diversi di gestione	120.893	4.238
Totale costi della produzione	1.222.169	1.004.689
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(314.571)	19.882
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	326	1.116
Totale proventi diversi dai precedenti	326	1.116
Totale altri proventi finanziari	326	1.116
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	11.111	5.197
Totale interessi e altri oneri finanziari	11.111	5.197
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(10.785)	4.081
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(325.356)	15.801
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	25.573	15.801
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	25.573	15.801
21) Avanzo (disavanzo) di gestione	(350.929)	-

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Il presente bilancio consuntivo dell'anno 2021, sottoposto ad esame ed approvazione del Consiglio di Amministrazione, ai sensi dell'art.8 dello Statuto della Fondazione, evidenzia un disavanzo della gestione pari a Euro 350.929.

La Fondazione Ambiente Ricerca Basilicata - FARBAS - 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. In data 8 agosto 2016 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.

Attività svolte

L'approvazione in Assemblea del Bilancio Consuntivo 2021 rappresenta un momento importante per la vita della Fondazione, in quanto nell'anno 2021 la Fondazione ha visto il cambio della governance con la conclusione delle attività da parte del CdA uscente e l'inizio della programmazione del CdA entrante, nominato il 21 Settembre 2021.

In questo quadro l'operato della Fondazione è stato comunque proiettato a costruire e rafforzare il ruolo della stessa negli ambiti di sviluppo ed applicazione della conoscenza scientifica secondo lo schema "Ambiente e Salute" come un unico contesto di approccio locale e sistemico, rendendo sempre più integrato il sistema di valutazione degli effetti di piani e programmi così come di interventi e progetti sui territori, in relazione alle due componenti.

L'attività della Fondazione nel corso del 2021 ha dovuto, giocoforza, fare i conti con due variabili importanti: l'impatto dell'epidemia da Covid-19 con le conseguenze negative che da esso sono derivate e una limitata capacità finanziaria derivata dal mancato trasferimento da parte del Socio Regione Basilicata che, fino al 2018, ha erogato la quota ex art. 7 comma 1 lett. d) dello Statuto " *Il fondo di gestione della Fondazione è costituito.....versati annualmente dal socio fondatore promotore*" e che dal 2019, eccettuando una incertezza interpretativa su alcune norme presenti sia nella Legge istitutiva della Fondazione, sia nello stesso Statuto (dalla stessa Regione approvato all'atto della costituzione della Fondazione) non ha proceduto ad alcuna erogazione senza considerare che le eccezioni interpretative si fondano su atti interni che il Socio Regione avrebbe dovuto adottare a seguito della Legge Regionale istitutiva della Fondazione e della conseguente approvazione dello Statuto. A questo si aggiunga che con L.R. n. 2/2019 la Regione ha deliberato la fusione per incorporazione della FBRB, caricando di ulteriori oneri la FARBAS, soprattutto per le attività del Progetto EPIBAS, senza riconoscere alcun supporto finanziario nemmeno per le spese già anticipate e rendicontate.

Di conseguenza, la dotazione finanziaria a disposizione per la Fondazione Ambiente Ricerca Basilicata per l'esercizio 2021 non ha tenuto conto del contributo di gestione a carico del socio Regione, ma tiene conto solo dei contributi riconosciuti dalla Regione Basilicata e/o da altri organismi sulle singole proposte progettuali, nonché da interessi attivi maturati sulla giacenza di liquidità.

Ai fini del bilancio sono stati considerati anche i contributi rinvenienti da partecipazione a bandi europei, visto che per gli anni pregressi si è attuata una mirata campagna di marketing e fundraising, nonché di partecipazione come soggetto attuatore a bandi di finanziamento europeo, attività dalle quali si sono reperite ulteriori risorse finanziarie da destinare alle attività della Fondazione.

Tutto questo ha portato la Fondazione, nel 2021, a vivere momenti di grande incertezza economico-finanziaria, tanto che il risultato di esercizio del 2021 si chiude con un disavanzo di gestione pari ad Euro 350.929,00.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

L'Assemblea dei Soci in data 21 Settembre 2021, con verbale n° 2/2021, ai sensi dell'art. 12 comma 4 lett. b), ha eletto all'unanimità di voti legalmente resi e verificati, il nuovo Consiglio di Amministrazione della FARBAS nelle persone di Antonino Capuano, Lorita Agresti, Claudio Borneo, Antonio Imperatrice e Graziano Scavone. Il Cda in data 8-10-2021 con verbale n° 6/2021 ha nominato Presidente del Cda Antonino Capuano, e Vice Presidente Claudio Borneo, deliberando di riconoscere le indennità nei modi e nei termini stabiliti dallo Statuto seguendo i parametri della D.G.R. n. 780/2014 e della D.G.R. n. 1463/2014.

Principi di redazione

Ai sensi dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio sono stati osservati i seguenti principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio.

Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423-ter del Codice Civile è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Si precisa, che per una migliore comprensione del bilancio, le spese relative a collaboratori e/o personale assimilato al lavoro dipendente, precedentemente indicate nella macro voce "Costi per servizi" sono state riclassificate nella macro voce "Costi per il personale", pertanto, ai sensi dell'art. 2423-ter Codice Civile si è provveduto a riclassificare le corrispondenti voci dell'esercizio precedente nell'ottica della comparabilità.

Criteri di valutazione applicati

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.

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.

Immobilizzazioni 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 e ci si è avvalsi della facoltà prevista dai paragrafi 46 e seguenti dell'O.I.C. 15. 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 perragioni 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.

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.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito viene analizzato l'attivo del bilancio d'esercizio, con evidenza ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, delle variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

La voce "Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti" si riferisce alla quota parte del Fondo di dotazione sottoscritta da diversi Comuni della Regione Basilicata non ancora versata.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	16.600	(3.500)	13.100
Totale crediti per versamenti dovuti	16.600	(3.500)	13.100

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nei prospetti seguenti vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenute nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nel seguente prospetto vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni immateriali, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenuti nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni immateriali esistenti alla chiusura dell'esercizio.

Le immobilizzazioni immateriali si riferiscono: per Euro 1.942 a costi per impianto e ampliamento e per Euro 25.730 ai costi sostenuti per altre immobilizzazioni immateriali (quali la realizzazione della piattaforma multimediale "Publicapp" ed il modulo Q-Vis Tool, oltre che ai costi pluriennali riferiti al progetto Epibas).

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	6.099	-	40.711	46.810
Valore di bilancio	6.099	-	40.711	46.810
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	1.318	-	1.318
Ammortamento dell'esercizio	4.157	264	16.035	20.456
Totale variazioni	(4.157)	1.054	(16.035)	(19.138)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.942	1.054	24.676	27.672
Valore di bilancio	1.942	1.054	24.676	27.672

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nel seguente prospetto vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni materiali, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenuti nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

Le immobilizzazioni materiali sono costituite da attrezzature e macchine d'ufficio elettroniche esistenti al 31/12/ 2021.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono (salvo voler considerare un valore dimezzato per il primo anno di ammortamento):

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
Valore di inizio esercizio			
Costo	44.062	90.133	134.195
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.805	37.264	50.069
Valore di bilancio	31.257	52.869	84.126
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	20.358	20.358
Ammortamento dell'esercizio	6.609	18.058	24.667
Totale variazioni	(6.609)	2.300	(4.309)
Valore di fine esercizio			
Costo	44.062	110.491	154.553
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.414	55.323	74.737
Valore di bilancio	24.648	55.169	79.816

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito vengono analizzati i crediti iscritti nell'attivo circolante.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nei crediti iscritti nell'attivo circolante con l'evidenza delle quote scadenti entro e oltre l'esercizio nonché, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6), del Codice Civile, di quelle con durata residua superiore a 5 anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	15.309	22.222	37.531	37.531
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.526.058	(841.586)	684.472	684.472
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.541.367	(819.364)	722.003	722.003

I crediti verso altri si riferiscono principalmente ai crediti verso Regione Basilicata e altri Enti, in relazione ai contributi per progetti riconosciuti, e ai crediti verso i comuni associati per la quota del fondo di gestione relativa al 2021.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6), del Codice Civile, i crediti iscritti nell'attivo circolante sono interamente ascrivibili all'area geografica Italia.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide presso gli istituti di credito, nonché 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	328.216	(191.217)	136.999
Denaro e altri valori in cassa	1.739	1.285	3.024
Totale disponibilità liquide	329.955	(189.932)	140.023

Ratei e risconti attivi

Nella voce ratei e risconti attivi sono iscritti i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

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

Le variazioni nella voce si riferiscono a progetti con il CSU che sono stati sospesi nel corso del 2021 ed il cui costo, riscontato negli esercizi precedenti, è stato portato a costo nell'anno.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	64.827	(64.827)	-
Totale ratei e risconti attivi	64.827	(64.827)	-

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il fondo di dotazione, pari a Euro 201.100, risulta sottoscritto per Euro 175.900 dalla Regione Basilicata – socio fondatore promotore – e, per la restante quota, dai comuni aderenti – soci partecipanti.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Decrementi		
Fondo di dotazione	201.000	-		201.000
Altre riserve				
Varie altre riserve	10.075	-		10.075
Totale altre riserve	10.075	-		10.075
Utile (perdita) dell'esercizio	-	350.929	(350.929)	(350.929)
Totale patrimonio netto	211.075	350.929	(350.929)	(139.854)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura
Fondo di dotazione	201.000	
Altre riserve		
Varie altre riserve	10.075	A, B
Totale altre riserve	10.075	A, B
Totale	211.075	

Legenda: A: per aumento del fondo di dotazione B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

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 25.573.

	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	15.801	15.801
Variations nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	25.573	25.573
Utilizzo nell'esercizio	15.801	15.801
Totale variazioni	9.772	9.772
Valore di fine esercizio	25.573	25.573

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito si forniscono le informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.

L'importo è stato calcolato a norma dell'art. 2120 del Codice Civile.

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	18.904
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	6.763
Totale variazioni	6.763
Valore di fine esercizio	25.667

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito vengono analizzate le variazioni intervenute nei debiti con evidenza delle quote scadenti entro e oltre l'esercizio nonché, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile, di quelli con durata residua superiore a 5 anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	257.964	(65.888)	192.076	192.076
Debiti tributari	22.381	87.060	109.441	109.441
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	36.112	74.526	110.638	110.638
Altri debiti	226.084	(111.265)	114.819	114.819
Totale debiti	542.541	(15.567)	526.974	526.974

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 109.441.

La voce "Debiti v/istituti di previdenza" si riferisce ai contributi previdenziali e assistenziali calcolati sui compensi corrisposti ai dipendenti e ai collaboratori per Euro 110.638.

La voce "Altri debiti" si riferisce principalmente a retribuzioni e compensi relativi al 2021 da corrispondere al dipendente e ai collaboratori.

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

Suddivisione dei debiti per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile, i debiti sono interamente ascrivibili all'area geografica Italia.

Ratei e risconti passivi

La voce risconti passivi ricomprende la quota del contributo riconosciuto in relazione ai singoli progetti, di competenza degli esercizi successivi al 31.12.2021, in quanto correlata ai costi che saranno ivi sostenuti.

In particolare:

- la quota parte, per Euro 239.935, del contributo di Euro 600.000, relativo al progetto EPIBAS, assegnato dalla Regione Basilicata con DGR nn.1545 e 320 del 2016, attivato in capo all'incorporata Fondazione Basilicata Ricerca Biomedica;
- per Euro 243.573, la quota parte del progetto FAMI (Fondo Asiliso Migrazione e Integrazione), finanziato dal Ministero dell'Interno;
- per Euro 18.130, la quota parte del progetto Sprint CGIAM, finanziato per il 69,15% dalla Fondazione con il SUD, approvato con Codice Progetto n. 2018-AMB-00120;
- per Euro 14.359, la quota parte del progetto Savemedcoast2 (Sea level rise scenarios along the mediterranean coasts), finanziato per l'85% dalla Comunità Europea e per il 15% da FARBAS, assegnato con Grant Agreement n. 874398;

- per Euro 28.257, la quota parte del progetto Aquab, assegnato dalla Regione Basilicata con Determina n. 12A2.2020 /D.01364 del 26/11/2020.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	1.295.364	(751.110)	544.254
Totale ratei e risconti passivi	1.295.364	(751.110)	544.254

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Nella voce A5 sono iscritti i contributi in c/esercizio di competenza per Euro 907.598.

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 alle quote di competenza dell'esercizio dei seguenti contributi:

- Contributo regionale approvato 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 187.041;
- Contributo relativo al progetto Savemedcoast2 (Sea level rise scenarios along the mediterranean coasts), finanziato per l'85% dalla Comunità Europea e per il 15% da FARBAS, approvato con Grant Agreement n. 874398, per Euro 33.271;
- Contributo relativo al progetto Aquab (Rilancio Potenziamento dell'Osservatorio Ambientale: Realizzazione della Fondazione Ambiente e Ricerca biomedica Basilicata), finanziato dalla Regione Basilicata ed approvato con Determina n. 12A2.2020/D.01364 del 26/11/2020, per Euro 91.648;
- Contributo erogato dal comune di Potenza in relazione al progetto AQUAB, per Euro 1.600;
- Contributo regionale relativo al progetto WP3/WP4 per Euro 442.968;
- Contributo relativo al progetto Sprint-CGIAM, finanziato per il 69,15% dalla Fondazione con il SUD, approvato con Codice Progetto n. 2018-AMB-00120, per Euro 7.291;
- Contributo relativo al progetto MEQUAL approvato con DGC Melfi n. 125 del 12/11/2020, per Euro 45.750;
- Contributo erogato dal comune di Melfi in relazione al progetto MEQUAL, per Euro 305;
- Contributo relativo al progetto FAMI (Fondo Asiliso Migrazione e Integrazione), finanziato dal Ministero dell'Interno, per Euro 83.060.

La voce ricomprende altresì:

- Contributi annuali dei comuni, per il fondo di gestione di competenza, per Euro 14.650;
- Arrotondamenti attivi per Euro 14.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 10) del Codice Civile, i ricavi sono interamente ascrivibili all'area geografica Italia.

Costi della produzione

Di seguito si analizzano le componenti del costo della produzione.

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie di consumo	705	119	586
Servizi	210.142	474.382	-264.240
Godimento beni di terzi	18.968	1.358	17.610
Salari e stipendi	669.838	390.284	279.554
Oneri sociali	150.914	84.237	66.677
Trattamento di fine rapporto	6.903	6.956	-53
Ammortamento immobilizz.immateriali	19.138	20.546	-1.408
Ammortamento immobilizz. materiali	24.668	22.569	2.099
Altri accantonamenti	0	0	0
Oneri diversi di gestione	120.893	4.239	116.655
Totale	1.222.169	1.004.689	217.480

In merito si evidenzia quanto segue.

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, costi per servizi e costi per godimento beni di terzi

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (valore della produzione) del conto economico.

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materiale per progetti	705	119	586
Totale	705	119	586

Costi per servizi

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Consulenze tecniche	2.800	1.560	1.240
Servizi per progetto MEQUAL	31.541	0	31.541
Servizi per progetto Conv. CIMA	0	27.816	-27.816
Servizi per progetto CIMA "CETACEI"	12.200	21.860	-9.660
Servizi per progetto SPRINT/SARIR Prot. Civile	0	14.933	-14.933
Servizi per progetto SAVEMEDCOASTS	0	1.495	-1.495
Servizi per progetto SPRINT	3.400	15.599	-12.199
Servizi per progetto WP3/WP4	41.228	8.098	33.130
Servizi per progetto EPIBAS	2.490	23.829	-21.339
Servizi per progetto PIR&CIAS	0	107.750	-107.750
Servizi per progetto CMA	0	141.348	-141.348
Servizi per progetto LUCANIA NATURA MADRE	5.263	0	5.263
Servizi per progetto FAMI	12.660	0	12.660
Servizi per progetto AQUAB	24.472	0	24.472
Manutenzioni impianti e macchinari	0	6.009	-6.009
Manutenzioni e riparazioni	2.500	0	2.500
Consulenze legali	3.648	0	3.648
Compensi per collaboratori a progetto	0	2.493	-2.493
Attività di comunicazione	0	14.847	-14.847
Forum territoriale	4.167	0	4.167
Compensi lavoro occ.le attinente l'attività	5.750	19.924	-14.174
Consulenza RSPP	0	3.660	-3.660
Servizi amministrativi	10	0	10
Spese Decreto Ingiuntivo	1.475	1.681	-206
Spese telefoniche	7.094	9.028	-1.934
Compensi professionali attinenti l'attività	0	426	-426
Spese varie amministrative	0	26	-26
Consul. Amm. Elab. Dati	8.322	8.324	-8.324
Compensi Revisore Unico	22.290	22.765	-475
Altri costi documentati	18	1.722	-1.704
Consulenza del lavoro	4.800	5.698	-898
Spese di pubblicità	0	31	-31
Assicurazioni obbligatorie varie	0	18	-18
Spese di pulizia interni	4.392	3.843	549
Spese viaggio, vitto, alloggio	1.391	3.930	-2.539
Spese di rappresentanza	2.030	800	1.230

Ricerca, addestramento e formazione	100	0	100
Spese per servizi bancari/postali	315	244	71
Contr. Did. Iscr. Progetto LUCANIA NATURA MADRE	0	1.500	-1.500
Altri servizi indeducibili	1.352	0	1.352
Stampa manifesti eventi	0	379	-379
Spese di cancelleria e varie	309	1.408	-1.099
Spese servizi internet	4.114	1.278	2.836
Spese postali e di affrancatura	11	60	-49
Totale	210.142	474.382	-264.240

Costi per il personale

La voce comprende l'intero costo per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Si precisa che per una migliore comprensione del bilancio le spese relative a collaboratori e/o personale assimilato al lavoro dipendente, precedentemente indicato nella macro voce "Costi per servizi" sono stati riclassificati nella macro voce "Costi per il personale", pertanto, ai sensi dell'art. 2423-ter Codice Civile si è provveduto a riclassificare le corrispondenti voci dell'esercizio precedentemente nell'ottica della comparabilità.

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Compenso Direttore Generale	97.890	88.594	9.296
Compensi direttore amministrativo	48.350	57.509	-9.159
Compensi amministratore	81.481	82.223	-742
Compensi collaboratori	438.399	160.292	278.106
Rimborsi a piè lista dipendenti	0	965	-965
Rimborsi a piè lista collaboratori	3.718	618	3.100
Rimborso spese	0	82	-82
Contributi INPS Direttore Generale	22.118	23.153	-1.035
Contributi INPS Amministratore	16.367	9.131	7.236
Contributi INPS Collaboratori	99.721	36.397	63.324
Contributi INPS Direttore Amministrativo	11.034	14.615	-3.581
Oneri INAIL Direttore Generale	1.674	942	732
Quota TFR maturata nell'anno	6.763	6.924	-162
Imposta sostitutiva TFR	140	32	108
Totale	827.655	481.477	346.178

Costi per godimento beni di terzi

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Lic. d'uso software di esercizio	18.886	760	18.126
Spese sito internet	82	598	-516
Totale	18.968	1.358	17.610

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Oneri diversi di gestione

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Imposta di bollo	26	8	18
Imposta di registro	0	3.796	-3.796
Diritti Camerali	18	18	0
Multe e ammende	2.139	226	1.913
Abbuoni/arrotondamenti passivi	30	123	-93
Spese banche dati	0	25	-25
Erogazioni liberali	6.088	0	6.088
Altri costi di gestione	19	0	19
Certificati, diritti, vidimazioni	93	0	93
Materiale di consumo e pulizia	0	43	-43
Sopravv. Passive	112.480	0	112.480
Totale	120.893	4.239	116.655

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 12) del Codice Civile, di seguito viene dettagliata la suddivisione degli interessi e degli altri oneri finanziari, indicati nell'art. 2425, numero 17) del Codice Civile, relativi a debiti verso banche, e ad altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	11.111
Totale	11.111

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	25.573	15.801	9.772
IRAP	25.573	15.801	9.772
IRES	0	0	0
TOTALE	25.573	15.801	9.772

Per quanto attiene all'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 abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio 2021 il personale dipendente della Fondazione comprendeva n.1 dipendente. Il CCNL applicato per il 2021 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 collaboratori.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16) del Codice Civile, di seguito risulta l'ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi agli amministratori ed ai revisori, al netto dei contributi a carico della Società.

	Organo di Amministrazione	Organo di Revisione
Compensi	121.680	22.290

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

Nulla di significativo da segnalare.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-septies) del Codice Civile, si chiede all'Assemblea dei Soci di deliberare in merito alla copertura del disavanzo d'esercizio pari ad Euro -350.929.

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, 01.03.2022

Il Direttore Generale
(Pasquale De Luise)