

# FONDAZIONE FEDERICO ZERI

Sede legale: PIAZZETTA GIORGIO MORANDI 2 BOLOGNA (BO)

Iscritta al Registro Imprese di CCIAA DI BOLOGNA

C.F. e numero iscrizione 97171640580

Iscritta al R.E.A. di CCIAA DI BOLOGNA n. 511298

Fondo Dotazione € 51.646,00 Interamente versato

Partita IVA: 10561041004

## Nota Integrativa

*Bilancio Abbreviato al 31/12/2018*

### Introduzione alla Nota integrativa

Signori componenti il Consiglio di Amministrazione,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione è stato redatto sulla base delle raccomandazioni contenute nell'Atto di Indirizzo "Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli Enti non Profit" redatto dall'Agenzia per il Terzo Settore (già Agenzia per le ONLUS, denominazione così modificata dall'art.1 comma 2 del D.C.P.M 26 gennaio 2011, n.51 ).

Esso è quindi costituito da uno Stato Patrimoniale, da un Rendiconto Gestionale e dalla presente Nota Integrativa che ha la funzione di illustrare e integrare i dati e le informazioni contenute nei documenti nominati. L'insieme dei tre documenti costituisce il "Bilancio d'esercizio".

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Come di consueto, si è ritenuto opportuno redigere un prospetto di riepilogo della disponibilità finanziaria.

Il bilancio chiude, al 31.12.2018, **con un Avanzo di gestione pari a Euro 3.285=**, come meglio dettagliato nel prosieguo della nota integrativa e nella relazione sulla gestione.

La presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2018.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

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

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

### Altre informazioni

#### **Pubblicazione ai sensi dell'art. 1, commi 125-129 legge 4 agosto 2017 nr. 127**

Le imprese e gli Enti che ricevono sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e vantaggi economici di qualunque genere dalle Pubbliche amministrazioni, o comunque a carico delle risorse pubbliche, hanno l'obbligo di pubblicare tali importi nella nota integrativa del bilancio di esercizio.

Per quanto attiene all'arco temporale di riferimento e ai criteri di contabilizzazione da seguire, l'impiego da parte del legislatore del concetto di vantaggio economico ricevuto dalle pubbliche amministrazioni comporta la necessità consequenziale di utilizzare il criterio contabile di cassa, sicché vanno pubblicate le somme effettivamente introitate nell'anno solare precedente, dal 1° gennaio al 31 dicembre, indipendentemente dall'anno di competenza cui le medesime somme si riferiscono.

La Fondazione ha provveduto a pubblicare sul sito internet i contributi incassati nel 2018 che sono di seguito riepilogati:

<b>Soggetto erogatore</b>	<b>Causale</b>	<b>Data incasso</b>	<b>Somma incassata</b>
Alma Mater Studiorum – Università di Bologna	Contributo ordinario (anno 2017)	04/04/2018	€ 211.073,95
Alma Mater Studiorum – Università di Bologna	Contributo ordinario (anno 2018)	01/08/2018	€ 211.073,95
Alma Mater Studiorum – Università di Bologna	Contributi straordinario (anno 2018)	01/08/2018	€ 40.000,00
Istituto Beni culturali E-R	contributo legge r. 18/2000 anno 2017 (acconto)	16/05/2018	€ 15.000,00
Istituto Beni culturali E-R	contributo legge r. 18/2000 anno 2017 (saldo)	24/05/2018	€ 15.000,00
Unibo – Alma Mater studiorum –Università di Bologna	contributo ALMA MATER acconto pubblicazione volume i luoghi dell'università	31/05/2018	€ 25.000,00
Ministero beni culturali	contributo 2018 mibact tabella triennale	14/06/2018	€ 50.000,00
<b>Totale</b>			<b>€ 567.147,90</b>

## Criteri di formazione

### Redazione del Bilancio

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

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

### Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

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

In seguito alle modifiche normative sul bilancio, si sono rese necessarie alcune modifiche alla configurazione dello schema di bilancio dell'esercizio precedente. In particolare si è proceduto all'adeguamento della voce "Immobilizzazioni materiali" che non riporta più la separata indicazione dei fondi ammortamento, delle "altre riserve" esposte in maniera più sintetica e dei valori dell'"area straordinaria", ormai soppressi.

### Struttura e contenuto del Prospetto di bilancio

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

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

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

## Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

### Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto e/o di produzione.

### Immobilizzazioni Immateriali

Le **immobilizzazioni immateriali** sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri di diretta imputazione, si riferiscono a costi aventi comprovata utilità pluriennale ed iscritti con il consenso del Collegio Sindacale. Il piano di ammortamento di tali costi è stato predisposto tenendo conto dell'arco temporale entro cui si stima essi producano utilità secondo lo schema sotto riportato

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Software in concessione	3 anni in quote costanti

### Immobilizzazioni Materiali

Le **immobilizzazioni materiali** sono valutate al costo di acquisto, comprensivo degli eventuali oneri accessori e delle spese incrementative.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a Conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo. L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Attrezzature e macchinari	15,00
Mobili, arredi e macchine ufficio	12,00
Macchine elettroniche ed elaboratori	20,00
Impianto telefonico	15,00
Impianto antitaccheggio	30,00

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

### Attivo circolante

#### Rimanenze

Le rimanenze dei libri pubblicati dalla Fondazione, sono valutate al costo di produzione rappresentato dal costo della tipografia e del grafico, tale valore non è comunque superiore al valore di mercato.

#### Crediti

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.;

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono esposte al costo di acquisto e si riferiscono a investimenti temporanei di liquidità.

### Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

### Trattamento di Fine Rapporto

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

### Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

### Ratei e Risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

### Riduzione di valore delle Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni materiali e immateriali sono state sistematicamente ammortizzate tenendo conto della residua possibilità di utilizzo, come evidenziato in precedenza.

Si ritiene che non sussistano i presupposti per la riduzione di valore delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

### Movimenti delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Allenaz.	Ammort.	Consist. Finale
Immobilizzazioni immateriali	103.394	103.394	-	2.928	-	977	1.951
<b>Totale</b>	<b>103.394</b>	<b>103.394</b>	<b>-</b>	<b>2.928</b>	<b>-</b>	<b>977</b>	<b>1.951</b>

## Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Immobilizzazioni materiali</i>								
	Impianti specifici	21.036	-	21.036	3.111	-	-	24.147
	Attrezzature	16.426	-	16.426	379	-	-	16.805
	Mobili e arredi	55.269	-	55.269	2.440	-	-	57.709
	Macchine ufficio elettroniche	100.696	-	100.696	5.314	-	-	106.010
	Impianti telefonici	716	-	716	-	-	-	716
	Opere d'arte	80.000	-	80.000	-	-	-	80.000
	Libri patrimonio biblioteca	92.121	-	92.121	4.311	-	-	96.432
	F.do Ammort. impianti specifici	-	19.090	19.090-	-	-	1.528	20.618-
	F.do Ammort. attrezzature	-	15.254	15.254-	-	-	789	16.043-
	F.do Ammort. mobili e arredi	-	53.187	53.187-	-	-	768	53.955-
	F.do Ammort. macchine uff. elettroniche	-	97.903	97.903-	-	-	2.002	99.905-
	F.do Ammort. impianti telefonici	-	716	716-	-	-	-	716-
<b>Totale</b>		<b>366.264</b>	<b>186.150</b>	<b>180.114</b>	<b>15.555</b>	<b>-</b>	<b>5.087</b>	<b>190.582</b>

Si precisa che la voce "Opere d'arte (quadro)" si riferisce ad una donazione di una pala d'altare di Ercole Ramazzini raffigurante "l'Ultima Cena" ricevuta nel 2008, con atto notaio D.ssa Naldi da parte della sig. Grazia Fanfani.

Il valore del bene attribuito dalle parti e risultante dall'atto di donazione fu di € 80.000. Il quadro, quindi venne inserito fra le attività a tale valore, e predisposto per prudenza un fondo rischi/rettifica al passivo di pari importo.

## Variazione consistenza altre voci dell'attivo e del passivo

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

Per una maggiore chiarezza espositiva, la variazione nella consistenza delle voci viene rappresentata in termini assoluti e percentuali.

## Rimanenze

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Rimanenze</i>									
	Merci	25.264	21.857	-	-	25.264	21.857	3.407-	13-
	<b>Totale</b>	<b>25.264</b>	<b>21.857</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>25.264</b>	<b>21.857</b>	<b>3.407-</b>	

## Crediti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Crediti</i>									
	Erario C/IRAP	-	6.315	-	-	6.148	167	167	-
	IVA sospesa acq. - art.17ter DPR 633/72	-	363	-	-	363	-	-	-
	CLIENTI	2.949	3.435	-	-	3.809	2.575	374-	13-
	CLIENTI ESTERO	-	60	-	-	30	30	30	-
	Fornitori c/anticipi	-	797	-	-	730	67	67	-
	Crediti diversi	241.074	40.355	-	-	241.284	40.145	200.929-	83-
	<b>Totale</b>	<b>244.023</b>	<b>51.325</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>252.364</b>	<b>42.984</b>	<b>201.039-</b>	

Si precisa che la voce Crediti diversi di € 40.145 è così composta:

-	Quota contributo IBC anno 2018	€ 30.000
-	Credito verso Fondazione Banca del Monte contributo 2018	€ 10.000
-	Crediti verso Poste Italiane	€ 46
-	Credito verso Fornitore Lepore	€ 40
-	Credito verso Fornitore Libro.co	€ 59

## Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>									
	Gestione	248.798	158.495	-	-	30.000	377.293	128.495	52

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
patrimoniale									
	Gestione Patrimoniale	250.000	30.000	-	-	-	280.000	30.000	12
<b>Totale</b>		<b>498.798</b>	<b>188.495</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>30.000</b>	<b>657.293</b>	<b>158.495</b>	

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni ammontano complessivamente ad euro 657.293 e rappresentano eccedenze di liquidità da utilizzare per lo svolgimento dell'attività della Fondazione che sono state investite in due Gestioni Patrimoniali con un basso profilo di rischio.

### Disponibilità liquide

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Disponibilita' liquide</i>									
	Cassa	324	2.759	-	-	2.878	205	119-	37-
	Cassa Mentana	62	300	-	-	349	13	49-	79-
	Unicredit Banca ex Rolo Banca 1473	14.916	10.943	-	-	18.277	7.582	7.334-	49-
	Cassa Risparmio Bologna	29.779	674.504	-	-	545.212	159.071	129.292	434
	PayPal USD	29	-	-	-	3	26	3-	10-
	PayPal	2.509	1.974	-	-	3.095	1.388	1.121-	45-
<b>Totale</b>		<b>47.619</b>	<b>690.480</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>569.814</b>	<b>168.285</b>	<b>120.666</b>	

### Ratei e Risconti attivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti</i>									
	Risconti attivi	5.738	3.789	-	-	5.738	3.789	1.949-	34-
<b>Totale</b>		<b>5.738</b>	<b>3.789</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5.738</b>	<b>3.789</b>	<b>1.949-</b>	

I risconti attivi: quota competenza 2019 Canoni di manutenzione € 3.655  
 quota competenza 2019 Assicurazioni € 134



**Patrimonio Netto**

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Capitale</i>									
	Fondo di dotazione della Fondazione	51.646	-	-	-	-	51.646	-	-
	<b>Totale</b>	<b>51.646</b>	-	-	-	-	<b>51.646</b>	-	-
<i>Altre riserve</i>									
	Differenza da conversione	2-	-	-	-	-	2-	-	-
	<b>Totale</b>	<b>2-</b>	-	-	-	-	<b>2-</b>	-	-
<i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>									
	Avanzo di gestione	788.161	-	-	-	-	788.161	-	-
	Disavanzo di gestione es. precedenti	-	9.891-	-	-	-	9.891-	9.891-	-
	<b>Totale</b>	<b>788.161</b>	<b>9.891-</b>	-	-	-	<b>778.270</b>	<b>9.891-</b>	-
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>									
	Avanzo d'esercizio	-	3.285	-	-	-	3.285	3.285	-
	Disavanzo d'esercizio	9.891-	-	-	-	9.891-	-	9.891	100-
	<b>Totale</b>	<b>9.891-</b>	<b>3.285</b>	-	-	<b>9.891-</b>	<b>3.285</b>	<b>13.176</b>	-

Il **Patrimonio netto al 31/12/2018** ammonta complessivamente a € 833.199 contro € 829.917 risultanti dalla chiusura dell'esercizio precedente.

Le movimentazioni delle poste che compongono il patrimonio netto sono esposte nelle tabelle sopra riportate.

Relativamente ai dati esposti si avanzano le seguenti considerazioni e precisazioni:

Il **Fondo di dotazione** è rimasto invariato rispetto allo scorso esercizio.

**Avanzo di Gestione** - Ammonta complessivamente a € 778.270 e si è decrementato di € 9.891 per la destinazione del disavanzo dello scorso esercizio.

- **Risultato gestionale dell'esercizio**- La voce accoglie l'avanzo dell'esercizio pari ad € 3.285.

**Fondo per rischi e oneri**

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Fondi per rischi e oneri</i>									

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
donazione									
	Fondo riorganizzazione strategica Fond.Zeri	-	40.000	-	-	-	40.000	40.000	-
<b>Totale</b>		<b>80.000</b>	<b>40.000</b>	-	-	-	<b>120.000</b>	<b>40.000</b>	

In relazione all'accantonamento della somma di € 40.000, gli Amministratori hanno ritenuto di procedere allo stanziamento di un fondo per la riorganizzazione delle attività della Fondazione in relazione al processo di riorganizzazione avviato, d'intesa con l'Ateneo, nel 2018 e da completarsi negli esercizi successivi.

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
<i>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</i>					
	Fondo trattamento fine rapporto	36.347	7.402	123	43.626
	Anticipi su fondo trattam. fine rapporto	3.896-	-	-	3.896-
<b>Totale</b>		<b>32.451</b>	<b>7.402</b>	<b>123</b>	<b>39.730</b>

### Debiti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti</i>									
	Ritenute IRPEF da versare	560	3.084	-	-	3.644	-	560-	100-
	Dipendenti c/ritenute	2.392	23.997	-	-	23.011	3.378	986	41
	Erario c/imposta sostitutiva TFR	36	124	-	-	130	30	6-	17-
	Erario C/IRAP	844	-	-	-	844	-	844-	100-
	Erario c/IVA	414	6.179	-	-	6.258	335	79-	19-
	IVA a deb. sosp. acq. - art.17ter DPR 633/72	-	586	-	-	586	-	-	-
	IVA a debito acquisti art 17ter - vers separato	-	11.086	-	-	11.086	-	-	-
	Erario c/liquid. IVA art.17ter -	-	11.086	-	-	10.725	361	361	-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	vers.separato								
	FORNITORI	17.761	45.146	-	-	40.525	22.382	4.621	26
	FORNITORI ATT. COMMERCIALE	11.235	2.656	-	-	12.461	1.430	9.805-	87-
	Dipendenti/Collab. c/retribuzione	-	110.181	-	-	109.356	825	825	-
	INPS	6.575	50.774	-	-	50.079	7.270	695	11
	Debiti vs/INAIL	78	-	-	-	78	-	78-	100-
	Debiti diversi	4.822	18.056	-	-	4.975	17.903	13.081	271
	Note di accredito da ricevere	92-	92	-	-	-	-	92	100-
	Fatture da ricevere	2.817	3.647	-	-	2.817	3.647	830	29
	<b>Totale</b>	<b>47.442</b>	<b>286.694</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>276.575</b>	<b>57.561</b>	<b>10.119</b>	

La voce "Debiti diversi" pari ad € 17.903, risulta essere così composta:

- Utenze da rimborsare Unibo anno 2018- stima € 2.000
- Quota 2018 personale in assegnazione temporanea € 6.314
- Quota 2018 Imu tasi e imposte complesso Villa Zeri € 9.589

### Ratei e Risconti passivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti</i>									
	Ratei passivi	11.716	1.780	-	-	45	13.451	1.735	15
	Risconti passivi	-	22.800	-	-	-	22.800	22.800	-
	<b>Totale</b>	<b>11.716</b>	<b>24.580</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>45</b>	<b>36.251</b>	<b>24.535</b>	

I Ratei Passivi ammontano complessivamente ad € 13.451 e si riferiscono a:

- Ratei ferie festività 14ma personale dipendente € 13.400
- Oneri finanziari competenza 2018 € 51

I Risconti Passivi ammontano complessivamente ad € 22.800 e si riferiscono alla quota di contributi incassati nel 2018 per progetti e attività che saranno svolte nel 2019

## Partecipazioni in imprese controllate e collegate

Nel presente paragrafo non viene fornito l'elenco delle partecipazioni come richiesto dall'art.2427 n.5 del Codice Civile per assenza di partecipazioni di controllo e /o collegamento.

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

Si attesta che non esistono crediti e/o debiti di cui all'art.2427 n.6 del Codice Civile.

### Crediti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
<b>Crediti</b>	<b>42.984</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	42.984	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

### Debiti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
<b>Debiti</b>	<b>57.561</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	57.561	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

### Debiti assistiti da garanzie reali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del Codice Civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

## Effetti delle variazioni nei cambi valutari

La Fondazione, alla data di chiusura dell'esercizio, deteneva poste patrimoniali in valuta per l'importo di € 26,00; si ritiene tuttavia che le variazioni nei cambi intervenute successivamente alla chiusura dell'esercizio non siano significative.

## Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

## Oneri finanziari imputati ai valori iscritti nell'attivo

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

### Conto Economico

#### Rendiconto gestione istituzionale

#### A) Proventi dalle attività tipiche

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017
Contributi da enti pubblici	346.074	292.182
Erogazioni liberali	27.250	23.250
Contributi da Enti privati/aziende	10.000	
Altri proventi	7	2.006
<b>Totale</b>	<b>383.331</b>	<b>317.438</b>

#### B) Oneri della produzione

##### B.6) Acquisto beni

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017
Acquisto di materiale di consumo, conservazione.	6.242	12.733
<b>Totale</b>	<b>6.242</b>	<b>12.733</b>

##### B.7) Oneri per servizi complessivi

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017
Energia elettrica - <i>Villa Mentana</i>	2.487	2.627
Acqua e riscaldamento <i>Villa Mentana</i>	5.931	3.629
Assicurazioni <i>Trattore Villa Mentana-Sede</i>	1.022	1.016
Telefono - <i>Sede Bologna</i>	2.000	1.613
Pulizia locali, igienizzazione e vigilanza <i>sede Bo</i>	9.789	11.880
Canoni di manutenzione software	7.439	9.589
Spese di manutenzione Fabbricato	7.716	4.696
<i>Manutenzione Villa Mentana</i>	6.426	4.026
<i>Manutenzione Impianti e attrezzature</i>	1.290	670
Prestazioni di lavoro autonomo	14.481	15.296
<i>Consulente lavoro</i>	4.171	4.790
<i>Commercialista</i>	10.310	10.506
Prestazioni di terzi	4.922	976
Assistenza tecnica	10.516	10.516
Formazione personale	400	
Compenso collaboratori Bologna	16.000	16.000
Compenso collaboratori Mentana	4.522	4.324

Compenso collaboratori Fototeca	25.240	37.640
Contributi previdenziali su compensi	9.371	11.554
Spese postali	393	305
Spese viaggi e rimborsi	6.253	3.981
Spese trasporti	4.127	681
Ristoranti, alberghi e spese rappresentanza	1.565	1.638
Spese pubblicazioni	26.440	9.500
Spese promozioni/varie	1.397	6.098
<i>Spese di promozione</i>	695	5.406
<i>Spese varie</i>	703	692
Commissioni e spese banca	601	985
Concessioni e licenze	224	1.510
<b>Totale</b>	<b>162.837</b>	<b>156.054</b>

## B.9) Oneri per personale

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017
Personale Villa Mentana ( <i>custode e segretaria</i> )	23.575	23.559
Personale Fototeca /Biblioteca	110.123	99.672
Personale sede	6.314	4.448
Borse di Studio		650
Inail	817	745
<b>Totale</b>	<b>140.829</b>	<b>129.074</b>

## B.10) Ammortamenti :

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017
Ammortamenti imm. immateriali	977	3.533
Ammortamenti imm. materiali	5.088	4.430
<b>Totale</b>	<b>6.065</b>	<b>7.963</b>

## B.13) Altri accantonamenti :

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017
Acc.to Fondo spese riorganizzazione Fondazione Zeri	40.000	
<b>Totale</b>	<b>40.000</b>	

## B.14) Oneri diversi di gestione

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017
Stampati e cancelleria	1.349	4.976
Quotidiani e riviste	27	124
Gestione fotocopiatrice	2.573	287
Arrotondamenti passivi	4	6
Quote associative	595	595
Imposte e tasse diverse	700	2.443
Rimborso Imu/imposte Mentana	9.588	6.791
Sopravvenienze passive	52	
<b>Totale</b>	<b>14.888</b>	<b>15.222</b>

## C) Proventi e oneri finanziari

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017
Interessi su titoli		549
Interessi attivi di conto corrente		10
Plusvalenze vendita fondi investimento		829
Minusvalenza da cessione fondi investimento		(960)
<b>Totale</b>		<b>428</b>

## F) Imposte esercizio

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017
Imposta Irap	5.292	5.455
<b>Totale</b>	<b>5.292</b>	<b>5.455</b>

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017
Avanzo/(disavanzo) esercizio parte istituzionale	7.178	(8.635)
<b>Totale</b>	<b>7.178</b>	<b>(8.635)</b>

## Rendiconto gestione commerciale

## A) Valore della produzione

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017
Prestazioni di servizi- Corsi e riproduzioni immagini	19.683	38.038
Vendita pubblicazioni	3.974	10.003
Contributi su iniziative e progetti	3.000	6000
Variatione delle rimanenze	(3.406)	(5.796)
Altri ricavi e proventi	22	30
<b>Totale</b>	<b>23.273</b>	<b>48.275</b>

## B.6) Acquisto di beni

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017
Acquisto beni	1.740	2.110
<b>Totale</b>	<b>1.740</b>	<b>2.110</b>

## B.7) Costi per servizi

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017
Spese tipografia stampa libri		7.371
Spese produzione pubblicazione libri		530
Compensi attività editoria	1.000	1.530
Spese di trasporto	2.156	4.701
Spese trasporto corsisti e collaboratori	2.538	4.304
Spese varie attività didattica	1346	1.933
Spese pernottamento e pasti	7.636	12.263
Spese rappresentanza	1.534	1.319
Compensi e rimborsi spese docenti	7.007	10.739
Postali e telegrafiche	64	181
Varie commerciali	212	507
Costi indeducibili	12	
<b>Totale</b>	<b>23.505</b>	<b>45.378</b>

## B14) Oneri diversi di gestione/finanz.

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017
Diritto camerale	18	18
Costo iva editoria/iva pro-rata	1.840	1.852
Interessi passivi IVA liquidazione trimestrale	45	48
Costi vari	18	
Erogazioni liberali		125
<b>Totale</b>	<b>1.921</b>	<b>2.043</b>

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017
Avanzo esercizio attività commerciale		
Disavanzo attività commerciale	(3.893)	(1.256)
<b>Totale</b>	<b>(3.893)</b>	<b>(1.256)</b>

## Proventi da Partecipazioni diversi dai dividendi

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile.

## Finanziamenti dei soci

La Fondazione società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte del socio Fondatore.

## Rivalutazioni monetarie

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della Legge 19 marzo 1983, n. 72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni tuttora esistenti in patrimonio non è stata eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

## Patrimoni destinati ad uno specifico affare

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

## Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

## Operazioni di locazione finanziaria

La Fondazione alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.



## Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale.

## Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

## Considerazioni finali

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Rendiconto Gestionale e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il bilancio d'esercizio presenta un avanzo di gestione pari ad € 3.285=

Bologna, 5/04/2019

Il Direttore

Prof. Andrea Bacchi

