



Sede in SAN MARCO 4136 - 30124 VENEZIA (VE)  
C. F. 94088810273 - Fondo di Dotazione Euro 50.000,00 i.v.  
Forma Giuridica: FONDAZIONE ex ART.14 e segg. Codice Civile

## Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2016

### Premessa

Signori Partecipanti,

la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del bilancio consuntivo del periodo che va dal 1 gennaio al 31 dicembre 2016.

Il conto consuntivo di detto periodo, il secondo della Fondazione Forte Marghera, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, riporta un avanzo d'esercizio pari a Euro 1.314.

### Attività svolte

La Fondazione Forte Marghera, senza scopo di lucro, ha come obiettivo quello di implementare le attività di sviluppo e valorizzazione del compendio immobiliare del Forte Marghera e di altri beni del patrimonio militare dismesso.

L'attuale Consiglio di Amministrazione si è insediato in data 27 gennaio 2016.

### Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Per informazioni sulle attività svolte nell'esercizio in oggetto, si rinvia ad apposita sezione della Relazione sull'Andamento della Gestione.

### Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata, in quanto sussistono i requisiti di cui all'articolo 2435 bis, primo comma del Codice Civile. Il bilancio è conforme, per quanto applicabile, ai principi previsti dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, nonché ai principi contabili nazionali diramati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nonché alle interpretazioni fornite dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Tali principi si basano sulla chiara esposizione delle poste contabili, sulla veridicità e sulla correttezza dei dati contenuti nel bilancio.

Il bilancio è composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa viene corredato, ai fini di un' informativa più ampia ed esauriente, dalla Relazione sull'Andamento della Gestione. Ciascun documento viene redatto in unità di Euro.

## **Criteri di valutazione**

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

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione effettuata, tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma – obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul Bilancio – consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

## **Deroghe**

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile, ovvero la disapplicazione del disposto dal Codice Civile per consentire una rappresentazione corretta e veritiera del bilancio della Fondazione Forte Marghera.

## **Crediti**

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi.

## **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

## **Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; le poste inserite rappresentano

pertanto gli accantonamenti per imposte da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

### Riconoscimento delle Entrate

Stante la natura della Fondazione e delle attività da essa svolte, le poste iscritte in tale sezione sono dovute a trasferimenti e contributi effettuati dal Comune di Venezia, oltre che dalle Associazioni che hanno utilizzato gli spazi messi a loro disposizione dalla Fondazione Forte Marghera e sono stati riconosciuti in quanto effettivamente incassati o per la quota parte effettivamente maturata.

Non sussistono operazioni in valuta.

### Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

La Fondazione ha assunto nel corso del mese di Maggio il primo dipendente con qualifica di operaio specializzato.

L'organico medio aziendale ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Dirigenti	-		
Quadri	-		
Impiegati	-		
Operai	1	0	1
Altri	-		

### Attività

#### II. Crediti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
24.708		24.708

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso Altri Enti	24.504			24.504
Verso Partecipanti della Fondazione				
Per crediti tributari				
Per imposte anticipate				
Verso altri / Fornitori	204			204
Arrotondamento				
	<b>24.708</b>			<b>24.708</b>

#### IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
125.707	50.000	75.707

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015
Depositi bancari e postali	125.685	
Assegni		50.000
Denaro e altri valori in cassa	22	
Arrotondamento		
	<b>125.707</b>	<b>50.000</b>

Il saldo di cui sopra rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

#### Passività

##### A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
50.679	49.366	1.314

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	31/12/2016
Fondo di Dotazione	35.000				35.000
Arrotondamento	(1)				(1)
Riserva Legale - Garanzia Indisponibile	15.000				15.000
(Disavanzo) portato a nuovo	(634)				(634)
Avanzo (Disavanzo) dell'esercizio corrente		1.314			1.314
<b>Totale</b>	<b>49.366</b>	<b>1.314</b>			<b>50.679</b>

Il patrimonio della Fondazione è costituito dal Fondo di dotazione iniziale di 50.000,00 Euro, di cui una parte, pari a 15.000,00 Euro, è stata accantonata a Riserva Legale Indisponibile di garanzia necessaria al riconoscimento della personalità giuridica dell'Ente, come previsto dalla Regione Veneto.

## B) Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	Altre variazioni	31/12/2016
Per trattamento di quiescenza	-	-			-
Per imposte, anche differite					
Strumenti finanziari derivati passivi					
Fondo Oneri Futuri Arrotondamento	-	72.444			72.444
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>72.444</b>			<b>72.444</b>

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. In particolare l'importo di 72.444,00 Euro si riferisce a progetti di spesa riguardanti interventi di manutenzione del Compendio dato in concessione alla Fondazione, così come approvato nel bilancio previsionale 2016.

Non si evidenziano decrementi, che eventualmente sarebbero da intendersi come utilizzi dell'esercizio.

## C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
919	-	919

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2016 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

## D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
14.196	634	13.562

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la loro scadenza è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso Partecipanti per Contributi				
Debiti verso banche				
Debiti verso altri finanziatori				
Acconti				
Debiti verso fornitori	11.463			11.463
Debiti tributari	901			901
Debiti verso istituti di Previdenza	(131)			(131)
Altri debiti	1.963			1.963
	<b>14.196</b>			<b>14.196</b>

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, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce "Debiti tributari" sono iscritti i Debiti per IRAP pari a Euro 463, e Debiti v/Erario per Ritenute Dipendenti per Euro 438.

## E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
12.177		12.177

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. In particolare la voce si riferisce a Risconti passivi legati a Contributi dell'Accademia di Belle Arti, da attribuirsi ai primi cinque mesi del 2017.

## Conto economico

### A) Valore della produzione

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	129.095		129.095
<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>Variazioni</b>
Contributi Partecipanti	100.000		100.000
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altre Entrate	29.095		29.095
	<b>129.095</b>		<b>129.095</b>

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella parte della Relazione sulla Gestione.

### B) Costi della Gestione

Descrizione	31/12/2016
Acquisto di Piccola Attrezzatura	5.138
Servizi	100.163
Costi per il Personale	19.942
Oneri Diversi di Gestione	2.057
	<b>127.300</b>

### Imposte sul reddito d'esercizio

Imposte	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	463		463
IRES			
IRAP	463		463

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

### Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-*bis*, primo comma, n. 1, C.c.)  
La società non ha strumenti finanziari derivati.

### Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-*bis*, C.c.)  
La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

### Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-*ter*, C.c.)  
La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

### Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-*bis*, C.c.)  
Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale e da entità appartenenti alla sua rete:

Descrizione	Compenso
Revisione legale dei conti annuali	6.000,00
Altri servizi di verifica volti	-
Servizi di consulenza fiscale	-
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	-
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale</b>	<b>6.000,00</b>

### Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori

(rif. Art 2427 primo comma n. 16 Cc)  
Ai sensi di legge si evidenzia che gli Amministratori non percepiscono compensi per le loro attività in favore della Fondazione, salvo il rimborso delle spese sostenute per l'espletamento del loro incarico.

### Destinazione dell'avanzo d'esercizio

Si propone all'assemblea di destinare l'avanzo d'esercizio come segue:

<b>Avanzo d'esercizio al 31/12/2016</b>	<b>Euro</b>	<b>1.314</b>
a ripianamento disavanzo esercizio 2015	Euro	634
a riserva straordinaria	Euro	680

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Nota integrativa e Relazione sull'Andamento della Gestione, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente della Fondazione Forte Marghera  
Dott. Cesare Castelli