



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 31/12/2018

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Partecipanti,

il presente bilancio consuntivo, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un avanzo d'esercizio pari a Euro 682.

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 16.07.2018.

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 bilancio sottopostoVi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma. Al fine di fornire tuttavia un'informativa più ampia ed esauriente sull'andamento della gestione sociale, nell'ambito in cui opera, nel rispetto delle previsioni statutarie, si è provveduto a predisporre la Relazione sulla Gestione.

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 migliaia di Euro/(in unità di Euro).

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c..)

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

Bozza per discussione soggetta a variazioni

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 compensazioni 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).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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 rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate 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, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Impianti	7,5%
Macchinari	15%
Altri beni	12%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono

Bozza per discussione soggetta a variazioni

oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

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

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

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.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza.

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/Enti e Società 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.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.976	16.224	225	18.425
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		1.067		1.067
Svalutazioni				
Valore di bilancio	1.976	15.157	225	17.358
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	15.036	21.860	199	37.095
Riclassifiche (del valore di bilancio)				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)				
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	1.943	3.622		
Svalutazioni effettuate nell'esercizio				5.565
Altre variazioni				
Totale variazioni	13.093	18.238	199	31.530
Valore di fine esercizio				
Costo	16.573	38.084	424	55.081
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.504	4.688		6.192
Svalutazioni				
Valore di bilancio	15.069	33.395	424	48.888

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
15.069	1.976	13.093

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo							1.976	1.976
Rivalutazioni								

Bozza per discussione soggetta a variazioni

Ammortamenti (Fondo ammortamento)								
Svalutazioni								
Valore di bilancio							1.976	1.976
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni							15.036	15.036
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio							1.943	1.943
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni							13.093	13.093
Valore di fine esercizio								
Costo							16.573	16.573
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)							1.504	1.504
Svalutazioni								
Valore di bilancio							15.069	15.069

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
33.396	15.157	18.239

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo		15.557		667		16.224
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		1.027		40		1.067
Svalutazioni						
Valore di bilancio		14.530		627		15.157
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni		8.998	3.279	9.583		21.860
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per						

Bozza per discussione soggetta a variazioni

alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)						
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio		2.582	741	298		3.622
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni		6.416	2.538	9.285		18.239
Valore di fine esercizio						
Costo		24.555	2.538	10.991		38.084
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		3.609		1.079		4.688
Svalutazioni						
Valore di bilancio		20.946	2.538	9.912		33.396

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
424	225	199

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Crediti immobilizzati verso imprese controllate	Crediti immobilizzati verso imprese collegate	Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio					225	225
Variazioni nell'esercizio					199	199
Valore di fine esercizio					424	424
Quota scadente entro l'esercizio					222	222
Quota scadente oltre l'esercizio					202	202
Di cui di durata residua superiore a 5 anni						

Attivo circolante
Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
11.236	24.521	(13.285)

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	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	24.000	(13.000)	11.000	11.000		
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante						
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante						
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	521	(285)	236	236		
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	24.521	(13.285)	11.236	11.236		

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2018 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Molocinque S.r.l.	8.000
Controvento S.c.	3.000

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
29.799	58.191	(28.392)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	58.061	(28.314)	29.747
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	130	(78)	52
Totale disponibilità liquide	58.191	(28.392)	29.799

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.057	2.343	(1.286)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio		2.343	2.343
Variazione nell'esercizio		(1.286)	(1.286)
Valore di fine esercizio		1.057	1.057

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto**Patrimonio netto**

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
53.736	53.055	682

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Fondo di dotazione	35.000							35.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni								
Riserve di rivalutazione								
Riserva legale	15.000							15.000
Riserve statutarie								
Riserva straordinaria	679		2.376					3.056
Avanzi (Disavanzi) portati a nuovo								
Avanzo (Disavanzo) dell'esercizio	2.376		(2.376)				682	682
Totale patrimonio netto	53.055						682	53.736

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Fondo di dotazione	35.000		B			
Riserva legale – Indisponibile di garanzia	15.000		A,B			
Altre riserve						
Riserva straordinaria	3.056		A,B			
Totale	53.056					

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statuari E: altro

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
4.368	2.613	1.755

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	2.613
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.765
Utilizzo nell'esercizio	
Altre variazioni	-10
Totale variazioni	
Valore di fine esercizio	4.368

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato 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.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
28.277	43.470	(15.193)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche						
Debiti verso altri finanziatori						
Acconti						
Debiti verso fornitori	39.441	(17.844)	21.597	21.597		
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti						
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
Debiti tributari	1.506	317	1.823	1.823		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.212	(170)	1.042	1.042		
Altri debiti	1.311	2.504	3.815	3.815		
Totale debiti	43.470	(15.193)	28.277	28.277		

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

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).

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
4.599	3.275	1.324

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	3.275		3.275
Variazione nell'esercizio	1.324		1.324
Valore di fine esercizio	4.599		4.599

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
126.375	172.205	(45.830)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Contributi Partecipanti	101.544	101.544	-
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altre Entrate	24.832	70.661	(45.831)
Totale	126.376	172.205	(45.831)

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
127.005	169.828	(42.823)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	7.270	7.207	63

Bozza per discussione soggetta a variazioni

Servizi	74.520	98.922	(24.402)
Godimento di beni di terzi	1.192	1.545	(353)
Salari e stipendi	23.410	23.836	(426)
Oneri sociali	9.208	9.250	(42)
Trattamento di fine rapporto	1.765	1.697	68
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	176	169	7
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.943	220	1.723
Ammortamento immobilizzazioni materiali	3.622	1.067	2.555
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	2.582	25.915	(23.333)
Totale	125.688	169.828	(44.140)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa 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.

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.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(6)	(1)	(5)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti			
(Interessi e altri oneri finanziari)	(6)	(1)	(5)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(6)	(1)	(5)

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati			
Operai	1	1	-
Altri			
Totale			

Compensi al revisore legale o società di revisione

(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 / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	8.426
Altri servizi di verifica svolti	
Servizi di consulenza fiscale	
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	8.426

Proposta di destinazione degli avanzi o di copertura dei disavanzi

Si propone all'assemblea di destinare l'avanzo dell'esercizio di Euro 682.=. a riserva straordinaria.

Presidente del Consiglio di Amministrazione
Dott. Stefano Mondini