

**FONDAZIONE LIONS CLUBS PER LA SOLIDARIETA'
DEL DISTRETTO 108/A**

Sede in Ravenna, Via Guaccimanni n. 18/20

Codice Fiscale 92041830396 – P.IVA 01461870394

Nota Integrativa al Bilancio di esercizio al 30/06/2017

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 30/06/2017 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 30/06/2017 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Al fine di fornire una informativa più ampia ed approfondita sull'andamento della gestione, si è ritenuto opportuno corredare il bilancio anche con la relazione morale.

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Con riferimento all'applicazione delle regole di transizione in merito alle novità introdotte dal D.Lgs 139/2015 e in parte già declinate nei nuovi principi contabili, nel caso di applicazione retroattiva, ai sensi dell'OIC 29, l'effetto del cambiamento è stato portato a rettifica del patrimonio netto di apertura e, ove fattibile, sono stati rideterminati gli effetti comparativi .

Le specifiche sezioni della nota integrativa illustrano i criteri con i quali è stata data attuazione all'art. 2423 quarto comma, in caso di mancato rispetto in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

CRITERI DI REDAZIONE

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione

dell'esercizio;

- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

La Fondazione non rileva immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 47 e 48, sono state iscritte in base al valore di mercato con contropartita la voce 'A.5 Altri ricavi e proventi' del conto economico.

Con riferimento alla capitalizzazione degli oneri finanziari si precisa che è stata effettuata in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 41 a 44, considerato che:

- si tratta di oneri effettivamente sostenuti e oggettivamente determinabili ed entro il limite del valore recuperabile dei beni di riferimento;
- gli oneri capitalizzati non eccedono gli oneri finanziari, al netto dell'investimento temporaneo dei fondi presi a prestito, riferibili alla realizzazione del bene e sostenuti nell'esercizio;
- gli oneri finanziari su fondi presi a prestito genericamente sono stati capitalizzati nei limiti della quota attribuibile alle immobilizzazioni in corso di costruzione;
- gli oneri capitalizzati sono riferiti esclusivamente ai beni che richiedono un periodo di costruzione significativo.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono, si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par.80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 15%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 15%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%

Non è stato calcolato nessun ammortamento sugli immobili in quanto hanno carattere istituzionale e sono stati acquisiti in seguito ai versamenti dei Club.

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio.

Non si rilevano contributi in conto impianti oppure in conto esercizio.

Partecipazioni

Non si rilevano partecipazioni societarie, siano esse immobilizzate che non immobilizzate.

Titoli di debito

Non si rilevano.

Titoli immobilizzati

Non si rilevano.

Titoli non immobilizzati

Non si rilevano.

Rimanenze

La Fondazione non rileva rimanenze.

Strumenti finanziari derivati

La Fondazione non ha strumenti finanziari derivati.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato

Crediti tributari e per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce

l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

La Fondazione non rileva Fondi di Quiescenza e similari.

Fondi per imposte, anche differite

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Il fondo per imposte differite accoglie, ai sensi dell'OIC 25 par. da 53 a 85, anche le imposte differite derivanti da operazioni straordinarie, rivalutazione di attività, riserve in sospensione d'imposta che non sono transitate dal conto economico ovvero dal patrimonio netto.

Con riferimento alle riserve in sospensione d'imposta che sarebbero oggetto di tassazione in caso di distribuzione ai soci, le imposte differite non sono state calcolate, in quanto, ai sensi dell'OIC 25 par.64, sussistono fondati motivi per ritenere che non saranno utilizzate con modalità tali da far sorgere presupposti di tassabilità.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Non avendo dipendenti non ha accantonamenti al TFR.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato [ovvero è stato] adottato il criterio del costo ammortizzato

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Valori in valuta

La Fondazione non ha valori in valute che non siano Euro.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 1.166.417 (€ 1.192.938 nel precedente esercizio).

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	0	1.645.399	0	1.645.399
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	452.461		452.461
Valore di bilancio	0	1.192.938	0	1.192.938
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	0	7.601		7.601
Altre variazioni	0	-18.920	0	-18.920
Totale variazioni	0	-26.521	0	-26.521
Valore di fine esercizio				
Costo	0	1.627.015	0	1.627.015
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	460.598		460.598
Valore di bilancio	0	1.166.417	0	1.166.417

Tra le immobilizzazioni materiali, indicate tra i terreni e fabbricati, si rilevano il Bosco di Camerino, gli immobili (cassette) di Corgneto, il Centro Polivalente di Cervia, Casa Tabanelli di Pesaro, immobile di Larino e la Fattoria del Sorriso di Pescara.

Operazioni di locazione finanziaria

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile:

La Fondazione non rileva operazioni di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

La Fondazione non rileva immobilizzazioni finanziarie.

Crediti immobilizzati - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

La Fondazione non rileva crediti immobilizzati.

ATTIVO CIRCOLANTE**Crediti - Distinzione per scadenza**

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	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	0	5.700	5.700	5.700	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	23.556	-10.559	12.997	12.997	0	0

Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	23.556	-4.859	18.697	18.697	0	0
--	--------	--------	--------	--------	---	---

I crediti sono formati da

Crediti vs Clienti	5.700,00
Crediti vs Distretto 108A	870,25
Crediti vs Altri (divise Ciclisti pro Wolisso)	910,00
Crediti vs Comune di Serravalle in Chienti	9.712,27
Crediti vs altri	2.500,00
Fondo rischi crediti (-)	-2.500,00
Depositi cauzionali	1.503,77
TOTALE CREDITI	18.696,29

E' stato accantonato a Fondo rischi su crediti l'importo dei crediti carenti dei requisiti di certezza ed esigibilità.

Il credito verso il Comune di Serravalle in chienti è riferito alle spese sostenute per l'utenza gas delle case di Corgneto utilizzate dai terremotati. In base ad un accordo con il Comune, questo si è assunto l'intero onere per il periodo in cui soggiorneranno i terremotati. Risulta essere pertanto un credito in quanto le relative fatture sono intestate alla Fondazione e come tale compare il debito verso fornitori.

Il credito verso il Distretto 108° si riferisce a quanto doveva versare ancora il Distretto per l'integrale copertura dei costi della Rivista "Lions Insieme".

I crediti vs altri sono riferiti a crediti verso due Club per l'acquisto delle divise dei ciclisti legati ad un service pro Wolisso e detti crediti sono stati incassati i primi giorni del nuovo esercizio.

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 79.849 (€ 164.892 nel precedente esercizio).

Si tratta di denaro contante depositato nelle casse della società per € 975,74 e di altre disponibilità liquide nei c/c attivi della società per € 78.872,99.

I conti correnti, dedicati ed esistenti alla fine dell'esercizio, sono i seguenti:

BANCA	EURO
Cassa di Risparmio di Ravenna s.p.a. c/c 180537	13,33
MPS Ravenna c/c10663 Gestione Corrente	2.419,55
MPS Ravenna c/c10668 Realizzazione progetti	2.926,04
NBM Ravenna c/c1002 Wolisso	43.031,04
NBM Ravenna c/c 1000 Larino	7.712,30
NBM Ravenna c/c 21733 Corgneto	4.724,64
NBM Ravenna c/c 17244 Scuola Pantì	6.048,42
MPS Ravenna c/c 10664 Casa Tabanelli Pesaro	1.424,33
MPS Ravenna c/c 10670 Cani Guida	10.573,34
TOTALE BANCHE	78.872,99

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Valore di inizio esercizio	164.892
Variazione nell'esercizio	85.043
Valore di fine esercizio	79.849

Oneri finanziari capitalizzati

Vengono di seguito riportati gli oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile:

Non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale qui di seguito si specificano le 'Svalutazioni per perdite durevoli di valore' e le 'Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali'

Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Non sono state effettuate svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali.

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Non sono state effettuate rivalutazioni delle immobilizzazioni immateriali e materiali.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Vista l'importanza del Patrimonio quale strumento principale per il raggiungimento dello scopo della Fondazione ed il perseguimento della relativa mission istituzionale si evidenziano, in seguito, le poste che lo compongono.

Si precisa che, in base ai criteri ai quali ci si è attenuti per la stesura dello Stato Patrimoniale, il patrimonio netto è stato ripartito tenendo conto delle necessità di evidenziare la parte di patrimonio che risulta vincolata per attività e service, e quella relativa al fondo di dotazione e ai risultati di gestione degli esercizi precedenti e di quello in corso.

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 1.084.843 (€ 1.157.119 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	116.540	0	0	1.222
Altre riserve				
Varie altre riserve	1.076.975	0	0	0
Totale altre riserve	1.076.975	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	-36.396	0
Utile (perdita) dell'esercizio	-36.396	0	36.396	0
Totale Patrimonio netto	1.157.119	0	0	1.222

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		117.762
Altre riserve				
Varie altre riserve	77.515	1		999.461
Totale altre riserve	77.515	1		999.461
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		-36.396
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	3.146	3.146
Totale Patrimonio netto	77.515	1	3.146	1.083.972

	Descrizione	Importo
	Riserva disponibile gestione corrente	27.150
	Fondo attività istituzionali Cervia	393.622
	Riserva vincolata Casa Tabanelli Pesaro	483.037
	Riserva conservazione patrimonio immobiliare	37.296
	Riserva vincolata Wolisso dental clinic	31.526
	Riserva vincolata Wolisso	15.907
	Riserva vincolata pubbl. volume Corgneto	2.500
	Riserva avanzi gestione Casa TabanelliPesaro	2.087
	Riserva vincolata Scuola Panti	2.635
	Riserva vincolata Museo Vasto	3.000
	Riserva vincolata service MYOCattolica	200
	Riserva vincolata service Civitanova	500
	Arrotondamenti	1
	TOTALE	999.461

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	146.852	0	0	0
Varie altre riserve	988.304	0	0	0
Totale altre riserve	988.304	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	-30.311	0	30.311	0
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	0
Totale Patrimonio netto	1.104.845	0	30.311	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	-30.312		116.540
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	88.671		1.076.975
Totale altre riserve	0	88.671		1.076.975
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	-36.396	-36.396
Totale Patrimonio netto	0	58.359	-36.396	1.157.119

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	117.762			0	0	0
Altre riserve						
Varie altre riserve	999.461			D	0	0
Totale altre riserve	999.461			0	0	0
Totale	1.117.223			0	0	0
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						

Descrizione	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi: per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi: per altre ragioni	Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione e ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro
Riserva disponibile gestione corrente	27.150	Versamenti Club		100	0	0	
Fondo attività istituzionali Cervia	393.622	Versamenti Club		100	0	0	
Riserva vincolata Casa Tabanelli Pesaro	483.037	Versamenti Club		100	0	0	
Riserva conservazioni e patrimonio immobiliare	37.296	Versamenti Club		100	0	0	

Riserva vincolata Wolisso dental clinic	31.526	Versamenti Club		100	0	0	
Riserva vincolata Wolisso	15.907	Versamenti Club		100	0	0	
Riserva vincolata pubblòicazio ne volume Corgneto	2.500	Versamenti Club		100	0	0	
Riserva avanzi di gestione Casa Tabanelli	2.087	Versamenti Club		100	0	0	
Riserva vincolata Scuola Pantì	2.635	Versamenti Club		100	0	0	
Riserva vincolata Museo Vasto	3.000	Versamenti Club		100	0	0	
Riserva vincolata MYOCattolica	200	Versamenti Club		100	0	0	
Riserva vincolata service Civitanova	500	Versamenti Club		100	0	0	
Arrotondamenti	1			100	0	0	
	999.461						

Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Le informazioni richieste dall'articolo 2427-bis, comma 1 numero 1 lettera b-quater) del codice civile relativamente alla specificazione dei movimenti avvenuti nell'esercizio sono riepilogate nella tabella sottostante:

Non si rileva tale tipo di riserva.

A completamento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

Riserve di rivalutazione

Non esistono riserve di rivalutazione.

DEBITI

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	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 superiore a 5 anni
Debiti verso banche	129.950	-3.127	126.823	3.309	123.514	107.887

Debiti verso fornitori	46.262	-21.263	24.999	24.999	0	0
Debiti tributari	23.085	3.822	26.907	26.907	0	0
Altri debiti	762	-145	617	617	0	0
Totale debiti	200.059	-20.713	179.346	55.832	123.514	107.887

L'unico debito verso le banche riguarda un mutuo contratto per l'acquisto degli immobili di Corgneto.

I debiti tributari sono riferiti ad IRES a debito, ad ICI da versare, da debiti tributari diversi e da IVA da versare.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Ammontare
Debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti assistiti da ipoteche	126.823
Totale debiti assistiti da garanzie reali	126.823
Debiti non assistiti da garanzie reali	52.523
Totale	179.346

Qui di seguito si specificano per i debiti assistiti da garanzie reali le informazioni sulla scadenza, modalità di rimborso e tassi d'interesse:

L'unico debito assistito da ipoteca sugli immobili stessi è quello contratto con Nuova Banca Marche spa per l'acquisto degli immobili di Corgneto. Detto mutuo, dell'importo originario di € 150.000,00 ha una durata di 30 anni ed è garantito da ipoteca iscritta per euro 300.000,00.

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

In merito al conto economico si precisa che la Fondazione svolge attività istituzionale come ONG e come tale ONLUS di diritto e, solo parzialmente, attività commerciale.

L'attività commerciale si sintetizza nei seguenti valori:

GESTIONE COMMERCIALE		
RICAVI		
Corsi Scuola Panti	7.322,95	
Pubblicità Clubs	368,85	
Pubblicità rivista "Lions Insieme"	4.300,00	
TOTALE RICAVI		11.991,80
COSTI		
Spese Scuola Panti	9.849,52	
TOTALE COSTI		9.849,52
UTILE ESERCIZIO		2.142,28

L'attività istituzionale, legata ai service che la Fondazione sostiene si riassume nei seguenti valori:

Riparto SERVICES AL 30/06/2017

	WOLISSO	DENTAL CLINIC	CORGNETO	CERVIA	PESARO	SCUOLA PANTI	CANI GUIDA	RIVISTA
ENTRATE	14.026,98	31.526,37	24.864,07			7.500,00	9.108,72	23.870,43
ENTRATE PUBBLICITA' RIVISTA						7.322,95		4.300,00
RIMBORSI SPESE					9.595,41			
USCITA	- 14.026,98		- 25.555,33	- 630,56	- 896,70	- 3.305,35	- 10.000,00	- 28.170,43
GAS			- 509,45	- 174,02	- 2.627,45			
ACQUA				- 27,78	- 1.934,16			
ENERG.ELETTRICA			- 167,65		- 2.050,53			
TELEFONO			- 324,32					
SPESE PANTI						- 9.849,52		
TOTALE	-	31.526,37	-1.692,68	- 332,36	2.086,57	1.668,08	- 891,28	-

VARIAZIONE RISERVE

	WOLISSO	DENTAL CL.	CORGNETO	CERVIA	PESARO	PANTI	CANI GUIDA	RIVISTA
Riserva 01/07/2016	21.977,78					967,40		
Incremento		31.526,37			2.086,57	1.668,08		
Decremento	6.070,95							
Riserva al 30/06/2017	15.906,83	31.526,37	-	-	2.086,57	2.635,48	-	-

Il Service di Wolisso, le cui spese complessive sostenute nell'esercizio sono ammontate ad € 20.097,93 sono state coperte con le entrate dell'esercizio di € 14.026,98 e la differenza di € 6.070,95 è stata coperta da quanto accantonato a riserva negli esercizi precedenti.

Le altre poste di bilancio legate alla gestione della Fondazione si riassumono nei seguenti valori:

ALTRE DI ATTIVITA' ISTITUZIONALI

ENTRATE LARINO		900,00	
FITTI LARINO		6.000,00	
EROGAZIONI A FONDAZIONE		4.100,00	
DECIMA 8x100		811,50	
EROG. 5X1000		16.696,79	
PUBBL E SPONSOR CLUBS		368,85	
ALTRI RICAVI		12,83	
PROVENTI FINANZIARI		17,13	
PROVENTI STRAORDINARI		4.761,70	
SOPRAV. CREDITI VS PROF.		2.500,00	
SOPRAVV. SPESE RIVISTA		1.500,00	
RECUPERO SPESE			

		2,00	
TOTALE COMP. POSITIVI			37.670,80
SPESE LARINO		1,27	
SERVIZI AMM.VI		5.535,71	
SERV. PARCO SOLE		269,16	
SERVICE VARI		1.000,00	
PUBBL.SERVICE CLUBS		368,85	
GODIM. BENI DI TERZI		516,68	
AMM. TI		7.601,38	
ACCANT. SVALUT. CREDITI		2.500,00	
ONERI DIVERSI		6.193,81	
ONERI FINANZIARI		1.556,86	
ONERI STRAORDINARI		1.090,10	
IRES		4.475,00	
TOTALE COMP. NEGATIVI			31.108,82
	NETTO		6.561,98

Segue la riconciliazione tra i prospetti presentati ed il risultato di esercizio:

RISULTATO RICONCILIATO	
AVANZO ALTRE ATTIVITA' ISTITUZIONALI	6.561,98
Disavanzo CORGNETO	- 1.692,68
Disavanzo CERVIA	- 832,36
Disavanzo CANI GUIDA	- 891,28
AVANZO DI GESTIONE	3.145,66

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i ricavi di entità o incidenza eccezionali:

Non si rilevano tali fattispecie di ricavi.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si comunica che non si rilevano costi di entità o incidenza eccezionali:

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale
IRES	4.475	0	0	0	
Totale	4.475	0	0	0	0

Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate

Non si rilevano imposte anticipate.

ALTRE INFORMAZIONI**Dati sull'occupazione**

La Fondazione non ha dipendenti.

Compensi agli organi sociali

Gli organo sociali non percepiscono alcun compenso.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, la Fondazione non rileva impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La Fondazione non rileva patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare, ai sensi degli artt. 2447 bis e 2447 decies del codice civile.

Operazioni con parti correlate

La Fondazione non rileva operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile.

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La Fondazione non rileva accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile:

Dopo la chiusura dell'esercizio la Fondazione ha proseguito nella sua attività.

Nome e sede legale delle imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte

Il seguente prospetto riporta le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 22 quinqies e 22 sexies del codice civile:

Strumenti finanziari derivati

La Fondazione non rileva strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

La Fondazione non rileva azioni proprie e azioni o quote di società controllanti.

Informazioni richieste dalla legge in merito a Start-up e PMI innovative

Non è il caso della Fondazione.

Spese ricerca e sviluppo ai sensi del D.L.179/2012

La Fondazione non svolge attività di ricerca e sviluppo.

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

Non si rilevano le condizioni per redigere un bilancio consolidato.

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue:

Coprire parzialmente il disavanzo registrato nello scorso esercizio per Euro 3.145,66

Il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Giuseppe Rossi

Dichiarazione di conformità.

Il presente bilancio, composto dallo Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Copia corrispondente ai documenti conservati presso il Tesoriere pro tempore.