

ACCADEMIA NAUTICA DELL'ADRIATICO

TRIESTE (TRIESTE) – Piazza A. Hortis, 1

C.F. 90147530324

Conto consuntivo chiuso al 31/12/2015

ATTIVO	31/12/2015	31/12/2014
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
- parte richiamata	0	0
- parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>		
Valore lordo	0	0
Ammortamenti	0	0
Svalutazioni	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	0	0
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
Valore lordo	0	0
Ammortamenti	0	0
Svalutazioni	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	0	0
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>		
Crediti		
- esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti	0	0
Altre immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	0	0

C) ATTIVO CIRCOLANTE		
<i>I - Rimanenze</i>		
Totale rimanenze	0	0
<i>II - Crediti</i>		
- esigibili entro l'esercizio successivo	243.928	0
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti	0	0
<i>III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
<i>IV - Disponibilità liquide</i>		
Totale disponibilità liquide	133.440	0
Totale attivo circolante (C)	377.368	0

D) RATEI E RISCONTI		
Totale ratei e risconti (D)	30	0

TOTALE ATTIVO	377.398	0
----------------------	----------------	----------

PASSIVO 31/12/2015 31/12/2014

A) PATRIMONIO NETTO		
Fondo di dotazione dell'ente	114.000	0
Fondo di gestione	249.907	0
Utili (perdite) riportati a nuovo	0	0
Utili (perdite) dell'esercizio	0	0
Totale patrimonio netto (A)	363.907	0

B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0
------------------------------------	----------	----------

Totale fondi per rischi e oneri (B)	0	0
--	----------	----------

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	0	0
--	----------	----------

D) DEBITI		
- esigibili entro l'esercizio successivo	13.470	0
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti (D)	13.470	0

E) RATEI E RISCONTI

Totale ratei e risconti (E)	21	0
TOTALE PASSIVO	377.398	0

CONTO ECONOMICO

31/12/2015 31/12/2014

A) VALORE dell'ATTIVITA':

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	0
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) Variazioni di lavori in corso su ordinazione	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) Altri ricavi e proventi	10.522	0
Totale valore della produzione (A)	10.522	0

B) COSTI dell'ATTIVITA':

6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	0
7) per servizi	10.248	0
8) per godimento di beni di terzi	0	0
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	0	0
b) oneri sociali	0	0
c) Trattamento di fine rapporto	0	0
d) Trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) Altri costi	0	0
Totale costi per il personale	0	0
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	0
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	0	0
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	0	0
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) Accantonamenti per rischi	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0
14) Oneri diversi di gestione	304	0
Totale costi della produzione (B)	10.552	0

Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-30	0
--	-----	---

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:

15) proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti	30	0
Totale altri proventi finanziari	30	0
17) interessi e altri oneri finanziari	0	0
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	30	0

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE.:

18) Rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) Svalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (D) (18-19)	0	0

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:

20) Proventi	0	0
21) Oneri	0	0
Totale delle partite straordinarie (E) (20-21)	0	0

Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)

22) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate	0	0
---	---	---

23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO

	0	0
--	---	---

Nota Integrativa al conto consuntivo chiuso al 31/12/2015

Premessa

Signori Soci,

la Vostra Fondazione, costituita con atto del notaio Daniela Dado n. rep. 13761 di data 30/09/2015 ed avente quale oggetto sociale, in relazione alle priorità strategiche per lo sviluppo economico del Paese e negli ambiti e secondo le priorità dalla programmazione regionale, il perseguimento delle finalità di promuovere la diffusione della cultura tecnica e scientifica, di sostenere le misure per lo sviluppo dell'economia e le politiche attive del lavoro.

Il conto consuntivo chiuso al 31/12/2015, afferente il primo esercizio di attività della Fondazione e di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante, evidenzia un risultato pari ad € 0, riconducibile al fatto che i costi di gestione sostenuti nel periodo sono stati integralmente coperti mediante l'utilizzo del Fondo di gestione costituito in via prevalente dal Contributo regionale FSE.

Criteri di redazione

Nella redazione del presente conto consuntivo sono stati adottati i seguenti criteri di redazione:

- valutazione delle singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità dell'attività della Fondazione, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- inclusione dei soli utili e proventi effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinazione dei proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprensione di tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- distinta considerazione, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- omogeneità con i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle singole voci rappresentate nel presente conto consuntivo risultano i seguenti.

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo che coincide con il valore nominale.

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 economica.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale.

Costi e ricavi

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

Informazioni sullo Stato Patrimoniale

Attivo circolante - Crediti

La composizione è così rappresentata:

	Valore nominale	Fondo svalutazione	Fondo svalutazione interessi di mora	Valore netto
Verso Altri - esigibili entro l'esercizio successivo	243.928	0	0	243.928
Totali	243.928	0	0	243.928

Nello specifico, la posta "Crediti verso Altri" risulta integralmente costituita dal credito verso la Regione per il finanziamento FSE.

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante, principalmente costituite dal Fondo di dotazione, sono integralmente rappresentate dal saldo di conto corrente bancario e ammontano ad € 133.440.

Ratei e risconti attivi

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.

Nello specifico, la posta "Ratei attivi" è costituita dall'ammontare degli interessi attivi bancari di competenza e accreditati dall'istituto bancario all'inizio del 2016.

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 393.907. Il decremento intervenuto nel corso dell'esercizio, pari ad € 10.522, è interamente ascrivibile agli utilizzi del Fondo di gestione a fronte dei costi di gestione sostenuti, come meglio rappresentato nella tabella che segue:

PATRIMONIO NETTO INIZIALE AL 30/09/2015	€ 0
Costituzione Fondo di dotazione	€ 114.000
Costituzione Fondo di gestione	€ 260.429
Utilizzo Fondo di gestione	(€ 10.522)
PATRIMONIO NETTO FINALE AL 31/12/2015	€ 393.907

Debiti

Alla data del 31/12/2015 i debiti ammontano ad € 13.470 e sono rappresentati da:

- debiti verso fornitori annessi la costituzione della Fondazione;
- debiti tributari costituiti dal debito verso Erario per ritenute da lavoro autonomo;
- debiti verso altri afferenti principalmente al debito sorto nei confronti dell'ENAIP per attività di progettazione, coordinamento e docenza svolte.

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso fornitori	0	2.883	2.883
Debiti tributari	0	500	500
Altri debiti	0	10.087	10.087
Totali	0	13.470	13.470

Ratei e risconti passivi

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.

Nello specifico, la posta "Ratei passivi" è costituita dall'ammontare delle spese bancarie di competenza e addebitate dall'istituto bancario all'inizio del 2016.

Informazioni sul Conto Economico

Altri ricavi e proventi

La voce "Altri ricavi e proventi" ammonta ad € 10.522 ed è costituita unicamente dall'utilizzo del Fondo di gestione quale copertura dei costi di gestione sostenuti dalla Fondazione nel corso dell'esercizio.

Costi dell'attività

I costi ordinari di gestione sostenuti nel corso del 2015 ammontano ad € 10.552. La composizione di tali poste è rappresentata nel dettaglio che segue:

Descrizione	31/12/2014	31/12/2015	Variazione
Servizi	0	10.248	10.248
Oneri diversi di gestione	0	304	304
Totali	0	10.552	10.552

Proventi ed oneri finanziari

La posta è integralmente costituita dagli interessi bancari maturati nel corso dell'esercizio sul conto corrente bancario.

Descrizione	31/12/2014	31/12/2015	Variazione
Proventi e oneri finanziari	0	30	30

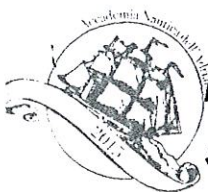
Descrizione	31/12/2014	31/12/2015	Variazione
Altri proventi finanziari	0	30	30
(Interessi e altri oneri finanziari)	0	0	0
Totali	0	30	30

Risultato dell'esercizio dell'attività istituzionale

Il risultato conseguito nel corso dell'esercizio risulta essere pari ad € 0.

A completamento delle informazioni fornite dalla presente nota integrativa si riporta di seguito il rendiconto finanziario.

Banca iniziale	0
ENTRATE	
Fondo di dotazione	114.000
Donazione Varridi	5.000
Quote allievi + tassa	14.440
Interessi attivi	
	<u>133.440</u>
USCITE	
	<u>0</u>
Banca finale	133.440



Il Presidente

Stefano Beduschi /