

FO.CU.S (FONDAZIONE CULTURE S.)

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	P.ZZA MARCONI 1 - 47822 SANTARCANGELO DI ROMAGNA (RN)
Codice Fiscale	02308610407
Numero Rea	RN 000000000000
P.I.	02308610407
Capitale Sociale Euro	1.009.798 i.v.
Forma giuridica	Fondazioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	591400
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	34.189	34.189
Ammortamenti	32.391	31.792
Totale immobilizzazioni immateriali	1.798	2.397
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	2.796.137	2.792.761
Ammortamenti	628.054	597.617
Totale immobilizzazioni materiali	2.168.083	2.195.144
Totale immobilizzazioni (B)	2.169.881	2.197.541
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	0	1.156
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	20.231	38.607
Totale crediti	20.231	38.607
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	44.678	47.420
Totale attivo circolante (C)	64.909	87.183
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	17.595	29.196
Totale attivo	2.252.385	2.313.920
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.009.798	1.009.798
III - Riserve di rivalutazione	653.062	695.665
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	83.968	83.968
Varie altre riserve	0	(1)
Totale altre riserve	83.968	83.967
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	(41.354)	(42.602)
Utile (perdita) residua	(41.354)	(42.602)
Totale patrimonio netto	1.705.474	1.746.828
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	238.302	238.302
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	29.240	25.526
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	110.476	155.066
esigibili oltre l'esercizio successivo	138.944	115.418
Totale debiti	249.420	270.484
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	29.949	32.780
Totale passivo	2.252.385	2.313.920

Conto Economico

31-12-2015 31-12-2014

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	24.479	2.368
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	324.392	290.276
altri	4.091	14.478
Totale altri ricavi e proventi	328.483	304.754
Totale valore della produzione	352.962	307.122
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.225	3.195
7) per servizi	289.220	238.470
8) per godimento di beni di terzi	939	366
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	46.747	43.393
b) oneri sociali	13.818	18.173
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	3.779	3.679
c) trattamento di fine rapporto	3.779	3.679
Totale costi per il personale	64.344	65.245
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	31.036	34.613
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	599	599
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	30.437	34.014
Totale ammortamenti e svalutazioni	31.036	34.613
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	(806)
14) oneri diversi di gestione	660	649
Totale costi della produzione	389.424	341.732
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(36.462)	(34.610)
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	12	442
Totale proventi diversi dai precedenti	12	442
Totale altri proventi finanziari	12	442
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	8.777	9.856
Totale interessi e altri oneri finanziari	8.777	9.856
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(8.765)	(9.414)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	5.064	1.771
Totale proventi	5.064	1.771
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	1.157	0
altri	34	349
Totale oneri	1.191	349
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	3.873	1.422

Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	(41.354)	(42.602)
23) Utile (perdita) dell'esercizio	(41.354)	(42.602)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE. La quadratura dei prospetti di bilancio è stata assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale nella voce A.VII Altre riserve e quelli del conto economico, alternativamente, in E.20) Proventi straordinari o in E.21) Oneri straordinari;

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di Euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, comma 5, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di Euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425

del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata).

Sez.1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

ATTIVITA' SVOLTA

La fondazione ha per oggetto l'attività di promozione, organizzazione e gestione, sia in proprio che per conto terzi, di strutture per esercizi culturali e del tempo libero, con specifico riferimento all'esercizio di sale cinematografiche e teatrali, alla somministrazione al pubblico di alimenti e bevande, di sale convegni, nonché di attività commerciali complementari. Attualmente tale attività è svolta attraverso la gestione del "Teatro Supercinema" che si è concretizzata quasi esclusivamente nella proiezione di films e nell'utilizzo delle sale a fini convegnistici e di manifestazioni sociali. L'Amministrazione Comunale, con Delibera G.M. n° 33 del 20/04/2012, ha approvato il contratto di servizio tra il Comune di Santarcangelo di Romagna e la Fondazione FO.CU.S. (Fondazione Culture Santarcangelo), per la gestione delle attività e dei servizi culturali comunali e conseguentemente anche dei servizi resi dall'Istituto dei Musei Comunali e della Biblioteca Comunale oltre che del Teatro Supercinema.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

CRITERI DI FORMAZIONE

Il presente bilancio, redatto nella forma abbreviata, è conforme al dettaglio degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, come risulta dalla presente Nota Integrativa, compilata secondo quanto stabilito dall'art. 2427 del Codice Civile.

CRITERI DI VALUTAZIONE

Articolo 2427, punto 1 C.C.

I criteri applicabili nelle valutazioni delle poste del bilancio dell'esercizio 2015 sono stati correttamente determinati sulla base dei principi di redazione indicati nell'art. 2423-bis C.C. e dei criteri di valutazione accolti dall'art. 2423 C.C. . La valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica degli elementi dell'attivo e del passivo considerati e, non essendosi verificati nel corso dell'esercizio casi eccezionali, non si è reso necessario esperire deroghe alle disposizioni ai sensi dell'art. 2423, comma 4.

CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI PER LE SPECIFICHE POSTE DI BILANCIO :

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo dello stato patrimoniale, sulla base di una prudente valutazione della loro utilità poliennale. Le spese di trasformazione sono state imputate al conto economico con quote di ammortamento sistematico, ripartendone il costo originario nel periodo di cinque anni.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali acquistate sul mercato sono state iscritte al costo storico di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, al netto degli ammortamenti. Sulle immobilizzazioni sono state effettuate rivalutazioni. Le manutenzioni e le riparazioni ordinarie sono state imputate ai costi d'esercizio, mentre quelle straordinarie e più in generale ogni spesa incrementativa che prolunga la vita dei cespiti sono state capitalizzate ai rispettivi cespiti alle quali si riferiscono. I criteri di ammortamento e le aliquote concretamente applicate, che soddisfano il criterio della prudenza e che seguono il piano di ammortamento stabilito non sono stati modificati rispetto ai precedenti esercizi. 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, che abbiamo ritenuto ben rappresentato dai coefficienti di ammortamento previsti dal D.M. 31/12/1988 aggiornato con D.M. 17/11/1992, ridotti alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene e ridotti del 50% in caso di minor utilizzo del cespite, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote:

<i>Fabbricati</i>	1.50%
<i>Impianti generici</i>	5%
<i>Impianti specifici</i>	5%
<i>Macchinari operatori</i>	9.50%
<i>Attrezzature</i>	7.75%
<i>Mobili e arredi</i>	6%
<i>Costruzioni leggere</i>	5%
<i>Impianti di condizionamento</i>	7.50%

CREDITI (Art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)

Sono iscritti in bilancio al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

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, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

DEBITI

I debiti sono rilevati in bilancio al loro valore nominale, modificati in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

FONDI RISCHI E ONERI

Nell'esercizio non sono stati stanziati accantonamenti per rischi e oneri di cui non erano determinabili alla fine dell'anno l'ammontare e la data sopravvenienza.

RATEI E RISCOINTI ATTIVI E PASSIVI (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

COSTI E RICAVI

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi, fatta eccezione per i contributi in c/esercizio che sono stati contabilizzati mediante il principio della "ragionevole certezza" IAS 20.

Nota Integrativa Attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	18.471	2.196	13.522	34.189
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	18.471	439	12.882	31.792
Valore di bilancio	-	1.757	640	2.397
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-	439	160	599
Totale variazioni	-	(439)	(160)	(599)
Valore di fine esercizio				
Valore di bilancio	-	1.318	480	1.798

Le immobilizzazioni immateriali sono così costituite:

- costi di impianto	€ 18.470,83=
- oneri pluriennali	€ 13.522,14=
- Sito web museo	€ 2.196,00=

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.058.720	487.765	102.278	47.717	1.696.480
Rivalutazioni	1.266.433	-	-	-	1.266.433
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	244.121	395.241	93.146	35.261	767.769

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	2.081.032	92.524	9.132	12.456	2.195.144
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	3.376	3.376
Ammortamento dell'esercizio	13.240	14.421	1.567	1.209	30.437
Totale variazioni	(13.240)	(14.421)	(1.567)	2.167	(27.061)
Valore di fine esercizio					
Valore di bilancio	2.067.792	78.103	7.565	14.623	2.168.083

Attivo circolante

Attivo circolante: crediti

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	NORD	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	5.788	5.788
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.243	5.243
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	9.200	9.200
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	20.231	20.231

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Rimanenze	1.156	(1.156)	0	
Crediti iscritti nell'attivo circolante	38.607	(18.376)	20.231	20.231
Disponibilità liquide	47.420	(2.742)	44.678	
Ratei e risconti attivi	29.196	(11.601)	17.595	

Si fornisce dettaglio dell'attivo circolante:

Codice Bilancio	Descrizione			
A C 01 000	ATTIVO CIRCOLANTE : RIMANENZE			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
PRODOTTI FINITI	1.156,20		1.156,20	
Arrotondamento	-0,20		-0,20	

Codice Bilancio	Descrizione			
A C 02 010	CREDITI : : Esigibili entro l'esercizio successivo			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
FATTURE DA EMETTERE	159,49	1.719,97	159,49	1.719,97
CREDITI PER IVA	15.973,82	4.637,64	15.368,20	5.243,26
CREDITI IN COMPENSAZIONE F24	115,27	17.023,41	17.138,68	

CREDITI PER CAUZIONI	156,56			156,56
CREDITI V/INAIL	30,53		30,53	
CREDITI PER CONTRIBUTI ENTI	19.011,95	6.380,46	16.348,95	9.043,46
CLIENTI		6.794,72	2.726,59	4.068,13

Codice Bilancio	Descrizione			
A C 04 000	ATTIVO CIRCOLANTE : DISPONIBILITA' LIQUIDE			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
BANCA VALMARECCHIA	45.808,41	381.751,84	384.864,55	42.695,70
ROMAGNA EST C/C N. 62467		10.372,21	9.372,45	999,76
CASSA	1.268,10	5.118,50	5.773,00	613,60
CASSA PER PAGAMENTI	65,11		61,40	3,71
CARTA PREPAGATA	278,37	500,00	412,80	365,57
Arrotondamento	0,01	0,45	-0,20	-0,34

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Il Fondo di dotazione Ex art. 2500 Sept , pari ad Euro 1.009.798,11.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.009.798	-	-		1.009.798
Riserve di rivalutazione	695.665	-	42.603		653.062
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	83.968	-	-		83.968
Varie altre riserve	(1)	1	-		0
Totale altre riserve	83.967	1	-		83.968
Utile (perdita) dell'esercizio	(42.602)	42.602	-	(41.354)	(41.354)
Totale patrimonio netto	1.746.828	42.603	42.603	(41.354)	1.705.474

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Capitale	1.009.798	FONDO DI DOTAZIONE EX ART 2500 SEPT		-	-
Riserve di rivalutazione	653.062	RIVALUTAZIONE EX DL 185 /08	A,B,C	653.062	139.001
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	83.968	RISERVA DI CAPITALE	A,B,C	83.968	-
Varie altre riserve	0			-	-
Totale altre riserve	83.968			83.968	-
Totale	1.746.828			737.030	139.001
Quota non distribuibile				737.030	

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	25.526
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	3.714
Totale variazioni	3.714
Valore di fine esercizio	29.240

Debiti

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Totale debiti
NORD	249.420
Totale	249.420

Finanziamenti effettuati da soci della società

Scadenza	Quota in scadenza
30/11/0002	8.646
Totale	8.646

Informazioni sulle altre voci del passivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo "debiti" e "ratei e risconti passivi".

	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
Debiti	270.484	(21.064)	249.420	110.476	138.944	23.627
Ratei e risconti passivi	32.780	(2.831)	29.949			

Di seguito il dettaglio dei debiti:

Codice Bilancio	Descrizione				
P D 00 010	DEBITI : Esigibili entro l'esercizio successivo				
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale	
ERARIO C/RITENUTE SUBITE	-6,07	6,07	3,02	-3,02	
ROMAGNA EST C/C N. 62467	66.530,78		66.530,78		
DEBITI DIVERSI		1.250,00		1.250,00	
FATTURE DA RICEVERE	33.093,54	56.998,54	33.093,54	56.998,54	
ERARIO C/RITENUTE DA VERSARE	1.009,50	9.469,56	8.869,04	1.610,02	
PERSONALE C/RETRIBUZIONI	2.526,00	37.206,00	37.338,00	2.394,00	
DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI	2.642,00	18.170,75	18.104,00	2.708,75	
ERARIO IRPEF DIPENDENTI	2.070,28	9.469,84	9.302,72	2.237,40	

DEBITI V/INAIL		337,91	267,75	70,16
COLLABORATORI C/RETRIBUZIONI		4.250,53	3.750,00	500,53
DEBITI V/INPS COLLABORATORI		1.463,00	1.118,00	345,00
SINDACI C/COMPETENZE	1.248,00			1.248,00
ERARIO C/IMPOSTA SOSTITUTIVA TFR	-5,54		-5,54	
ERARIO C/IMPOSTA SOSTITUTIVA TFR		65,09	58,58	6,51
FORNITORI		250.356,72	209.246,65	41.110,07
FORNITORI	45.957,24		45.957,24	
Arrotondamento	0,27	-0,01	0,22	0,04

Codice Bilancio	Descrizione			
P D 00 020	DEBITI : Esigibili oltre l'esercizio successiv			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
MUTUO VALMARECCHIA	102.095,81		11.479,77	90.616,04
MUTUO CRED. COOP. ROMAGNA EST		45.000,00	5.682,89	39.317,11
PRESTITO INFRUTTIFERO	8.645,74			8.645,74
MUTUO B.C.C. VALMARECCHIA	4.676,58		4.311,48	365,10
Arrotondamento	-0,13		-0,14	0,01

Nota Integrativa parte finale

ALTRE INFORMAZIONI:

ATTIVITA' DI RICERCA E SVILUPPO :

Ai sensi dell'art. 2428 comma II numero 1 si dà atto che nel 2015 non sono state intraprese attività di sviluppo e ricerca.

RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE :

Ai sensi dell'art. 2427 cc punto 5 comma II nel corso dell'esercizio non esistono partecipazioni, possedute direttamente o per tramite di società fiduciarie o per interposta persona in imprese controllate e collegate.

PARTECIPAZIONI CHE COMPORTANO UNA RESPONSABILITA' ILLIMITATA (art. 2361 c.c. Punto 2)

Si precisa che la società non ha partecipazioni che comportano responsabilità illimitata.

CREDITI E DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE AD ANNI CINQUE, IMPEGNI E GARANZIE (art. 2427 c.c. Punto 6 e 9)

Si precisa che la società, in data 20 aprile 2007, ha contratto un mutuo ipotecario di euro 160.000,00 con la Banca di Credito Cooperativo Valmarecchia filiale di Santarcangelo di R ed uno chirografario contratto in data 25 gennaio 2011 di euro 20.000,00= .

PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLANTI (Rif. Art. 2428 cc punto 3 e 4)

In ottemperanza a quanto disposto dall'art. 2428 cc punti 3), 4), si dichiara che la società non possiede partecipazioni in società controllanti direttamente o per tramite di società fiduciarie o per interposta persona e che nell'esercizio non ha comprato né venduto tali tipi di azioni o quote. Pertanto la società è esonerata dalla redazione della relazione sulla gestione ai sensi del quarto comma dell'art. 2435-bis del Codice Civile.

VARIAZIONI NEI CAMBI VALUTARI (Rif. Art. 2427cc punto 6-bis)

La società non è stata interessata da operazioni in valuta estera.

OPERAZIONI CON OBBLIGO PER L'ACQUIRENTE DI RETROCESSIONE A TERMINE (Rif. Art. 2427 cc punto 6-ter)

La società non è stata interessata da operazioni con obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

ONERI FINANZIARI IMPUTATI NELL'ESERCIZIO A VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE (Rif. Art. 2427 cc punto 8)

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo.

AMMONTARE DEI PROVENTI DA PARTECIPAZIONI DIVERSI DAI DIVIDENDI (Rif. Art. 2427 cc punto 11)

Voce C 15 del conto economico: nessuna evidenza.

FISCALITA' DIFFERITA/ANTICIPATA:

In seguito alla rivalutazione degli immobili con riconoscimento solo civilistico sono state stanziare imposte differite per € 238.302,00, nella misura del 31,40%, a riduzione della riserva di patrimonio netto intitolata al D.L. 185/2008.

AMMINISTRATORI

Si evidenzia che gli amministratori non percepiscono compensi e/o indennità alcuna.

INFORMAZIONI SUGLI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETA' (Rif. Artt. 2427 cc punto 19 / 2427-bis cc)

La società non ha emesso alcun strumento finanziario.

FINANZIAMENTI DEI SOCI (Rif. Art. 2427 cc punto 19-bis)

La società ha ricevuto finanziamenti da parte dei soci per € 8.645,74=.

PATRIMONI E FINANZIAMENTI DESTINATI A UNO SPECIFICO AFFARE (Rif. Art. 2427 cc punto 20 e 21)

La società non è stata interessata dalle fattispecie in questione.

OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA (Rif. Art. 2427 cc punto 22)

La società non ha posto in essere operazioni di locazione finanziaria.

INFORMAZIONI RELATIVE ALLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE ISCRITTE AD UN VALORE SUPERIORE AL FAIR VALUE (art. 2427-bis c.c. Punto 2)

Si precisa che in bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per un valore superiore al loro fair value.

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELLO ESERCIZIO:

Ai sensi dell'articolo 2428, comma II, numero 5, dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di particolare importanza o rilievo che meritino di essere segnalati.

INFORMATIVA AI SENSI DEL 2497 - bis cc.

In ottemperanza all'art. 2497 - bis, comma 4, si segnala che l'attività della società non è sottoposta alla direzione ed al coordinamento di società ed enti.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE :

Nel corso dell'esercizio Fo.cu.s proseguirà nell'attività rivolta alla più ampia aggregazione delle tante istituzioni presenti sulla provincia di Rimini in ambito culturale, museale e di programmazione di eventi anche in collaborazione con partners privati, in particolar modo Dogville, per quanto riguarda la gestione della struttura del Supercinema, non trascurando altre forme di collaborazione legate a singoli eventi e a progetti continuativi, e Santarcangelo dei Teatri. Inoltre sono previste aggregazioni con altre istituzioni e fondazioni per la valorizzazione della Valmarecchia.

CONSIDERAZIONI FINALI :

Per quanto concerne gli adempimenti previsti dalla Legge 72/1993 nonché delle successive leggi di rivalutazione dei beni, Vi segnaliamo che per i beni immobili alla data di chiusura dell'esercizio si sono effettuate rivalutazioni volontarie e/o di legge.

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Il risultato finale evidenzia una perdita pari ad € 41.354,08= dipesa unicamente dagli ammortamenti ed accantonamenti materiali ed immateriali, nonché dagli oneri finanziari sostenuti con riferimento a finanziamenti per investimenti. La gestione corrente senza le voci di cui sopra è in sostanziale pareggio.

Relativamente alla perdita di esercizio, l'organo amministrativo propone di coprirla utilizzando le riserve di rivalutazione.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2015 e la proposta di destinazione dell'utile copertura della perdita sopra indicata.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Santarcangelo di R. lì

Il Presidente del CdA
(Tontini Eugenio)