

FONDAZIONE DEI GEOLOGI DELLA TOSCANA

Codice fiscale 94172870480 – Partita iva 06020850480

VIA V.FOSSOMBRONI 11 - 50136 FIRENZE FI

Numero 704 Registro Regione Toscana delle Persone Giuridiche Private

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2017

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

| STATO PATRIMONIALE - ATTIVO | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|-------------------|-------------------|
| A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI | | |
| I) parte già' richiamata | 0 | 0 |
| II) parte non richiamata | 0 | 0 |
| <u>A TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI</u> | 0 | 0 |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | |
| I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 680 | 1.020 |
| II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 0 | 0 |
| III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | 50 | 50 |
| <u>B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</u> | 730 | 1.070 |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | |
| I) RIMANENZE | 0 | 0 |
| II) CREDITI : | | |
| 1) Esigibili entro l'esercizio successivo | 888 | 1.562 |
| 2) Esigibili oltre l'esercizio successivo | | 12.000 |
| II TOTALE CREDITI : | 888 | 13.562 |
| III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.) | 0 | 0 |
| IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE | 21.549 | 14.831 |
| <u>C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</u> | 22.437 | 28.393 |
| <u>D) RATEI E RISCONTI</u> | | 62 |
| <u>TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</u> | 23.167 | 29.525 |

| STATO PATRIMONIALE - PASSIVO | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|-------------------|-------------------|
| A)PATRIMONIO NETTO | | |
| I) Fondo di dotazione | 20.000 | 20.000 |
| VII) Altre riserve c/copert.perdite | | 12.000 |
| VIII) Avanzo (disavanzo) portati a nuovo | (2.689) | (17.065) |
| IX) Avanzo (disavanzo) dell' esercizio | (5.541) | 2.376 |
| IX TOTALE Avanzo o Disavanzo dell' esercizio | (5.541) | 2.376 |
| <u>A TOTALE PATRIMONIO NETTO</u> | 11.770 | 17.311 |
| <u>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</u> | | |
| <u>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO</u> | 3.985 | 2.937 |
| <u>D) DEBITI</u> | | |
| 1) Esigibili entro l'esercizio successivo | 5.763 | 7.983 |
| <u>D TOTALE DEBITI</u> | 5.763 | 7.983 |
| <u>E) RATEI E RISCONTI</u> | 1.649 | 1.294 |
| <u>TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</u> | 23.167 | 29.525 |

| CONTO ECONOMICO | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|-------------------|-------------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 30.263 | 30.385 |
| 5) Altri ricavi e proventi | 4.897 | 565 |
| <u>A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</u> | 35.160 | 30.950 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | |
| 6) per materie prime, suss., di cons. e merci | | (5) |
| 7) per servizi | 16.114 | 11.692 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 4.100 | 250 |
| 9) per il personale | | |
| a) Salari e stipendi | 14.923 | 13.998 |
| b) Oneri sociali | 3.191 | 245 |
| c) Trattamento fine rapporto | 1.058 | 1.062 |
| 9) ammortamento e svalutazioni | | |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 340 | 340 |
| 14) oneri diversi di gestione | 840 | 844 |
| <u>B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</u> | 40.566 | 28.426 |
| <u>A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE</u> | (5.406) | 2.524 |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | |
| 16) proventi finanziari | 13 | 15 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari da: | (148) | (53) |
| <i>TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</i> | <i>(135)</i> | <i>(38)</i> |
| E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | | |
| 20) proventi straordinari | | |
| 21) oneri straordinari | | (7) |
| <i>TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</i> | | <i>(7)</i> |
| <u>A-B±C±D±E TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE</u> | (5.541) | 2.479 |

| | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|--|----------------|--------------|
| 22) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate | | 103 |
| a) Imposte correnti | | |
| <u>23) Utile (perdita) dell'esercizio</u> | (5.541) | 2.376 |

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2017

PREMESSA

La Fondazione dei Geologi della Toscana anche nell'esercizio 2017 ha proseguito la propria attività istituzionale di formazione professionale nel campo della Geologia .

La Fondazione ha scelto fino dal primo anno della propria attività di rappresentare i fatti gestionali con il metodo della partita doppia, redigendo il bilancio secondo gli schemi del codice civile.

Pertanto il presente bilancio si compone dei seguenti documenti:

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

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Si fa presente che fino dall' esercizio 2012 la Fondazione, avendo esercitato esclusivamente attività di formazione - considerata attività commerciale agli effetti fiscali- aveva perso , ai fini fiscali, la qualifica di ente non commerciale (art. 149 Tuir 917/1996).

PRINCIPI DI REDAZIONE

Nella formazione del presente bilancio sono stati applicati : le regole generali di redazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i principi di redazione del bilancio (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;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- 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 elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- i criteri di valutazione adottati non hanno subito alcuna modifica rispetto al precedente esercizio
- 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.

Si fa presente che il prospetto di Bilancio e la Nota integrativa sono stati redatti secondo gli schemi adottati in precedenza per consentire una migliore comprensione dell'attività della Fondazione.

Sez.1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri di valutazione utilizzati per la redazione del bilancio sono quelli previsti dal Codice civile e tengono conto dei principi contabili predisposti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono costituite esclusivamente da costi pluriennali per il sito web della Fondazione, che vengono ammortizzati in cinque esercizi.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Insussistenti

B) III – IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Sono rappresentate da una cauzione versata ad un fornitore.

C) ATTIVO CIRCOLANTE C) I – Rimanenze

Insussistenti

C) II – Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)

I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo

C) III – Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Insussistenti

C) IV – Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale e sono costituite dalle somme disponibili nel c/c bancario intestato alla fondazione presso la Banca di Credito Cooperativo di Cambiano per € 20.391, e da denaro in cassa .

Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

Sono stati iscritti per tener conto rispettivamente di costi e ricavi maturati ma non ancora pagati alla fine dell'esercizio, e di costi e ricavi già sostenuti o conseguiti , ma di competenza economica dell'esercizio successivo. In particolare, i ratei passivi sono relativi a retribuzioni differite e relativi oneri previdenziali per il contratto di lavoro dipendente in essere.

Fondi per rischi e oneri

Non è stato necessario creare alcun accantonamento a tale scopo

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nel corso del 2017 la Fondazione ha proseguito il rapporto di lavoro subordinato a tempo indeterminato con un dipendente. A fronte di tale rapporto di lavoro è stato iscritto il Fondo trattamento di fine rapporto per l'importo maturato a partire dall'inizio del contratto.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale .

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Sez.4 - ALTRE VOCI DELL'ATTIVO.

| Codice Bilancio | C II 01 |
|------------------------|---|
| Descrizione | ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI Esigibili entro l'esercizio successivo |
| Consistenza iniziale | 1.562 |
| Incrementi consistenza | |
| Decrementi consistenza | 674 |
| Consistenza finale | 888 |

| Descrizione | ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI Esigibili oltre l'esercizio successivo |
|------------------------|---|
| Consistenza iniziale | 12.000 |
| Incrementi consistenza | |
| Decrementi consistenza | 12.000 |
| Consistenza finale | 0 |

La voce esprime modesti crediti per corsi di formazione nonché per imposte a credito ;
il credito per il versamento da parte dell'Ordine dei Geologi della Toscana destinato al reintegro del Fondo di dotazione a seguito delle perdite pregresse è stato interamente riscosso nell'esercizio .

| Codice Bilancio | C IV |
|----------------------|---|
| Descrizione | ATTIVO CIRCOLANTE DISPONIBILITA' LIQUIDE |
| Consistenza iniziale | 14.831 |
| Incrementi | 6.718 |
| Decrementi | |
| Consistenza finale | 21.549 |

Le disponibilità sono così composte:

| | |
|------------------------------------|-------------|
| Banca di Credito Coop. di Cambiano | € 20.390,73 |
| Denaro in cassa | € 1.158,55 |
| Totale | € 21.549,28 |

Sez.4 - ALTRE VOCI DEL PASSIVO.

| Codice Bilancio | D01 |
|----------------------|--|
| Descrizione | DEBITI Esigibili entro l'esercizio successivo |
| Consistenza iniziale | 7.983 |
| Incrementi | |
| Decrementi | 2.219 |
| Consistenza finale | 5.763 |

I debiti risultano così composti:

| | | |
|---|-----------------|--|
| Fornitori (per fatture emesse) | -887,12 | |
| Fornitori (per fatture da ricevere) | 2.345,20 | |
| Debiti v/istituti bancari (compet iv trim.) | 118,10 | |
| Ritenute irpef dipendenti | 321,21 | |
| Ritenute irpef terzi | 496,00 | |
| Debito irap | - | |
| Debito ires | - | |
| Altri debiti tributari | 4,00 | |
| Dipendenti c/retribuzioni | 985,00 | |
| Debiti verso Inps | 207,62 | |
| Debiti verso Inail | 2,50 | |
| Debiti verso altri enti | 14,12 | |
| Iva c/erario | 951,30 | |
| Debiti per rimborso spese | 205,28 | |
| Altri debiti | 1.000,00 | |
| Clienti nota accredito da emettere | - | |
| Note accredito da ricevere entro esercizio | - | |
| | | |
| Totale | 5.763,21 | |

VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO

| Descrizione | Consistenza iniziale | Incremento | Decremento | Consistenza finale |
|--------------------------------|----------------------|------------------|------------------|--------------------|
| Fondo di dotazione | 20.000,00 | - | - | 20.000,00 |
| Versamenti a reintegro fondo | 12.000,00 | | 12.000,00 | |
| Utili / Perdite es. precedenti | -17.065,00 | 14.376,00 | | -2.689,00 |
| Avanzo 2016 | 2.376,00 | | 2.376,00 | - |
| | 17.311,00 | 14.376,00 | 14.376,00 | 17.311,00 |
| Disavanzo 2017 | | | | -5.541,00 |
| Totali | 17.311,00 | | | 11.770,00 |

DETTAGLIO CONTI

| Codice Bilancio | Descrizione | | | |
|----------------------------|---|------------|------------|--------------------|
| P D 00 01 | DEBITI : Esigibili entro l'esercizio successivo | | | |
| Descrizione | Consistenza Iniziale | Incrementi | Decrementi | Consistenza Finale |
| DEBITI V/FORNITORI | 1.283 | | 2.170 | 887 |
| FATTURE DA RICEVERE | 3.748 | | 1.403 | 2.345 |
| DEBITI V/ISTITUTI BANCARI | - | 118 | | 118 |
| RITENUTE IRPEF DIPENDENTI | 276 | 45 | | 321 |
| RITENUTE IRPEF TERZI | 390 | 106 | | 496 |
| DEBITO IRAP | 103 | | 103 | - |
| DEBITO IRES | - | | | - |
| ALTRI DEBITI TRIBUTARI | - | 4 | | 4 |
| DIPENDENTI C/RETRIBUZIONE | 943 | 42 | | 985 |
| DEBITI V/INPS | 192 | 16 | | 208 |
| DEBITI V/INAIL | 15 | | 12 | 3 |
| DEBITI VERSO ALTRI ENTI | 14 | | | 14 |
| ERARIO C/IVA | 618 | 333 | | 951 |
| DEBITI PER RIMBORSO SPESE | 175 | 30 | | 205 |
| CLIENTI NOTA ACCR.EMETTERE | 61 | | 61 | - |
| ALTRI DEBITI | 165 | 835 | | 1.000 |

| Codice Bilancio | Descrizione | | |
|--------------------------------|--|-----------|------------------|
| E A 00 01 | VALORE DELLA PRODUZIONE : Ricavi delle vendite e delle prestazioni | | |
| Descrizione | Anno 2017 | Anno 2016 | Differenza + / - |
| RICAVI PER PRESTAZ. DI SERVIZI | 30.262,99 | 30.384,99 | - 122,00 |

| Codice Bilancio | Descrizione | | |
|------------------------|---|-----------|------------------|
| E A 00 05 | VALORE DELLA PRODUZIONE : Altri Ricavi e proventi | | |
| Descrizione | Anno 2017 | Anno 2016 | Differenza + / - |
| SOPRAVVVENIENZE ATTIVE | 98,91 | 564,68 | - 465,77 |
| PROVENTI VARI | 4.798,23 | - | + 4.798,23 |

| Codice Bilancio | Descrizione | | |
|--------------------------|--|-----------|------------------|
| E B 00 06 | COSTI DELLA PRODUZIONE: per materie prime, suss., di cons. e merci | | |
| Descrizione | Anno 2017 | Anno 2016 | Differenza + / - |
| SCONTI SU ACQUISTO MERCI | | 5,00 | - 5,00 |

| Codice Bilancio | Descrizione | | |
|----------------------------------|-------------------------------------|-----------|------------------|
| E B 00 07 | COSTI DELLA PRODUZIONE: per servizi | | |
| Descrizione | Anno 2017 | Anno 2016 | Differenza + / - |
| SPESE PREPARAZIONE CORSI | 750,00 | 1.550,00 | - 800,00 |
| SERVIZI ELABORAZIONE DATI E AMM. | 4.068,63 | 3.796,00 | + 272 ,63 |
| SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA | 7,85 | 18,15 | - 10,30 |
| SPESE DI RAPPRESENTANZA | 3.648,68 | 482,50 | + 3.166,18 |
| RIMBORSI A PIE' DI LISTA | 873,85 | 244,30 | + 629,55 |
| LAVORO OCCASIONALE | 1.560,00 | 310,00 | + 1.250,00 |
| EROGAZIONI BEVANDE | 277,36 | 340,61 | - 63,25 |
| COMPENSI A PROFESSIONISTI | 1.107,60 | 1.838,65 | - 731,05 |
| RIMBORSI CHILOMETRICI E FORFAIT | 342,47 | 527,48 | - 185,01 |
| ONERI BANCARI | 374,75 | 503,50 | -128,75 |
| SERVIZI TENUTA PAGHE | 832,00 | 780,00 | +52,00 |
| PRESTAZIONI DI PROFESSIONISTI | - | 32,00 | - 32,00 |
| COMPENSI REVISIONE LEGALE | 1.248,00 | 1.248,00 | - |
| ALTRI COSTI PER SERVIZI | - | 21,25 | - 21,25 |
| SPESE VITTO E ALLOGGIO/SP.RAPPR. | 1.022,90 | | + 1.022,90 |
| | | | |

| Codice Bilancio | Descrizione | | |
|-------------------------------|--|-----------|------------------|
| E B 00 08 | COSTI DELLA PRODUZIONE: per godimento di beni di terzi | | |
| Descrizione | Anno 2017 | Anno 2016 | Differenza + / - |
| FITTI PASSIVI | 100,00 | 250,00 | -150,00 |
| RIMBORSI OGT UTENZE E SERVIZI | 4.000,00 | - | + 4.000,00 |

| Codice Bilancio | Descrizione | | |
|---------------------------|--|-----------|------------------|
| E B 00 09 | COSTI DELLA PRODUZIONE :per il personale | | |
| Descrizione | Anno 2017 | Anno 2016 | Differenza + / - |
| SALARI E STIPENDI | 14.923,02 | 13.998,18 | + 924,84 |
| ONERI SOCIALI | 3.190,95 | 245,49 | + 2.945,46 |
| TRATTAMENTO FINE RAPPORTO | 1.058,47 | 1.061,97 | - 3,50 |

| Codice Bilancio | Descrizione | | |
|--------------------------------|---|-----------|------------------|
| E B 00 10 | COSTI DELLA PRODUZIONE :ammortamenti e svalutazioni | | |
| Descrizione | Anno 2017 | Anno 2016 | Differenza + / - |
| AMM.TO ALTRI COSTI PLURIENNALI | 340,00 | 340,00 | - |

| Codice Bilancio | Descrizione | | |
|---------------------------|--|-----------|------------------|
| E B 00 014 | COSTI DELLA PRODUZIONE : oneri diversi di gestione | | |
| Descrizione | Anno 2017 | Anno 2016 | Differenza + / - |
| VIDIMAZIONI | - | 67,00 | - 67,00 |
| IMPOSTE E TASSE INDED. | 44,00 | - | + 44,00 |
| IMPOSTE DI BOLLO | 4,00 | 4,00 | - |
| SOPRAVV.PASS.INDEDUCIBILI | 790,37 | 772,98 | + 17,39 |

| Codice Bilancio | Descrizione | | |
|--|---|-----------|------------------|
| E C 00 016 | PROVENTI E ONERI FINANZIARI : proventi finanziari | | |
| Descrizione | Anno 2017 | Anno 2016 | Differenza + / - |
| ARROTONDAMENTI ATTIVI | 3,87 | 4,22 | - 0,35 |
| INTERESSI ATTIVI C/C BANCARI / POSTALI | 8,65 | 11,64 | - 2,99 |

| Codice Bilancio | Descrizione | | |
|--------------------------------|--|-----------|------------------|
| E C 00 017 | PROVENTI E ONERI FINANZIARI : interessi e altri oneri finanziari | | |
| Descrizione | Anno 2017 | Anno 2016 | Differenza + / - |
| ARROTONDAMENTI PASSIVI | 4,91 | 4,74 | + 0,17 |
| INTERESSI PASSIVI INDEDUCIBILI | 33,82 | 47,74 | - 13,92 |
| COMMISSIONI MASSIMO SCOPERTO | 109,60 | - | + 109,60 |

Il Consiglio di Amministrazione ai sensi dell'art. 4 dello statuto sociale delibererà in merito al risultato di esercizio, che risulta essere una perdita di € 5.541. Detta perdita unita al disavanzo residuo dal precedente esercizio rende necessario il reintegro del Fondo di dotazione per € 8.230. Il reintegro totale risulta ottenibile nel corso dell'esercizio 2018, mediante versamento da parte dell'Ordine dei Geologi della Toscana, che assumerà apposita delibera in tal senso.

Firenze, 31 marzo 2018

Il Presidente

Livi Elisa