



**Deliberazione
del Consiglio di Amministrazione N. 10 in data 31.05.2019**

Oggetto: APPROVAZIONE CONTO CONSUNTIVO ANNO 2018

L'anno duemiladiciannove, il giorno trentuno del mese di maggio, alle ore 16.00, in Santo Stefano di Cadore, nella sede della Fondazione in via Dante Alighieri n. 3 presso l'Unione Montana Comelico, si è riunito, previa regolare convocazione, il Consiglio di Amministrazione della Fondazione Centro Studi Transfrontaliero del Comelico e Sappada, con l'intervento dei Signori;

Viviana Ferrario	Presidente	P	
Valerio Piller Roner	Componente	A	
Daniela Larese Filon	Componente	P	
Totale		2	

Partecipa ai sensi dell'art. 13 comma 3 dello Statuto il Segretario dott. Livio Olivotto.

Constatato il numero legale per la validità della seduta la dott.sa Viviana Ferrario, nella sua qualità di presidente, ne assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'argomento all'ordine del giorno.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

VISTI gli articoli n. 14, 3° comma e n. 8, 2° comma lett. c), dello Statuto dell'Ente in ordine alla redazione e approvazione del conto consuntivo;

VISTA la relazione del Presidente e del Direttore Generale in ordine alle attività svolte nell'anno 2018, undicesimo anno di attività della Fondazione Centro Studi, allegata al presente atto e parte integrante dello stesso;

VISTO lo schema di conto consuntivo 2018 formato dallo Stato Patrimoniale e dal Conto Economico, e le relative note esplicative, sul quale il revisore dei conti rag. Giuseppe Serafini ha espresso parere favorevole con la relazione sottoscritta in data 2 maggio 2019, allegata al presente atto;

RITENUTO pertanto di approvare il bilancio consuntivo 2018 e di trasmetterlo all'Ufficio regionale competente entro il termine del 30 giugno 2019;

CON VOTAZIONE unanime, espressa in modo palese

DELIBERA

- ◆ Approvare l'allegato conto consuntivo 2018 con le seguenti risultanze:

Stato Patrimoniale:

attivo EUR 217.362,82 – passivo EUR 217.362,82

Conto Economico:

componenti negativi EUR 35.413,33 - componenti positivi EUR 35.413,33

- ◆ Dare atto che il bilancio consuntivo rispetta le prescrizioni di cui all'art. 14 comma 3° dello Statuto della Fondazione, in ordine alla devoluzione dei residui attivi;
- ◆ Trasmettere copia del presente atto al competente Ufficio della Regione del Veneto entro il termine del 30 giugno 2019.

Letto, approvato e sottoscritto

IL PRESIDENTE
(Viviana Ferrario)



IL SEGRETARIO
(Livio Oliyotto)



31 maggio 2019

FONDAZIONE CENTRO STUDI TRANSFRONTALIERO

DEL COMELICO E SAPPADA

Con sede a Santo Stefano di Cadore
Presso Comunità Montana Comelico e Sappada
Via Dante Alighieri, 3 – 32045 S. Stefano di Cadore (BL)
Codice fiscale 01030850257

**Relazione del Revisore
al Bilancio Consuntivo 2018**

Signori Soci della Fondazione,

il sottoscritto rag. Giuseppe Serafini, Commercialista e Revisore Legale, è stato nominato dal Consiglio di Amministrazione in data 10.12.2014 con deliberazione n. 8, Revisore dei Conti di questa Fondazione.

Per svolgere la propria attività il sottoscritto ha richiesto ed esaminato i seguenti documenti:

- a) Bilancio relativo all'Esercizio 2018 composto dallo Stato Patrimoniale e dal Conto Economico a Sezioni contrapposte;
- b) Relazione descrittiva sulle attività svolte nell'anno 2018;
- c) Bilancio in formato CEE;
- d) Copia estratti conto bancari per le attività finanziarie;
- e) Documenti contabili vari.

Il Bilancio chiuso al 31 dicembre 2018 presenta un risultato negativo di euro 8.315,93 nella prima contrapposizione tra i Ricavi e Proventi ed i Costi e Spese: euro 26.983,00 – euro 35.298,93.

A questo dato numerico vanno aggiunti algebricamente i Proventi finanziari di euro 297,20 e tolti oneri diversi di euro – 114,40. Il risultato prima delle imposte risulta così pari ad euro 8.133,13, rappresentante il Disavanzo Economico di Esercizio.

Nello Stato Patrimoniale notiamo:

Nell'Attivo

- Le "Immobilizzazioni finanziarie" risultano pari ad euro 50.053,44, importo investito in titoli presso la Banca Popolare dell'Alto Adige, come nel precedente esercizio.
- L'"Attivo circolante" risulta diminuito da euro 180.063,64 ad euro 166.934,93. Di questo importo euro 153.934,93 risultano depositati presso l'Istituto di Credito Banca Popolare dell'Alto Adige, filiale di Santo Stefano di Cadore, nel mentre la differenza di



euro 13.000,00 è rappresentata da Crediti nei confronti della Provincia di Belluno per euro 5.000,00, Unione Montana per euro 5.000,00 e Regione Veneto per euro 3.000,00.

Nel complesso la sommatoria tra Immobilizzazioni Finanziarie euro 50.053,44 + Attivo Circolante euro 166.934,93 = totale euro 216.988,37 risulta diminuito in riferimento ai valori precedenti (euro 230.117,08) per euro 13.128,71.

Nel Passivo

- Il "Patrimonio Netto" risulta diminuito da euro 224.754,20 ad euro 217.242,73. Il risultato dell'esercizio, peraltro negativo di euro 8.133,13, lo ha comunque ridotto ad euro 209.109,60.
- I "Fondi" sono diminuiti da euro 11.500,00 ad euro 6.871,70, importo che rappresenta la somma dei contributi assegnati ma non ancora corrisposti.
- I "Debiti verso fornitori" risultano diminuiti da euro 1.898,58 ad euro 1.381,52.

Il sottoscritto Revisore da atto:

- Dall'esame delle poste di Bilancio non sono emersi fatti significativi meritevoli di menzione nella presente relazione. Il Bilancio risulta quindi conforme alle vigenti norme previste in materia e non contiene errori significativi.
- Di non avere riscontrato operazioni atipiche e/o inusuali.
- Che dall'attività di vigilanza non sono emersi fatti significativi meritevoli di menzione nella presente relazione.
- Giudizio di coerenza della Relazione sulla Gestione. Il C.d.A. ha predisposto un'ampia e completa relazione circa le attività svolte nel corso dell'esercizio 2018. Le iniziative fanno esplicito riferimento al Documento Programmatico per il quinquennio 2017-2021.

Osservazioni

Il sottoscritto Revisore, con riferimento alla somma di euro 153.934,93 depositata presso l'Istituto di Credito Banca Popolare dell'Alto Adige nella forma di conto corrente, sottopone al C.d.A. di valutare l'opportunità che detto importo, almeno in parte, possa essere meglio investito con la formula "massima garanzia" al fine di una migliore redditività, come già esposto nella precedente Relazione.

Per quanto precede

Egli esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2018.

Belluno, li 02.05.2019



Il Revisore
(Rag. Giuseppe Serafini)



FONDAZIONE CENTRO STUDI TRANSFRONTALIERO DEL COMEL	Codice fiscale	01030850257
VIA DANTE ALIGHIERI 3	Partita IVA	00000000000
32045 SANTO STEFANO DI CADORE BL	Numero R.E.A	TV -
Registro Imprese di	n. 01030850257	Capitale Sociale Lit i.v.

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2018

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	ESERCIZIO 2018	ESERCIZIO 2017
-----------------------------	----------------	----------------

A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI

I) parte già richiamata	0,00	0,00
-------------------------	------	------

II) parte non richiamata	0,00	0,00
--------------------------	------	------

A) TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	0,00	0,00
--	------	------

B) IMMOBILIZZAZIONI

I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

1) Immobilizzazioni immateriali	2.564,05	2.564,05
---------------------------------	----------	----------

2) -Fondo ammortamento immob. immateriali	2.564,05	2.564,05
---	----------	----------

I) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0,00	0,00
--	------	------

II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

1) Immobilizzazioni materiali	3.340,00	3.340,00
-------------------------------	----------	----------

2) -Fondo ammortamento immob. materiali	2.965,55	2.815,77
---	----------	----------

II) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	374,45	524,23
---------------------------------------	--------	--------

III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

2) Altre immobilizzazioni finanziarie	50.053,44	50.053,44
---------------------------------------	-----------	-----------

III) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	50.053,44	50.053,44
--	-----------	-----------

B) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	50.427,89	50.577,67
----------------------------	-----------	-----------

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I) RIMANENZE	0,00	0,00
--------------	------	------

II) CREDITI :		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	13.000,00	5.016,00
II) TOTALE CREDITI :	13.000,00	5.016,00
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0,00	0,00
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	153.934,93	175.047,64
C) TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	166.934,93	180.063,64
D) RATEI E RISCONTI	0,00	0,00
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	217.362,82	230.641,31
STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	ESERCIZIO 2018	ESERCIZIO 2017
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale	50.000,00	50.000,00
II) Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0,00	0,00
III) Riserve di rivalutazione	0,00	0,00
IV) Riserva legale	25.410,01	26.161,16
V) Riserve statutarie	141.832,72	148.593,04
VI) Riserva per azioni proprie in portafoglio	0,00	0,00
VII) Altre riserve:	0,00	0,00
r) Riserva per utili su cambi	0,00	0,00
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	0,00	0,00
IX) Utile (perdita) dell' esercizio		
a) Utile (perdita) dell'esercizio	8.133,13-	7.511,47-
IX) Utile (Perdita) residuo	8.133,13-	7.511,47-
A) TOTALE PATRIMONIO NETTO	209.109,60	217.242,73
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	6.871,70	11.500,00
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	0,00	0,00

D) DEBITI		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	1.381,52	1.898,58
D) TOTALE DEBITI	1.381,52	1.898,58
E) RATEI E RISCOINTI	0,00	0,00
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	217.362,82	230.641,31
CONTO ECONOMICO	ESERCIZIO 2018	ESERCIZIO 2017
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
5) Altri ricavi e proventi		
a) Contributi in c/esercizio	18.000,00	15.000,00
b) Altri ricavi e proventi	8.983,00	2.797,55
5) TOTALE Altri ricavi e proventi	26.983,00	17.797,55
A) TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	26.983,00	17.797,55
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
7) per servizi	28.277,45	17.222,01
10) ammortamenti e svalutazioni:		
b) ammort. immobilizz. materiali	149,78	149,78
10) TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	149,78	149,78
12) accantonamenti per rischi	0,00	7.500,00
13) altri accantonamenti	6.871,70	0,00
14) oneri diversi di gestione	0,00	151,88
B) TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	35.298,93	25.023,67
A-B) TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	8.315,93-	7.226,12-
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)		
b) prov. finanz. da titoli (non part.) immobilizz.	297,20	179,80

Ditta 136	FONDAZIONE CENTRO STUDI TRANSFRONTALIERO DEL COMEL VIA DANTE ALIGHIERI 3 32045 SANTO STEFANO DI CADORE BL	Codice attivita' Codice fiscale Partita IVA	949940 - Att.organiz.coop.e so 01030850257 00000000000		
SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2018		DAL	AL		
ATTIVITA`		PASSIVITA`			
CONTO	DESCRIZIONE CONTO	SALDO	CONTO	DESCRIZIONE CONTO	SALDO
03/35/015	ALTRI COSTI AD UTIL.PLUR.DA AMM.	2.564,05	04/35/015	F/AMM ALT. COS. AD UT. PLU. AMM	2.564,05
03/35/***	ALTRE IMMOB.ZIONI IMMATERIALI	2.564,05	04/35/***	F/AMM ALTRE IMMOB. IMMATERIALI	2.564,05
03/**/***	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.564,05	04/**/***	F/AMM IMMOBILIZZAZIONI IMMAT.	2.564,05
06/15/005	ATT. VARIA E MINUTA	440,70	07/15/010	F/AMM ATTR. VARIE E MINUTE	440,70
06/15/***	ATTREZZATURE IND.LI E COMM.LI	440,70	07/15/***	F/AMM ATTREZ. IND.LI E COMM.LI	440,70
06/20/010	MACCHINE ELETTRMEC. D'UFFICIO	2.899,30	07/20/010	F/AMM MACCH. ELETTRM. D'UFF.	2.524,85
06/20/***	MOBILI E MACC.D'UFF.(ALTRI BENI)	2.899,30	07/20/***	F/AMM. MOBILI E MACCH. D'UFFICIO	2.524,85
06/**/***	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	3.340,00	07/**/***	F/AMM IMMOB. MATERIALI	2.965,55
09/15/005	TITOLI	50.053,44	28/05/015	CAPITALE NETTO	50.000,00
09/15/***	ALTRI TITOLI	50.053,44	28/05/***	CAPITALE	50.000,00
09/**/***	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	50.053,44	28/20/005	RISERVA LEGALE	25.410,01
18/45/090	CREDITI DIVERSI	13.000,00	28/20/***	RISERVA LEGALE	25.410,01
18/45/***	CREDITI VARI	13.000,00	28/30/005	RISERVE STATUTARIE	141.832,72
18/**/***	ALTRI CREDITI	13.000,00	28/30/***	RISERVE STATUTARIE	141.832,72
24/05/001	BANCA C/C	153.934,93	28/**/***	PATRIMONIO NETTO	217.242,73
24/05/***	DEPOSITI BANCARI E POSTALI	153.934,93	30/15/190	F.DO ACC.TO SPESE IMPEGNATE	6.871,70
24/**/***	DISPONIBILITA' LIQUIDE	153.934,93	30/15/***	ALTRI FONDI PER RISCHI ED ONERI	6.871,70
			30/**/***	FONDI PER RISCHI ED ONERI	6.871,70
			41/05/005	FATTURE DA RICEVERE	1.381,52
			41/05/***	ALTRI DEBITI V/FORNITORI	1.381,52
			41/**/***	ALTRI DEBITI V/FORNITORI	1.381,52
***	TOTALE ATTIVITA`	222.892,42	***	TOTALE PASSIVITA`	231.025,55
****	PERDITA DI ESERCIZIO	8.133,13	****	TOTALE A PAREGGIO	231.025,55
*****	TOTALE A PAREGGIO	231.025,55			

Ditta 136	FONDAZIONE CENTRO STUDI TRANSFRONTALIERO DEL COMEL VIA DANTE ALIGHIERI 3 32045 SANTO STEFANO DI CADORE BL	Codice attivita' Codice fiscale Partita IVA	949940 - Att.organiz.coop.e so 01030850257 00000000000
--------------	---	---	--

SITUAZIONE ECONOMICA AL 31/12/2018 DAL AL Pagina 2

COSTI, SPESE E PERDITE

RICAVI E PROFITTI

CONTO	DESCRIZIONE CONTO	SALDO	CONTO	DESCRIZIONE CONTO	SALDO
68/05/185	COMP.LAV.OCCAS	437,50	64/05/115	SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE	4.388,00
68/05/218	CONTRIBUTI SOGG TERZI	1.500,00	64/05/390	ALTRI RICAVI E PROVENTI VARI	4.595,00
68/05/370	ONERI BANCARI	311,13	64/05/**	ALTRI RICAVI E PROVENTI	8.983,00
68/05/395	SERVIZI GESTIONE CONVEGNO	12.292,78	64/10/015	CONTRIBUTI ATTIVITA ISTITUZION	18.000,00
68/05/407	SERVIZI COMUNITA MONTANA	5.000,00	64/10/**	CONTRIBUTO IN CONTO ESERCIZIO	18.000,00
68/05/508	CONS.AMM.VE ED ELAB.DATI	2.813,24	64/**/**	ALTRI RICAVI E PROVENTI	26.983,00
68/05/510	CONSULENZE VARIE	4.992,00			
68/05/513	VIAGGI E TRASFERTE	930,80	87/10/090	PROVENTI DA GESTIONE TITOLI	297,20
68/05/**	COSTI PER SERVIZI	28.277,45	87/10/**	DA TIT.ISCRITTI NELLE IMMOB.	297,20
68/**/**	COSTI PER SERVIZI	28.277,45	87/**/**	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	297,20
75/20/010	AMM.TO ORD.MAC.ELETTROM.UF.	149,78			
75/20/**	AMM.TO MOBILI E MACCHINE D'UFF.	149,78			
75/**/**	AMM.TO IMM. MAT. - ORDINARIO	149,78			
83/05/110	ACCANTONAMENTO SPESE IMPEGNATE	6.871,70			
83/05/**	ALTRI ACCANTONAMENTI	6.871,70			
83/**/**	ALTRI ACCANTONAMENTI	6.871,70			
95/15/015	SOPRAVVENIENZE PASSIVE	114,40			
95/15/**	VARIE (ONERI STRAORDINARI)	114,40			
95/**/**	ONERI STRAORDINARI	114,40			
***	TOTALE COSTI	35.413,33	***	TOTALE RICAVI	27.280,20
			****	PERDITA DI ESERCIZIO	8.133,13
*****	TOTALE A PAREGGIO	35.413,33	*****	TOTALE A PAREGGIO	35.413,33

Ditta 136	FONDAZIONE CENTRO STUDI TRANSFRONTALIERO DEL COMEL VIA DANTE ALIGHIERI 3 32045 SANTO STEFANO DI CADORE	BL	Codice attivita' Codice fiscale Partita IVA	949940 - Att.organiz.coop.e so 01030850257 00000000000
--------------	--	----	---	--

RIDETERMINAZIONE RISULTATO D'ESERCIZIO AI FINI DELLE II.DD.

AL 31/12/2018

	Utile / Perdita		%	8.133,13-
	VARIAZIONI IN AUMENTO			
95/15/015 ***	Costi non deducibili SOPRAVVENIENZE PASSIVE	114,40	100,00	114,40
	Totale Costi non deducibili			114,40
***	Totale variazioni in aumento			114,40
	Reddito imponibile ai fini delle II.DD.			8.018,73-

RIDETERMINAZIONE RISULTATO D'ESERCIZIO AI FINI I.R.A.P.

AL 31/12/2018

	Utile / Perdita		%	8.133,13-
	VARIAZIONI IN AUMENTO			
68/05/185	Rettifiche costi COMP.LAV.OCCAS	437,50	100,00	437,50
83/05/110	ACCANTONAMENTO SPESE IMPEGNATE	6.871,70	100,00	6.871,70
95/15/015 ***	SOPRAVVENIENZE PASSIVE	114,40	100,00	114,40
	Totale rettifiche costi			7.423,60
***	Totale variazioni in aumento			7.423,60
	VARIAZIONI IN DIMINUZIONE			
64/10/015	Rettifiche ricavi CONTRIBUTI ATTIVITA ISTITUZIONALI	18.000,00	100,00	18.000,00
87/10/090 ***	PROVENTI DA GESTIONE TITOLI	297,20	100,00	297,20
	Totale rettifiche ricavi			18.297,20
***	Totale variazioni in diminuzione			18.297,20
	Reddito imponibile ai fini I.R.A.P.			19.006,73-

**FONDAZIONE CENTRO STUDI TRANSFRONTALIERO
DEL COMELICO E SAPPADA@X005001@X005001End**

@X008027con sede a Santo Stefano di Cadore

presso **Comunità Montana Comelico e Sappada@X008027End @@X008028End**

Via Dante Alighieri 3, 32045 S. Stefano di Cadore (BL)

Codice fiscale 01030850257

@X005002

@X0@X005003End@X005030@X005030End

Note esplicative alla situazione patrimoniale ed al conto economico al 31 dicembre 2018

Vengono fornite alcune breve delucidazioni in merito alle voci di non immediata lettura e più significative. Dette indicazioni possono essere di ausilio per la stesura delle relazioni del Consiglio e del Revisore.

Immobilizzazioni immateriali

Per euro 2.400 oneri costituzione e 164,05 oneri Internet (Aruba) – Invariate rispetto allo scorso esercizio

Immobilizzazioni materiali

Macchine elettroniche postazione Pc per euro 2.150,40, lavagna con cavalletto euro 77,70 contenitori in legno multistrato euro 363,00 e PC per euro 748,90 – Invariate rispetto allo scorso esercizio

Immobilizzazioni finanziarie

Investimento in titoli preso Banca Popolare Alto Adige per euro 50.053,44 – Invariate rispetto allo scorso esercizio

Crediti diversi

Tutti analiticamente dettagliati. Il credito di euro 13.000 è relativo ai contributo da incassare da parte della Provincia e dall'Unione Montana, per euro 5.000,00 da parte di ciascun Ente, quali contributi annuali istituzionali competenza 2018, e per euro 3.000,00 quale saldo contributo Regione veneto relativo al convegno tenutosi a giugno sulla montagna.

Tali importo trovano contropartita nel conto economico, Contributi Attività Istituzionale, sommati all'importo di euro 5.000 relativi ad acconto già liquidato a titolo di Contributo Regione Veneto sempre per il convegno sulla montagna.

Fondo accantonamento spese impegnate

In tale posta sono stati iscritti gli importi relativi agli impegni di spesa assunti dalla Fondazione per l'acquisizione di servizi e non ancora effettuati e/o ultimati. A chiusura dello scorso esercizio tale fondo ammontava ad euro 11.500,00.

Foglio1

Nel corso dell'esercizio è stato diminuito di euro 7.112,00 per contributi di competenza dell'anno 2017 erogati ad Associazioni culturali varie nel corso dell'esercizio in esame e per euro 4.388,00 per attività non più svolte. E' stato invece incrementato per l'importo di euro 6.333,70 in relazione a contributi per associazioni culturali anno 2018, ed euro 538,00 per il progetto "serate con l'autore.", entrambi di competenza 2018 e da corrispondersi nel corso dell'esercizio successivo.

Alla fine dell'esercizio il fondo ammontava perciò ad per euro 6.871,70. (Vedasi allegato redatto dalla Fondazione.9