

ORIGINALIALE

L. R. 24 DICEMBRE 2004, N. 34



**Deliberazione
del Consiglio di Amministrazione N. 03 in data 26.07.2022**

Oggetto: Approvazione bilancio consuntivo anno 2021 e relativi allegati

L'anno duemilaventidue il giorno ventisei del mese di luglio, alle ore 17.30, nella sede della Fondazione presso l'Unione Montana Comelico a S.Stefano di Cadore, si è riunito, previa regolare convocazione, il Consiglio di Amministrazione della Fondazione Comelico Dolomiti - Centro Studi Transfrontaliero, con l'intervento dei Signori;

Viviana Ferrario	Presidente	P	
Daniela Larese Filon	v. presidente	P	
Anna Menia	Componente	P	
Totale		3	

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.ssa 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 2021, quattordicesimo anno di attività della Fondazione Centro Studi, allegata al presente atto e parte integrante dello stesso;

VISTO lo schema di conto consuntivo 2021 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 26 luglio 2022 allegata al presente atto;

RITENUTO pertanto di approvare il bilancio consuntivo 2021 e di trasmetterlo all'Ufficio regionale competente;

CON VOTAZIONE unanime, espressa in modo palese

DELIBERA

- ◆ Approvare l'allegato conto consuntivo 2021 con le seguenti risultanze:

Stato Patrimoniale:

attivo EUR 197.224,92 – passivo EUR 203.198,30

Conto Economico:

componenti negativi EUR 63.962,70 - componenti positivi EUR 77.989,32 - perdita di esercizio 5.973,38

- ◆ 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 Venet.

Letto, approvato e sottoscritto

IL PRESIDENTE
(Viviana Ferrario)



Santo Stefano di Cadore, 26 luglio 2022

IL SEGRETARIO
(Livio Olivotto)



SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2021

DAL

AL

Pagina 1

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 IMMOBIZIONI 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. ELETTR. D'UFF.	2.899,30
06/20/***	MOBILI E MACC. D'UFF. (ALTRI BENI)	2.899,30	07/20/***	F/AMM. MOBILI E MACCH. D'UFFICIO	2.899,30
06/**/***	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	3.340,00	07/**/***	F/AMM IMMOB. MATERIALI	3.340,00
18/20/504	IRAP. C/ACC. TI	89,00	28/05/015	CAPITALE NETTO	50.000,00
18/20/***	CREDITI TRIBUTARI	89,00	28/05/***	CAPITALE	50.000,00
18/25/030	INAIL. C/CONGUAGLIO	28,13	28/20/005	RISERVA LEGALE	22.765,36
18/25/***	CREDITI VISTITUTI PREVIDENZIALI	28,13	28/20/***	RISERVA LEGALE	22.765,36
18/45/090	CREDITI DIVERSI	10.000,00	28/30/005	RISERVE STATUTARIE	118.030,81
18/45/***	CREDITI VARI	10.000,00	28/30/***	RISERVE STATUTARIE	118.030,81
18/**/***	ALTRI CREDITI	10.117,13	28/**/***	PATRIMONIO NETTO	190.796,17
20/30/005	TITOLI	115.325,49	30/15/190	F.DO ACC.TO SPESE IMPEGNATE	4.800,00
20/30/***	ALTRI TITOLI	115.325,49	30/15/***	ALTRI FONDI PER RISCHI ED ONERI	4.800,00
20/**/***	ATT. FINANZ. CHE NON COST. IMMOB	115.325,49	30/**/***	FONDI PER RISCHI ED ONERI	4.800,00
24/05/001	BANCA C/C	64.363,25	40/00000	DEBITI VIFORNITORI	246,85
24/05/002	C/C PREPAGATA	1.515,00	41/05/005	FATTURE DA RICEVERE	1.451,23
24/05/***	DEPOSITI BANCARI E POSTALI	65.878,25	41/05/***	ALTRI DEBITI VIFORNITORI	1.451,23
24/**/***	DISPONIBILITA' LIQUIDE	65.878,25	41/**/***	ALTRI DEBITI VIFORNITORI	1.451,23
***	TOTALE ATTIVITA'	197.224,92	***	TOTALE PASSIVITA'	203.198,30
****	PERDITA DI ESERCIZIO	5.973,38	****	TOTALE A PAREGGIO	203.198,30
*****	TOTALE A PAREGGIO	203.198,30			

COSTI, SPESE E PERDITE			RICAVI E PROFITTI		
CONTO	DESCRIZIONE CONTO	SALDO	CONTO	DESCRIZIONE CONTO	SALDO
66/30/0251/00	CANCELLERIA	33,00	64/05/100	ABBUONI/ARROT. ATTIVI IMP.	0,11
66/30/0251/01	ALTRI ACQUISTI	33,00	64/05/000	ALTRI RICAVI E PROVENTI	0,11
66/00/000000	COSTI P/MAT.PRI,SUSS.,CON.E MER.	33,00	64/10/015	CONTRIBUTI ATTIVITA ISTITUZION	77.324,21
68/05/185	COMP.LAV.OCCAS	15.832,50	64/10/000	CONTRIBUTO IN CONTO ESERCIZIO	77.324,21
68/05/218	CONTRIBUTI SOGG TERZI	4.738,77	64/00/000	ALTRI RICAVI E PROVENTI	77.324,32
68/05/370	ONERI BANCARI	489,92	87/10/090	PROVENTI DA GESTIONE TITOLI	665,00
68/05/407	SERVIZI COMUNITA MONTANA	5.000,00	87/10/000	DA TIT.ISCRITTI NELLE IMMOB.	665,00
68/05/508	CONS.AMM.VE ED ELAB.DATI	4.326,55	87/00/000	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	665,00
68/05/510	CONSULENZE VARIE	41.696,46			
68/05/511	ALTRI COSTI ASSISTENZA SOFTWARE	154,53			
68/05/513	VIAGGI E TRASFERTE	2.501,65			
68/05/000	COSTI PER SERVIZI	74.740,38			
68/00/000	COSTI PER SERVIZI	74.740,38			
70/05/501	CANONI LOCAZIONE IMMOBILE	305,00			
70/05/000	AFFITTI E LOCAZIONI	305,00			
70/00/000	COSTI P/GODIMENTO BENI DI TERZI	305,00			
72/05/010	SALARI E STIPENDI	2.644,83			
72/05/000	SALARI E STIPENDI	2.644,83			
72/15/005	ONERI SOCIALI INPS	803,27			
72/15/025	ONERI SOCIALI INAIL	9,69			
72/15/000	ONERI SOCIALI	812,96			
72/20/005	TFR	442,39			
72/20/000	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	442,39			
72/00/000	COSTI PER IL PERSONALE	3.900,18			
75/20/010	AMM.TO ORD.MAC.ELETTROM.UF.	74,89			
75/20/000	AMM.TO MOBILI E MACCHINE D'UFF.	74,89			
75/00/000	AMM.TO IMM. MAT. - ORDINARIO	74,89			
82/15/190	ACCANTONAMENTO SPESE IMPEGNATE	4.800,00			
82/15/000	ACCANTONAMENTO PER RISCHI	4.800,00			
82/00/000	ACCANTONAMENTI PER RISCHI	4.800,00			
84/05/100	IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	89,36			
84/05/000	IMPOSTE E TASSE	89,36			
84/10/090	ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI	4,89			
84/10/502	SPESE GENERALI	15,00			
84/10/000	ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	19,89			
84/00/000	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	109,25			
***	TOTALE COSTI	83.962,70	***	TOTALE RICAVI	77.989,32
****	TOTALE A PAREGGIO	83.962,70	****	PERDITA DI ESERCIZIO	5.973,38
*****			*****	TOTALE A PAREGGIO	83.962,70

Ditta FONDAZIONE CENTRO STUDI TRANSFRONTALIERO DEL COMEL
 135 VIA DANTE ALIGHIERI 3
 32045 SANTO STEFANO DI CADORE BL

Codice attività 949940 - Att.organiz.coop.e so
 Codice fiscale 01030850257
 Partita IVA 00000000000

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

AL 31/12/2021

	Utile / Perdita		%	
				5.973,38-
	VARIAZIONI IN AUMENTO			
	Costi non deducibili / Ricavi Imponibili			
82/15/190	ACCANTONAMENTO SPESE IMPEGNATE	4.800,00	100,00	4.800,00
84/05/100	IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	89,36	100,00	89,36
***	Tot. Costi non deducib./ Ricavi Imponib.			4.889,36
***	Totale variazioni in aumento			4.889,36
	Reddito imponibile ai fini delle II.DD.			1.084,02-

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

AL 31/12/2021

	Utile / Perdita		%	
				5.973,38-
	VARIAZIONI IN AUMENTO			
	Rettifiche costi			
68/05/185	COMP.LAV.OCCAS	15.832,50	100,00	15.832,50
72/05/010	SALARI E STIPENDI	2.644,83	100,00	2.644,83
72/15/005	ONERI SOCIALI INPS	803,27	100,00	803,27
72/20/005	TFR	442,39	100,00	442,39
82/15/190	ACCANTONAMENTO SPESE IMPEGNATE	4.800,00	100,00	4.800,00
***	Totale rettifiche costi			24.522,99
***	Totale variazioni in aumento			24.522,99
	VARIAZIONI IN DIMINUZIONE			
	Rettifiche ricavi			
64/10/015	CONTRIBUTI ATTIVITA ISTITUZIONALI	77.324,21	100,00	77.324,21
87/10/090	PROVENTI DA GESTIONE TITOLI	665,00	100,00	665,00
***	Totale rettifiche ricavi			77.989,21
***	Totale variazioni in diminuzione			77.989,21
	Reddito imponibile ai fini I.R.A.P.			59.439,60-

FONDAZIONE CENTRO STUDI TRANSFRONTALIERO DEL COMELICO

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

Note esplicative alla situazione patrimoniale ed al conto economico al 31 dicembre 2021

Vengono fornite alcune brevi 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 115.325,49 incrementati nell'anno 2021 per euro 63.064,05

Crediti diversi

Tutti analiticamente dettagliati. Il credito di euro 10.000 è relativo ai contributi da incassare da parte della Provincia e dall'Unione Montana competenza 2021 per euro 5.000,00 ciascuno.

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 non era stato movimentato ed il suo saldo era pari ad euro 0,00.

Nel corso dell'esercizio è stato incrementato per euro 4,800,00 quale attività di ricerca progetto Magnifica-Cariverona.

(Vedasi allegato redatto dalla Fondazione).

FONDAZIONE DOLOMITI CENTRO STUDI TRANSFRONTALIERO
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 2021**

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 rinnovata in data 13.12.2019 con deliberazione n. 21, 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 2021 composto dallo Stato Patrimoniale e dal Conto Economico;
- b) Relazione descrittiva sulle attività svolte nell'anno 2021;
- c) Copia estratti conto bancari e gestione titoli per le attività finanziarie;
- d) Documenti contabili vari, in particolare tutte le pezze giustificative relative ai costi e ai ricavi.

Il Bilancio chiuso al 31 dicembre 2021 presenta un risultato negativo di euro - 6.529,13 nella prima contrapposizione tra i Ricavi e Proventi di euro 77.324,32 ed i Costi e Spese di euro 83.853,45.

A questo dato numerico vanno aggiunti algebricamente i Proventi finanziari di euro 665,00 e tolti oneri diversi di euro - 109,25. Il risultato prima delle imposte risulta così pari ad euro - 5.973,38, rappresentante il Disavanzo Economico di Esercizio. Si precisa che tra le spese vi è compreso l'importo di euro 39.437,46 relativo a "Progetti INTERREG", somma che sarà successivamente rimborsata. Pertanto, tenendo in considerazione tale futuro positivo avvenimento, il risultato di Esercizio ora rappresentato quale disavanzo per euro 5.973,38 può essere considerato quale AVANZO di euro 33.464,08.

Nello Stato Patrimoniale notiamo:

Nell'Attivo



- Le "Immobilizzazioni finanziarie" risultano pari ad euro 115.325,49, importo investito in titoli presso la Banca Popolare dell'Alto Adige.
- L'"Attivo circolante" risulta diminuito da euro 142.900,26 ad euro 75.878,25. Di questo importo euro 64.363,25 risultano depositati presso l'Istituto di Credito Banca Popolare dell'Alto Adige, filiale di Santo Stefano di Cadore, nel mentre la differenza di euro 10.000,00 è rappresentata da Crediti per contributi, nonché per euro 1.515,00 per carta prepagata.

Nel complesso la sommatoria tra Immobilizzazioni Finanziarie (Titoli esercizio precedente euro 52.261,44 + euro 63.064,05 provenienti dal giroconto da Banca Pop. Alto Adige) euro 115.325,49 + Attivo Circolante euro 75.878,25 = totale euro 191.203,74 risulta aumentato in riferimento ai valori precedenti (euro 195.161,17) per euro 3.957,43.

Nel Passivo

- Il "Patrimonio Netto" risulta aumentato da euro 190.018,45 ad euro 190.796,17 per effetto del risultato dell'esercizio 2020, consistente in euro 777,72, e verrà determinato in euro 184.822,79 per effetto della perdita del corrente esercizio di euro 5.973,38.
- I "Debiti verso fornitori" risultano diminuiti da euro 2.019,11 ad euro 246,85.
- Si evidenziano inoltre le seguenti passività:
 - a) Fatture da ricevere per euro 1.451,23;
 - b) Fondo per spese impegnate per attività di ricerca progetto Magnifica - Cariverona euro 4.800,00.

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 2021. Le iniziative fanno esplicito riferimento al Documento Programmatico per il quinquennio 2017-2021.

Osservazioni

Come da parere espresso nella precedente Relazione evidenzio che nel corso dell'attuale esercizio 2021 è stato segnalato un ulteriore investimento in titoli BTP per



l'importo di euro 63.064,05 prelevato dal conto corrente bancario, al fine di poter ricavare qualche somma, seppur modesta, di interessi attivi, che per questo esercizio ammontano ad euro 665,00 contro euro 55,00 dell'anno 2020. Attualmente l'investimento assomma ad euro 115.325,49.

Si precisa che l'importo della voce "Titoli BTP" è stato inserito a Bilancio al costo di acquisto, considerato che l'operazione è stata predisposta per un investimento di liquidità a lungo termine.

Per quanto precede

Egli esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2020.

Belluno, li 08.06.2022

Il Revisore
(Rag. Giuseppe Serafini)

