

FONDAZIONE ADI COLLEZIONE COMPASSO D'ORO

Bilancio di esercizio al 31/12/2018

Dati Anagrafici

Sede in

MILANO

Codice Fiscale

97300710155

Numero Rea

P.I.

Capitale Sociale Euro

0 i.v.

Forma Giuridica

Settore di attività prevalente (ATECO)

949920

Società in liquidazione

no

Società con Socio Unico

no

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento

no

Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Appartenenza a un gruppo

no

Denominazione della società capogruppo		
---	--	--

Paese della capogruppo		
-------------------------------	--	--

Numero di iscrizione all'albo delle cooperative		
--	--	--

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 31/12/2018

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2018	31/12/2017
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	111.520	111.678
II - Immobilizzazioni materiali	1.063.248	1.063.046
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	1.174.768	1.174.724
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	15.430	25.166
Totale crediti	15.430	25.166
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	14.953	36.702
Totale attivo circolante (C)	30.383	61.868

D) RATEI E RISCONTI	94	0
---------------------	----	---

TOTALE ATTIVO	1.205.245	1.236.592
----------------------	------------------	------------------

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2018	31/12/2017
----------------	-------------------	-------------------

A) PATRIMONIO NETTO		
----------------------------	--	--

I - Capitale	1.101.800	1.057.672
--------------	-----------	-----------

II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
---	---	---

III - Riserve di rivalutazione	0	0
--------------------------------	---	---

IV - Riserva legale	0	0
---------------------	---	---

V - Riserve statutarie	0	0
------------------------	---	---

VI - Altre riserve	60.001	59.999
--------------------	--------	--------

VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
--	---	---

VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
--	---	---

IX - Utile (perdita) dell'esercizio	325	44.129
-------------------------------------	-----	--------

Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
----------------------------------	---	---

X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
--	---	---

Totale patrimonio netto	1.162.126	1.161.800
--------------------------------	------------------	------------------

B) FONDI PER RISCHI E ONERI	10.000	10.000
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	0	0
D) DEBITI		
Esigibili entro l'esercizio successivo	33.119	64.792
Totale debiti	33.119	64.792
E) RATEI E RISCONTI	0	0
TOTALE PASSIVO	1.205.245	1.236.592

--	--	--

CONTO ECONOMICO		
	31/12/2018	31/12/2017

A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	65.000	126.000
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	202	1
Totale altri ricavi e proventi	202	1

Totale valore della produzione	65.202	126.001
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
7) per servizi	32.113	39.917
8) per godimento di beni di terzi	27.701	27.603
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	158	143
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	158	143
Totale ammortamenti e svalutazioni	158	143
14) Oneri diversi di gestione	4.759	953
Totale costi della produzione	64.731	68.616
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	471	57.385
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3	3
Totale proventi diversi dai precedenti	3	3

Totale altri proventi finanziari	3	3
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	149	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	149	0
17-bis) utili e perdite su cambi	0	-59
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-146	-56
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	325	57.329
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	0	13.200
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	13.200
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	325	44.129

**Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2018 redatta in forma abbreviata
ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.**

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2018 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile. Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità e quindi tenendo conto del fatto che non sussistono motivi allo stato attuale per dubitare del regolare funzionamento dell'Ente, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio).

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità, non sono emerse significative incertezze. né sono state individuate ragionevoli alternative alla cessazione dell'attività.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene, fatta eccezione per il marchio ADI INDEX, che non viene ammortizzato in quanto si ritiene che esso mantenga, se non incrementi, di anno in anno il valore di iscrizione .

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

Nulla da segnalare.

Partecipazioni

Nulla da segnalare.

Titoli di debito

Nulla da segnalare.

Rimanenze

Nulla da segnalare.

Strumenti finanziari derivati

Nulla da segnalare.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della

ALTRE INFORMAZIONI

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 1.174.768 (€ 1.174.724 nel precedente esercizio).

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Valore di bilancio	111.678	1.063.046	0	1.174.724
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	202	0	202
Ammortamento dell'esercizio	158	0		158
Totale variazioni	-158	202	0	44
Valore di fine esercizio				
Costo	111.520	1.094.154	0	1.205.674
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	30.302		30.302
Svalutazioni	0	604	0	604
Valore di bilancio	111.520	1.063.248	0	1.174.768

Operazioni di locazione finanziaria

Nulla da segnalare.

Immobilizzazioni finanziarie

Crediti immobilizzati

Nulla da segnalare.

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	25.000	-14.850	10.150	10.150	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	0	5.280	5.280	5.280	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	166	-166	0	0	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	25.166	-9.736	15.430	15.430	0	0

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 14.953 (€ 36.702 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	35.883	-21.482	14.401
Denaro e altri valori in cassa	819	-267	552
Totale disponibilità liquide	36.702	-21.749	14.953

Oneri finanziari capitalizzati

Nulla da segnalare.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 1.162.126 (€ 1.161.800 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	1.057.672	0	0	44.128
Altre riserve				
Versamenti a copertura perdite	60.000	0	0	0
Varie altre riserve	-1	0	0	0
Totale altre riserve	59.999	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	44.129	0	-44.129	0
Totale Patrimonio netto	1.161.800	0	-44.129	44.128

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		1.101.800
Altre riserve				
Versamenti a copertura perdite	0	0		60.000
Varie altre riserve	0	2		1
Totale altre riserve	0	2		60.001
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	325	325
Totale Patrimonio netto	0	2	325	1.162.126

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	1.128.702	0	0	0
Riserve statutarie	215.810	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	217.867	0	0	0
Versamenti a copertura perdite	60.000	0	0	0
Varie altre riserve	-1	0	0	0
Totale altre riserve	277.866	0	0	0

Utili (perdite) portati a nuovo	-505.696	0	505.696	0
Utile (perdita) dell'esercizio	989	0	-989	0
Totale Patrimonio netto	1.117.671	0	504.707	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
--	-------------------	----------------------	------------------------------	---------------------------------

Capitale	71.030	0		1.057.672
-----------------	--------	---	--	-----------

Riserve statutarie	215.810	0		0
---------------------------	---------	---	--	---

Altre riserve				
----------------------	--	--	--	--

Riserva straordinaria	217.867	0		0
------------------------------	---------	---	--	---

Versamenti a copertura perdite	0	0		60.000
---------------------------------------	---	---	--	--------

Varie altre riserve	0	0		-1
----------------------------	---	---	--	----

Totale altre riserve	217.867	0		59.999
-----------------------------	---------	---	--	--------

Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		0
--	---	---	--	---

Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	44.129	44.129
---------------------------------------	---	---	--------	--------

Totale Patrimonio netto	504.707	0	44.129	1.161.800
--------------------------------	---------	---	--------	-----------

--	--	--	--	--

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/ natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	1.101.800	AVANZI GESTIONE	B	0	0	0
Altre riserve						
Versamenti a copertura perdite	60.000	APPORTI SOCI	B	0	0	0
Varie altre riserve	1			0	0	0
Totale altre riserve	60.001			0	0	0
Totale	1.161.801			0	0	0
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						

DEBITI

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	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 superiore a 5 anni
Debiti verso banche	37	0	37	37	0	0
Debiti verso fornitori	48.793	-16.011	32.782	32.782	0	0
Debiti tributari	15.962	-15.662	300	300	0	0
Totale debiti	64.792	-31.673	33.119	33.119	0	0

Debiti di durata superiore ai cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Ammontare
Debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti non assistiti da garanzie reali	33.119
Totale	33.119

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	Quote associative	65.000
Totale		65.000

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 32.113 (€ 39.917 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente	
Trasporti	0	183	183	
Energia elettrica	810	66	876	
Gas	659	-81	578	

Spese di manutenzione e riparazione	455	1.584	2.039	
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	32.383	-9.285	23.098	
Spese telefoniche	292	-126	166	
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	113	5	118	
Assicurazioni	5.100	-400	4.700	
Spese di rappresentanza	0	143	143	
Spese di viaggio e trasferta	105	107	212	
Totale	39.917	-7.804	32.113	

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 27.701 (€ 27.603 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente	
Affitti e locazioni	27.603	98	27.701	
Totale	27.603	98	27.701	

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 4.759 (€ 953 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente	
Imposta di registro	0	232	232	
Sopravvenienze e insussistenze passive	0	166	166	
Altri oneri di gestione	953	3.408	4.361	
Totale	953	3.806	4.759	

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Nulla da segnalare.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Nulla da segnalare.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

Nulla da segnalare.

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

La Fondazione non occupa alcun dipendente.

Compensi agli organi sociali

Nulla da segnalare.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Nulla da segnalare.

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Nulla da segnalare.

Operazioni con parti correlate

Le operazioni con parti correlate (ADI) sono effettuate a normali valori di mercato.

Esse riguardano il riaddebito spese relative alla sede che ADI annualmente emette a carico di Fondazione, sulla base di percentuali stimate di intensità di utilizzo della sede, e relative alle seguenti voci: affitti, manutenzioni, pulizie, telefono, riscaldamento, cancelleria.

Il costo totale riaddebitato per l'anno 2018 ammonta a euro 7.475.89 .

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nulla da segnalare.

Strumenti finanziari derivati

Nulla da segnalare.

Informazioni ex art. 1 comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la società non ha ricevuto alcuna sovvenzione.

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue:

-avanzo di euro 325,32 a riserva straordinaria

L'organo amministrativo

CABINI UMBERTO

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società