

FONDAZIONE OTTAVIO SGARIGLIA DALMONTE - I PRESIDENTE DELLA C

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	ASCOLI PICENO, CORSO MAZZINI 190
Codice Fiscale	92045090443
Numero Rea	
Capitale Sociale Euro	2.672.578 i.v.
Forma giuridica	Fondazione impresa sociale
Settore di attività prevalente (ATECO)	949990
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	1.045	1.393
Totale immobilizzazioni immateriali	1.045	1.393
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	92	324
4) altri beni	307	713
Totale immobilizzazioni materiali	399	1.037
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	1.186.024	1.291.715
d-bis) altre imprese	10.000	10.000
Totale partecipazioni	1.196.024	1.301.715
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili oltre l'esercizio successivo	500.000	500.000
Totale crediti verso imprese controllate	500.000	500.000
Totale crediti	500.000	500.000
3) altri titoli	702.361	862.322
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.398.385	2.664.037
Totale immobilizzazioni (B)	2.399.829	2.666.467
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.291	80
Totale crediti tributari	1.291	80
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	794	3.158
Totale crediti verso altri	794	3.158
Totale crediti	2.085	3.238
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	134.316	36.235
3) danaro e valori in cassa	133	19
Totale disponibilità liquide	134.449	36.254
Totale attivo circolante (C)	136.534	39.492
D) Ratei e risconti	180.405	216.461
Totale attivo	2.716.768	2.922.420
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
	2.672.578	2.830.434
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	2	(2)
Totale altre riserve	2	(2)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
	(59.004)	(52.164)
Totale patrimonio netto	2.613.576	2.778.268

B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	40.648	40.648
Totale fondi per rischi ed oneri	40.648	40.648
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	375	50
Totale debiti verso banche	375	50
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.296	8.203
Totale debiti verso fornitori	9.296	8.203
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.339	1.511
Totale debiti tributari	4.339	1.511
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.184	264
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.184	264
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.677	8.057
Totale altri debiti	5.677	8.057
Totale debiti	21.871	18.085
E) Ratei e risconti	40.673	85.419
Totale passivo	2.716.768	2.922.420

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
altri	44.877	24.996
Totale altri ricavi e proventi	44.877	24.996
Totale valore della produzione	44.877	24.996
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
	74	-
7) per servizi		
	100.648	57.633
9) per il personale		
e) altri costi	2.722	-
Totale costi per il personale	2.722	-
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	348	348
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	640	1.032
Totale ammortamenti e svalutazioni	988	1.380
13) altri accantonamenti		
	5.567	7.488
14) oneri diversi di gestione		
	7.710	26.470
Totale costi della produzione	117.709	92.971
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(72.832)	(67.975)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	14.769	4.965
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	880	11.908
Totale proventi diversi dai precedenti	880	11.908
Totale altri proventi finanziari	15.649	16.873
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	514	7
Totale interessi e altri oneri finanziari	514	7
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	15.135	16.866
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(57.697)	(51.109)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.307	1.055
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.307	1.055
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(59.004)	(52.164)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio chiuso al 31/12/2023 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..

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dai principi internazionali IAS/IFRS emessi dallo IASB al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria, e del risultato economico dell'esercizio.

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

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

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, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- 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.

Criteri di valutazione applicati

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

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.

In particolare, i costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa e sono ammortizzati in 5 anni.

I costi di sviluppo derivano dall'applicazione dei risultati della ricerca di base o di altre conoscenze possedute o acquisite, anteriormente all'inizio della produzione commerciale o dell'utilizzazione, e sono ammortizzati secondo la loro vita utile.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

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.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

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.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono state valutate al patrimonio netto, attribuendo a ciascuna partecipazione un importo pari alla corrispondente frazione del patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio delle imprese medesime, detratti i dividendi ed operate le rettifiche richieste dai principi di redazione del bilancio consolidato nonché quelle necessarie per il rispetto dei principi indicati negli articoli 2423 e 2423-bis. c.c.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.741	2.696	4.437
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	348	2.696	3.044
Valore di bilancio	1.393	-	1.393
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	348	-	348
Totale variazioni	(348)	-	(348)
Valore di fine esercizio			
Costo	1.741	2.696	4.437
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	696	2.696	3.392
Valore di bilancio	1.045	-	1.045

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	4.348	5.889	10.237
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.024	5.176	9.200
Valore di bilancio	324	713	1.037
Variazioni nell'esercizio			
Riclassifiche (del valore di bilancio)	(3.127)	3.128	1
Ammortamento dell'esercizio	(2.895)	3.534	639
Totale variazioni	(232)	(406)	(638)
Valore di fine esercizio			
Costo	1.221	9.017	10.238
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.129	8.710	9.839
Valore di bilancio	92	307	399

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

PARTECIPAZIONI

Le partecipazioni sono considerate immobilizzazioni finanziarie in quanto sono mantenute nel patrimonio della Fondazione a scopo di stabile investimento.

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.291.715	10.000	1.301.715	862.322
Valore di bilancio	1.291.715	10.000	1.301.715	862.322
Variazioni nell'esercizio				
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	105.691	-	105.691	159.961
Totale variazioni	(105.691)	-	(105.691)	(159.961)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.186.024	-	1.186.024	702.361
Rivalutazioni	-	10.000	10.000	-
Valore di bilancio	1.186.024	10.000	1.196.024	702.361

a. PARTECIPAZIONI DI CONTROLLO IN SOCIETÀ STRUMENTALI

Tale voce fa riferimento alla partecipazione nella società finanziaria Ottavio Sgariglia Dalmonte srl.

Ottavio Sgariglia Dalmonte SRL Unipersonale è la società strumentale interamente controllata della Fondazione. La Società è un operatore di Microcredito ai sensi dell'art. 111 del TUB che ha l'obiettivo di erogare microcredito e accompagna l'avvio e lo sviluppo di microimprese attraverso il supporto consulenziale e l'erogazione di prestiti per l'avvio o lo sviluppo di una impresa seguendo le regole del Decreto Ministeriale 176 del 17 ottobre 2014.

Per tale partecipazione si determina il valore della stessa in Euro 1.044.844 corrispondente al valore del patrimonio netto al 31/12/2023.

b. ALTRE PARTECIPAZIONI (NON DI CONTROLLO IN SOCIETÀ STRUMENTALI)

Tale voce fa riferimento alla partecipazione detenuta in Hub21 srl. Per tale partecipazione si determina il valore della stessa in Euro 856 corrispondente al valore del patrimonio netto al 31/12/2022 evidenziato nell'ultimo bilancio a disposizione.

La diminuzione avvenuta nella voce "Altri Titoli" pari ad euro 159.961 è stata generata dalla vendita di Buoni del Tesoro e dalla liquidazione parziale della Polizza n. 21220443117 avvenute per esigenze di liquidità.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	500.000	0	500.000	500.000
Totale crediti immobilizzati	500.000	0	500.000	500.000

La voce Crediti Verso imprese controllate è generata dalla concessione di un finanziamento infruttifero avvenuto nel 2021 a favore della strumentale Osd srl di euro 500.000 erogato al fine di rilanciare la progettualità della società strumentale Osd srl a seguito dell'ottenimento di un contributo dalla Regione Marche a valere sul Fondo di cui alla L. 13/2021 che necessitava di una quota di cofinanziamento da parte della Osd srl. Con l'obiettivo di sostenere la ripresa delle attività della microimprese la Regione ha creato un Fondo per il Microcredito Imprenditoriale sulla base della legge 13/2021 art. 6 - DGR 1017/2021; Il Fondo, istituito con procedura di affidamento del servizio di Gestione con Decreto Dirigenziale n. 718 del 14/10/2021, intende sostenere il tessuto imprenditoriale marchigiano, attraverso la promozione e il sostegno dei programmi di microcredito altamente professionali, volti allo sviluppo economico e sociale del territorio.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	80	1.211	1.291	1.291
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.158	(2.364)	794	794
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.238	(1.153)	2.085	2.085

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.291	1.291
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	794	794
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.085	2.085

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	36.235	98.081	134.316
Denaro e altri valori in cassa	19	114	133
Totale disponibilità liquide	36.254	98.195	134.449

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	216.461	(89.535)	126.926
Risconti attivi	-	53.479	53.479
Totale ratei e risconti attivi	216.461	(36.056)	180.405

I ratei attivi comprendono i rendimenti delle Polizze Aviva maturati nel corso degli anni e che saranno liquidati a scadenza, per un importo pari ad euro 126.825.

Nella voce risconti attivi sono riportate le spese relative al Progetto Liquidità finanziato dalla Fondazione Carisap per le quote che la partecipata Osd srl renderà negli esercizi futuri.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 2.613.576 (€ 2.778.268 nel precedente esercizio). La diminuzione è generata, oltre che dalle perdite di esercizio, dalla decisione di valutare le partecipazioni detenute in altre società, e iscritte tra le Immobilizzazioni Finanziarie, al metodo del patrimonio netto, con una conseguente riduzione di valore delle stesse e la corrispondente diminuzione di pari importo del Fondo di Dotazione.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	2.830.434	-	-	157.856		2.672.578
Altre riserve						
Varie altre riserve	(2)	-	4	-		2
Totale altre riserve	(2)	-	4	-		2
Utile (perdita) dell'esercizio	(52.164)	52.164	-	-	(59.004)	(59.004)
Totale patrimonio netto	2.778.268	52.164	4	157.856	(59.004)	2.613.576

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenze di arrotondamento	2
Totale	2

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
		per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	2.672.578	0	64.667
Altre riserve			
Varie altre riserve	2	0	0
Totale altre riserve	2	0	0
Totale	2.672.580	0	64.667

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserve arrotondamento	2
Totale	2

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	40.648	40.648
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0
Altre variazioni	0	0
Totale variazioni	0	0
Valore di fine esercizio	40.648	40.648

Nel corso dell'esercizio 2019 la Fondazione aveva deliberato quanto segue:

- costituzione di un apposito fondo patrimoniale nel bilancio da destinare alla società strumentale in base alla competenza economica per la copertura di spese ed interessi in base alla rendicontazione annuale dalla stessa OSD Srl;
- costituzione di un apposito fondo patrimoniale nel bilancio della Fondazione da destinare alla società strumentale in base alla competenza economica per la copertura di spese ed interessi in base alla rendicontazione annuale sottoposta dalla stessa OSD Srl.

Tali Fondi si riducono man mano che i relativi importi vengono girati alla Osd srl per la copertura delle spese di competenza di ciascun anno.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	50	325	375	375
Debiti verso fornitori	8.203	1.093	9.296	9.296
Debiti tributari	1.511	2.828	4.339	4.339
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	264	1.920	2.184	2.184
Altri debiti	8.057	(2.380)	5.677	5.677
Totale debiti	18.085	3.786	21.871	21.871

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	375	375
Debiti verso fornitori	9.296	9.296
Debiti tributari	4.339	4.339
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.184	2.184
Altri debiti	5.677	5.677
Debiti	21.871	21.871

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	375	375
Debiti verso fornitori	9.296	9.296
Debiti tributari	4.339	4.339
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.184	2.184
Altri debiti	5.677	5.677
Totale debiti	21.871	21.871

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	85.419	(85.382)	37
Risconti passivi	-	40.636	40.636
Totale ratei e risconti passivi	85.419	(44.746)	40.673

La voce *Risconti Passivi Contributo Fondazione Carisap* comprende il Contributo ricevuto dalla Fondazione Carisap a valere sul progetto "Liquidità emergenza coronavirus", il quale è stato riscontato per la quota non di competenza in quanto destinata a coprire spese che la strumentale Osd srl sosterrà anche nei prossimi anni per gli interessi figurativi sui finanziamenti concessi e i servizi connessi all'implementazione della misura.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	514
Totale	514

Dettaglio degli altri proventi finanziari

Descrizione	Importo
INTERESSI ATTIVI DA BANCHE	878
ARROTONDAMENTI ATTIVI	2
INTERESSI ATTIVI BTP	430
ALTRI INTERESSI ATTIVI (POLIZZE)	14.339

Totale: 15.649

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Altri ricavi e proventi

Nel corso del 2020 la Fondazione Carisap ha deliberato la concessione di un contributo a favore della Fondazione Sgariglia di euro 450.000, di cui 150.000 liquidati a novembre 2020 per il progetto "Liquidità emergenza coronavirus", finalizzato a sostenere la liquidità e gli investimenti da parte delle imprese. Tale contributo è stato contabilizzato tra i componenti positivi e negativi di reddito e riscontato al termine dell'esercizio in relazione alla competenza temporale per le spese che saranno sostenute dalla strumentale Osd srl nei prossimi anni. Poiché la liquidazione del contributo avverrà annualmente per stati di avanzamento delle attività, e ciascuna tranche successiva verrà liquidata solo a seguito della rendicontazione della precedente, si è ritenuto opportuno, al momento, iscrivere a bilancio solo il primo dei tre acconti previsti.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile.

Non ci sono dipendenti assunti direttamente dalla Fondazione.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

Con comunicazione della Fondazione Cassa di risparmio di Ascoli Piceno del 26 novembre 2007 (prot. 756 /07) sono stati deliberati i compensi nelle seguenti misure:

- Per i componenti il Consiglio di Amministrazione:
 - Compenso annuo Presidente: € 12.000,00;
 - Compenso annuo componente: € 5.000,00;
- Per i componenti il Consiglio di Sorveglianza:
 - Compenso annuo presidente: € 3.000,00;
 - Compenso annuo componente effettivo: € 2.000,00;

di corrispondere un gettone di presenza per le adunanze del Consiglio di Amministrazione di € 100,00 per ciascuna seduta, oltre a rimborso spese in base alle tariffe chilometriche Aci solo per le trasferte deliberate.

	Amministratori
Compensi	29.713

Nota integrativa, parte finale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone di riportare la perdita in diminuzione del Fondo di dotazione.