
FONDAZIONE CIVICUM

Via San Pietro all'Orto n. 10

Milano

Codice Fiscale 97387080159

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2008

Premessa

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2008 evidenzia un disavanzo di gestione pari a Euro 25.002.

Criteri di formazione

Il bilancio al 31 dicembre 2008, di cui la presente Nota Integrativa è parte integrante, è stato redatto in conformità alle raccomandazioni emanate dalla commissione aziende non profit del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti.

Il rendiconto della gestione, a sezioni divise e contrapposte, è suddiviso per "Aree gestionali" ed evidenzia, attraverso la comparazione tra proventi e oneri, l'origine delle risorse acquisite ed il loro impiego.

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

Immobilizzazioni

Materiali

La voce non è presente in bilancio.

Immateriali

Sono iscritte al costo storico d'acquisizione, comprensivo degli oneri accessori; vengono ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro prevista utilità futura ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Finanziarie

Le partecipazioni sono valutate con il metodo del costo. Il valore di iscrizione è determinato sulla base del prezzo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori. Il costo viene ridotto nel caso di perdite durevoli di valore.

Crediti

Sono esposti al valore nominale opportunamente rettificato dal fondo svalutazione crediti al fine di ottenere una rappresentazione contabile “netta” pari al presumibile valore di realizzo.

Rimanenze

La voce non è presente in bilancio.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Sono iscritte al loro costo di acquisto, secondo l'articolo 2426 c. 9 del Codice Civile.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al loro valore nominale.

Debiti

I debiti sono esposti al valore nominale.

Ratei e risconti

La voce non è presente in bilancio.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Oneri e proventi

I costi e i ricavi sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica.

Stato patrimoniale

Attività

A) Crediti verso sostenitori per quote da versare

Saldo al 31/12/2007	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
250	0	-250

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2007	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
1.050	0	(1.050)

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite unicamente dalle spese sostenute per la costituzione della Fondazione, ridotte annualmente della relativa quota di ammortamento pari ad €1.050.

II. Immobilizzazioni materiali

La voce non è presente in bilancio.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2007	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
9.900	9.900	0

Le immobilizzazioni finanziarie sono rappresentate unicamente dalla società CIVICUM Srl, società costituita nel corso del 2005 e partecipata al 99%.

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

La voce non è presente in bilancio.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2007	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
65.000	88.000	57.000

Il saldo è rappresentato dai crediti verso la controllata e dalle ritenute versate in eccesso. Nel corso del 2008 è stato incrementato il finanziamento infruttifero per € 80.000 concesso nel 2006 alla partecipata CIVICUM Srl.

III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

La voce non è presente in bilancio.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2007	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
72.266	47.255	(25.011)

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide alla data di chiusura dell'esercizio presso Cariparma.

D) Ratei e risconti

La voce non è presente in bilancio.

Passività

A) Patrimonio netto

Patrimonio Libero

Il Patrimonio Libero pari a € 122.891 è costituito dal risultato gestionale dell'esercizio in corso e dell'esercizio precedente.

Fondo di dotazione

Il Fondo di dotazione è pari a €58.000. E' iscritto al valore nominale e rappresenta il valore di quanto conferito in fase di costituzione.

Nel prospetto che segue è esposto lo schema di movimentazione delle componenti del patrimonio netto avvenuta nel corso dell'esercizio.

	Saldo 31/12/2007	Incrementi	Decrementi	Saldo 31/12/2008
Fondo di dotazione	58.000			58.000
Risultato gestionale dell'esercizio	5.868	-25.002	5.868	-25.002
Risultato gestionale di esercizio precedente	84.024	5.868		89.893
Totale	147.892	-19.134	5.868	122.891

B) Fondi per rischi ed oneri

La voce non è presente in bilancio.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2007	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
603	603	(600)

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Debiti verso Fornitori	12.480		12.480
Debiti tributari	1.685		1.685
Debiti verso Istituti previdenziali	3.340		3.340
Altri debiti	3.762		3.762
Totale	21.267		21.267

Gli altri debiti sono rappresentati da debiti verso dipendenti e da anticipazioni fatte dalla società Beni Reali Milano Spa e da studio Caronti.

E) Ratei e risconti

La voce non è presente in bilancio.

Rendiconto della gestione

Oneri

1) Oneri e proventi da attività istituzionali

Gli oneri derivanti dall'attività istituzionale che ammontano a €37.260 sono così suddivisi:

- Servizi

Consulenze tecniche	15.333
Totale	15.333

- Personale

Retribuzioni	15.535
Oneri sociali	4.312
Tfr	895
Totale	20.742

- Oneri diversi di gestione

Rimborsi spese collaboratori	1.186
Totale	1.186

4) Oneri finanziari e patrimoniali

La voce è rappresentata da spese e commissioni bancarie per €938.

5) Oneri straordinari

Gli oneri straordinari da attività finanziarie pari a euro 57.000= corrispondono alla svalutazione del credito infruttifero verso la società controllata a cui si è rinunciato in conto copertura perdite.

6) Oneri di supporto generale

Gli oneri di supporto generale che ammontano a €26.621 sono così suddivisi:

- Godimento beni di terzi

Canoni di locazione	12.480
Totale	12.480

-

Ammortamenti

- Oneri	Ammortamenti spese di costituzione	1.050	diversi di gestione
	Amm.to beni inf. 1 mil	159	
	Totale	1.209	
	Contributi associativi	180	
	Cancelleria e postali	21	
	Totale	201	

Proventi

1) Proventi da attività tipiche

I proventi da attività tipiche per €96.072 sono costituiti dai versamenti di quote da parte dei fondatori e dei sostenitori.

4) Proventi finanziari e patrimoniali

I proventi finanziari per €746 sono costituiti da interessi attivi sul c/c Cariparma.

Conclusioni

Il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della Fondazione e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente

(Federico Sassoli de Bianchi)