

---

# FONDAZIONE CIVICUM

Via San Pietro all'Orto n. 10

Milano

Codice Fiscale 97387080159

## Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2009

### Premessa

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2009 evidenzia un disavanzo di gestione pari a Euro 80.073.

### Criteri di formazione

Il bilancio al 31 dicembre 2009, 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**

La voce non è presente in bilancio.

#### **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**

#### ***III. Immobilizzazioni finanziarie***

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2009	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 31/12/2008	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
88.000	29.000	(59.000)

Il saldo è rappresentato dai crediti verso la controllata diminuito per gli importi rinunciati a copertura perdite. Nel corso del 2009 è stato incrementato il

finanziamento infruttifero per € 52.000 concesso nel 2006 alla partecipata CIVICUM Srl e diminuito per la rinuncia per euro 111.000=.

### **III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

La voce non è presente in bilancio.

### **IV. Disponibilità liquide**

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
47.255	28.470	(18.785)

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 è negativo per € 15.182 a causa del risultato gestionale negativo 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 31/12/2008	Incrementi	Decrementi	Saldo 31/12/2009
<b>Fondo di dotazione</b>	58.000			58.000
<b>Risultato gestionale dell'esercizio</b>	-25.002	-80.073	25.002	-80.073
<b>Risultato gestionale di esercizio precedente</b>	89.893	-25.002		64.891
<b>Totale</b>	<b>122.891</b>	<b>-105.075</b>	<b>25.002</b>	<b>42.818</b>

### **B) Fondi per rischi ed oneri**

La voce non è presente in bilancio.

## **D) Debiti**

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
21.267	37.562	16.295

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	31.200		31.200
Debiti tributari	1.675		1.675
Debiti verso Istituti previdenziali	0		0
Altri debiti	4.687		4.687
<b>Totale</b>	<b>37.562</b>		<b>37.562</b>

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 € 29.770 sono così suddivisi:

- Servizi

Consulenze tecniche	10.313
Totale	10.313

- Personale

Retribuzioni e collaborazioni	13.405
Oneri sociali	3.846
Tfr	0
Totale	17.251

- Oneri diversi di gestione

Rimborsi spese collaboratori	2.206
Totale	2.206

#### 4) Oneri finanziari e patrimoniali

La voce è rappresentata da spese e commissioni bancarie per € 694.

#### 5) Oneri straordinari

Gli oneri straordinari da attività finanziarie pari a euro 111.000= 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 € 41.714 sono così suddivisi:

- Godimento beni di terzi

Canoni di locazione	18.720
Totale	18.720

- Personale

Retribuzioni e collaborazioni	15.559
Oneri sociali	4.900
Tfr	2.281
Totale	22.740

- Oneri diversi di gestione

Spese per brevetti	60
Viaggio, postali, varie	194
Totale	254

## Proventi

### 1) Proventi da attività tipiche

I proventi da attività tipiche per € 92.916 sono costituiti dai versamenti di quote da parte dei fondatori e dei sostenitori mentre per contributi su progetti si registra l'incasso di € 10.000= .

### 4) Proventi finanziari e patrimoniali

I proventi finanziari per € 28 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)