



## FONDAZIONE CIVICUM

Via San Pietro all'Orto n. 10

Milano

Codice Fiscale 97387080159

### Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2006

#### Premessa

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2006 evidenzia un avanzo di gestione pari a Euro 34.241.

#### Criteri di formazione

Il bilancio al 31 dicembre 2006, 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**

Non risulta accantonato alcun importo in quanto la Fondazione non ha dipendenti.

### **Oneri e proventi**

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

## **Stato patrimoniale**

### **Attività**

#### **B) Immobilizzazioni**

##### ***I. Immobilizzazioni immateriali***

Saldo al 31/12/2005	Saldo al 31/12/2006	Variazioni
3.149	3.149	0

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 31/12/2005	Saldo al 31/12/2006	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 31/12/2005	Saldo al 31/12/2006	Variazioni
30	20.000	20.030

Il saldo è rappresentato dai crediti verso la controllata e dalle ritenute versate in eccesso. Nel corso del 2006 è stato concesso un finanziamento infruttifero per € 94.550 alla partecipata CIVICUM Srl. In bilancio si registra una svalutazione del credito verso la società controllata svalutato per euro 74.550= per la rinuncia a parte dei crediti per versamenti infruttiferi in conto copertura perdite.

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

La voce non è presente in bilancio.

### **IV. Disponibilità liquide**

Saldo al 31/12/2005	Saldo al 31/12/2006	Variazioni
109.608	110.149	541

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 € 158.574 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 31/12/2005	Incrementi	Decrementi	Saldo 31/12/2006
Fondo di dotazione	58.000			58.000
Risultato gestionale dell'esercizio	1.272	34.241	1.272	34.241
Risultato gestionale di esercizio precedente	48.511	1.272		49.783
<b>Totale</b>	<b>107.783</b>	<b>35.513</b>	<b>1.272</b>	<b>142.024</b>

### B) Fondi per rischi ed oneri

La voce non è presente in bilancio.

### D) Debiti

Saldo al 31/12/2005	Saldo al 31/12/2006	Variazioni
14.903	1.203	(13.670)

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	600		600
Altri debiti	603		603
<b>Totale</b>	<b>1.203</b>		<b>1.203</b>

I debiti verso fornitori si riferiscono unicamente a fatture da ricevere.  
Gli altri debiti sono rappresentati da anticipazioni fatte dalla società Beni Reali Milano Spa.

### 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 €102.346 sono così suddivisi:

- Servizi

Consulenze tecniche	3.800
Totale	3.800

- Oneri diversi di gestione

Spese postali	2
Totale	2

#### 4) Oneri finanziari e patrimoniali

La voce è rappresentata da spese e commissioni bancarie per €538.

#### 6) Oneri di supporto generale

Gli oneri di supporto generale che ammontano a €1.812 sono così suddivisi:

- Servizi

Spese telefoniche	1.776
Assistenza notarile	36
Totale	1.812

### Proventi

#### 1) Proventi da attività tipiche

I proventi da attività tipiche per €113.975 sono costituiti dai versamenti di quote da parte dei fondatori.

#### 4) Proventi finanziari e patrimoniali

I proventi finanziari per €968 sono costituiti da interessi attivi sul c/c Cariparma.

#### 5) Oneri straordinari

Gli oneri straordinari da attività finanziarie pari a euro 74.550= corrispondono alla svalutazione del credito infruttifero verso la società controllata a cui si è rinunciato in conto copertura perdite.

---

## **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 del Consiglio di Amministrazione

(Federico Sassoli de Bianchi)