



FONDAZIONE CIVICUM

Via San Pietro all'Orto n. 10

Milano

Codice Fiscale 97387080159

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2007

Premessa

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2007 evidenzia un avanzo di gestione pari a Euro 5.868.

Criteri di formazione

Il bilancio al 31 dicembre 2007, 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****A) Crediti verso sostenitori per quote da versare**

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
0	250	250

I crediti per quote da versare sono costituiti dalla quota di 250 € sottoscritta nel 2007.

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
3.149	1.050	(2.099)

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. Il fondo ammortamento è stato altresì aumentato della quota non dedotta nel precedente esercizio.

II. Immobilizzazioni materiali

La voce non è presente in bilancio.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2007	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 31/12/2006	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
20.030	65.000	45.000

Il saldo è rappresentato dai crediti verso la controllata e dalle ritenute versate in eccesso. Nel corso del 2007 è stato incrementato il finanziamento infruttifero per € 45.000 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 31/12/2006	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
110.149	72.266	(37.883)

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 € 147.892 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 31/12/2006	Incrementi	Decrementi	Saldo 31/12/2007
Fondo di dotazione	58.000			58.000
Risultato gestionale dell'esercizio	34.241	5.868	34.241	5.868
Risultato gestionale di esercizio precedente	49.783	34.241		84.024
Totale	142.024	40.109	34.241	147.892

B) Fondi per rischi ed oneri

La voce non è presente in bilancio.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
1.203	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	0		0
Altri debiti	603		603
Totale	603		603

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 €12.292 sono così suddivisi:

- Servizi

Consulenze tecniche	11.867
Totale	11.867

- Oneri diversi di gestione

Rimborsi spese collaboratori	237
Imposte e tasse deducibili	188
Totale	425

4) Oneri finanziari e patrimoniali

La voce è rappresentata da spese e commissioni bancarie per €733.

5) Oneri straordinari

Gli oneri straordinari da attività finanziarie pari a euro 87.000= 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 €2.699 sono così suddivisi:

- Ammortamenti

Ammortamenti spese di costituzione	1.050
Totale	1.050

- Oneri diversi di gestione

Contributi associativi	600
Sopravvenienze passive	1.049
Totale	1.649

Proventi

1) Proventi da attività tipiche

I proventi da attività tipiche per €107.895 sono costituiti dai versamenti di quote da parte dei fondatori e dei sostenitori.

4) Proventi finanziari e patrimoniali

I proventi finanziari per €697 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.