



FONDAZIONE CIVICVM

Via San Pietro all'Orto n. 10

Milano

Codice Fiscale 97387080159

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2005

Premessa

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2005 evidenzia un avanzo di gestione pari a Euro 1.272.

Criteri di formazione

Il bilancio al 31 dicembre 2005, 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 31/12/2004	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
4.199	3.149	(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 31/12/2004	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
0	9.900	9.900

Le immobilizzazioni finanziarie sono rappresentate unicamente dalla società CIVICUM Srl, società costituita nel corso del 2005 e partecipata al 99%. Nel corso del 2005 la Fondazione ha finanziato la società CIVICUM Srl per € 12.000 rinunciando nel corso dello stesso alla restituzione per le difficoltà di rimborso da parte della società.

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

La voce non è presente in bilancio.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2004	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
22	30	8

Il saldo è rappresentato da ritenute versate in eccesso.

III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

La voce non è presente in bilancio.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2004	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
102.763	109.608	6.845

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 € 49.783 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 31/12/2004	Incrementi	Decrementi	Saldo 31/12/2005
Fondo di dotazione	58.000			58.000
Risultato gestionale dell'esercizio	48.511	1.272	48.511	1.272
Risultato gestionale di esercizio precedente		48.511		48.511
Totale	106.511	49.783	48.511	107.783

B) Fondi per rischi ed oneri

La voce non è presente in bilancio.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2004	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
473	14.903	14.430

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	12.300		12.300
Debiti verso controllate e collegate	2.000		2.000
Altri debiti	603		603
Totale	14.903		14.903

I debiti verso fornitori si riferiscono unicamente a fatture da ricevere.

I debiti verso controllate si riferiscono alla società Civicum Srl, controllata al 99%.

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

Spese per studi e ricerche	51.034
Consulenze tecniche	27.269
Affitto sale convegni	2.548
Spese servizi congressuali	129
Corsi e convegni	8.485
Totale	89.465

- Ammortamenti e svalutazioni

Svalutazione partecipazione Civicum Srl	12.000
--	--------

- Oneri diversi di gestione

Rimborsi spese lavoratori autonomi	281
Spese postali	600
Totale	881

4) Oneri finanziari e patrimoniali

La voce è rappresentata da spese e commissioni bancarie per €492.

6) Oneri di supporto generale

Gli oneri di supporto generale che ammontano a €5.475 sono così suddivisi:

- Materie prime

Cancelleria	647
-------------	-----

- Servizi

Spese per brevetti	456
Spese telefoniche	1.346
Assistenza software	1.109
Assistenza notarile	401
Totale	3.312

- Ammortamenti

Ammortamenti spese di costituzione	1.050
------------------------------------	-------

- Oneri diversi di gestione

Abbonamenti	6
Spese varie	460
Totale	466

Proventi

1) Proventi da attività tipiche

I proventi da attività tipiche per €108.852 sono costituiti dai versamenti di quote da parte dei fondatori.

4) Proventi finanziari e patrimoniali

I proventi finanziari per €733 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.