

FONDAZIONE PER L'INNOVAZIONE URBANA

Sede legale: PIAZZA MAGGIORE, 6 BOLOGNA (BO)
Codice Fiscale: 91228470372
Iscritta al R.E.A. di BO - 448603
Fondo di dotazione € 85.000,00 Interamente versato
Partita IVA: 02361731207

Nota Integrativa

Bilancio al 31/12/2017

Introduzione alla Nota integrativa

La presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2017.

Il bilancio chiude con un risultato gestionale positivo per euro 83.811.

La redazione del bilancio per l'esercizio 2017, in attesa dell'entrata in vigore del Codice del Terzo Settore, è stato redatto in conformità alle norme previste dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, ai principi contabili nazionali ed alle interpretazioni fornite dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio per competenza economica.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

Criteri di formazione

Redazione del Bilancio

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423 - bis comma 2 Codice Civile.

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili internazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto quelli formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Struttura e contenuto del Prospetto di bilancio

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile. Gli stessi, inoltre, non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del Codice Civile, e con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto e/o di produzione.

Per i beni materiali e immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni in quote costanti
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	3 anni in quote costanti
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3 anni in quote costanti

Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni in quote costanti
------------------------------------	--------------------------

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile.

Costi di impianto e ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di Stato patrimoniale e vengono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Immobilizzazioni Materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino all'entrata in funzione del bene.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
arredamento	15
Impianti e macchinari	15
Macchine ufficio elettroniche	20
Altri beni	15

Il costo delle immobilizzazioni materiali è stato sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in rapporto alla residua possibilità di utilizzo delle stesse.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Attivo circolante

Crediti

I crediti sono stati esposti in bilancio al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Trattamento di Fine Rapporto

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Ratei e Risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Stato Patrimoniale

ATTIVO

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni materiali e immateriali sono state sistematicamente ammortizzate tenendo conto della residua possibilità di utilizzo, come evidenziato in precedenza.

Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite da:

Descrizione	valore residuo
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	31.469
COSTI D'IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	
Spese societarie	4.752
BENI IMMATERIALI	
Dir.brev.industr.e utilizz.opere ingegno	1.543
SPESE PLURIENNALI	
Altre spese pluriennali (mostra)	25.174

Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono costituite da:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	13.372
IMPIANTI E MACCHINARI	913
ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI	2.889
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	
macchine ufficio elettroniche	9.532
Altri beni	38

Analisi delle altre voci dell' Attivo, del Patrimonio Netto e del Passivo

Con riferimento all'esercizio in chiusura, e in ossequio a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 4 del Codice Civile, nei seguenti prospetti vengono illustrati per ciascuna voce dell'attivo e del passivo diversa dalle immobilizzazioni la consistenza iniziale, i movimenti dell'esercizio e la correlata consistenza finale.

Per una maggiore chiarezza espositiva, la variazione nella consistenza delle voci viene rappresentata in termini assoluti e percentuali.

Crediti

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti	186.351	185.978	-	446	209.850	162.033	24.318-	13-
Totale	186.351	185.978	-	446	209.850	162.033	24.318-	13-

La principale voce di credito è costituita da crediti verso membri del Comitato Urban center e sostenitori per importi di competenza dell'esercizio 2017 non ancora incassati, per complessivi euro 154.500.

I crediti tributari ammontano a euro 4.304 e sono costituiti da ritenute subite su contributi e interessi attivi.

La voce altri crediti ammonta a 3.229 euro.

Disponibilità liquide

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Disponibilita' liquide</i>									
	Banca c/c	79.833	811.897	-	-	696.885	194.845	115.012	144
	Cassa contanti	2.578	2.640	-	-	4.898	320	2.258-	88-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Totale		82.411	814.537	-	-	701.783	195.165	112.754	

Ratei e Risconti attivi

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

In ogni caso si è proceduto a verificare le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria e sono state apportate le necessarie variazioni.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti</i>									
	Risconti attivi	-	1.942	-	-	-	1.942	1.942	-
Totale		-	1.942	-	-	-	1.942	1.942	

PASSIVO

Indicazione analitica delle voci di Patrimonio Netto

Il Comitato non ha un fondo di dotazione iniziale, pertanto il patrimonio netto è costituito dagli utili degli esercizi precedenti portati a nuovo e dall'utile dell'esercizio.

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Altre riserve	-	-	-	-	-	1	1	1	-
Utili (perdite) portati a nuovo	40.515	-	-	-	11.135	-	29.380	11.135-	27-
Utile (perdita) dell'esercizio	11.135-	83.811	-	-	11.135-	-	83.811	94.946	853-
Totale	29.380	83.811	-	-	-	1	113.192	83.812	285

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
<i>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</i>					
	Fondo T.F.R.	10.752	13.149	-	23.901
	Totale	10.752	13.149	-	23.901

Debiti

Nella tabella che segue è riportato il dettaglio dei debiti della Fondazione al 31 dicembre 2017, confrontato con gli importi dell'esercizio precedente:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti</i>									
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	38.632	44.526	-	-	38.632	44.526	5.894	15
	Fornitori terzi Italia	176.392	138.079	91-	-	262.286	52.094	124.298-	70-
	Fornitori terzi Estero	20.000	1.700	-	-	-	21.700	1.700	8
	Erario c/liquidazione Iva	-	736	-	-	654	82	82	-
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	6.042	44.058	-	-	43.721	6.379	337	6
	Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti,rappr.	-	4.773	-	-	848	3.925	3.925	-
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	-	38	-	-	-	38	38	-
	Erario c/IRAP	2.177	2.037	-	-	2.177	2.037	140-	6-
	INPS dipendenti	4.127	48.436	-	-	47.769	4.794	667	16
	INAIL dipendenti/collab.(da liquidare)	126	189	-	-	126	189	63	50
	INPS c/retribuzioni differite	-	1.497	-	-	-	1.497	1.497	-
	Enti previdenziali e assistenziali vari	-	939	355-	-	464	120	120	-
	Debiti diversi verso terzi	10.287	151.937	-	-	51.873	110.351	100.064	973
	Personale c/retribuzioni	11.272	139.446	-	-	137.605	13.113	1.841	16
	Personale c/arrottondamenti	39	4	-	-	4	39	-	-
	Dipendenti c/retribuzioni differite	2.309	5.458	-	-	2.309	5.458	3.149	136
	Arrottondamento	-	-	-	-	-	4	4	-
	Totale	299.426					266.346	33.080-	11-

Ratei e Risconti passivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti</i>									
	Ratei passivi	189	542	-	-	189	542	353	187
	Totale	189	542	-	-	189	542	353	

Oneri finanziari imputati ai valori iscritti nell' attivo

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Conto economico**RICAVI E ALTRI PROVENTI**

Nei seguenti prospetti è illustrata la ripartizione dei ricavi e delle vendite e delle prestazioni secondo aree geografiche.

Nella tabella che segue sono indicati gli importi di natura commerciale di competenza del 2017:

Descrizione	Dettaglio	Importo	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
<i>ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>						
	Prestazioni di servizi	405	405	-	-	-
	Totale	405	405	-	-	-

Altri ricavi e proventi

Di seguito vengono dettagliati i contributi di competenza dell'esercizio 2017 e gli altri ricavi:

Descrizione	Dettaglio	Importo	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
<i>Altri ricavi e proventi</i>						
	Contributi di competenza	582.299	582.299	-	-	-
	Contributi Europei	37.223		37.223		
	Altri ricavi	36.497	36.497			
	Totale	405	405	-	-	-

Costi della produzione

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Nel corso dell'esercizio si sono sostenuti costi per materiale di consumo e attrezzature minute per euro 3.970.

Costi per servizi

I costi per servizi sono costituiti principalmente dalle prestazioni di terzi che hanno collaborato per la realizzazione delle attività e degli eventi realizzati dal Comitato nell'esercizio 2017. Il costo è notevolmente ridotto rispetto all'esercizio precedente, in quanto parte delle attività sono state effettuate dal personale interno che risulta potenziato rispetto al 2016.

Il Comitato non ha deliberato compensi a favore dell'Organo Amministrativo o dei rappresentanti dei membri del Comitato e per l'esercizio 2017 non era previsto un organo di controllo.

Costi per il godimento di beni di terzi

La Fondazione alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario ed i costi relativi al godimento beni di terzi sono trascurabili.

Costi per il personale

Il numero medio dei dipendenti è passato da 5 a 6 unità e questo ha comportato un incremento del costo del personale che passa da euro 183.066 del 2016 a euro 237.638 del 2017.

Ammortamenti e svalutazioni

La tabella che segue riporta le quote di ammortamento dell'esercizio 2017:

AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	30.206
Amm.to spese societarie	1.188
Amm. dir.brev.ind.e utiliz.opere ingegno	3.845
Amm.to altre spese pluriennali	25.173
AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	7.287
Amm.ti ordinari.altri impianti e macchinari	288
Amm.ti ordinari attrezz.varia e minuta	334
Amm.ord.macchine d'ufficio elettroniche	6.434
Amm.ti ordinari altri beni materiali	230

Accantonamenti per rischi

Non sono stati effettuati accantonamenti per rischi e oneri.

Imposte sul reddito

Le imposte correnti dell'esercizio sono costituite da Irap per euro 7.673, in aumento rispetto all'esercizio precedente. La determinazione dell'Irap per gli enti non commerciali è effettuata sul costo del lavoro dipendente, dei contratti di collaborazione e di lavoro occasionale. L'importo si incrementa nel 2017 per effetto dell'incremento del costo del lavoro dipendente.

Considerazioni finali

Alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo propone di destinare l'utile d'esercizio integralmente ad incremento del Fondo di Gestione.

Bologna, 06/06/2018