

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 31/12/2018

Introduzione alla Nota integrativa

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2018.

Il bilancio chiude con un risultato gestionale positivo per euro 27.011.

Il bilancio per l'esercizio 2018, 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	5.191
COSTI D'IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	
Spese societarie	3.564
BENI IMMATERIALI	
Dir.brev.industr.e utilizz.opere ingegno	1.627

Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono costituite da:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	12.908
IMPIANTI E MACCHINARI	625
ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI	2.406
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	
macchine ufficio elettroniche	4.701
Altri beni	5.176

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.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti	162.033	172.906	-	-	169.759	1-	165.179	3.146	2
Totale	162.033	172.906	-	-	169.759	1-	165.179	3.146	2

La principale voce di credito è costituita da crediti per contributi su progetti per euro 130.000 e contributi di membri sostenitori per importi di competenza dell'esercizio 2018 e precedenti non ancora incassati, per complessivi euro 31.000.

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	194.845	814.739	-	-	805.188	204.396	9.551	5
	Cassa contanti	320	5.210	-	-	5.520	10	310-	97-
	Totale	195.165	819.949	-	-	810.708	204.406	9.241	

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	3.160	-	-	1.942	3.160	1.218	63
	Totale	1.942	3.160	-	-	1.942	3.160	1.218	

PASSIVO

Indicazione analitica delle voci di Patrimonio Netto

La Fondazione ha un fondo di dotazione iniziale, determinato in sede di trasformazione del Comitato Urban Center in euro 85.000. Il patrimonio netto è costituito dal fondo di dotazione e dagli utili degli esercizi precedenti portati a nuovo e dall'utile dell'esercizio per complessivi euro 140.202.

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrottond.	Consist. finale
Fondo di Dotazione		85.000					85.000
Altre riserve	1	-	-	-	1		0
Fondo di gestione		28.190					28.190
Utili (perdite) portati a nuovo	29.380	-	-	-	29.380	-	0
Utile (perdita) dell'esercizio	83.811	27.012	-	-	83.811	-	27.012
Totale	113.192	140.202	-	-	113.192		140.202

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 accanti 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>					

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
	Fondo T.F.R.	23.901	14.638	91	38.448
	Totale	23.901	14.638	91	38.448

Debiti

Nella tabella che segue è riportato il dettaglio dei debiti della Fondazione al 31 dicembre 2018, 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	44.526	66.295	-	-	47.514	63.307	18.781	42
	Fornitori terzi Italia	52.095	156.036	-	-	154.325	53.806	1.711	3
	Fornitori terzi Estero	21.700	-	-	-	-	21.700	-	-
	Erario c/liquidazione Iva	83	1.863	-	-	1.946	-	83-	100-
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	6.380	53.119	-	-	47.783	11.716	5.336	84
	Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti,rappr.	3.925	15.945	-	-	17.062	2.808	1.117-	28-
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	38	91	-	-	73	56	18	47
	Erario c/IRAP	2.037	10.253	-	-	10.334	1.956	81-	4-
	INPS dipendenti	4.794	52.678	-	-	50.112	7.360	2.566	54
	INPS collaboratori	-	3.766	-	-	2.396	1.370	1.370	-
	INAIL dipendenti/collab.(da liquidare)	189	1.070	-	-	1.100	159	30-	16-
	INPS c/retribuzioni differite	1.497	1.338	-	-	1.497	1.338	159-	11-
	Enti previdenziali e assistenziali vari	120	1.578	-	-	1.073	625	505	421
	Debiti diversi verso terzi	110.351	62.200	-	-	125.423	47.128	63.223-	57-
	Personale c/retribuzioni	13.113	155.754	-	-	149.815	19.052	5.939	45
	Personale c/arrotondamenti	38	13	-	-	7	44	6	16
	Dipendenti c/retribuzioni differite	5.458	4.644	-	-	5.458	4.644	814-	15-
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	2-	2-	-
	Totale	266.344	586.643	-	-	615.918	237.067	29.277-	

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	542	128	-	-	542	128	414-	76-
	Totale	542	128	-	-	542	128	414-	

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.

Nel corso del 2018 la Fondazione non ha avuto proventi di natura commerciale.

Altri ricavi e proventi

Di seguito vengono dettagliati i contributi di competenza dell'esercizio 2018 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	673.604	673.604	-	-	-
	Contributi Europei	109.440		109.440		
	Altri ricavi	15.199	3.811	11.388		
	Totale	798.243	677.415	120.828	-	-

I contributi di competenza dell'esercizio comprendono sia i contributi erogati dai membri della fondazione pari a euro 350.000, sia i contributi su progetti pari ad euro 323.604.

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 5.048.

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 dalla Fondazione nell'esercizio 2018. Il costo è più elevato rispetto all'esercizio precedente, passando da euro 257.880 a euro 410.695, in quanto l'attività della Fondazione è cresciuta rispetto all'esercizio 2017 e questo ha comportato la necessità di fare ricorso a maggiori consulenze e prestazioni di servizi sui progetti.

Il Comitato non ha deliberato compensi a favore dell'Organo Amministrativo o dei rappresentanti dei membri del Comitato mentre per l'esercizio 2018 è stato previsto il compenso per l'organo di controllo, pari a euro 5.000.

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 rimasto di 6 unità, il costo complessivo del personale si è incrementato passando da euro 237.638 del 2017 a euro 258.116 del 2018. Tale costo comprende anche i compensi erogati a tirocinanti e borsisti nel 2018, pari ad euro 8.700.

Ammortamenti e svalutazioni

La tabella che segue riporta le quote di ammortamento dell'esercizio 2018:

AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	28.718
Amm.to spese societarie	1.188
Amm. dir.brev.ind.e utiliz.opere ingegno	2.356
Amm.to altre spese pluriennali	25.174
AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	7.257
Amm.ti ordinari.altri impianti e macchinari	288
Amm.ti ordinari attrezz.varia e minuta	483
Amm.ord.macchine d'ufficio elettroniche	6.014
Amm.ti ordinari altri beni materiali	472

Accantonamenti per rischi

Non sono stati effettuati accantonamenti per rischi e oneri.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione si incrementano, passando da 27.182 a 46.984 principalmente a seguito di contributi erogati ad Associazioni nell'ambito del progetto Europeo Rock.

Imposte sul reddito

Le imposte correnti dell'esercizio sono costituite da Irap per euro 9.941, 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 2018 per effetto dell'incremento del costo del lavoro dipendente e delle collaborazioni occasionali. Nel costo delle imposte sono compresi anche 312 euro di imposte relative ad esercizi precedenti

Considerazioni finali

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2018 e la proposta di destinare l'utile d'esercizio di euro 27.012 integralmente ad incremento del Fondo di Gestione.

Per il Consiglio d'amministrazione

Il Presidente

Raffaele Laudani

Bologna, 18/06/2019