NOTA INTEGRATIVA

Fondazione DIESSE
Nota integrativa al Bilancio chiuso il 31/12/2012

Brevi cenni storici
La Fondazione Diesse è stata costituita con atto pubblico notaio Luigi Castello del 21 aprile 2008 N.ro 40821 di Repertorio ed ha ottenuto il riconoscimento della Personalità Giuridica dalla Regione Liguria con Decreto del Dirigente n. 2413 del 20 agosto 2008.
Il suo funzionamento è pertanto attualmente normato dagli artt. 14 e segg. c.c.

Finalità della Fondazione e attività svolte
a) Attività istituzionale
La Fondazione esplica la sua attività caratteristica nel campo dello studio, della ricerca, della formazione e dell'innovazione politica

Contenuto e forma del Bilancio al 31 dicembre 2012
Il Rendiconto economico e patrimoniale della Fondazione DIESSE è stato redatto secondo le indicazioni del "*Documento di presentazione di un sistema rappresentativo dei risultati di sintesi delle aziende non profit*", della Commissione Aziende *no profit* dell'Ordine dei Dottori Commercialisti. Esso è composto dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto della gestione, dalla presente Nota integrativa.

Criteri di valutazione e di classificazione
Sono stati adottati i criteri di valutazione e classificazione previsti dagli artt. 2423 e segg. c.c. In particolare:

Immobilizzazioni materiali
Sono iscritte al valore di conferimento del Fondatore incrementate dalle spese di manutenzione straordinaria imputabili ai singoli immobili.

Immobilizzazioni immateriali
Non esistono immobilizzazioni immateriali.

Crediti
I crediti commerciali sono iscritti al loro valore nominale

Ratei e risconti
Sono iscritti in tale voce quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, in base al principio della competenza temporale.

Debiti
I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Costi e ricavi
I ricavi per la prestazione di servizi e le spese per l'acquisizione di servizi sono riconosciuti al momento di ultimazione delle prestazioni, ovvero, per quelli dipendenti da contratti con corrispettivi periodici, alla data di maturazione degli stessi.

Rettifiche di valore
Non esistono rettifiche di valore.

Deroghe ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.
Non sono state effettuate deroghe ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.

Commento alle principali voci dello stato patrimoniale e variazioni intervenute

Riportiamo di seguito un commento alle principali voci dell'attivo e del passivo.

ATTIVITA'

Immobilizzazioni materiali		**Valore iniziale**	**Fondo Ammortamento**	**Valore Netto**
Saldo al 01/01/2012	€	9.106.176,00	0	9.106.176,00
Saldo al 31/12/2012	€	9.123.166,00	80,00	9.123.086,00
Variazioni	€	**16.990,00**		**16.910,00**

Per quanto riguarda l'incremento del 2012 possiamo rappresentare nello schema seguente gli immobili che sono stati interessati per spese di interventi di manutenzione straordinaria.

Indirizzo	Importo
Genova Via Fusinato 54r	10.160,00
Genova Via Fereggiano 151	3.432,00
Genova Via Lagaccio 74 r	3.001,00

Si è provveduto anche all'acquisto di una stampante per € 398 e ammortizzata per 80.

Per quel che riguarda gli ammortamenti sugli immobili non si è provveduto al calcolo per precisa scelta del Consiglio di Amministrazione.

Crediti
- Crediti verso locatari

Saldo al 01/01/2012	€	9.848,00
Saldo al 31/12/2012	€	14.630,00
Variazioni	€	4.782,00+

La voce è composta da crediti esigibili entro l'esercizio successivo relativi ai canoni scaduti ma non ancora riscossi.

Crediti verso altri

Saldo al 01/01/2012	€	4.182,00
Saldo al 31/12/2012	€	4.145.00
Variazioni	€	37,00+

Si tratta sostanzialmente di crediti costituiti dal versamento della caparra per l'acquisto dell'immobile di Via Struppa 326r. Per tale immobile la Fondazione si era aggiudicata la gara a trattativa privata indetta dal Comune di Genova. Soltanto alla fine del 2012 è stato redatto l'Attestato di Certificazione Energetica necessario alla stipula del rogito che perfeziona l'acquisto.

Disponibilità liquide

Saldo al 01/01/2012	€	-18.774,00
Saldo al 31/12/2012	€	-51.231,00
Variazioni	€	-32.457,00+

Sono costituite dalle consistenze di denaro e dalla somma del saldo passivo del conto corrente esistente alla fine dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 01/01/2012	€	979,00
Saldo al 31/12/2012	€	344,00
Variazioni	€	776,00+

Risconti attivi:
Ammontano complessivamente a € 979,00 e sono relative alla quota di competenza dell'anno 2011 di polizze di assicurazioni pagate anticipatamente.

PASSIVITÀ

Visto l'importanza del patrimonio quale strumento principale per il raggiungimento dello scopo della Fondazione e il perseguimento della relativa missione istituzionale si allega alla nota integrativa un prospetto che rappresenta le dinamiche di variazione del patrimonio netto.

Si precisa comunque che in base ai criteri ai quali ci si è attenuti per la stesura dello Stato Patrimoniale, il patrimonio netto è stato ripartito tenendo conto della necessità di evidenziare la parte di patrimonio che risulta vincolata per disposizione da terzi, il Fondo di dotazione e il patrimonio libero rappresentato dai risultati di gestione degli esercizi precedenti e di quello in corso.
A supporto dell'allegato prospetto rileviamo che:

- **Il Fondo di dotazione dell'Ente è di € 8.906.472,00**; invariato rispetto al 2011

- **Il Patrimonio libero, che al 31.12.2012 è pari a 29.004,00** e rappresenta il valore dei risultati di gestione degli esercizi precedenti e decurtato della perdita di quello in corso

Data	Operazione	Valore	Progressivo
21/04/2008	Donazione immobili	4.185.320	4.185.320
21/04/2008	Contributi Fondat.	10.000	4.195.320
18/02/2009	Donazione immobili	3.273.180	7.468.500
18/02/2009	Accollo mutui su immobili donati	112.728-	7.355.772
17/03/2009	Contributi Fondat	40.000	7.395.772
13/01/2010	Donazioni immobili	1.443.700	8.839.472
05/01/2010 11/01/2010	Contrib.Fondatore per acquisto immob.	67.000	8.906.472

Debiti

Saldo al 01/01/2012	€	186.504,00
Saldo al 31/12/2012	€	206.981,00
Variazioni	€	20.477,00+

Commentiamo di seguito la composizione e i movimenti delle voci che compongono tale raggruppamento.

Debiti verso banche esigibili entro l'esercizio

Saldo al 01/01/2012	€	28.368,00
Saldo al 31/12/2012	€	60.210,00
Variazioni	€	31.842,00+

Tale posta è relativa alla quota capitale da restituire nel 2013 dei mutui gravanti sugli immobili ricevuti dal Fondatore, dalla quota capitale del finanziamento in conto corrente acceso presso la Banca CARIGE e dal saldo negativo di conto corrente bancario.

Debiti verso banche esigibili oltre l'esercizio

Saldo al 01/01/2012	€	130.794,00
Saldo al 31/12/2012	€	121.894,00
Variazioni	€	8.900,00-

Tale posta come già sopra esposta è relativa agli stessi mutui ed esprime il volere della quota capitale da restituire dal 2014 in poi.

Debiti tributari		
Saldo al 01/01/2012	€	17.012,00
Saldo al 31/12/2012	€	15.950,00
Variazioni	€	1.062,00-

Si tratta per € 14.975 dell'IRES di competenza 2012 sul reddito imponibile fiscalmente e per € 975 per IMU di cui si è reso necessario un ricalcolo in seguito a variazioni catastali di cui si ha avuto nozione nel 2013 ma riferiti al 2012.

Altri debiti esigibili entro l'esercizio		
Saldo al 01/01/2012	€	425,00
Saldo al 31/12/2012	€	0,00
Variazioni	€	425,00-

Non ci sono al 31/12/12 fatture da emettere per canoni già riscossi.

Ratei e Risconti passivi		
Saldo al 01/01/2012	€	0
Saldo al 31/12/2012	€	739,00
Variazione	€	+ 739,00

Si tratta di imposta di registro su contratti di locazione per il periodo 2012.

CONTO ECONOMICO

Si passa all'analisi delle diverse aree di attività della fondazione in modo particolare quella delle attività istituzionali, in quanto parte preponderante dell'attività gestionale dell'ente.

PROVENTI

Nella sezione proventi sono inseriti i canoni di locazione riferiti all'attività tipica della fondazione.
Più esattamente:

2012	€	107.991,00	
2011	€	102.118,00	
Variazioni	€	5.873,00	+

Altri proventi

2011	€	68.691,00
2012	€	5.906,00
Variazioni	€	62.785,00-

Si riferiscono a erogazioni liberali ricevute dal circolo di Sturla e dal circolo Spataro.

Costi

Servizi

2012	€	11.592,00
2011	€	10.360,00
Variazioni	€	1.232,00+

La voce servizi per l'anno 2012 risulta composta dai seguenti valori:

-	Onorari a professionisti	€	3.199,00
-	Assicurazioni	€	7.932,00
-	Postali	€	461,00

-	**Costi attività istituzionale**		
-	Affitto sala	€	181,00
-	Manifesti e pubblicità	€	182,00
-	Rinfresco	€	330,00
-	Postali	€	301,00
-	SMS	€	61,00
	Totale	**€**	**1.055,00**

Si tratta delle spese sostenute per la mostra gli eventi "70 anni di Silvio Ferrari" e "50° dalla morte di Einaudi"

Godimento beni di terzi

2011	€	4.699,00
2012	€	4.756,00
Variazione	€	57,00+

Si tratta del canone di locazione che paghiamo per Via Brenta 42

Altri oneri

2012	€	39.197,00
2011	€	59.378,00
Variazioni	€	20.181,00+

Fondamentale prima di proseguire, porre l'accento sull'incidenza della nuova imposta IMU che ha sostituito l'ICI che, come ricorderete, incideva per € 23.134,00 sul bilancio della Fondazione. Tale aggravio pone seri interrogativi sulla strategia futura che verrà meglio analizzata nella relazione della Gestione del Consiglio di Amministrazione.

La voce risulta così composta:

-	IMU 2012	€	53.487,00
-	Imposta di bollo e Registro	€	2.380,00
-	Altre imposte	€	96,00
-	Sanzioni da ravvedimento op.	€	1.594,00
-	Cancelleria e generali	€	903,00
-	Spese manutenzione fabbric.	€	918,00

Ammortamenti

Per l'anno 2012 si è provveduto ad ammortizzare al 20% la stampante acquistata nello stesso anno per € 318,00

Anno 2011	€	0
Anno 2012	€	80,00

AREA FINANZIARIA PATRIMONIALE

Nella voce **oneri** risultano complessivamente **€ 6.876,00** suddivisi nelle seguenti voci:

- "Su finanziamenti e mutui bancari" € 3.268,00 relativi agli interessi passivi maturati;
- "Commissioni bancarie" € 1.728,00
- "Da interessi per rateizzo imposte" € 594,00
- "Interessi passivi" bancari € 1.285,00

Non esistono **proventi** finanziari per il 2012.

Proventi e oneri straordinari

La posta negativa di € 1.574,00 riguarda canoni diventati inesigibili per Via Pola e bolli non riscossi. La posta positiva di € 824,00 riguarda l'allineamento dei mutui passivi con le risultanze bancarie.

PROPOSTA DI COPERTURA DEL DISAVANZO DI GESTIONE

Per quanto riguarda la copertura del risultato negativo di esercizio pari a € 982,00 si propone di utilizzare l'accantonamento utili degli esercizi precedenti.

La presente nota integrativa così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 c.c. è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Il Bilancio nelle risultanze finali è vero e reale.