

## **NOTA INTEGRATIVA**

### **Fondazione DIESSE Nota integrativa al Bilancio chiuso il 31/12/2013**

#### **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 2013**

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. Per quanto attiene invece alle macchine ufficio si è provveduto al normale ammortamento ai sensi dell'art. 102 Tuir.

##### *Immobilizzazioni immateriali*

Per quanto riguarda le immobilizzazioni immateriali la valutazione è fatta al valore storico al netto dell'ammortamento eseguito.

##### *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 e immateriali		Valore iniziale	Fondo Ammortamento	Valore Netto
Saldo al 01/01/2013	€	9.123.166,00	80,00	9.123.086,00
Saldo al 31/12/2013	€	9.178.459,00	486,00	9.177.973,00
<b>Variazioni</b>	€	<b>55.293,00</b>		<b>54.887,00</b>

Per quanto riguarda l'incremento del 2013 possiamo rappresentare nello schema seguente gli immobili che sono stati interessati per spese di interventi di manutenzione straordinaria che si è ritenuto corretto capitalizzare.

Indirizzo	Importo
Genova Via C.so Torino 46/1	1.719,00
Genova Via Fereggiano 151	1.560,00
Genova Via Tortona 1D	1.384,00
Totale	<b>4.663,00</b>

In data 12/06/2013 la Fondazione ha perfezionato l'acquisto dal Comune di Genova dell'immobile di Via Struppa 326R con l'aggiudicazione definitiva, a seguito di esperimento di gara ufficiosa.

Valore di aggiudicazione	44.216,00
Spese accessorie	4.778,00
Totale	<b>48.994,00</b>

Si è provveduto anche all'acquisto del software contabile MAGO Net per il miglioramento della gestione amministrativa-contabile della Fondazione, al prezzo di € 1.637,00 sul quale si è provveduto all'ammortamento del 20% in conto per € 327

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**

<b>Saldo al 01/01/2013</b>	€	14.630,00
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	€	20.811,00
<b>Variazioni</b>	€	6.181,00+

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

##### **Crediti verso altri**

<b>Saldo al 01/01/2013</b>	€	4.145,00
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	€	.00
<b>Variazioni</b>	€	4.145,00-

Si trattava della caparra per l'acquisto dell'immobile di Via Struppa 326r perfezionato, come sopra specificato, in data 12/06/2013.

##### **Disponibilità liquide**

<b>Saldo al 01/01/2013</b>	€	-51.231,00
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	€	-103.075,00
<b>Variazioni</b>	€	-51.844,00+

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

##### **Ratei e risconti attivi**

<b>Saldo al 01/01/2013</b>	€	344,00
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	€	4.155,00
<b>Variazioni</b>	€	3.811,00+

##### **Risconti attivi:**

Ammontano complessivamente a € 4.155,00 e sono relative alla quota di competenza dell'anno 2014 di polizze di assicurazioni pagate anticipatamente nel 2013 e imposta di registro su contratti di locazione per il periodo 2014.

## 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 2012
- **Il Patrimonio libero, che al 31.12.2013 è pari a 11.039,00** 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 im-mob.	67.000	8.906.472

### Debiti

<b>Saldo al 01/01/2013</b>	€	206.981,00
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	€	285.750,00
<b>Variazioni</b>	€	78.769,00+

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

### Debiti verso banche esigibili entro l'esercizio

<b>Saldo al 01/01/2013</b>	€	60.210,00
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	€	112.662,00
<b>Variazioni</b>	€	52.452,00+

Tale posta è relativa alla quota capitale da restituire nel 2014 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**

<b>Saldo al 01/01/2013</b>	€	121.894,00
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	€	151.899,00
<b>Variazioni</b>	€	30.005,00+

Tale posta come già sopra esposta è relativa agli stessi mutui ed esprime il volere della quota capitale da restituire dal 2015 in poi.

**Debiti tributari**

<b>Saldo al 01/01/2013</b>	€	15.950,00
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	€	13.295,00
<b>Variazioni</b>	€	2.655,00-

Si tratta dell'IRES di competenza 2013 sul reddito imponibile fiscalmente

**Altri debiti esigibili entro l'esercizio**

<b>Saldo al 01/01/2013</b>	€	0,00
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	€	7.894,00
<b>Variazioni</b>	€	7.894,00+

Rappresentano spese di amministrazione straordinarie da saldare per Via Brenta e Isoverde.

**Ratei e Risconti passivi**

<b>Saldo al 01/01/2013</b>	€	739,00
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	€	,00
<b>Variazione</b>	€	739,00-

**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:

<b>2012</b>	€	107.991,00
<b>2013</b>	€	106.273,00
<b>Variazioni</b>	€	1.718,00-

## Altri proventi

<b>2013</b>	€	15.962,00
<b>2012</b>	€	5.906,00
<b>Variazioni</b>	€	10.056,00+

Si riferiscono a erogazioni liberali ricevute dai circoli PD di Sturla, Quezzi Alta, Rossiglione e Sestri Ponente.

## Costi

### Servizi

<b>2012</b>	€	11.592,00
<b>2013</b>	€	19.778,00
<b>Variazioni</b>	€	8.186,00+

La voce servizi per l'anno 2013 risulta composta dai seguenti valori:

- Onorari a professionisti	€	8.815,00
- Assicurazioni	€	9.135,00
- Postali	€	304,00
- Software e aggiornamento programmi	€	1.524,00

### - Costi attività istituzionale

#### Presentazione libro D'Alema

- Affitto sala Modena	€	605,00
- Affitto sala Ducale	€	1.293,00
- Manifesti e pubblicità	€	1.945,00
- Inviti	€	218,00
- Postali	€	378,00
- SMS/Mails	€	288,00

**Totale € 4.727,00**

#### Presentazione libro Bassi

- Inviti	€	121,00
----------	---	--------

## Godimento beni di terzi

<b>2013</b>	€	4.754,00
<b>2012</b>	€	4.756,00
<b>Variazione</b>	€	2,00-

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

#### **Altri oneri**

<b>2012</b>	€	59.197,00
<b>2013</b>	€	63.452,00
<b>Variazioni</b>	€	4.255,00 +

.

La voce risulta così composta:

- IMU 2013	€	55.737,00
- Imposta di bollo e Registro	€	3.552,00
- Altre imposte	€	56,00
- Sanzioni da ravvedimento op.	€	680,00
- Cancelleria e generali	€	857,00
- Spese manutenzione fabbric.	€	2.570,00

#### **Ammortamenti**

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

Anno 2013	€	80,00
Anno 2012	€	80,00

#### **AREA FINANZIARIA PATRIMONIALE**

Nella voce **oneri** risultano complessivamente **€ 8.461,00** suddivisi nelle seguenti voci:

- "Su finanziamenti e mutui bancari" € 2.731,00 relativi agli interessi passivi maturati;
- "Commissioni bancarie" € 1.282,00
- "Da interessi per rateizzo imposte" € 425,00
- "Interessi passivi" bancari € 4.023,00

Non esistono **proventi** finanziari per il 2013.

#### **Proventi e oneri straordinari**

La posta negativa di € 6.800,00 riguarda canoni diventati inesigibili per Arci Crovi e Lagaccio per canoni diventati inesigibili, Crevari e Sampierdarena per spese non correttamente documentate.

### **PROPOSTA DI COPERTURA DEL DISAVANZO DI GESTIONE**

Per quanto riguarda la copertura del risultato negativo di esercizio pari a € 17.967,00 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.