

NOTA INTEGRATIVA

Fondazione DIESSE

Nota integrativa al Bilancio chiuso il 31/12/2014

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 2014

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 01/01/2014	€	9.178.459,00	486,00	9.177.973,00
Saldo al 31/12/2014	€	9.216.869,00	893,00	9.215.886,00
<hr/>				
Variazioni	€	37.410,00		37.913,00

Per quanto riguarda l'incremento del 2014 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 delle Vigne 14	4.412,00
S.Olcese Via Don L. Sturzo 19	27.908,00
Genova Via Quinto 74r	6.000,00
Totale	38.320,00

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 01/01/2014 € 20.811,00

Saldo al 31/12/2014	€	35.442,00
Variazioni	€	14.631,00+

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

Crediti verso altri

Saldo al 01/01/2014	€	0,00
Saldo al 31/12/2014	€	1.796,00
Variazioni	€	1.796,00+

Si trattava delle spese condominiali del circolo PD Foce che sono state anticipate dalla Fondazione.

Disponibilità liquide

Saldo al 01/01/2014	€	-103.075,00
Saldo al 31/12/2014	€	-128.782,00
Variazioni	€	-25.707,00+

Sono costituite dalle consistenze di denaro, pari a € 1.336, e dalla somma del saldo passivo del conto corrente esistente alla fine dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 01/01/2014	€	4.155,00
Saldo al 31/12/2014	€	54,00
Variazioni	€	4.101,00-

Risconti attivi:

Ammontano complessivamente a € 54,00 e sono relative alla quota di competenza dell'anno 2015 di imposta di registro su contratti di locazione pagati 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 2013
- **Il Patrimonio libero, che al 31.12.2014 è pari a 14.451,00** e rappresenta il valore dei risultati di gestione degli esercizi precedenti e 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

Saldo al 01/01/2014	€	285.750,00
Saldo al 31/12/2014	€	333.591,00
Variazioni	€	47.841,00+

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

Debiti verso banche esigibili entro l'esercizio

Saldo al 01/01/2014	€	112.662,00
Saldo al 31/12/2014	€	139.802,00
Variazioni	€	27.140,00+

Tale posta è relativa alla quota capitale da restituire nel 2015 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 01/01/2014	€	151.899,00
Saldo al 31/12/2014	€	141.904,00
Variazioni	€	9.995,00-

Tale posta come già sopra esposta è relativa agli stessi mutui ed esprime il volere della quota capitale da restituire dal 2016 in poi.

Debiti tributari

Saldo al 01/01/2014	€	13.295,00
----------------------------	---	-----------

Saldo al 31/12/2014	€	42.380,00
Variazioni	€	29.085,00+

Si tratta dell'IRES di € 14.775 di competenza 2014 sul reddito fiscalmente imponibile. Tale importo è relativo al 2° acconto 2014 che si sta pagando a rate tramite l'istituto del ravvedimento operoso. A questo va aggiunto l'importo di € 27.605,00 relativo alla seconda rata IMU 2014 non pagata.

Altri debiti esigibili entro l'esercizio

Saldo al 01/01/2014	€	7.894,00
Saldo al 31/12/2014	€	9.505,00
Variazioni	€	1.611,00+

Rappresentano spese di amministrazione straordinarie da saldare per Via Brenta e Isoverde e per € 2.000,00 la caparra ricevuta per la vendita dell'immobile di Sori Via S. Erasmo 12

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:

2013	€	106.273,00
2014	€	105.358,00
Variazioni	€	915,00-

Altri proventi

2013	€	15.962,00
2014	€	47.628,00
Variazioni	€	31.666,00+

Si riferiscono a erogazioni liberali ricevute dai circoli PD di Sturla, Quezzi Alta, Voltri, DS Fed Genova e 30 Giugno, DS Sant'Olcese

Costi

Servizi

2014	€	15.970,00
2013	€	19.778,00
Variazioni	€	3.808,00-

La voce servizi per l'anno 2014 risulta composta dai seguenti valori:

- Onorari a professionisti	€	4.263,00
- Assicurazioni	€	8.621,00
- Postali	€	211,00
- Software e aggiornamento programmi	€	861,00
- Rimborsi	€	1.680,00
- Utenze	€	101,00
- Realizzazione sito web	€	232,00

- Costi attività istituzionale

Iniziativa 90° Unità

- Ospitalità Tortorella	€	900,00
- Targa Unità Pontedecimo	€	30,00
- Inviti	€	366,00
- Postali	€	411,00
- SMS/Mails	€	230,00

Totale € **1.927,00**

Mostra Unità palazzo Regione

- Inviti	€	331,00
----------	---	---------------

30° Berlinguer

- Manifesti e affissione	€	2.332,00
- Ospitalità Bersani	€	451,00
- Postali	€	560,00

TOTALE € **3.343,00**

Contributo Storia Fumetti Brigata Balilla

€ **500,00**

Notte Rossa

- Francobolli	€	140,00
- Hotel e cena ospiti	€	577,00
- Amplificazione	€	50,00
- Libri	€	70,00
TOTALE	€	837,00

Quota Associazione

Enrico Berlinguer	€	1.000,00
--------------------------	----------	-----------------

Godimento beni di terzi

2013	€	4.754,00
2014	€	4.815,00
Variazione	€	61,00+

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

Oneri diversi di gestione

2014	€	75.099,00
2013	€	63.452,00
Variazioni	€	11.647,00+

La voce risulta così composta:

- IMU 2014	€	57.180,00
- Imposta di bollo e Registro	€	2.691,00
- Altre imposte (Tasi inquilini)	€	773,00
- Cancelleria e generali	€	318,00
- Spese manutenzione fabbric.	€	14.137,00

Ammortamenti

Per l'anno 2014 si è provveduto ad ammortizzare al 20% la stampante acquistata nello 2012 per € 318,00

Anno 2013	€	80,00
Anno 2014	€	80,00

Ammortamenti in conto delle spese immateriali (licenza software) € 327,00

AREA FINANZIARIA PATRIMONIALE

Nella voce **oneri** risultano complessivamente **12.345,00** suddivisi nelle seguenti voci:

- "Su finanziamenti e mutui bancari" € 3.446,00 relativi agli interessi passivi maturati;
- "Commissioni bancarie" € 1.665,00
- "Da interessi per rateizzo imposte" € 668,00
- "Interessi passivi" bancari € 6.566,00

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

Proventi e oneri straordinari

La posta negativa di € 1.872,00 riguarda canoni diventati inesigibili per Arci Crovi e Lagaccio per canoni diventati inesigibili.

Destinazione dell'avanzo di esercizio.

Per quanto riguarda l'utilizzo del risultato positivo di esercizio pari a € 3.413,00 si propone di portare a nuovo l'utile.

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.