

FONDAZIONE PER LA CULTURA TORINO

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	10121 TORINO (TO) VIA MEUCCI, 4
Codice Fiscale	09870540011
Numero Rea	
P.I.	09870540011
Capitale Sociale Euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	FONDAZIONE
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	-	285
Totale immobilizzazioni immateriali	-	285
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	614.104	629.783
3) attrezzature industriali e commerciali	616	-
4) altri beni	704	1.534
Totale immobilizzazioni materiali	615.424	631.317
Totale immobilizzazioni (B)	615.424	631.602
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	364.780	414.284
Totale crediti verso clienti	364.780	414.284
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	420.888	209.414
Totale crediti tributari	420.888	209.414
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.526.225	1.830.176
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.845	5.769
Totale crediti verso altri	1.534.070	1.835.945
Totale crediti	2.319.738	2.459.643
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.813.072	966.725
2) assegni	9.600	9.600
3) danaro e valori in cassa	547	300
Totale disponibilità liquide	1.823.219	976.625
Totale attivo circolante (C)	4.142.957	3.436.268
D) Ratei e risconti	14.623	1.546
Totale attivo	4.773.004	4.069.416
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	3.154.981 ⁽¹⁾	2.791.817
Totale altre riserve	3.154.981	2.791.817
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	153.302	153.302
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	817	662
Totale patrimonio netto	3.409.100	3.045.781
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	358.142	358.142
Totale fondi per rischi ed oneri	358.142	358.142
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	51.527	36.519
D) Debiti		

6) acconti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	9.600	9.600
Totale acconti	9.600	9.600
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	782.967	309.426
Totale debiti verso fornitori	782.967	309.426
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	35.237	32.570
Totale debiti tributari	35.237	32.570
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.138	18.485
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	24.138	18.485
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.950	9.718
Totale altri debiti	10.950	9.718
Totale debiti	862.892	379.799
E) Ratei e risconti	91.343	249.175
Totale passivo	4.773.004	4.069.416

(1)

Varie altre riserve	31/12/2017	31/12/2016
13) Fondo di dotazione da Città di Torino	3.142.359	2.779.859
14) Fondo indisponibile da Città di Torino	1.000	1.000
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	(1)
Altre ...	11.621	10.959

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.376.726	4.235.029
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.315.096	1.365.000
altri	24.860	56.207
Totale altri ricavi e proventi	1.339.956	1.421.207
Totale valore della produzione	5.716.682	5.656.236
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	491.956	225.785
7) per servizi	4.458.297	4.764.360
8) per godimento di beni di terzi	273.211	203.721
9) per il personale		
a) salari e stipendi	303.662	276.321
b) oneri sociali	63.057	56.518
c) trattamento di fine rapporto	15.139	13.589
Totale costi per il personale	381.858	346.428
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	285	285
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	16.652	17.306
Totale ammortamenti e svalutazioni	16.937	17.591
14) oneri diversi di gestione	66.227	76.246
Totale costi della produzione	5.688.486	5.634.131
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	28.196	22.105
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	12	537
Totale proventi diversi dai precedenti	12	537
Totale altri proventi finanziari	12	537
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.079	9.350
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.079	9.350
17-bis) utili e perdite su cambi	-	(41)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(4.067)	(8.854)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	24.129	13.251
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	23.312	12.589
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	23.312	12.589
21) Utile (perdita) dell'esercizio	817	662

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	817	662
Imposte sul reddito	23.312	12.589
Interessi passivi/(attivi)	4.067	8.813
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	28.196	22.064
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	15.139	13.589
Ammortamenti delle immobilizzazioni	16.937	17.591
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	32.076	31.180
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	60.272	53.244
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	49.504	184.080
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	473.541	(943.817)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(13.077)	(1.357)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(157.832)	217.821
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	85.065	357.931
Totale variazioni del capitale circolante netto	437.201	(185.342)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	497.473	(132.098)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(4.067)	(8.813)
(Imposte sul reddito pagate)	(8.424)	(2.239)
(Utilizzo dei fondi)	(131)	(21.867)
Totale altre rettifiche	(12.622)	(32.919)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	484.851	(165.017)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(759)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(759)	-
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	362.502	115.001
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	362.502	115.001
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	846.594	(50.016)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	966.725	1.000.290
Assegni	9.600	-
Danaro e valori in cassa	300	26.351
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	976.625	1.026.641
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.813.072	966.725
Assegni	9.600	9.600
Danaro e valori in cassa	547	300
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.823.219	976.625

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Fondatori,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 817.

La presente nota integrativa redatta secondo le disposizioni previste dall'articolo 2427 del C.C. ha lo scopo di fornire una dettagliata illustrazione dei singoli conti del bilancio.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, Codice civile.

Non si segnalano, inoltre, fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di fondazione controllanti possedute dalla fondazione anche per tramite di fondazione fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di fondazione controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla fondazione, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di fondazione fiduciaria o per interposta persona

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della fondazione nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Le licenze software sono state ammortizzate in un periodo di cinque esercizi.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3%
Attrezzature	12,50% - 100%
Macchine ufficio elettroniche	20%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Non sono presenti operazioni di locazione finanziaria.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2017, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2017, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Rimanenze magazzino

Non sono presenti rimanenze di magazzino.

Partecipazioni

Non sono presenti partecipazioni.

Strumenti finanziari derivati

Non sono presenti strumenti finanziari derivati.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli eventuali acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi derivanti da contribuzione pubblica sono stati classificati in conformità al trattamento contabile alternativo sancito dal documento n. 2 delle raccomandazioni per gli enti no-profit che prevedono l'imputazione diretta al conto economico della parte di competenza dell'esercizio con risconto della parte non utilizzata su progetti ancora in fase di realizzo.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non presenti.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
0	285	(285)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.425	1.425
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.140	1.140
Valore di bilancio	285	285
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	285	285
Totale variazioni	(285)	(285)
Valore di fine esercizio		
Costo	1.425	1.425
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.425	1.425

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
615.424	631.317	(15.893)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	653.302	-	30.624	683.926

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	23.519	-	29.090	52.609
Valore di bilancio	629.783	-	1.534	631.317
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	759	-	759
Ammortamento dell'esercizio	15.679	143	830	16.652
Totale variazioni	(15.679)	616	(830)	(15.893)
Valore di fine esercizio				
Costo	653.302	759	30.624	684.685
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	39.198	143	29.920	69.261
Valore di bilancio	614.104	616	704	615.424

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, abbiamo provveduto nell'esercizio chiuso al 31/12/2015 a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfettario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 20% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle eventuali rivalutazioni operate.

A partire dall'esercizio 31/12/2015 non si è più proceduto stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

Operazioni di locazione finanziaria

Non presenti.

Immobilizzazioni finanziarie

Non presenti.

Attivo circolante

Rimanenze

Non presenti.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.319.738	2.459.643	(139.905)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	414.284	(49.504)	364.780	364.780	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	209.414	211.474	420.888	420.888	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.835.945	(301.875)	1.534.070	1.526.225	7.845
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.459.643	(139.905)	2.319.738	2.311.893	7.845

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

I crediti tributari, al 31/12/2017, pari a Euro 420.888, sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti verso erario per IRES	18.820
Crediti verso erario per IVA	402.068
	420.888

I crediti verso altri, al 31/12/2017, pari a Euro 1.534.070 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti vari v/ terzi Biglietteria	41.730
Crediti per contributi da ricevere Città di Torino	1.176.440
Crediti per contributi da ricevere Compagnia di San Paolo	125.000
Crediti per contributi da ricevere Fondazione CRT	105.000
Crediti per contributi da ricevere Regione Piemonte	12.500
Crediti per contributi da ricevere Fondazione Teatro Regio	10.567
Crediti verso fornitori per anticipi su fatture	14.570
Crediti verso Enpals conto lavoratore	417
Crediti vari v/ terzi SIAE	40.000
Crediti verso assicurazioni per accantonamento T.F.R.	7.845
	1.534.070

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	364.780	364.780
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	420.888	420.888
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.534.070	1.534.070
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.319.738	2.319.738

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non presenti.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.823.219	976.625	846.594

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	966.725	846.347	1.813.072
Assegni	9.600	-	9.600
Denaro e altri valori in cassa	300	247	547
Totale disponibilità liquide	976.625	846.594	1.823.219

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
14.623	1.546	13.077

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.546	13.077	14.623
Totale ratei e risconti attivi	1.546	13.077	14.623

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
RISCONTI ATTIVI:	
Spese assicurative	242
Costi artistici	14.166
Spese varie su manifestazioni	215
	14.623

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo (articolo 2427, primo comma, n. 8, C.c)

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
3.409.100	3.045.781	363.319

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	100.000	-	-		100.000
Altre riserve					
Varie altre riserve	2.791.817	850.664	487.500		3.154.981
Totale altre riserve	2.791.817	850.664	487.500		3.154.981
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	153.302	-	-		153.302
Utile (perdita) dell'esercizio	662	817	662	817	817
Totale patrimonio netto	3.045.781	851.481	488.162	817	3.409.100

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondo di dotazione	3.142.359
Fondo indisponibile	1.000
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Altre ...	11.621
Totale	3.154.981

Il Patrimonio della Fondazione risulta così strutturato:

Il fondo di dotazione indisponibile ammonta ad € 101.000

Le riserve vincolate e indisponibili ammontano ad € 153.302 e si riferiscono ad un accantonamento derivante dalla svalutazione del bene immobile a suo tempo acquisito ed adeguato al suo presumibile effettivo valore di mercato.

Il fondo di dotazione disponibile è costituito da avanzi di esercizi precedenti e dal fondo corrisposto dal socio Fondatore secondo quanto previsto all'articolo "7" del vigente statuto sociale e ammonta a € 3.142.359, ed è utilizzabile dal Consiglio Direttivo secondo quanto previsto all'articolo "8" dello statuto.

La consistenza del patrimonio disponibile, nei modi e nei termini previsti dal predetto articolo, costituisce altresì garanzia per il Consiglio stesso ed i dirigenti della Fondazione nell'assumere le necessarie obbligazioni contrattuali in tempo utile per la pianificazione degli eventi e delle manifestazioni programmate con l'approvazione dei bilanci di previsione.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	100.000	Fondo di dotazione conferimento in denaro	B	100.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-		A,B,C,D	-
Riserve di rivalutazione	-		A,B	-
Riserva legale	-		A,B	-
Riserve statutarie	-		A,B,C,D	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	-		A,B,C,D	-
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-		A,B,C,D	-
Riserva azioni o quote della società controllante	-		A,B,C,D	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-		A,B,C,D	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-		A,B,C,D	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-		A,B,C,D	-
Versamenti in conto capitale	-		A,B,C,D	-
Versamenti a copertura perdite	-		A,B,C,D	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-		A,B,C,D	-
Riserva avanzo di fusione	-		A,B,C,D	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-		A,B,C,D	-
Riserva da congruaggio utili in corso	-		A,B,C,D	-
Varie altre riserve	3.154.981			3.154.981
Totale altre riserve	3.154.981			3.154.981
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	153.302	Riserva vincolata immobile corso Galileo Ferraris n. 16 (TO)	A,B,C,D	153.302
Utili portati a nuovo	-		A,B,C,D	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-		A,B,C,D	-
Totale	3.408.283			3.408.283
Quota non distribuibile				3.408.283
Residua quota distribuibile				0

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutarie E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Fondo di dotazione	3.142.359	Conferimento in denaro	A,B,C,D	3.142.359
Fondo indisponibile	1.000	Conferimento in denaro	A,B,C,D	1.000
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1		A,B,C,D	1
Altre ...	11.621	Destinazione Utile	A,B,C,D	11.621
	-		A,B,C,D	-
	-		A,B,C,D	-

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
	-		A,B,C,D	-
	-		A,B,C,D	-
	-		A,B,C,D	-
	-		A,B,C,D	-
	-		A,B,C,D	-
	-		A,B,C,D	-
Totale	3.154.981			

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
358.142	358.142	

La voce "Altri fondi", al 31/12/2017, pari a Euro 358.142, risulta composta dall'accantonamento al fondo rischi per diritti di SIAE (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
51.527	36.519	15.008

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	36.519
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	15.139
Utilizzo nell'esercizio	131
Totale variazioni	15.008
Valore di fine esercizio	51.527

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della fondazione al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli eventuali anticipi corrisposti.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
862.892	379.799	483.093

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Acconti	9.600	-	9.600	-	9.600
Debiti verso fornitori	309.426	473.541	782.967	782.967	-
Debiti tributari	32.570	2.667	35.237	35.237	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	18.485	5.653	24.138	24.138	-
Altri debiti	9.718	1.232	10.950	10.950	-
Totale debiti	379.799	483.093	862.892	853.292	9.600

La voce "Acconti" accoglie la cauzione per la locazione dell'immobile ricevuta dal cliente.

Per i "Debiti verso fornitori" la fondazione si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per IRAP pari a Euro 9.143, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 12.589.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Acconti	9.600	9.600
Debiti verso fornitori	782.967	782.967
Debiti tributari	35.237	35.237
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	24.138	24.138
Altri debiti	10.950	10.950
Debiti	862.892	862.892

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):
{ }.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Acconti	9.600	9.600
Debiti verso fornitori	782.967	782.967
Debiti tributari	35.237	35.237
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	24.138	24.138
Altri debiti	10.950	10.950
Totale debiti	862.892	862.892

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 6-ter, C.c.)

La fondazione non ha posto in essere operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
91.343	249.175	(157.832)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	149.175	(107.832)	41.343
Risconti passivi	100.000	(50.000)	50.000
Totale ratei e risconti passivi	249.175	(157.832)	91.343

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
RATEI PASSIVI:	
Spese varie telefoniche	330
Premi INAIL	29
Oneri differiti personale dipendente	40.984
RISCONTI PASSIVI:	
Assegnazione contributo Salone del Libro 2018	50.000
	91.343

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.
Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
5.716.682	5.656.236	60.446

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	4.376.726	4.235.029	141.697
Altri ricavi e proventi	1.339.956	1.421.207	(81.251)
Totale	5.716.682	5.656.236	60.446

Fra gli altri ricavi e proventi si segnalano i contributi in conto esercizio e l'utilizzo di parte del fondo di dotazione disponibile pari ad Euro 1.315.096, che sono da riferirsi, per la parte di erogazioni effettuate ed impiegate per l'attività della fondazione nell'esercizio 2017 ai seguenti enti:

- Città di Torino
- Regione Piemonte
- Compagnia San Paolo
- Fondazione CRT

Il fondo di dotazione disponibile utilizzato nel 2017 dal Consiglio Direttivo secondo quanto previsto dall'articolo "7" del vigente statuto sociale per la copertura dei costi di gestione della Fondazione ammonta ad € 487.500.

Il fondo di dotazione disponibile residuale risulta pertanto destinato dal Consiglio Direttivo alla copertura delle spese di gestione ed alle iniziative istituzionali previste per l'anno 2017 individuate con l'approvazione dei bilanci di previsione e programmatici della Fondazione. L'impiego di tali risorse verrà pertanto, per quanto previsto dall'articolo "8" dello statuto dell'Ente, effettuato nel corso dell'esercizio successivo al presente per le ragioni già esposte. Gli eventi e le spese correnti dell'anno 2018 troveranno pertanto copertura economica anche attraverso l'utilizzo del patrimonio disponibile.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite accessori	728
Prestazioni di servizi	4.375.998
Totale	4.376.726

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	4.376.726
Totale	4.376.726

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
5.688.486	5.634.131	54.355

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	491.956	225.785	266.171
Servizi	4.458.297	4.764.360	(306.063)
Godimento di beni di terzi	273.211	203.721	69.490
Salari e stipendi	303.662	276.321	27.341
Oneri sociali	63.057	56.518	6.539
Trattamento di fine rapporto	15.139	13.589	1.550
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	285	285	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	16.652	17.306	(654)
Oneri diversi di gestione	66.227	76.246	(10.019)
Totale	5.688.486	5.634.131	54.355

Descrizione del conto	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
B) Costi della produzione	5.688.486	5.634.131	54.355
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	491.956	225.785	266.171
Materiale pubblicitario	491.956	225.785	266.171
7) Per servizi	4.458.297	4.764.360	(306.063)
Servizi per acquisti	79.120	69.483	9.637
Trasporti	-	22.884	(22.884)
Lavorazioni esterne	2.273.976	2.373.024	(99.048)
Compensi revisori	9.952	8.964	988
Contributi INPS gestione separata	-	20.852	(20.852)
Pubblicità (non materiale pubblicitario)	-	14.583	(14.583)
Mostre e fiere	895.602	931.818	(36.216)
Spese legali e consulenze	26.651	-	26.651
Spese postali e di affrancatura	3.729	301	3.428
Spese servizi bancari	82	-	82
Assicurazioni diverse	4.470	4.910	(440)
Spese di rappresentanza	19.136	16.117	3.019
Viaggi (ferrovia, aereo, auto ...)	217.177	130.269	86.908

Descrizione del conto	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Attività Fundraising	747.825	1.017.121	(269.296)
Contributi per iniziative e spese	158.800	137.900	20.900
Altre ...	21.776	16.132	5.644
8) Per godimento di beni di terzi	273.211	203.721	69.490
Affitti e locazioni	273.211	203.721	69.490
9) Per il personale	381.858	346.428	35.430
a) Salari e stipendi	303.662	276.321	27.341
Retribuzioni in denaro	303.662	276.321	27.341
b) Oneri sociali	63.057	56.518	6.539
Oneri previdenziali a carico dell'impresa	63.057	56.518	6.539
c) Trattamento di fine rapporto	15.139	13.589	1.550
Trattamento di fine rapporto	15.139	13.589	1.550
10) Ammortamenti e svalutazioni	16.937	17.591	(654)
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	285	285	-
Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	285	285	-
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	16.652	17.306	(654)
Ammortamento ordinario terreni e fabbricati	15.679	15.679	-
Ammortamento ordinario attrezzature industriali e commerciali	143	-	143
Ammortamento ordinario altri beni materiali	830	1.627	(797)
14) Oneri diversi di gestione	66.227	76.246	(10.019)
IMU/ICI	4.925	4.925	-
Altre imposte e tasse	49.167	62.521	(13.354)
Contributi ad associazioni sindacali e di categoria	250	-	250
Oneri di utilità sociale	500	600	(100)
Multe e ammende	4.854	1.380	3.474
Sopravvenienze passive	2.323	2.248	75
Rettifiche per arrotondamento Euro	2	1	1
Spese gestione immobile corso Galileo Ferraris	4.206	4.572	366

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

-

Descrizione	Importo
Sopravvenienze passive varie	2.323

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
(4.067)	(8.854)	4.787

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	12	537	(525)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(4.079)	(9.350)	5.271
Utili (perdite) su cambi		(41)	41
Totale	(4.067)	(8.854)	4.787

Composizione dei proventi da partecipazione

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Altri proventi					12	12
Totale					12	12

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	4.079
Totale	4.079

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari					4.037	4.037
Sconti o oneri finanziari					42	42
Totale					4.079	4.079

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Non presenti.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
23.312	12.589	10.723

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte correnti:	23.312	12.589	10.723
IRES	1.580		1.580
IRAP	21.732	12.589	9.143
Totale	23.312	12.589	10.723

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	24.129	
Onere fiscale teorico (%)	24	5.791
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	0	0
IMU	4.925	
Sopravvenienze passive	2.323	
Spese eccedenti la quota deducibile	638	
IVA indetraibile su omaggi a clienti	9.354	
Altre variazioni in aumento	4.854	
IRAP deducibile 10% e costo del personale	(2.816)	
IMU deducibile 20%	(985)	
Interessi deducibili art. 96	(9.503)	
Perdite fiscali pregresse	(26.335)	
Totale	(17.545)	
Imponibile fiscale	6.584	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		1.580

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	410.054	

Descrizione	Valore	Imposte
Costi non rilevanti ai fini IRAP	443.719	
Deduzioni art. 11 D.Lgs. 446/97	(296.537)	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Totale	557.236	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	21.732
Imponibile Irap	557.236	
IRAP corrente per l'esercizio		21.732

Non sono state iscritte imposte anticipate per, derivanti da perdite fiscali riportabili di esercizi precedenti, in quanto - per le stesse - non sussistono le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Impiegati	4	4	
Totale	5	5	

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore terziario.

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	4
Totale Dipendenti	5

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

	Sindaci
Compensi	9.952

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	9.952
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	9.952

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La fondazione non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non presenti.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non sono presenti patrimoni o finanziamento destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La fondazione non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La fondazione non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2017	Euro	817
a riserva ordinaria	Euro	817

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio.

Il Presidente del Consiglio direttivo

Chiara Appendino