

FONDAZIONE CAFFEINA ONLUS

Codice fiscale 90107350564 – Partita iva 02109050563
VIA VALLE PIATTA 1/A - 01100 VITERBO VT

Nota integrativa al bilancio consuntivo il 31/12/2013

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

PREMESSA

Signori Consiglieri

Il bilancio chiuso al 31.12.2013 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs. 17.01.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), tenendo conto delle peculiarità della Fondazione quale ente senza scopo di lucro.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio.

ATTIVITA' SVOLTA

La Fondazione svolge esclusivamente l'attività di promozione, sviluppo e diffusione della cultura in tutte le sue manifestazioni, in particolare attraverso l'organizzazione, la promozione e la gestione del Festival "Caffeina Cultura" e di altre manifestazioni di rilevanza minore.

Sez.1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri di valutazione utilizzati per la redazione del bilancio sono quelli previsti dal Codice civile e tengono conto dei principi contabili predisposti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei ragionieri e dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte/valutate al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione/costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio. I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

B) III – IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**PARTECIPAZIONI VALUTATE AL COSTO**

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al **costo di acquisto o di sottoscrizione** (art. 2426 n. 1) comprensivo degli oneri accessori.

Trattasi di partecipazioni che si intendono detenere durevolmente o acquisite per realizzare un legame durevole con le società o imprese partecipate.

ALTRI TITOLI

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto. Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione.

Il premio (onere) di sottoscrizione concorre alla formazione del risultato di esercizio secondo competenza economica con ripartizione in rate costanti per la durata di possesso del titolo.

I titoli non sono stati svalutati perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

C) ATTIVO CIRCOLANTE**C) II – Crediti**

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

C) IV – Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Ratei e risconti attivi e passivi

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico. Costituiscono quote di costi e ricavi comuni a 2 o più esercizi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale (o di estinzione).

Oneri e Proventi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Imposte

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Operazioni ed eventi straordinari

In conformità al principio contabile Oic 29 si evidenzia che nel corso del 2013 non si è verificato nessun evento straordinario.

Sez.4 - ALTRE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE.**Sez.4 - ALTRE VOCI DELL'ATTIVO.**

Codice Bilancio	B I 01
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Immobilizzazioni immateriali
Consistenza iniziale	4.866
Incrementi	0
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	4.866

La voce è così composta:

- Costi di Costituzione Euro 4.200,00;
- Lavori straordinari su beni di terzi Euro 665,50;

Codice Bilancio	B I 02
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI -Fondo ammortamento immob. immateriali
Consistenza iniziale	0
Incrementi	907
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	907

Il fondo ammortamento delle immobilizzazioni immateriali risulta incrementato di Euro 907,00 per la quota di competenza dell'esercizio.

Codice Bilancio	B II 01
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Immobilizzazioni materiali
Consistenza iniziale	86.367
Incrementi	294
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	86.661

Trattasi dei seguenti beni strumentali:

- Impianti generici Euro 22.471,87;
- Impianti specifici Euro 19.522,41;
- Macchine d'ufficio Euro 4.624,62;
- Arredamento Euro 39.748,12.

Codice Bilancio	B II 02
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI -Fondo ammortamento immob. materiali
Consistenza iniziale	0
Incrementi	6.703
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	6.703

Il fondo ammortamento delle immobilizzazioni materiali risulta incrementato di Euro 6.703,00 per la quota di competenza dell'esercizio.

Codice Bilancio	B III 02
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE Altre immobilizzazioni finanziarie
Consistenza iniziale	80.392
Incrementi	10.000
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	90.392

La voce è così composta:

- titoli mobiliari a basso rischio BDV 123-TC 18/12/2013 Codice IT0004554744;
- partecipazione nella società Caffèina Cultura Srl, con sede in Viterbo, Via Cardarelli 14, codice fiscale 02118170568.

Codice Bilancio	C II 01
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI Esigibili entro l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	5.444
Incrementi	21.719
Decrementi	20.734
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	6.429

La voce è composta quasi esclusivamente da anticipi a fornitori.

Codice Bilancio	C IV
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE DISPONIBILITA' LIQUIDE
Consistenza iniziale	92.661
Incrementi	297.683
Decrementi	383.282
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	7.062

Conto corrente Banca di Viterbo Euro 5.623,93;
 Denaro in cassa Euro 190,26;
 Carta di debito n. 225 Euro 500,00;
 Carta di debito n. 773 Euro 550,00;
 Conto Paypass Euro 197,57.

Codice Bilancio	D
Descrizione	RATEI E RISCONTI
Consistenza iniziale	0
Incrementi	992
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	992

Trattasi del rateo attivo per interessi maturati sui titoli a basso rischio di cui al punto III) numero 2).

Sez.4 - FONDI E T.F.R. -

Codice Bilancio	C
Descrizione	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO
Consistenza iniziale	0
Aumenti	1.596
di cui formati nell'esercizio	0
Diminuzioni	0
di cui utilizzati	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	1.596

Il trattamento di fine rapporto (TFR) rappresenta la quota di competenza maturata dai lavoratori subordinati in organico alla data del 31 dicembre 2013.

Sez.4 - ALTRE VOCI DEL PASSIVO.

Codice Bilancio	D 01
Descrizione	DEBITI Esigibili entro l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	92.086
Incrementi	106.690
Decrementi	178.580
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	20.196

Trattasi di:

- debiti v/fornitori Euro 7.528,00;
- debiti v/erario Euro 3.404,50;
- debiti v/inps Euro 1.500,13;
- dipendenti c/retribuzioni Euro 2.763,07;
- debiti vari Euro 5.000,00

Codice Bilancio	D 02
Descrizione	DEBITI Esigibili oltre l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	0
Incrementi	80.000
Decrementi	11.770
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	68.230

Trattasi della quota capitale residua del Mutuo n. 2089226 acceso presso la Banca di Viterbo nell'anno 2013.

Codice Bilancio	E
Descrizione	RATEI E RISCONTI
Consistenza iniziale	666
Incrementi	15.614
Decrementi	666
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	15.614

Trattasi di ratei passivi su spese per:

- Energia elettrica, acqua, telefono;
- Prestazioni professionali ricevute e compensi di lavoro autonomo occasionale per servizi.

Sez.5 - ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI.

Denominazione e Sede	CAFFEINA CULTURA SRL VIA VINCENZO CARDARELLI 14 01100 VITERBO VT
Capitale Sociale	10.000
Patrimonio Netto	0
Utile o Perdita	0
Quota posseduta direttamente	100,000 %
Quota posseduta indirettamente	0,000 %
Totale quota posseduta	100,000 %
Valore di bilancio	10.000
Credito corrispondente	0

In data 12 giugno 2013 con atto a rogito del Notaio Massimiliano Pensato repertorio 2356 è stata costituita la società Caffèina Cultura Srl Unipersonale. La società ha per oggetto sociale le seguenti attività: acquisizione di pubblicità e sponsorizzazioni in conto proprio e in conto terzi, le prestazioni di servizi inerenti l'ideazione, promozione, l'allestimento, produzione, realizzazione e gestione di eventi, iniziative, manifestazioni, fiere, concerti e qualsiasi altra manifestazione di qualsiasi genere, sia in proprio sia conto terzi.

Sez.6 - CREDITI E DEBITI.**Sez.6 - DEBITI CON DURATA RESIDUA SUP. 5 ANNI.**

Codice bilancio	Descrizione	Importo fino a 5 anni	Importo oltre i 5 anni
D	DEBITI	20.196	68.230

Trattasi del mutuo n. 2089226 di iniziali Euro 80.000,00 acceso presso la Banca di Viterbo Credito Cooperativo.

Sez.7Bis - VOCI DEL PATRIMONIO NETTO.

	Capitale Sociale	Riserva di Capitale	Risultato d'esercizio
Codice Bilancio	A I	A VII m	A VIII
Descrizione	Capitale	Riserva per arrotondamento unità di euro	Utile (perdite) portati a nuovo
Valore da bilancio	180.000	-1	-3.021

	Risultato d'esercizio	
Codice Bilancio	A IX a	TOTALI
Descrizione	Utile (perdita) dell'esercizio	
Valore da bilancio	-93.822	83.156

CONCLUSIONI.*CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE*

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. 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.

Relativamente alla destinazione del disavanzo di esercizio il Consiglio direttivo propone di rinviarla all'esercizio successivo.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2013 e la proposta di destinazione del disavanzo sopra indicata. Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in consiglio i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Viterbo, 31 marzo 2014

Il Presidente del Consiglio Direttivo

(Andrea Baffo)