

FONDAZIONE CAFFEINA ONLUS

Codice fiscale 90107350564 – Partita iva 02109050563
VIA ROMA 24 - 01100 VITERBO VT

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2015

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

PREMESSA

Signori Consiglieri

Il bilancio chiuso al 31.12.2015 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, i suoi principi di redazione ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci.

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** 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 2014 non si è verificato nessun evento straordinario.

Sez.2 - B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI.

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

Codice Bilancio	B I 02
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI -Fondo ammortamento immob. immateriali
Consistenza iniziale	1.880
Incrementi	973
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	2.853

La voce è così composta:

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

Il fondo amm. delle immobilizzazioni immateriali risulta incrementato di Euro 973,00 per la quota di competenza dell'esercizio

Codice Bilancio	B I 01
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Immobilizzazioni immateriali-
Costo originario	4.866
Precedente rivalutazione	0
Ammortamenti storici	1.880
Svalutazioni storiche	0
Valore all'inizio dell'esercizio	2.986
Acquisizioni dell'esercizio	0
Spostamento di voci	0
Alienazioni dell'esercizio	0
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0
Rivalutazioni economiche	0
Ammortamenti dell'esercizio	973
Svalutazioni dell'esercizio	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	2.013
Totale rivalutazioni fine esercizio	0

Sez.2 - B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI.

Codice Bilancio	B II 01
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Immobilizzazioni materiali
Consistenza iniziale	88.815
Incrementi	0
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	88.815

Codice Bilancio	B II 02
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI -Fondo ammortamento immob. materiali
Consistenza iniziale	21.120
Incrementi	13.610
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	1
Consistenza finale	34.731

Trattasi dei seguenti beni strumentali:

- Impianti generici Euro 22.471,87;
- Impianti specifici Euro 19.522,41;
- Macchine d'ufficio Euro 5.617,62;
- Arredamento Euro 39.748,12;
- Attrezzatura varia e minuta Euro 909,72;
- Mobili d'ufficio Euro 545,00.

Il fondo ammortamento delle immobilizzazioni materiali risulta incrementato di Euro 13.610,00 per la quota di competenza dell'esercizio.

Codice Bilancio	B II 01
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Immobilizzazioni materiali-
Costo originario	88.815
Precedente rivalutazione	0
Ammortamenti storici	21.120
Svalutazioni storiche	0
Valore all'inizio dell'esercizio	67.695
Acquisizioni dell'esercizio	0
Spostamento di voci	0
Alienazioni dell'esercizio	0
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0
Rivalutazioni economiche	0
Ammortamenti dell'esercizio	13.611
Svalutazioni dell'esercizio	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	54.084
Totale rivalutazioni fine esercizio	0

Sez.2 - B III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE.

La voce era così composta:

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

Codice Bilancio	B III 01 a	B III 02	B III 02
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE - Crediti esigibili entro l'esercizio successivo- DEPOSITO C	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE Altre immobilizzazioni finanziarie- TITOLI MOBILIA	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE Altre immobilizzazioni finanziarie- PARTECIPAZIONE
Costo originario	1.200	54.987	27.000
Precedente rivalutazione	0	0	0
Svalutazioni storiche	0	0	0
Valore all'inizio dell'esercizio	1.200	54.987	27.000
Acquisizioni dell'esercizio	0	0	0
Spostamento di voci	0	0	0
Alienazioni dell'esercizio	0	54.987	0
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0	0	0
Rivalutazioni economiche	0	0	0
Svalutazioni dell'esercizio	0	0	27.000
Arrotondamenti (+/-)	0	0	0
Consistenza finale	1.200	0	0
Totale rivalutazioni fine esercizio	0	0	0

I titoli mobiliari sono stati alienati nel corso dell'esercizio per esigenze di liquidità. La partecipazione nella società Caffaina Cultura Srl è stata completamente svalutata in quanto la stessa è stata posta in liquidazione nell'esercizio 2015 ed, ad oggi, non ci sono possibilità di recupero delle somme investite.

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

Di seguito si riportano le variazioni delle altre voci dell'attivo.

Codice Bilancio	C II 01	
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI Esigibili entro l'esercizio successivo	
Consistenza iniziale		91.875
Incrementi		134.715
Decrementi		95.109
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		131.481

Le principali voci di bilancio sono di seguito riepilogate:
- contributi da ricevere Euro 125.864,79

Codice Bilancio	C IV	
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE DISPONIBILITA' LIQUIDE	
Consistenza iniziale		748
Incrementi		600.312
Decrementi		571.680
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		29.380

Codice Bilancio	D	
Descrizione	RATEI E RISCONTI	
Consistenza iniziale		4.499
Incrementi		8.712
Decrementi		4.499
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		8.712

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

Variazioni intervenute nella consistenza delle seguenti voci del passivo:

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Codice Bilancio	C	
Descrizione	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	
Consistenza iniziale		3.521
Aumenti		4.009
di cui formati nell'esercizio		0
Diminuzioni		5.946
di cui utilizzati		0
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		1.584

Sez.4 - ALTRE VOCI DEL PASSIVO.

Codice Bilancio	A I
Descrizione	PATRIMONIO NETTO Capitale
Consistenza iniziale	180.000
Incrementi	25.000
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	205.000

Codice Bilancio	A VII m
Descrizione	PATRIMONIO NETTO - Altre riserve Riserva per arrotondamento unità di euro
Consistenza iniziale	1
Incrementi	0
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	1

Codice Bilancio	A VIII
Descrizione	PATRIMONIO NETTO Utili (perdite) portati a nuovo
Consistenza iniziale	96.843
Incrementi	20.310
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	-117.153

Codice Bilancio	D 01
Descrizione	DEBITI Esigibili entro l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	128.247
Incrementi	412.567
Decrementi	384.642
Arrotondamenti (+/-)	1
Consistenza finale	156.173

Le principali voci di bilancio sono di seguito riepilogate:

- debiti v/fornitori Euro 34.182,34;
- fatture da ricevere Euro 64.073,30;
- debiti tributari Euro 54.579,17.

Codice Bilancio	D 02
Descrizione	DEBITI Esigibili oltre l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	53.337
Incrementi	0
Decrementi	53.337
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	0

Trattasi del mutuo n. 2089226 acceso presso la Banca di Viterbo ed estinto nel corso dell'esercizio 2015

Codice Bilancio	E
Descrizione	RATEI E RISCOINTI
Consistenza iniziale	3.038
Incrementi	2.588
Decrementi	3.038
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	2.588

Sez.4 - VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO.

	Capitale Sociale	
Codice Bilancio	A I	TOTALI
Descrizione	Capitale	
All'inizio dell'esercizio precedente	180.000	180.000
Destinazione del risultato d'esercizio		
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0
Altre destinazioni	0	0
Altre variazioni		
	0	0
Risultato dell'esercizio precedente	0	0
Alla chiusura dell'esercizio precedente	180.000	180.000
Destinazione del risultato d'esercizio		
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0
Altre destinazioni	25.000	25.000
Altre variazioni		
	0	0
Risultato dell'esercizio corrente	0	0
Alla chiusura dell'esercizio corrente	205.000	205.000