

SOCIETA':	Fondazione per lo Sviluppo Sostenibile
SEDE:	via dei Laghi, 12
FONDO DI DOTAZIONE:	€ 401.023
CODICE FISCALE:	97522280581
PARTITA IVA:	10226731007
REG. PERSONE GIURIDICHE:	
R.E.A.:	
ESERCIZIO:	01-gen-11 31-dic-11

Bilancio al 31 dicembre 2011

STATO PATRIMONIALE	Esercizio 31/12/2011	Esercizio 31/12/2010
ATTIVO		
A) QUOTE ASSOCIATIVE ANCORA DA VERSARE (di cui già richiamati)	0	0
TOTALE CREDITI V/ASSOC. FONDATORI PER VERSAMENTI DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI (con separata indicazione di quelle concesse in locazione)		
I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
1) Costi d'impianto e di ampliamento	443	885
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizz. di opere dell'ingegno	0	0
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	307	175
4) Spese manutenzioni da ammortizzare	0	0
5) Altri oneri pluriennali	29.358	33.028
6) Altre	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	30.108	34.088
II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) Terreni e fabbricati	0	0
2) Impianti e macchinari	3.427	3.427
3) Attrezzature industriali e commerciali	917	258
4) Altri beni	3.886	3.186
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	8.229	6.871
III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
1) Partecipazioni in: altre imprese	0	0
2) Crediti verso altri		

	- entro 12 mesi	0	0
	- oltre 12 mesi	0	0
3)	Altri titoli	111.310	110.110
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		111.310	110.110
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		149.647	151.069
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I RIMANENZE			
1)	Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2)	Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3)	Lavori in corso su ordinazione	0	0
4)	Prodotti finiti e merci	0	0
5)	Acconti	0	0
II CREDITI			
1)	verso clienti		
	- entro 12 mesi	109.964	220.416
	- oltre 12 mesi	0	0
2)	crediti tributari		
	- entro 12 mesi	0	448
	- oltre 12 mesi	0	0
3)	imposte anticipate		
	- entro 12 mesi	0	0
	- oltre 12 mesi	0	0
4)	verso altri		
	- entro 12 mesi	46.359	51.473
	- oltre 12 mesi	8.690	8.690
III ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZAZIONI			
1)	Altre partecipazioni	0	0
2)	Altri titoli	0	0
IV DISPONIBILITA' LIQUIDE			
1)	Depositi bancari e postali	97.818	125.986
2)	Assegni	0	0
3)	Denaro e valori in cassa	991	1.013
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		263.822	408.025
D) RATEI E RISCONTI			
	vari	19.000	0
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)		19.000	0
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)		432.469	559.094
STATO PATRIMONIALE			
PASSIVO		Esercizio	Esercizio
		31/12/2011	31/12/2010
A) PATRIMONIO NETTO			
I	FONDO DI DOTAZIONE DELL'ENTE	401.023	319.011

II PATRIMONIO VINCOLATO		
1) Riserve statutarie	0	0
2) Fondo vincolati per decisione organi istituzionali	0	0
3) Fondi vincolati destinati da terzi	0	0
III PATRIMONIO LIBERO		
1) Risultato gestionale esercizio in corso	-65.879	82.012
2) Riserve accantonate in esercizi precedenti	0	0
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	335.144	401.023
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) Fondi per imposte, anche differite	0	0
3) Altri	0	0
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	0	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	12.017	5.113
TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO (C)	12.017	5.113
D) DEBITI		
1) Titoli di solidarietà (art.29 del D.Lgs. 460/97)		
- entro 12 mesi	0	0
- oltre 12 mesi	0	0
2) Debiti verso banche		
- entro 12 mesi	574	200
- oltre 12 mesi	0	0
3) Debiti verso altri finanziatori		
- entro 12 mesi	0	0
- oltre 12 mesi	0	0
4) Acconti		
- entro 12 mesi	0	0
- oltre 12 mesi	0	0
5) Debiti verso fornitori		
- entro 12 mesi	20.602	85.963
- oltre 12 mesi	0	0
6) Debiti tributari		
- entro 12 mesi	28.521	22.070
- oltre 12 mesi	0	0
7) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza		
- entro 12 mesi	5.386	3.908
- oltre 12 mesi	0	0
8) Altri debiti		
- entro 12 mesi	16.300	25.080
- oltre 12 mesi	0	0
TOTALE DEBITI (D)	71.383	137.221
E) RATEI E RISCONTI		
vari	13.925	15.737
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	13.925	15.737

TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)	432.469	559.094
CONTI D'ORDINE	Esercizio 31/12/2011	Esercizio 31/12/2010
RISCHI		
GARANZIE PRESTATE E RICEVUTE		
fideiussioni	0	0
avalli	0	0
altre garanzie	0	0
IMPEGNI		
LEASING (metodo patrimoniale)	0	0
ALTRI CONTRATTI	0	0
BENI DI TERZI		
Presso l'ente	0	0
Presso terzi	0	0
TOTALE CONTI D'ORDINE	0	0

SOCIETA':	Fondazione per lo Sviluppo Sostenibile	
SEDE:	via dei Laghi, 12	
FONDO DI DOTAZIONE:	€ 401.023	
CODICE FISCALE:	97522280581	
PARTITA IVA:	10226731007	
REGISTRO IMPRESE:	0	
R.E.A.:	0	
ESERCIZIO:	01-gen-11	31-dic-11

Bilancio al 31 dicembre 2011

CONTO ECONOMICO ATTIVITA' COMMERCIALE	Esercizio 31/12/2011	Esercizio 31/12/2010
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) RICAVI DELLE VENDITE E PREST.DI SERVIZI	189.705	407.360
VARIAZIONE RIMAN. PRODOTTI IN LAVOR., SEMILAV. E		
2) FINITI	0	0
3) VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE	0	0
4) INCREMENTI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0	0
5) ALTRI RICAVI E PROVENTI		
- vari	0	0
- contributi in conto esercizio	0	0
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	189.705	407.360
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	1.022	549
7) PER SERVIZI	150.926	333.001
8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI	10.199	10.372
9) PER IL PERSONALE		
a) salari e stipendi	6.595	4.649
oneri		
b) sociali	5.126	1.308
c) trattamento di fine rapporto	466	613
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	85	102
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		
a) amm.to delle immob.ni immateriali	912	684
b) amm.to delle immob.ni materiali	415	184
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	0	0
11) VARIAZIONE RIMANENZE MATERIE PRIME E MERCI	0	0
12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI	0	0
13) ALTRI ACCANTONAMENTI	0	0
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	3.012	1.613
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	178.757	353.076
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	10.948	54.284

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI		
a) da imprese controllate	0	0
b) da imprese collegate	0	0
c) altri	0	0
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
- da imprese controllate	0	0
- da imprese collegate	0	0
- da controllanti	0	0
- altri	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
- da imprese controllate	0	0
- da imprese collegate	0	0
- da controllanti	0	0
- altri	0	0
17) INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZ. verso imprese		
a) controllate	0	0
b) verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti	0	0
d) altri	0	0
17-bis) UTILI E PERDITE SU CAMBI	0	0
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	0	0
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZ.		
18) RIVALUTAZIONI		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0
19) SVALUTAZIONI		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE	0	0
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
20) PROVENTI		
a) plusvalenze da alienazioni	0	0
b) varie	0	0
21) ONERI		
a) minusvalenze da alienazioni	0	0
b) imposte esercizi precedenti	0	0
c) varie	0	0
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE	0	0
RISULTATO ATT.COMMERCIALE (A-B+C+D+E)	10.948	54.284

SOCIETA':	Fondazione per lo Sviluppo Sostenibile	
SEDE:	via dei Laghi, 12	
FONDO DI DOTAZIONE:	€ 401.023	
CODICE FISCALE:	97522280581	
PARTITA IVA:		
REGISTRO IMPRESE:		
R.E.A.:		
ESERCIZIO:	01-gen-11	31-dic-11

Bilancio al 31 dicembre 2011

RENDICONTO GESTIONALE

ONERI	Esercizio	Esercizio	PROVENTI	Esercizio	Esercizio
	31/12/2011	31/12/2010		31/12/2011	31/12/2010
1) Oneri da attività tipiche			1) Proventi da attività tipiche		
1.01 Acquisti	0	0	1.01 Da contributi su progetti	46.000	40.762
1.02 Servizi	116.249	35.348	1.02 Da contratti con enti pubblici	258.286	216.000
1.03 Godimento beni di terzi	20.191	0	1.03 Da soci e associati	395.246	340.625
1.04 Personale	479.289	272.156	1.04 Da non soci	0	0
1.05 Ammortamenti	0	0	1.05 Altri proventi e ricavi	0	0
1.06 Oneri diversi di gestione	0	0	1.06 Variaz.rimanenze serv.in corso	0	-67.028
TOTALE ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE	615.729	307.505	TOTALE PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICHE	699.532	530.360
2) Oneri promozionali e di raccolta fondi			2) Proventi da raccolta fondi		
2.01 Raccolta 1	0	0	2.01 Raccolta 1	0	0
2.02 Raccolta 2	0	0	2.02 Raccolta 2	0	0
2.03 Raccolta 3	0	0	2.03 Raccolta 3	0	0
2.04 Attività ordinaria di promozione	0	0	2.04 Altri	0	0
OT. ONERI PROMOZ. e RACCOLTA FONDI	0	0	TOTALE PROVENTI DA RACCOLTA FONDI	0	0
3) Oneri da attività accessorie			3) Proventi da attività accessorie		
3.01 Acquisti	1.022	549	3.01 Da gestioni commerciali accessorie	189.705	407.360
3.02 Servizi	150.926	332.514	3.02 Da contratti con enti pubblici	0	0
3.03 Godimento beni di terzi	10.199	10.372	3.03 Da soci e associati	0	0
3.04 Personale	12.272	7.160	3.04 Da non soci	0	0
3.05 Ammortamenti	1.326	868	3.05 Altri proventi e ricavi	0	0
3.06 Oneri diversi di gestione	3.012	1.613	3.06 Variaz.rimanenze serv.in corso	0	0
TOT. ONERI DA ATTIVITA' ACCESSORIE	178.757	353.076	TOT. PROVENTI DA ATTIVITA' ACCESS.	189.705	407.360
4) Oneri finanziari e patrimoniali			4) Proventi finanziari e patrimoniali		
4.01 Su rapporti bancari	0	0	4.01 Da rapporti bancari	5.059	5.042
4.02 Su prestiti	0	0	4.02 Da altri investimenti finanziari	0	0
4.03 Da patrimonio edilizio	0	0	4.03 Da patrimonio edilizio	0	0
4.04 Altri interessi ed oneri finanziari	0	34	4.04 Da altri beni patrimoniali	0	0
4.05 Da altri beni patrimoniali	4.055	98	4.05 Altri interessi attivi	0	0
4.06 Oneri straordinari	0	0	4.06 Proventi straordinari	1.482	10
TOT.ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI	4.055	133	TOT. PROV. FINANZIARI E PATRIMONIALI	6.541	5.052

6) Oneri di supporto generale					
6.01 Acquisti	3.805	2.523			
6.02 Servizi	38.807	76.149			
6.03 Godimento beni di terzi	37.959	54.567			
6.04 Personale	45.675	37.668			
6.05 Ammortamenti	4.936	4.568			
6.06 Oneri diversi di gestione	11.211	8.487			
6.07 Acc.ti fondi rischi e spese future	0	0			
TOTALE ONERI di SUPPORTO GENERALE	142.393	183.963			
TOTALE ONERI	940.934	844.677	TOTALE PROVENTI	895.778	942.772
RISULTATO ANTE IMPOSTE	-45.156	98.095			
7) Imposte dell'esercizio					
7.01 Imposte correnti	20.723	16.083			
7.02 Imposte differite ed anticipate	0	0			
TOTALE IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	20.723	16.083			
PERDITA dell'ESERCIZIO	-65.879	82.012			

Lo stato patrimoniale il rendiconto gestionale e il conto economico dell'attività commerciale sopra indicati, rappresentano in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale - finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e sono conformi alle risultanze delle scritture contabili tenute secondo le norme vigenti ed aggiornate al 31 dicembre 2011.

IL PRESIDENTE

Edo Ronchi

Fondazione per lo Sviluppo Sostenibile	
SEDE: VIA DEI LAGHI, 12	
FONDO DI DOTAZIONE: € 401.023,00	R.E.A.:
CODICE FISCALE: 97522280581	N. REG. PERSONE GIURIDICHE: 685/2009

BILANCIO al 31 dicembre 2011

NOTA INTEGRATIVA (art. 2427 codice civile)

Il progetto del bilancio d'esercizio al **31 dicembre 2011** costituito da stato patrimoniale, rendiconto gestionale, nota integrativa e relazione di missione corredato dal conto economico della gestione commerciale e, ove necessario, dal rendiconto finanziario e dagli indici più significativi, al fine di completare l'informativa sulla situazione finanziaria e sui flussi di liquidità generati nel periodo di riferimento, è stato predisposto nel rispetto delle "*Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit*" emanate dall'Agenzia per le Onlus previste dal D.Lgs. 155/2006 e dei successivi decreti attuativi.

Il documento è inoltre integrato dalle indicazioni previste nella Raccomandazione n.1 del 2001 del Consiglio Nazionale dell'Ordine dei Dottori Commercialisti "*Documento di presentazione di un sistema rappresentativo dei risultati di sintesi delle aziende non profit*".

Si è ritenuto inoltre, pur non essendo direttamente applicabili alla Fondazione ed in quanto compatibili con le citate linee guida, di osservare le disposizioni in materia di bilancio previste dal codice civile (in particolare degli artt. 2423 e ss. del codice civile) interpretate dai dettami forniti dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e dai Principi Contabili nazionali (PC).

La Fondazione svolge la seguente attività istituzionale:

- contribuire a costituire un contesto culturale e informativo favorevole per le iniziative economiche di interesse ambientale;
- costituire un centro di eccellenza per ricerche, elaborazioni, diffusione di normative, tecnologie e buone pratiche nei settori di interesse per lo sviluppo sostenibile, anche attraverso studi, seminari, corsi di formazione, consulenza e supporto tecnico, analisi e rapporti di sostenibilità;
- promuovere la formazione di una rete di un settore dell'economia italiana, orientata verso uno sviluppo sostenibile, che offra opportunità alle imprese, alle loro associazioni e agli esperti che ne fanno parte.

Per il conseguimento degli scopi istituzionali la Fondazione svolge inoltre l'attività accessoria di natura commerciale relativa alla progettazione e al supporto tecnico nella gestione dello sviluppo sostenibile delle organizzazioni, in casi specifici e meritevoli d'interesse. Tale attività commerciale si ritiene complementare a quella istituzionale in quanto sperimentale e difficilmente estensibile alla generalità dei fondatori, pur rappresentando un'importante funzione di ricerca e sviluppo per la crescita della Fondazione. Tale attività accessoria è inoltre funzionale a garantire alla Fondazione risorse utili a perseguire le finalità istituzionali espresse nello statuto.

La Fondazione ha svolto un'attività di sensibilizzazione diretta nei confronti dei fondatori per l'erogazione dei contributi annuali, senza ricorrere, per quest'anno, a campagne promozionali.

L'attività della Fondazione nell'esercizio in esame ha evidenziato un buon andamento della gestione commerciale che ha chiuso l'esercizio con un risultato positivo. Le attività istituzionali hanno evidenziato un fisiologico disavanzo che sarà commentato e dettagliato nei successivi paragrafi.

In particolare si è scelto di completare l'acquisizione delle risorse umane necessarie allo svolgimento delle attività statutarie e di continuare nello sviluppo delle attività accessorie di natura commerciale, ricercando nuove opportunità di partnership con enti pubblici e soggetti privati per favorire la realizzazione degli obiettivi dei fondatori.

CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO E NELLE RETTIFICHE DI VALORE (Art. 2427 punto n.1)

I principi fondamentali utilizzati per la redazione del presente bilancio sono quelli della competenza e della prospettiva di continuazione dell'attività, della prudenza, della valutazione separata delle poste eterogenee nonché della continuità dei criteri di valutazione. Tali postulati permettono il raggiungimento della primaria finalità ricercata, consistente nel rappresentare, in maniera chiara e veritiera, la situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione ed il risultato economico.

Inoltre si segnala che, dopo la chiusura dell'esercizio esaminato, non sono avvenuti fatti di rilievo tali da inficiare le risultanze contabili riportate.

Al fine di fornire una informazione più completa ed esaustiva è stata posta particolare attenzione su:

- prevalenza degli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali considerando la funzione economica di ogni accadimento della Fondazione;
- coincidenza dello stato patrimoniale iniziale con quello di chiusura del trascorso esercizio;
- adozione di metodi valutativi dell'impresa in funzionamento, caratterizzata da una continuità operativa (*going concern*);

- distinta indicazione delle componenti reddituali e patrimoniali, classificandole in voci omogenee ed evitando compensazioni.

I criteri di valutazione sono conformi alle disposizioni dell'art. 2426 del codice civile.

Non è stato necessario applicare le deroghe previste dagli artt.2423 quarto comma (*incompatibilità delle disposizioni del codice civile con i principi di rappresentazione veritiera e corretta*) e 2423-bis secondo comma (*continuità dei criteri di valutazione*), né operare alcun adattamento, ai sensi dell'art.2423-ter comma 5 (*confronto con l'esercizio precedente*).

Gli importi sono espressi arrotondati all'unità di Euro.

Immobilizzazioni immateriali

Sono rappresentate da valori iscritti nell'attivo, al costo di acquisizione o di produzione, inclusivo degli oneri accessori e degli altri costi direttamente imputabili ed al netto degli ammortamenti.

Qualora le immobilizzazioni, alla data di chiusura del periodo, risultino durevolmente di valore inferiore a quello iscritto, sono svalutate a tale minor valore. Se vengono meno i motivi della rettifica effettuata, la svalutazione non viene mantenuta nei periodi successivi.

Per le immobilizzazioni di durata indeterminata (vita utile non prevedibile) l'eventuale riduzione durevole di valore (*impairment test*) avviene facendo riferimento alla capacità di concorrere alla futura produzione di risultati economici, secondo apposite considerazioni ed indicazioni riportate nel punto 3-bis della presente nota integrativa.

Più specificatamente:

- I COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO aventi utilità pluriennale sono iscritti nell'attivo patrimoniale e vengono ammortizzati, in quote costanti, in un periodo pari a cinque anni.
- I costi di sviluppo, implementazione ed acquisizione di nuove piattaforme applicative SOFTWARE e dei nuovi SISTEMI INFORMATIVI vengono ammortizzati in un periodo pari a tre anni.
- Le MIGLIORIE SU BENI DI TERZI sono ammortizzate nel periodo minore fra la durata residua del contratto di affitto, inclusivo dell'eventuale rinnovo qualora esso sia a discrezione del locatario, e la vita economico-tecnica delle migliorie stesse.

Immobilizzazioni materiali

Sono state iscritte al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e degli altri costi necessari per la messa in funzione.

Le manutenzioni e le riparazioni ordinarie sono state imputate ai costi di esercizio.

Le spese di ammodernamento, manutenzione straordinaria e trasformazione, prive di autonoma funzionalità, sono iscritte ad incremento del costo dei beni strumentali cui si riferiscono, seguendone il relativo processo di ammortamento.

Le immobilizzazioni che, alla data della chiusura del periodo, risultino durevolmente di valore inferiore a quello iscritto sono corrispondentemente svalutate. Se vengono meno i motivi della rettifica effettuata, la svalutazione non viene mantenuta nei periodi successivi.

L'ammortamento ha inizio nel periodo di entrata in funzione del bene e viene effettuato sistematicamente in ciascun esercizio, in relazione al concorso ai processi produttivi ed alla residua possibilità di utilizzo, applicando aliquote non superiori a quelle fiscalmente previste dal D.M. 31.12.88 per la categoria di attività esercitata dalla Fondazione. Questi coefficienti si ritengono, infatti, rappresentativi della vita utile stimata dei cespiti e, riflettendone l'effettivo deperimento, soddisfano il criterio della prudenza.

Più precisamente sono state utilizzate le seguenti aliquote ordinarie:

Macchine ufficio elettr.elettromecc.	20% (ridotta al 10% nell'anno di entrata in funzione)
Attrezzature diverse.	15% (ridotta al 7,50% nell'anno di entrata in funzione) salvo l'utilizzo dell'aliquota del 100% per alcuni beni d'importo unitario inferiore a 516,46 euro.
Macchine ordinarie ufficio e imp. spec	15% (ridotta al 7,50% nell'anno di entrata in funzione)
Mobili d'ufficio	15% (ridotta al 7,50% nell'anno di entrata in funzione)

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni sono valutate al costo di sottoscrizione, eventualmente ridotto per perdite durevoli di valore. Qualora vengano meno i motivi di una precedente svalutazione, il valore originario viene ripristinato.

Rimanenze

I lavori in corso sono determinati in ragione dei costi diretti effettivamente sostenuti. Poiché i progetti in corso (di natura non commerciale) sono interamente finanziati da contributi in conto capitale o in conto esercizio, per definizione non è previsto alcun margine di commessa.

Pertanto il “*Criterio del costo (Cost to Cost)*”, utilizzato per la valutazione delle rimanenze offre risultati sostanzialmente identici al “*Criterio della percentuale di completamento*” e non produce effetti distorsivi sul risultato civilistico e fiscale.

Crediti e debiti

I crediti sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzo, ottenuto rettificando il valore nominale degli stessi per perdite da inesigibilità, resi, sconti ed abbuoni, interessi non maturati ed altre cause di minor incasso.

I debiti sono determinati secondo il valore nominale.

Valori non espressi in moneta avente corso legale nello Stato

Gli eventuali crediti e debiti in moneta estera, sorti in relazione ad operazioni di natura finanziaria o di natura commerciale sono esposti in bilancio al cambio in vigore alla data di chiusura del periodo. Gli utili e le perdite che ne derivano sono imputati alla voce 17-bis del rendiconto gestionale, accantonando in apposita riserva non distribuibile l'eventuale eccedenza positiva non effettivamente realizzata.

I ricavi ed i costi relativi a partite in moneta estera (così come le immobilizzazioni, salvo il caso di riduzione durevole di valore alla chiusura dell'esercizio) sono rilevati ai cambi "correnti" di compimento delle operazioni, utilizzando il metodo dei "cambi storici", con il quale sono contabilizzate originariamente le relative contropartite dei crediti e debiti.

Lo stesso dicasi per le poste patrimoniali costituite da immobilizzazioni.

Disponibilità liquide

Le disponibilità in cassa ed in banca sono iscritte al valore nominale secondo l'effettiva consistenza e comprendono tutti i movimenti di numerario avvenuti entro la data di chiusura del bilancio.

Ratei e Risconti

Tali voci rettificative riflettono la competenza economica e temporale di costi e ricavi, comuni a più periodi d'imposta, sostenuti nell'esercizio in chiusura ed il loro ammontare soddisfa la previsione di cui all'art. 2424-bis, quinto comma, del codice civile.

Trattamento di fine rapporto

Il TFR comprende le indennità maturate fino al 31 dicembre 2011 dal personale dipendente ancora in forza, calcolate in conformità all'art. 2120 c.c. al netto degli importi erogati nell'anno per licenziamenti, congedi, anticipazioni e dell'eventuale imposta sostitutiva sulla rivalutazione del fondo accantonato. Tale importo risulta essere rappresentativo dell'impegno della Fondazione verso i dipendenti in applicazione delle leggi vigenti e dei contratti di lavoro del settore.

Fondi per rischi e oneri

Nella voce fondi per rischi e oneri sono eventualmente indicati gli oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile dei quali, tuttavia, alla data di chiusura dell'esercizio, risultano indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Rendiconto gestionale: proventi ed oneri

Il Rendiconto Gestionale rappresenta il risultato gestionale (positivo o negativo) di periodo ed illustra attraverso il confronto tra proventi/ricavi e costi/oneri di competenza dell'esercizio come l'Ente sia pervenuto al risultato di sintesi.

Considerate le diverse ragioni che generano i componenti positivi del risultato gestionale, nello schema di Rendiconto Gestionale si distinguono i ricavi, quali contropartite di scambi, dai proventi che non derivano da rapporti di scambio.

Di conseguenza, il Rendiconto Gestionale della Fondazione ha, come scopo principale, quello di informare i terzi sull'attività posta in essere nell'adempimento della missione istituzionale ed ha, come oggetto, le modalità attraverso le quali l'ente ha acquisito ed impiegato le risorse nello svolgimento di tali attività.

Il Rendiconto Gestionale a proventi/ricavi e costi/oneri informa, pertanto, sulle modalità con le quali le risorse sono state acquisite ed impiegate nel periodo, con riferimento alle seguenti "aree gestionali":

1. **Attività istituzionale**, è l'attività tipica svolta dalla Fondazione seguendo le indicazioni previste dallo statuto;
2. **Attività promozionale e di raccolta fondi**, si tratta di attività svolte dalla Fondazione nel tentativo di ottenere contributi ed elargizioni in grado di garantire la disponibilità di risorse finanziarie per realizzare attività funzionali e strumentali al perseguimento dei fini istituzionali;
3. **Attività accessoria**, si tratta di attività diversa da quella istituzionale, ma complementare rispetto alla stessa in quanto in grado di garantire alla Fondazione risorse utili a perseguire le finalità istituzionali espresse dallo statuto;
4. **Attività di gestione finanziaria e patrimoniale**, si tratta di attività di gestione patrimoniale e finanziaria strumentali all'attività istituzionale;
5. **Attività di supporto generale**, si tratta dell'attività di direzione e di conduzione della Fondazione che garantisce il permanere delle condizioni organizzative di base che ne determinano il divenire.

I valori di periodo sono comparati con gli stessi valori del periodo precedente, se vi sono variazioni nei criteri di valutazione o rappresentazione che influiscono sulla significatività della comparazione, queste sono segnalate nella presente Nota Integrativa per garantire la completezza dell'informazione.

Poiché la Fondazione prevede, nel proprio assetto istituzionale, la presenza di fondatori o aderenti, le transazioni con i soci sono rilevate separatamente da quelle con i non soci.

Lo schema di Rendiconto Gestionale ha le seguenti caratteristiche:

- rappresentazione dei valori a sezioni contrapposte;
- classificazione dei proventi sulla base della loro natura;
- classificazione degli oneri sulla base della loro destinazione, anziché della loro natura, infatti i costi non si indicano nel valore complessivo - che peraltro può essere rappresentato nel conto economico gestionale o nella nota integrativa - ma si ripartiscono in relazione alle aree gestionali.

Conto Economico dell'attività commerciale: costi e ricavi

La Fondazione redige, ad integrazione del rendiconto gestionale, un Conto Economico dell'attività commerciale, secondo lo schema di cui all'art. 2425 c.c., atto a rappresentare i costi ed i ricavi di tutte le attività commerciali.

Tale documento aggiuntivo consente di apprezzare più incisivamente l'aspetto economico della gestione ed i risultati intermedi, le risultanze di detto conto confluiscono nel Rendiconto Gestionale a sezioni contrapposte, nelle opportune aree di attività.

Il Conto Economico dell'attività commerciale redatto con documento separato consente una maggiore chiarezza dell'informazione e garantisce, anche ai fini fiscali, una corretta rappresentazione dell'attività commerciale dell'attività della Fondazione

I costi e i ricavi sono rilevati e riconosciuti in bilancio rispettivamente al momento del sostenimento o dell'ottenimento.

In particolare:

1. I proventi derivanti da contributi su progetti finanziati che si articolano in più esercizi (durata ultrannuale o comunque a cavallo tra gli esercizi) di regola, si considerano conseguiti al momento dell'ultimazione della prestazione stessa; qualora il progetto abbia durata ultrannuale o comunque a cavallo tra gli esercizi e preveda successivi stadi di avanzamento, si considera di competenza per la quota di proventi maturati alla data di conclusione dell'esercizio. I costi correlati ai proventi in esame si imputano nell'esercizio di competenza dei proventi.
2. I ricavi derivanti da prestazioni di servizi, di regola, si considerano conseguiti al momento dell'ultimazione della prestazione stessa; qualora la prestazione di servizi abbia durata ultrannuale o comunque a cavallo tra gli esercizi e preveda successivi stadi di avanzamento, si considera di competenza per la quota di corrispettivi maturati alla data di conclusione dell'esercizio. I costi correlati ai ricavi da prestazione di servizi si imputano pro-quota nell'esercizio di competenza dei ricavi.
3. I ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti secondo il principio della competenza temporale. Conseguentemente, sono imputati in linea con i fondamentali criteri di prudenza e competenza al netto (ove possibile) dei resi, degli sconti, degli abbuoni e premi e delle imposte direttamente connesse alle prestazioni dei servizi ed alle vendite dei prodotti.
4. Nel rendiconto figurano i costi diretti afferenti i progetti commerciali ed una quota (determinata sulla base del pro-rata di commercialità) degli oneri di supporto generale.

Per la valutazione di tutte le voci sono stati applicati i Principi Contabili emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti, tenendo in debita considerazione anche i principi contabili internazionali (IAS/IFRS).

Imposte dell'esercizio

La Fondazione determina l'IRAP (4,82%) con il "metodo retributivo" sul costo del lavoro dei collaboratori e dei dipendenti addetti all'attività istituzionale.

Inoltre l'Fondazione è soggetta ad IRES (27,5%) ed IRAP (4,82%) esclusivamente sui proventi, al netto degli oneri di diretta imputazione, derivanti dall'esercizio delle attività accessorie commerciali.

In tal caso le imposte sono state determinate apportando al risultato di bilancio le opportune rettifiche (variazioni in aumento e diminuzione) stabilite dalle norme fiscali alla data di redazione del presente documento e sono state inserite nel rendiconto gestionale in modo da influenzare l'utile d'esercizio.

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI (Art. 2427 punto n.2)

Il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie è evidenziato nelle tabelle seguenti:

B) IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI 1.B.I in unità di euro							
DESCRIZIONE	COSTI D'IMPIANTO E AMPLIAMENTO	COSTI RICERCA, SVILUPPO E PUBBLICITÀ	DIRITTI, BREVETTI INDUSTRIALI, OPERE INGEGNERO	CONCESSIONI LICENZE MARCHI	AVVIAMENTO	IMM.NI IN CORSO ED ACCONTI	ALTRE
<i>COSTO STORICO</i>	2.213	0	516	0	0	0	44.037
<i>ACQUISIZIONI DELL'ESERCIZIO</i>	0	0	324	0	0	0	0
<i>F/AMMORTAMENTO INIZIALE</i>	1.328	0	341	0	0		11.009
<i>RICLASSIFICHE (+ -)</i>	0	0	0	0	0		0
<i>DECREMENTI</i>	0	0	0	0		0	0
<i>QUOTA AMM.TO DECREMENTI</i>	0	0	0	0			0
<i>RIVALUTAZIONI</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>SVALUTAZIONI</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>AMMORT. DELL'ESERCIZIO</i>	443	0	192	0	0		3.670
<i>SALDO</i>	443	0	307	0	0	0	29.358
<i>MOVIMENTAZ. EX ART. 2426</i>	0	0	0	0	0	0	0
SALDO FINALE	443	0	307	0	0	0	29.358

Immobilizzazioni materiali

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI 1.B.II in unità di euro							
DESCRIZIONE	TERRENI E FABBRICATI	IMPIANTI E MACCHINARI	ATTREZZATURE	IMM.NI IN CORSO ED ACCONTI	ALTRI BENI		
					MOBILIED ARREDI	MACCH.UFFICIO, ELETTR. ED ALTRI BENI	AUTOMEZZIE MOTOCCICLI
<i>COSTO STORICO</i>	0	3.427	413	0	174	4.958	0
<i>RIVALUTAZIONI PRECEDENTI</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>ONERI FINANZIARI</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>SVALUTAZIONI PRECEDENTI</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>AMMORTAMENTI PRECEDENTI</i>	0	0	155		174	1.772	0
<i>AMM.TI ANTICIPATI PRECEDENTI</i>	0	0	0		0	0	0
<i>SALDO INIZIALE</i>	0	3.427	258	0	0	3.186	0
<i>ACQUISIZIONI DELL'ESERCIZIO</i>	0	0	779	0	1.556	982	0
<i>RICLASSIFICHE (+ -)</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>ONERI FINANZIARI</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>ALIENAZIONI</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>QUOTA AMM.TO CESP.VENDUTI</i>	0	0	0		0	0	0
<i>RIVALUTAZIONI</i>	0	0	0		0	0	0
<i>RETTIFICHE e SVALUTAZIONI</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>AMMORT. DELL'ESERCIZIO</i>	0	0	120		233	1.604	0
<i>SALDO</i>	0	3.427	917	0	1.322	2.563	0
<i>AMM. ANTICIPATI FISCALI</i>	0	0	0		0	0	0
<i>MOVIMENTAZ. EX ART. 2426</i>	0	0	0		0	0	0
SALDO FINALE	0	3.427	917	0	1.322	2.563	0

Immobilizzazioni finanziarie

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE 1.B.III in unità di euro			
DESCRIZIONE	31-dic-11	31-dic-10	VARIAZIONI ESERCIZIO
<i>PARTECIPAZIONI</i>	-	-	-
<i>CREDITI DIVERSI</i>	-	-	-
<i>ALTRI TITOLI</i>	111.310	110.110	1.200
<i>AZIONI PROPRIE</i>	-	-	-
TO TALE	111.310	110.110	1.200

Nell'attivo patrimoniale tale voce si riferisce a:

- investimento finanziario, acceso a parziale copertura della polizza fideiussoria rilasciata dalla Banca, la fideiussione è stata richiesta dal locatore a garanzia del rapporto contrattuale attivato per la sede secondaria di Corso Trieste;
- investimento in Titoli di Stato che gli amministratori hanno prudenzialmente ritenuto di operare al fine di tutelare l'intangibilità di parte del Fondo di Dotazione dell'Ente.

COMPOSIZIONE DELLE VOCI "COSTI D'IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO" E "COSTI DI RICERCA, SVILUPPO E PUBBLICITA' "(Art. 2427 punto n.3)

Nel presente bilancio sono iscritti soltanto costi d'impianto ed ampliamento che, più specificatamente, si riferiscono a:

- SPESE DI COSTITUZIONE ED AUMENTO DEL CAPITALE sociale, ammortizzate in cinque esercizi;

RIDUZIONE DI VALORE DELLE IMMOBILIZZAZIONI DI DURATA INDETERMINATA (Art. 2427 punto n.3-bis)

Non è stata effettuata alcuna riduzione relativa ad immobilizzazioni immateriali e materiali di durata non prevedibile.

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO (Art. 2427 punto n.4)

Questo punto segue nell'esposizione quanto espressamente disposto dal codice civile, ad esclusione di quelle voci trattate più specificatamente in altri punti del presente documento.

In particolare le lettere dell'alfabeto ed i numeri romani che precedono i titoli degli argomenti sono quelli che l'art. 2424 del codice civile prevede per le voci dello stato patrimoniale.

STATO PATRIMONIALE: ATTIVO

A) CREDITI PER QUOTA ASSOCIATIVE ANCORA DA VERSARE

Tale voce non è presente in bilancio.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

ATTIVO CIRCOLANTE (C) in unità di euro			
VOCE DI BILANCIO	31-dic-10	VARIAZIONI	31-dic-11
<i>RIMANENZE (C.I)</i>	-	0	-
<i>CREDITI correnti (C.II)</i>	272.336	-116.014	156.323
<i>CREDITI esigibili oltre i 12 mesi (C.II)</i>	8.690	0	8.690
<i>ATT. FINANZ. NON IMMOB. (C.III)</i>	-	0	-
<i>DISPONIBILITA' LIQUIDE (C.IV)</i>	126.998	-28.189	98.809
Totale	408.025	-144.203	263.822

L'importo dei crediti esigibili oltre i dodici mesi è rappresentato dai depositi cauzionali versati per la locazione degli immobili utilizzati dalla Fondazione.

D) RATEI E RISCONTI

RATEI E RISCONTI ATTIVI (D) in unità di euro			
VOCE DI BILANCIO	31-dic-11	31-dic-10	VARIAZIONI
<i>RATEI ATTIVI</i>	19.000	0	19.000
<i>RISCONTI ATTIVI</i>	0	0	0
Totale	19.000	0	19.000

STATO PATRIMONIALE: PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

Tra le variazioni intervenute nella composizione del Patrimonio netto si evidenzia che:

- si è incrementato il patrimonio netto per effetto dell'accantonamento dell'avanzo di gestione dell'esercizio precedente.

Si rammenta che le somme erogate ai fondatori nel corso del 2011 sono state richieste e interamente contabilizzate come contributi annuali destinati alla copertura delle spese d'esercizio.

PROSPETTO DELLE VARIAZIONI DEL PATRIMONIO (A) in unità di euro					
PATRIMONIO	SALDO INIZIALE	INCREMENTO	DECREMENTI DELIBERATI	ALTRI DECREMENTI	SALDO FINALE
<i>FONDO DI DOTAZIONE DELL'ENTE (I)</i>	319.011	82.012	-	-	401.023
<i>PATRIMONIO VINCOLATO:</i>					
<i>Riserve statutarie (II 1)</i>	-	-	-	-	-
<i>Fondo vincolati per decisione organi istituzionali (II 2)</i>	-	-	-	-	-
<i>Fondi vincolati destinati da terzi (II 3)</i>	-	-	-	-	-
<i>PATRIMONIO LIBERO:</i>					
<i>Riserve accantonate in esercizi precedenti (III 2)</i>	-	-	-	-	-
<i>UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO (III 1)</i>		-	-	-	-
<i>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO (III 1)</i>	82.012				65.879
TO TALE DEL PATRIMONIO	401.023	82.012	0	0	335.144

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Nel passivo patrimoniale tale classe non è presente.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Le movimentazioni concernenti tale fondo e le variazioni intervenute durante l'anno nell'organico aziendale sono desumibili dalla seguente tabella:

PROSPETTO DELLE VARIAZIONI DEL TFR in unità di euro					
SALDO INIZIALE	QUOTA EROGATA PER FINE RAPPORTO DI LAVORO	QUOTA EROGATA ex art.2120 comma 6 C.C	QUOTA MATURATA ex.art.2120 cod.civ.	IMP. SOSTIT. SULLA RIVALUTAZ.	SALDO FINALE
5.113	0	0	2.201	22	7.292
	OCCUPATI ALL'INIZIO DEL PERIODO	ASSUNTI	CESSATI	FORZA LAVORO ALLA FINE DEL PERIODO	
	3	0	0	3	

Il contratto collettivo nazionale di lavoro applicato è quello del settore "Commercio".

▪ DEBITI

Nello Stato Patrimoniale non sono presenti debiti esigibili oltre l'esercizio successivo.

DEBITI (D) in unità di euro						
VOCE DI BILANCIO	A BREVE TERMINE (< 12 mesi)	A MEDIO TERMINE (> 12 mesi)	A LUNGO TERMINE (oltre 5 anni)	31-dic-11	31-dic-10	VARIAZ.
Titoli di solidarietà (art.29 del D.Lgs. 460/97) (D.1)	-	-	-	-	-	-
DEBITI VERSO BANCHE (D.2)	574	-	-	574	200	375
DEBITI VS. ALTRI FINANZIATORI (D.3)	-	-	-	-	-	-
DEBITI PER ACCONTI (D.4)	-	-	-	-	-	-
DEBITI VERSO FORNITORI (D.5)	20.602	-	-	20.602	85.963	- 65.361
DEBITI TRIBUTARI (D.6)	28.521	-	-	28.521	22.070	6.451
DEBITI VERSO ISTITUTI PREVIDENZA (D.7)	5.386	-	-	5.386	3.908	1.477
ALTRI DEBITI (D.8)	16.300	-	-	16.300	25.080	- 8.780
Totale	71.383	0	0	71.383	137.221	-65.838

▪ RATEI E RISCONTI

RATEI E RISCONTI PASSIVI (E) in unità di euro			
VOCE DI BILANCIO	31-dic-11	31-dic-10	VARIAZIONI
RATEI PASSIVI	13.925	15.737	-1.812
RISCONTI PASSIVI	0	0	0
Totale	13.925	15.737	-1.812

Il dettaglio della voce è trattato in apposito paragrafo della presente nota integrativa

ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI (Art. 2427 punto n.5)

La Fondazione non possiede alcuna partecipazione di controllo o collegamento né direttamente né tramite Fondazione fiduciarie o interposte persone.

CREDITI E DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A CINQUE ANNI (Art. 2427 punto n.6)

Nel bilancio dell'Ente non esistono né debiti e/o crediti di durata residua superiore a cinque anni, né debiti assistiti da garanzia reale sui beni sociali.

EFFETTI DERIVANTI DA VARIAZIONI NEI CAMBI VALUTARI VERIFICATE SI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO (Art. 2427 punto n.6-bis)

Non esistendo voci contabili in moneta estera, le variazioni valutarie verificatesi tra la chiusura dell'esercizio e la data di formazione del bilancio non hanno comportato effetti di alcun tipo sui risultati economico-finanziari.

CREDITI E DEBITI RELATIVI AD OPERAZIONE DI COMPRAVENDITA CON OBBLIGO DI RETROCESSIONE (Art. 2427 punto n.6-ter)

Nel bilancio societario non esistono debiti e/o crediti originati da cessioni "a pronti" e acquisti "a termine" e viceversa.

COMPOSIZIONE DELLE VOCI "RATEI E RISCONTI", "ALTRI FONDI" ED "ALTRE RISERVE" (Art. 2427 punto n.7)

Tralasciando la composizione delle voci relative ad "altri fondi" ed "altre riserve", in quanto non rilevate, non significative oppure già adeguatamente commentate, si riporta più dettagliatamente la composizione dei ratei e risconti indicati al punto 4) del presente documento.

- La voce "RATEI ATTIVI" si riferisce alla quota di proventi non commerciali di competenza del presente esercizio relativi a progetti svolti in partenariato.
- Nella voce "RATEI PASSIVI" sono stati inseriti gli oneri relativi al personale dipendente per retribuzioni aggiuntive (comprehensive dei costi contributivi) maturate fino al 31 dicembre ed i ratei di compensi ai collaboratori di competenza del presente esercizio ma liquidati nell'esercizio successivo;

RATEI E RISCONTI in unità di euro					
DESCRIZIONE	RATEIATTIVI	RISCONTIATTIVI	DESCRIZIONE	RATEIPASSIVI	RISCONTIPASSIVI
<i>FITTI PASSIVI ED UTENZE</i>	0		<i>FATTURAZ. ATTIVE ANTICIPATE</i>	0	
<i>PREMI ASSICURATIVI</i>	0		<i>CONGUAGLIO POLIZZE</i>	0	
<i>PROVENTI DA TITOLI</i>	0		<i>MENSILITA' AGGIUNTIVA E PREMI REND.</i>	0	
<i>ABBONAMENTI</i>	0		<i>CONTRIBUTI MENSILITA' AGGIUNTIVA</i>	0	
<i>CANONI PASSIVI</i>	0		<i>CANONI VARI</i>	0	0
<i>ALTRI</i>	19.000		<i>ALTRI</i>	13.925	0
Totale	19.000	0	Totale	13.925	0

ANALISI DELLE MOVIMENTAZIONI NELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO

(Art. 2427 punto n.7-bis)

Integrando quanto indicato al precedente punto 4, si fornisce un prospetto analitico contenente l'origine, la natura, la distribuibilità/disponibilità e l'avvenuta utilizzazione delle poste di Patrimonio netto:

ANALISI DELLE VOCI DEL PATRIMONIO NETTO in unità di euro					
NATURA/DESCRIZIONE	IMPORTO	UTILIZZABILI TA' (A=aumento FD B=c o pert. pre dite C=distrib.s o ci)	QUOTA DISPONIBILE	RIEPILOGO UTILIZZI NEI DUE PRECEDENTI ESERCIZI	
				COPERTURA PERDITE	ALTRE DESTINAZIONI
FONDO DI DOTAZIONE DELL'ENTE (I)	401.023				
PATRIMONIO VINCOLATO:					
Riserve statutarie (II 1)	-				
Fondo vincolati per decisione organi istituzionali (II 2)	-	B	-		
Fondi vincolati destinati da terzi (II 3)	-		-		
PATRIMONIO LIBERO:					
Riserve accantonate in esercizi precedenti (III 2)	-				
UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO (III 1)	-				
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO (III 1)	- 65.879		- 65.879		
TOTALE DEL PATRIMONIO	335.144	0	-65.879	0	0

ONERI FINANZIARI IMPUTATI NELL'ESERCIZIO AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE (Art. 2427 punto n.8)

Non sono stati capitalizzati oneri finanziari in alcuna voce dell'attivo patrimoniale.

COMPOSIZIONE E NATURA DEGLI IMPEGNI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE E DEGLI ALTRI CONTI D'ORDINE (Art. 2427 punto n.9)

Il sistema dei conti d'ordine non è stato ancora movimentato.

VALORE DEI LASCITI E DELLE DONAZIONI

La Fondazione non ha ricevuto lasciti o donazioni nel corso dell'anno 2011.

CRITERI E METODOLOGIE DI RIPARTIZIONE DEI COSTI COMUNI

La Fondazione imputa, per quanto possibile, i costi diretti delle attività istituzionali e delle attività accessorie commerciali ai singoli progetti, tali voci sono riclassificate nel Rendiconto Gestionale nell'area "Oneri da attività tipiche" (non commerciali) e negli "Oneri da attività accessorie" (commerciali).

Per quanto concerne i costi comuni tra le aree gestionali, riclassificati nell'area "Oneri di supporto generale" la Fondazione ha scelto di adottare il criterio, valido anche ai fini fiscali, del pro-rata di commercialità.

Di seguito si riporta il prospetto di calcolo precisando che:

- i ricavi e proventi generali sono assunti al netto delle variazioni delle rimanenze di servizi in corso per evitare effetti distorsivi;
- il rendiconto gestionale ("Area delle attività accessorie commerciali") e il conto economico dell'attività commerciale includono tra i costi la quota degli oneri di supporto generale imputati in base alla percentuale del pro-rata di commercialità;

Deducibilità delle spese e componenti negativi promiscui		
RS24	(A) Ricavi ed altri proventi che concorrono a formare il reddito di impresa	189.704,89
RS25	(B) Ricavi e proventi, compresi quelli relativi all'attività istituzionale	895.777,76
RS26	(C) Spese e altri comp.neg.relativi a beni e servizi promiscui	180.650,37
	(A/B) Pro rata di commercialità	21,18%
	(C x A/B) Quota degli oneri di supporto generale da attribuire agli oneri da attività accessorie commerciali	38.257,55

CONTRATTI E CONVENZIONI CON PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI

Nella tabella seguente si riportano i contratti le convenzioni ed i partenariati stipulati nel corso dell'esercizio con le Pubbliche Amministrazioni.

AMMINISTRAZIONE CONTRAENTE	DURATA PREVISTA	OGGETTO DELL'ACCORDO	IMPORTO TOTALE	PROVENTI COMPETENZA 2011
Ministero dell'Ambiente (MATTM)	12 mesi	Riduzione delle emissioni di Co2 dal settore Mobilità e contributo del modal shift su ferrovia	€ 198.990,00 Quota Susdef 32% Quota MAATM 68%	€ 139.293,00
Provincia di Roma	24 mesi	Elaborazione SEAP come supporto ai Comuni firmatari del Patto dei Sindaci	€ 150.000,00 Quota Susdef 32% Quota PR RM 68%	€ 90.000,00
Ministero dell'Ambiente (MATTM) ATI POSTALZEV	18 mesi	Susdef capofila di ATI per la realizzazione del progetto di Ricerca sui veicoli a zero emissioni per Poste Italiane	€ 65.560,00 Solo quota Susdef	€ 28.992,56

--	--	--	--	--

Per quanto concerne i partenariati in bilancio risultano distintamente contabilizzati tra le spese afferenti i progetti:

- tra i proventi le quote di cofinanziamento erogate dai partner ovvero da imputare al presente esercizio in ossequio al principio di competenza;
- tra gli oneri esclusivamente i costi diretti effettivamente sostenuti e riferibili ai partenariati.

ANALISI DEI PROGETTI

La Fondazione distingue i progetti in essere tra:

- Progetti commerciali che sono complessivamente rappresentati nel conto economico dell'attività commerciale e nell'area delle attività accessorie commerciali;
- Progetti istituzionali (non commerciali) che non sono analiticamente distinti e contabilizzati;
- Progetti non commerciali con erogazione di contributi pubblici (partenariati e convenzioni non commerciali) che, per motivi di chiarezza della rendicontazione, sono distinti analiticamente.

Nelle tabelle successive si riporta il dettaglio dei costi sostenuti:

	2011	2010	2011	2010
	PROGETTI ISTITUZIONALE TUTTI		PROG. NON COMM. PARTENARIATI	
Acquisto mat. att. formative				
Acquisto att. e impianti < 516 euro				
Spese organizz. att. formative				
Spese gestione impianti e attrezz.				
Manutenzioni imp. e macchinari				
Spese org.semin.eventi conv.w orksh	9.641,46	15.692,80		
Prog. mat.le diffusione (w eb eventi)	587,00	280,30		
Realiz.mat.le diffusione (w eb eventi)	17.995,35	17.875,20	52.955,35	
Spese edizione testi				
Lavori effettuati da terzi	2.400,00	1.500,00	32.670,00	
Noleggio attrezz. impianti macchin.				
Locazioni immobili progetto			20.191,18	
Prestazioni occasionali	2.912,50	6.867,72	6.880,00	
Prestazioni professionali	82.034,79	35.117,16	49.830,81	26.010,00
Compensi Co.co.pro.	27.101,42	23.695,43	183.984,83	112.000,00
Contrib.prev. Co.co.pro.	4.828,55	4.220,68	31.556,37	24.404,68
Rimborsi spese Co.co.pro./prof.	4.045,87	657,59		
Inail Co.co.pro.	277,88		274,09	
Spese di comunicazione (uff.stampa)				
Spese ass.ni rischi vari				
Salari e stipendi		30.343,60	70.240,00	
Accantonamento TFR			4.724,82	
Contrib. INPS dip		8.839,50	6.455,06	
Contrib. INAIL dip			280,96	
Altri costi del personale dip			3.860,56	
Spese postali				
Oneri bancari				

	PROGETTI COMMERCIALI		PROGETTO COMMERCIALE 2	
	2011	2010	2011	2010
Acquisto mat. att. formative				
Acquisto att. e impianti < 516 euro		69,17		
Spese organizz. att. formative				
Spese gestione impianti e attrezz.				
Manutenzioni imp. e macchinari				
Spese org.semin.eventi conv.w orksh				
Prog. mat.le diffusione (w eb eventi)				
Realiz.mat.le diffusione (w eb eventi)				
Spese edizione testi				
Lavori effettuati da terzi	18.341,00	52.000,00		
Noleggio attrezz. impianti macchin.				
Prestazioni occasionali	4.955,00	5.000,00		
Prestazioni professionali	117.197,56	226.913,23		
Compensi Co.co.pro.	-	29.500,00		
Contrib.prev. Co.co.pro.	-	4.626,53		
Rimborsi spese Co.co.pro./prof.				
Inail Co.co.pro.	6,02			
Spese di comunicazione (uff.stampa)				
Spese ass.ni rischi vari				
Salari e stipendi				
Accantonamento TFR				
Contrib. INPS dip				
Contrib. INAIL dip				
Altri costi del personale dip				
Spese postali				
Oneri bancari				

RAPPORTI CON PARTE CORRELATE (profit)

La Fondazione non ha effettuato nel corso dell'esercizio transazioni con soggetti che si possono trovare in conflitto di interessi, denominati parti correlate, nel mondo "profit".

RIPARTIZIONE DEI RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI (Art. 2427 punto n.10)

Non ritenendola particolarmente indicativa, si omette la rappresentazione della ripartizione dei ricavi derivanti dalle attività accessorie commerciali.

PROVENTI DA PARTECIPAZIONE DIVERSI DAI DIVIDENDI (Art. 2427 punto n.11)

Non è stato conseguito alcun provento da partecipazione.

SUDDIVISIONE DEGLI INTERESSI E DEGLI ALTRI ONERI FINANZIARI (Art. 2427 punto n.12)

INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI (C17) in unità di euro				
DESCRIZIONE	V/MPRESE CONTROLLATE	V/MPRESE COLLEGATE	V/CONTROLLANTI	ALTRI
<i>Interessi passivi c/c bancari</i>				0
<i>Interessi finanziamenti</i>	0	0	0	0
<i>Interessi diversi</i>				0
<i>Interessi passivi v/Erario</i>				0
<i>Altri interessi passivi</i>				0
Totale	0	0	0	0

COMPOSIZIONE DELLE VOCI "PROVENTI STRAORDINARI" ED "ONERI STRAORDINARI" (Art. 2427 punto n.13)

Nella tabella sotto indicata si rileva un importo di valore non rilevante riferito alla voce "sopravvenienze". Trattasi, soprattutto, delle rilevazioni contabili generate da componenti di reddito negativi e positivi relativi ad annualità precedenti, non imputati od erroneamente determinati nell'esercizio di competenza.

AREA STRAORDINARIA (E) in unità di euro			
PROVENTI (E20)		ONERI (E21)	
<i>PLUSV. ALIENAZ. STRAORD. BENI</i>	-	<i>MINUSV. ALIENAZ. STRAORD. BENI</i>	-
<i>PLUSV. ALIENAZ. TITOLI E PARTECIP.</i>	-	<i>MINUSV. ALIENAZ. TITOLI E PARTECIP.</i>	-
<i>SOPRAVVENIENZE ATTIVE</i>	1.482	<i>IMPOSTE ESERCIZI PRECEDENTI</i>	-
<i>RIMBORSI ESCUSSIONI ANNI PREC.</i>	-	<i>SOPRAVVENIENZE PASSIVE</i>	4.055
<i>ALTRI PROVENTI STRAORD.</i>	-		

NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI, RIPARTITI PER CATEGORIE (Art. 2427 punto n.15)

Ad integrazione dei dati già indicati nella tabella riferita alle movimentazioni del trattamento di fine rapporto, si riporta un prospetto (suddiviso per categorie) della media dei dipendenti occupati.

DIPENDENTI OCCUPATI NELL'AZIENDA			
DESCRIZIONE CATEGORIA	31-dic-11	31-dic-10	VARIAZIONE
<i>DIRIGENTI (n° medio)</i>	0	0	0
<i>QUADRI (n° medio)</i>	1	0	1
<i>IMPIEGATI (n° medio)</i>	1	2	-1
<i>OPERAI (n° medio)</i>	1	1	0
Totale	3	3	0

ALTRI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI (Art. 2427 punto n.19)

La Fondazione non ha emesso alcuno strumento patrimoniale e partecipativo per remunerare apporti pecuniari, di opere e servizi da parte di soci, dipendenti e terzi estranei alla Fondazione.

FINANZIAMENTI EFFETTUATI DAI SOCI (Art. 2427 punto n.19-bis)

Nel bilancio societario non è presente alcun finanziamento erogato dai soci.

PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE AI SENSI DEGLI ARTT. 2447-BIS co.1 e 2447-SEPTIES co.3 C.C. (Art. 2427 punto n.20)

La Fondazione non ha destinato alcun patrimonio a specifici affari.

PROSPETTI SUPPLEMENTARI ED ALTRE INFORMAZIONI

Rendiconto finanziario e principali indici di bilancio

RENDICONTO FINANZIARIO			
			2011
REDDITO NETTO (in euro)			-65.879
GEST. REDD.	AMMORTAMENTI	+	6.263
	ACC.TI FONDI al netto delle erogazioni	+	6.904
	IMM.NI LAVORI INTERNI	-	0
	PLUSVALENZE	-	0
	MINUSVALENZE	+	0
	RIVALUTAZIONI	-	0
	RETTIFICHE E SVALUTAZIONI	+	0
CAP. CORR.	> o < CREDITI CORRENTI	- / +	97.014
	> o < DEBITI CORRENTI	+ / -	-68.025
	> o < RIMANENZE MAGAZZINO	- / +	0
INVEST.	acquisto IMMOBILIZZAZIONI	-	-4.840
	incassi da IMMOB. DISINVESTITE	+	0
	COSTI PATRIMONIALIZZATI	-	0
PN	INCREMENTI DI PN (al netto del reddito di periodo)	+	0
	DISTRIBUZIONE DIVIDENDI	-	0
	ALTRI DECREMENTI PN (al netto perdita di periodo)	-	0
DB CONS.	ACCENSIONE DEBITI	+	0
	RIMBORSO DEBITI	-	0
FLUSSO MONETARIO DEL PERIODO			-28.564

INDICI DI RISULTATO	
2011	
INDICI DI COPERTURA e DI EQUILIBRIO FINANZIARIO	
Tesoreria secondario (liquid.imm.+ diff. / passività corr.)	3,21
Indebitamento ((Cap.di credito + Cap.proprio) / Cap. proprio)	1,29
Disponibilità (att.circolante / pass.correnti)	3,21
Struttura primario (cap.proprio / immobilizz.)	2,24
Struttura secondario ((cap.proprio+pass.cons.) / immobilizz.)	2,32
INDICI DI REDDITIVITA' e RENDIMENTO	
ROE (Reddito netto / Capitale proprio al netto utile exe)	n.s.
ROI (Reddito operativo / Impieghi al netto imm.civili e part.fin.)	n.s.
ROS (Reddito operativo / fatturato)	n.s.
Incidenza Gestione non caratt. (Reddito netto / Reddito oper.)	n.s.
INDICI DI ROTAZIONE e PRODUTTIVITA'	
Magazzino (costo acq.+variaz.riman. / Riman. medie)	n.s.
Impieghi (Ricavi di vendita / Totale impieghi)	2,77
Fatturato per addetto (Ricavi vendita / n° dipend.)	296.412
Produttività per addetto (Valore produz. / n° dipend.)	296.412

Eventi successivi di rilievo

Al momento della stesura del presente documento non risultano essersi verificati, successivamente al 31 dicembre 2011, accadimenti comportanti un significativo rilievo sul risultato economico finanziario sopra evidenziato.

Evoluzione prevedibile della gestione per l'esercizio attualmente in corso

La Fondazione prosegue nel 2012 con le attività di studi e ricerche proprie di una think-tank, con il mandato di promozione dello sviluppo sostenibile dell'economia italiana.

In particolare, oltre al mantenimento delle attività in essere relative agli Osservatori (CCS, EPD2 e bonifiche) e dei progetti in corso (Ministero Ambiente/CO2 mobilità, Provincia di Roma/SEAP, ATI Postalzev) in particolare si prevede di realizzare le seguenti attività istituzionali:

Ricerca sulla "green economy" da presentare ad Ecomondo/Rimini Fiera.

Convegno sugli Stati Generali della Green Economy Italiana.

Rapporto sugli scenari energetici al 2020 e 2030.

Rapporto "L'Italia del Riciclo 2011".

Indicatori di sostenibilità per le Smart Cities.

Premio per lo sviluppo sostenibile edizione 2012

Destinazione del risultato di esercizio

Il presente bilancio si chiude con una PERDITA d'esercizio di euro 65.878,94 che si che si propone di coprire mediante utilizzo del Fondo di dotazione dell'Ente come previsto dalle norme Statutarie.

* * *

Signori Fondatori,

sottoponendo al vostro esame il presente progetto di bilancio, vi chiediamo di approvarlo nel suo insieme e nelle singole appostazioni.

Per quanto non riferito nella presente nota integrativa si rimanda alle voci contenute nello stato patrimoniale e nel rendiconto gestionale che riteniamo sufficientemente indicative. Restiamo comunque a disposizione per fornire in assemblea ogni chiarimento che si renderà necessario.

Il Presidente

Edo Ronchi