

# FONDAZIONE CAFFEINA CULTURA ONLUS

Codice fiscale 90107350564 – Partita iva 02109050563  
VIA DEI PELLEGRINI 23 - 01100 VITERBO VT

## Nota integrativa al bilancio consuntivo chiuso il 31/12/2017

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

### PREMESSA

Signori Consiglieri

Il bilancio chiuso al 31.12.2017 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, 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;
- 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. Nel corso dell'esercizio la Fondazione ha dato impulso alla nascita e realizzazione di una importante iniziativa economica "Caffeina Christmas Village". Tale iniziativa è esercitata attraverso una società a responsabilità limitata in quanto l'attività svolta presenta tratti di fiscalità prettamente commerciali.

## 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).

### - 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.

### - 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.

### - 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.

### ATTIVO CIRCOLANTE

#### - Rimanenze

Le rimanenze sono valutate al costo di acquisto.

## **– 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.

## **- 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 ai principi contabili si evidenzia che nel corso del 2016 le voci straordinarie di bilancio sono state riclassificate nei relativi costi e ricavi di riferimento.

**VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE.**

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

**VOCI DELL'ATTIVO.**

Codice Bilancio	<b>B I 01</b>
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Immobilizzazioni immateriali
Consistenza iniziale	37.965
Incrementi	297.941
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	335.906

La voce è così composta:

- Costi di Costituzione Euro 4.200,00;
- Software Euro 900,00;
- Lavori straordinari su beni di terzi Euro 330.806,00;

L'incremento dei lavori straordinari su beni di terzi è inerente i lavori effettuati sul teatro.

Codice Bilancio	<b>B I 02</b>
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI -Fondo ammortamento immob. Immateriali
Consistenza iniziale	7.136
Incrementi	24.358
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	31.494

Il fondo amm. delle immobilizzazioni immateriali risulta incrementato di Euro 24.358,00 per la quota di competenza dell'esercizio.

Codice Bilancio	<b>B II 01</b>
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Immobilizzazioni materiali
Consistenza iniziale	109.107
Incrementi	2.131
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	111.238

Trattasi dei seguenti beni strumentali:

- Impianti generici Euro 22.471,87;

- Impianti specifici Euro 20.681,41;
- Macchinari Euro 8.657,30;
- Macchine d'ufficio Euro 11.184,58;
- Arredamento Euro 43.160,16;
- Attrezzatura varia e minuta Euro 909,72;
- Mobili d'ufficio Euro 4.172,75.

Codice Bilancio	<b>B II 02</b>	
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI -Fondo ammortamento immob. materiali	
Consistenza iniziale		49.612
Incrementi		16.321
Decrementi		0
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		65.933

Il fondo ammortamento delle immobilizzazioni materiali risulta incrementato di Euro 16.321,00 per la quota di competenza dell'esercizio.

Codice Bilancio	<b>B III 01 a</b>	
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE - Crediti esigibili entro l'esercizio successivo	
Consistenza iniziale		2.793
Incrementi		1.940
Decrementi		547
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		4.186

Trattasi principalmente del deposito cauzionale su contratto di locazione.

Codice Bilancio	<b>B III 02</b>	
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE Altre immobilizzazioni finanziarie	
Consistenza iniziale		10.000
Incrementi		0
Decrementi		5.000
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		5.000

La voce è così composta:

- partecipazione nella società Spazio Eventi Srl, con sede in Viterbo.

Codice Bilancio	<b>C II 01</b>	
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI Esigibili entro l'esercizio successivo	
Consistenza iniziale		142.299
Scostamento		122.701
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		265.000

Le principali voci di bilancio sono di seguito riepilogate:  
 Contributi da ricevere Euro 111.479,71 per bandi già assegnati;  
 La parte residuale è composta da crediti v/clienti.

Codice Bilancio	<b>C IV</b>	
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE DISPONIBILITA' LIQUIDE	
Consistenza iniziale		53.899
Incrementi		0
Decrementi		5.035
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		48.863

Denaro in cassa Euro 16.503,93;  
 Deposito C/C Banca di Viterbo Euro 22.044,85;  
 Deposito C/C Intesa San Paolo Euro 9.704,67;  
 Assegni da rientrare Euro 610,00.

Codice Bilancio	<b>D</b>	
Descrizione	RATEI E RISCONTI	
Consistenza iniziale		42.050
Incrementi		2.046
Decrementi		41.726
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		2.369

La voce si compone di risconti attivi per Euro 2.369.

### 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	2.340
Aumenti	2.919
di cui formati nell'esercizio	2.919
Diminuzioni	0
di cui utilizzati	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	5.259

Il trattamento di fine rapporto (TFR) rappresenta la quota di competenza maturata dai lavoratori subordinati in organico alla data del 31 dicembre 2017.

### ALTRE VOCI DEL PASSIVO.

Variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo:

#### D) DEBITI

Codice Bilancio	D 01
Descrizione	DEBITI Esigibili entro l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	268.904
Scostamento	475.633
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	744.537

Trattasi di:

- fatture da ricevere Euro 84.812,97
- debiti v/banche Euro 63.073,36;
- dipendenti c/retribuzioni Euro 11.991,71;
- debiti v/erario iva Euro 80.353,53;
- debiti v/erario ritenute Euro 31.585,85;
- mutuo passivo banca di credito cooperativo di Roma Euro 40.000,00
- e per la parte residuale debiti verso fornitori;

Codice Bilancio	E
Descrizione	RATEI E RISCONTI
Consistenza iniziale	7.150
Incrementi	56.455
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	63.605

Trattasi di ratei passivi per Euro 24.783,62 e risconti attivi per Euro 38.821,47.

**ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI.**

Denominazione e Sede	SPAZIO EVENTI SRL VIA DEI PELLEGRINI 23 01100 VITERBO VT	
Capitale Sociale		10.000
Patrimonio Netto		10.000
Utile o Perdita		
Quota posseduta direttamente	50,000 %	
Quota posseduta indirettamente	0,000 %	
Totale quota posseduta	50,000 %	
Valore di bilancio		5.000
Credito corrispondente		0

Si precisa che la società Spazio Eventi Srl non ha ancora fornito i risultati definitivi dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017. Tuttavia, dalle informazioni pervenute si può informare che la società partecipata chiuderà l'esercizio con un risultato negativo.

**CREDITI E DEBITI.****DEBITI CON DURATA RESIDUA SUP. 5 ANNI.**

Non vi sono debiti con durata superiore a cinque anni.

**DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI.**

Non vi sono garanzie reali su beni sociali relativi a debiti iscritti a bilancio.

**DEBITI PER AREA GEOGRAFICA.**

Non si effettua la ripartizione per aree geografiche in quanto gli importi vantati da creditori esteri non sono significativi.



### VOCI DEL PATRIMONIO

Il Patrimonio risulta così composto:

Codice Bilancio	Capitale Sociale A I	Riserva di Capitale A VII m	Riserva di Utili A VIII
Descrizione	Capitale	Riserva per arrotondamento unità di euro	Utili (perdite) portati a nuovo
Valore da bilancio	216.000	1	-153.029
Possibilità di utilizzazione <sup>1</sup>			
Quota disponibile	0	1	0
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi			
Per copertura perdite	0	0	0
Per altre ragioni	0	0	0

<sup>1</sup> **LEGENDA**

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

Codice Bilancio	Risultato d'esercizio A IX a	TOTALI
Descrizione	Utile (perdita) dell'esercizio	
Valore da bilancio	-113.969	- 45.998
Possibilità di utilizzazione <sup>1</sup>		
Quota disponibile	0	1
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi		
Per copertura perdite	0	0
Per altre ragioni	0	0

<sup>1</sup> **LEGENDA**

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

**ONERI FINANZIARI IMPUTATI AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE.**

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

**PROVENTI E RICAVI**

Nel corso dell'esercizio le componenti positive della Fondazione ammontano a complessivi Euro 825.145,00 di cui 311.842,00 provenienti da attività di tipo commerciale esercitate esclusivamente per il raggiungimento dello scopo istituzionale.

Appare opportuno specificare che la voci straordinarie attive e passive di bilancio sono state evidenziate in apposita sezione del bilancio al fine di evidenziarne l'effettiva consistenza.

**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.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2017.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in consiglio i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Viterbo, 30 aprile 2018

Il Presidente del Consiglio Direttivo  
(Andrea Baffo)