

FONDAZIONE PER L'INNOVAZIONE URBANA

Bilancio al 31/12/2022

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2022	31/12/2021
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	209.398	264.679
II - Immobilizzazioni materiali	163.678	148.534
III - Immobilizzazioni finanziarie	25.986	25.007
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>399.062</i>	<i>438.220</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	-	-
II - Crediti	812.296	650.604
esigibili entro l'esercizio successivo	812.296	650.604
III - Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilita' liquide	599.097	410.645
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>1.411.393</i>	<i>1.061.249</i>
D) Ratei e risconti	2	641
<i>Totale attivo</i>	<i>1.810.457</i>	<i>1.500.110</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I – Fondo di dotazione	85.000	85.000
II – Fondo di gestione	241.036	148.590
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	70.930	92.447
VI – Riserva arrotondamento euro	1	(-2)
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>396.967</i>	<i>326.035</i>
B) Fondi per rischi e oneri	-	-

	31/12/2022	31/12/2021
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	76.295	93.995
D) Debiti	677.518	567.111
esigibili entro l'esercizio successivo	677.518	567.111
E) Ratei e risconti	659.677	512.969
<i>Totale passivo</i>	<i>1.810.457</i>	<i>1.500.110</i>

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	52.147	23.846
2/3) variaz. rimanenze prodotti in corso di lavoraz., semilavorati, finiti e lavori in corso su ordinaz.	-	-
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati, finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	-	-
altri	2.185.961	1.717.489
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>2.185.961</i>	<i>1.717.489</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>2.238.108</i>	<i>1.741.335</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	12.563	1.713
7) per servizi	1.312.301	1.048.916
8) per godimento di beni di terzi	9.573	7.874
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	287.762	285.783
b) oneri sociali	82.065	97.784
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	25.548	27.867
c) trattamento di fine rapporto	23.883	27.867
d) trattamento di quiescenza e simili	1.665	-

	31/12/2022	31/12/2021
e) altri costi	-	-
Totale costi per il personale	395.375	411.434
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	108.920	99.866
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	72.352	70.159
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	36.568	29.707
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	108.920	99.866
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	304.526	53.699
Totale costi della produzione	2.143.258	1.623.502
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	94.850	117.833
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni	-	-
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari	-	-
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-

	31/12/2022	31/12/2021
b/c) da titoli iscr.nelle immob.che non costituisc.partecip.e da titoli iscr.nell'attivo circ.no partecip	-	-
partecipazioni b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono	-	-
partecipazioni c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	4	6
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	4	6
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	4	6
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
verso imprese controllate	-	-
verso imprese collegate	-	-
verso imprese controllanti	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	5.251	11.349
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	5.251	11.349
17-bis) utili e perdite su cambi	(33)	(2)
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	(5.280)	(11.345)
D) Rettifiche di valore di attivita' e passivita' finanziarie	-	-
18) rivalutazioni	-	-
a/b/c/d) rival.di part.,immob.fin.,titoli attivo circol.,strum.finanz.derivati,att.fin.gest.tesoreria	-	-
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attivita' finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
<i>Totale rivalutazioni</i>	-	-
19) svalutazioni	-	-

	31/12/2022	31/12/2021
a/b/c/d) sval.di part.,immob.fin.,titoli attivo circol.,strum.finanz.derivati,att.fin.gest.tesoreria	-	-
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attivita' finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
<i>Totale svalutazioni</i>	-	-
<i>Totale delle rettifiche di valore di attivita' e passivita' finanziarie (18-19)</i>	-	-
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	89.570	106.488
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	18.640	14.041
imposte relative a esercizi precedenti	-	-
imposte differite e anticipate	-	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>18.640</i>	<i>14.041</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	70.930	92.447

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2022.

Il bilancio chiude con un risultato gestionale positivo di euro 70.930.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto e /o produzione.

Per i beni materiali e immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	3 anni
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3 anni
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Costi di impianto e di ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
arredamento	15
Impianti e macchinari	15
Macchine ufficio elettroniche	20
Altri beni	15

Il costo delle immobilizzazioni materiali è stato sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in rapporto alla residua possibilità di utilizzo delle stesse.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono stati esposti in bilancio al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Disponibilita' liquide</i>									
	Banca c/c	410.616	2.820.686	41.565-	-	2.590.644	599.093	188.477	46
	Cassa contanti	29	220	-	-	247	2	27-	93-
	Arrotondamento	-					2	2	
	Totale	410.645	2.820.906	41.565-	-	2.590.891	599.097	188.452	

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	ratei attivi	2
	Totale	2

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
<i>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</i>					
	Fondo TFR	93.995	21.977	39.677	76.295
	Totale	93.995	21.977	39.677	76.295

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426, comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi	19.624
	risconti passivi	640.052
	Arrotondamento	1
	Totale	659.677

I risconti passivi sono relativi ai contributi su progetti a cavallo tra due anni, per la quota non di competenza del 2022.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	712.770	416.156	25.007	1.153.933
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	448.092	267.622	-	715.714
Valore di bilancio	264.678	148.534	25.007	438.219
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizione	17.071	51.711	979	69.761

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Ammortamento dell'esercizio	72.352	36.568	-	108.920
Totale variazioni	(55.281)	15.143	979	(39.159)
Valore di fine esercizio				
Costo	729.841	467.867	25.986	1.223.694
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	520.443	304.189	-	824.632
Valore di bilancio	209.398	163.678	25.986	399.062

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Con riferimento all'esercizio in chiusura, e in ossequio a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 n. 4 del Codice Civile, nei seguenti prospetti vengono illustrati per ciascuna voce dell'attivo e del passivo diversa dalle immobilizzazioni la consistenza iniziale, i movimenti dell'esercizio e la correlata consistenza finale.

Per una maggiore chiarezza espositiva, la variazione nella consistenza delle voci viene rappresentata in termini assoluti e percentuali.

Descrizione	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti	650.604	934.381	10.660-	-	762.029	812.296	161.692	25
Totale	650.604	934.381	10.660-	-	762.029	812.296	161.692	25

La principale voce di credito è costituita da crediti per contributi su progetti e contributi di membri sostenitori per importi di competenza dell'esercizio 2022 e precedenti non ancora incassati, per complessivi euro 800.265,93.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

La Fondazione ha un fondo di dotazione iniziale, determinato in sede di trasformazione del Comitato Urban Center in euro 85.000. Il Patrimonio netto è costituito dal fondo di dotazione, dagli avanzi di gestione degli esercizi precedenti accantonati nel Fondo di Gestione e dall'utile dell'esercizio per complessivi euro 396.968.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Capitale</i>									
	Fondo di dotazione	85.000	-	-	-	-	85.000	-	-
	Fondo di gestione	148.590	92.447	-	-	-	241.037	92.447	62
	Arrotondamento	-					1-	1-	
	Totale	233.590	92.447	-	-	-	326.036	92.446	
<i>Altre riserve</i>									
	Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	-	-	-	-	-	-	-	-
	Arrotondamento	2-					1	3	
	Totale	2-	-	-	-	-	1	3	
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>									

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Utile d'esercizio	92.447	70.930	-	-	92.447	70.930	21.517-	23-
	Totale	92.447	70.930	-	-	92.447	70.930	21.517-	

Debiti

Nella tabella che segue è riportato il dettaglio dei debiti della Fondazione al 31 dicembre 2022, confrontato con gli importi dell'esercizio precedente:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti</i>									
	Banca c/c	206.024	372.690	-	41.565	364.484	172.665	33.359-	16-
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	65.592	176.923	-	-	61.860	180.655	115.063	175
	Note credito da ricevere da fornit.terzi	-	-	-	-	598	598-	598-	-
	Fornitori terzi Italia	131.919	605.692	-	-	644.510	93.101	38.818-	29-
	Fornitori terzi Estero	27.533	613	-	-	6.141	22.005	5.528-	20-
	IVA su vendite	-	-	-	-	-	-	-	-
	Erario c/liquidazione IVA	636	-	-	636	-	-	636-	100-
	IVA a debito acquisti intracomunitari	-	-	-	-	-	-	-	-
	IVA a debito acq. - art.17ter DPR 633/72	10.025	-	-	10.024	-	1	10.024-	100-
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass.	11.741	71.232	-	-	69.238	13.735	1.994	17
	Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti,rappre.	3.010	21.721	-	-	23.979	752	2.258-	75-
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	402	1.102	-	-	876	628	226	56
	Erario c/IRES	468	5.440	-	-	1.247	4.661	4.193	896

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Incram.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Erario c/acconti IRES	-	-	-	-	-	-	-	-
	Erario c/acconti IRAP	-	-	-	-	-	-	-	-
	INPS dipendenti	8.363	98.737	-	-	96.406	10.694	2.331	28
	INPS collaboratori	-	855	-	-	214	641	641	-
	INAIL dipendenti/collaboratori	-	211	-	-	-	211	211	-
	INPS c/retribuzioni differite	6.224	6.649	-	-	6.224	6.649	425	7
	Debiti v/fondi previdenza complementare	1.324	8.041	-	-	1.324	8.041	6.717	507
	Enti previdenziali e assistenziali vari	77	9.168	-	-	8.970	275	198	257
	Anticipi da clienti terzi e fondi spese	-	854	-	-	854	-	-	-
	Debiti v/collaboratori	-	2.079	-	-	1.134	945	945	-
	Sindacati c/ritenute	-	56	-	-	18	38	38	-
	Debiti v/emittenti carte di credito	-	474	-	-	474	-	-	-
	Debiti diversi verso terzi	57.271	194.788	-	-	136.769	115.290	58.019	101
	Personale c/retribuzioni	15.102	235.353	-	-	226.381	24.074	8.972	59
	Personale c/arrotondamenti	43	7	-	-	69	19-	62-	144-
	Dipendenti c/retribuzioni differite	21.354	23.069	-	-	21.354	23.069	1.715	8
	Arrotondamento	3					5	2	
	Totale	567.111	1.835.754	-	52.225	1.673.124	677.518	110.407	

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427 c.1 n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Descrizione	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
DEBITI	677.518	677.518

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Il valore della produzione si è incrementato rispetto al 2021, passando da euro 1.741.335 a euro 2.238.108.

	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	52.147	23.846
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi ricevuti	2.185.961	1.717.489
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>2.238.108</i>	<i>1.741.335</i>

Nei seguenti prospetti è illustrata la ripartizione dei ricavi e delle vendite e delle prestazioni secondo i seguenti criteri:

Ricavi delle vendite ricomprendono i proventi relativi ad attività svolte nel corso del 2022 dalla Fondazione, nel perseguimento dei propri fini istituzionali, che per le loro modalità di svolgimento sono da considerare ai fini fiscali di natura commerciale.

Descrizione	Dettaglio	Importo	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
<i>ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>						

Descrizione	Dettaglio	Importo	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
	Prestazioni di servizi	48.518	48.518	-	-	-
	Utilizzo locali inclusi servizi	3.600	3.600	-	-	-
	Sop.at.non imp.IRES da ricavi es.prec.	29	29	-	-	-
	Totale	52.147	52.147	-	-	-

Tra gli **altri ricavi e proventi** sono rilevati i contributi di competenza dell'esercizio che ammontano ad euro 2.185.505, oltre a sopravvenienze attive per euro 455 e comprendono sia i contributi erogati dei membri della Fondazione, sia i contributi ricevuti su progetti promossi dalla stessa ed i contributi su progetti europei.

Descrizione	consuntivo 2022
Contributi Fondatori e Membri	
Comune di Bologna	300.000,00
Comune di Bologna - integrazione contributo ordinario	200.000,00
Università Bologna	10.000,00
TPER S.p.A.	10.000,00
ACER	10.000,00
Bologna Fiere S.p.A.	10.000,00
CAAB	10.000,00
totale contributi fissi	550.000,00

Contributi su progetti	
Comune di Bologna - Settore mobilità sostenibile	148.284,46
Comune di Bologna - Settore ufficio di piano	53.782,25
Comune di Bologna - Dipartimento urbanistica casa ambiente	100.035,15
Comune di Bologna - Settore politiche abitative	10.000,00
Comune di Bologna - progetto Osservatorio-Servizi post pandemia	35.000,00
Comune di Bologna - progetto Polo della memoria	30.000,00
Comune di Bologna- Settore Transizione ecologica e ufficio clima	51.666,55
Comune di Bologna - progetto Gemello digitale	17.500,00
Comune di Bologna- settore innovazione digitale e dati	25.875,70
Comune di Bologna- Area quartieri	50.000,00
Comune di Bologna - progetto Report integrato	10.000,00
Comune di Bologna- Progetto Patto LGBTQIA+	18.000,00

Comune di Bologna- Contributo per partecipazione Fondazione HP Computing Big Data	250.000,00
Horizon - Progetto europeo EnlightenMe	9.014,14
Erasmus - Progetto europeo Microbe	5.375,26
Horizon - Progetto europeo CITIES 4.0	23.004,74
Laboratorio Aperto POR FESR 2014-2020 Asse 6 azione 2.3.1.	158.846,27
Laboratorio Aperto POR FESR 2014-2020 Asse 6 azione 6.7.2	51.028,24
PON METRO 2014-2020 asse 1 progetto BO1.1.1c	123.402,51
PON METRO 2014-2020 asse 3 progetto BO3.3.1j	216.792,95
PON METRO 2014-2020 asse 5 progetto BO5.2.1b	7.966,97
PON METRO 2014-2020 asse 7 progetto BO7.1.1d REACT-EU	57.567,26
PON METRO 2014-2020 asse 3 progetto BO3.3.1m	21.659,54
Fondazione del Monte	29.856,39
Regione Emilia Romagna - progetto Bologna Attiva	10.611,01
Università Bologna	32.116,17
Università Bologna - progetto Gemello digitale	17.500,00
Città metropolitana di Bologna- percorsi economia e commercio	12.500,00
Lenovo Kind City	4.507,17
Comune di Padova	1.522,56
Progetto Metropolitana	25.009,58
Comune di Casalecchio di Reno	10.000,00
PNRR PUI - Polo della Memoria Democratica	17.080,00
totale contributi su progetti	1.635.505

Controllo da parte di enti pubblici

La Fondazione rientra tra gli enti di diritto privato, di cui all'art. 2-bis, co. 2, del d.lgs. 33/2013 riconducibili alla categoria dei soggetti a controllo pubblico, in quanto integra i 3 requisiti previsti dalla legge:

- il bilancio superiore a 500.000 euro;
- il finanziamento in misura maggioritaria per almeno due esercizi consecutivi nell'ultimo triennio da parte di pubbliche amministrazioni;
- la designazione della totalità dei componenti dell'organo di amministrazione o di indirizzo da parte di pubbliche amministrazioni.

	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
Valore della produzione	1.431.180	1.741.335	2.238.111
contributi della PA	749.987	790.598	1.419.403
contributi della PA/Valore della produzione	52,4%	46,1%	63,42%

La Fondazione nell'esercizio 2022 ha avuto entrate da finanziamenti comunitari, pari ad euro 691.738, pari al 30.9% del valore della produzione.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	12.563	1.713
7) per servizi	1.312.301	1.048.916
8) per godimento di beni di terzi	9.573	7.874
9) per il personale	393.375	411.434
10) ammortamenti e svalutazioni	108.920	99.866
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	72.352	70.159
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	36.568	29.707
14) oneri diversi di gestione	304.526	53.699
<i>Totale costi della produzione</i>	2.143.258	1.623.502
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	94.850	117.833

Nel corso dell'esercizio, a seguito dell'incremento rilevante del valore della produzione si sono sostenuti maggiori costi per prestazioni di servizi e oneri diversi di gestione. I costi per servizi sono costituiti principalmente dalle prestazioni di terzi che hanno collaborato per la realizzazione delle attività e degli eventi realizzati dalla Fondazione nell'esercizio 2022. Il costo è più elevato rispetto all'esercizio precedente, in quanto l'attività della Fondazione è cresciuta per linee esterne, per mantenere una organizzazione sufficientemente elastica e questo ha comportato la necessità di fare ricorso a maggiori prestazioni di servizi a fronte di un numero crescente di progetti da realizzare.

Gli oneri diversi di gestione sono impattati dal contributo erogato alla Fondazione Centro Nazionale di Ricerca in High Performance Computing, Big Data e Quantum Computing, pari ad euro 250.00 per l'esercizio 2022.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Le imposte di competenza sono pari ad euro 18.640 e sono costituite da Irap per euro 13.202 ed Ires per euro 5.438.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Impiegati	Totale dipendenti
Numero medio	7	7

Costi per il personale

La dotazione organica della Fondazione ha subito diverse variazioni nel corso del 2022. Nella prima metà dell'anno sono cessati due rapporti di lavoro a tempo indeterminato a seguito delle dimissioni

dei due lavoratori. Nei mesi seguenti si è verificato un processo allargamento e consolidamento dell'organico dipendente con 5 nuove assunzioni, che hanno portato l'organico a raggiungere a fine anno le 10 unità. Le nuove assunzioni hanno riguardato le seguenti figure professionali:

- n. 2 esperti in innovazione delle trasformazioni dello spazio urbano;
- n. 1 esperta in design dei processi partecipativi;
- n. 1 esperta in attività di segreteria generale, gestione tirocini e supporto alla gestione delle risorse umane;
- n. 1 esperta in progettazione grafica e allestimenti.

Sempre nel 2022 sono stati deliberati alcuni adeguamenti di inquadramento e retributivi di alcune risorse già presenti in organico, in un'ottica di consolidamento e rafforzamento complessivo della struttura. Sempre nel corso del 2022 si sono inoltre svolti 3 tirocini extracurriculari con erogazione di relativa indennità.

Il costo complessivo del personale è passato da euro 413.941 del 2021 a euro 398.410 del 2022. Tale costo comprende anche i compensi erogati a tirocinanti e borsisti nel 2022. La variazione rispetto all'anno precedente è dovuta principalmente ai seguenti fattori:

- cessazione di n. 2 rapporti di lavoro a tempo determinato;
- assunzione di n. 5 nuove unità;
- adeguamenti retributivi di alcune risorse già presenti in organico di cui sopra;
- cumulo di ferie e permessi maturati dai dipendenti ma non goduti nel corso del 2022.

Nel corso del 2022 lo staff della Fondazione è stato impiegato prevalentemente in attività di:

- direzione e coordinamento;
- ideazione, gestione e rendicontazione di progetti;
- comunicazione, informazione e progettazione grafica;
- ricerca e formazione;
- amministrazione, gestione delle risorse e segreteria;
- logistica, gestione tecnologie e organizzazione di eventi.

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

La Fondazione non eroga compensi a favore dei componenti del consiglio d'amministrazione.

Revisore Unico	
Compensi	6.500

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

Nota integrativa, parte finale

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

All'inizio del 2023 la Fondazione è stata interessata da un avvicendamento di Direzione. A seguito delle dimissioni della Dott.ssa Veronica Ceruti dall'incarico di Direttrice, il Consiglio di Amministrazione ha provveduto alla sua sostituzione nominando, in data 31/01/2023, l'Arch. Giovanni Ginocchini quale nuovo Direttore della Fondazione.

Considerazioni finali

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2022 e la proposta di destinare l'utile d'esercizio di euro 70.930 integralmente ad incremento del Fondo di Gestione.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Bologna, 29/03/2023

Per il Consiglio d'amministrazione

La Presidente