

FONDAZIONE FEDERICO ZERI

Sede legale: PIAZZETTA GIORGIO MORANDI 2 BOLOGNA (BO)

C.F. 97171640580

Iscritta al R.E.A. di BOLOGNA n. 511298

Fondo Dotazione € 51.646,00

Partita IVA: 10561041004

Nota Integrativa

Bilancio abbreviato al 31/12/2015

Introduzione alla Nota integrativa

Signori componenti il Consiglio di Amministrazione,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione è stato redatto sulla base delle raccomandazioni contenute nell'Atto di Indirizzo "Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli Enti non Profit" redatto dall'Agenzia per il Terzo Settore (già Agenzia per le ONLUS, denominazione così modificata dall'art.1 comma 2 del D.C.P.M 26 gennaio 2011, n.51).

Esso è quindi costituito da uno Stato Patrimoniale, da un Rendiconto Gestionale e dalla presente Nota Integrativa che ha la funzione di illustrare e integrare i dati e le informazioni contenute nei documenti nominati. L'insieme dei tre documenti costituisce il "Bilancio d'esercizio".

Come di consueto, si è ritenuto opportuno redigere un prospetto di riepilogo della disponibilità finanziaria.

Il bilancio chiude, al 31.12.2015, con un Avanzo di gestione pari a Euro 7.198=, come meglio dettagliato nel prosieguo della nota integrativa e nella relazione sulla gestione.

Struttura e contenuto del Prospetto di bilancio

Il bilancio, nel riprendere la struttura di base dello schema previsto per le imprese dal Codice civile, ne ha anche applicato i criteri nella valutazione delle voci e nelle rettifiche di valore. In particolare si vuole evidenziare:

- l'applicazione del principio di prudenza e di continuazione dell'attività unitamente alla "funzione economica" che privilegia la sostanza delle operazioni rispetto alla loro forma legale così come prevede il novellato art. 2423 bis del Codice civile. Ciò ha comportato la valutazione individuale delle singole attività e passività;

- non si sono rilevati rischi e perdite di competenza dell'esercizio, conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi ed oneri di competenza dell'esercizio indipendentemente dalla data dell'incasso.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile. Gli stessi, inoltre, non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

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, si precisa quanto segue:

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri di diretta imputazione, si riferiscono a costi aventi comprovata utilità pluriennale ed iscritti con il consenso del Collegio Sindacale. Il piano di ammortamento di tali costi è stato predisposto tenendo conto dell'arco temporale entro cui si stima essi producano utilità secondo lo schema sotto riportato

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Software in concessione	3 anni in quote costanti

Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono valutate al costo di acquisto, comprensivo degli eventuali oneri accessori e delle spese incrementative. Per quanto attiene l'ammortamento, sono sistematicamente ammortizzate secondo piani di ammortamento stabiliti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei beni stessi.

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Attrezzature e macchinari	15,00
Mobili, arredi e macchine ufficio	12,00
Macchine elettroniche ed elaboratori	20,00
Impianto telefonico	15,00
Impianto antitaccheggio	30,00

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

Immobilizzazioni Finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono rappresentate da titoli dello Stato (BTP) e sono esposti al costo di acquisto; trattasi di un BTP in scadenza marzo 2021 acquistato con parte del fondo versato dall'Università di Bologna e in parte con liquidità eccedente.

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze dei libri pubblicati dalla Fondazione, sono valutate al costo di produzione rappresentato dal costo della tipografia e del grafico.

Crediti

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

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono esposte al costo di acquisto e si riferiscono a investimenti temporanei di liquidità.

Ratei e Risconti attivi

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

Trattamento di Fine Rapporto

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.

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

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 due esercizi.

Riduzione di valore delle Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni materiali e immateriali sono state sistematicamente ammortizzate tenendo conto della residua possibilità di utilizzo, come evidenziato in precedenza.

Si ritiene che non sussistano i presupposti per la riduzione di valore delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

Con riferimento all'esercizio in chiusura, e in ossequio a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n.4 del Codice Civile, nei prospetti che seguono vengono illustrati, per ciascuna voce dell'attivo e del passivo diversa dalle immobilizzazioni, i saldi dell'esercizio corrente e precedente ed i relativi scostamenti assoluti.

Crediti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>CREDITI</i>									
	Erario C/IRAP	2.878	9.462	-	-	4.525	7.815	4.937	172
	Erario c/IVA	873	-	-	873	-	-	873-	100-
	CLIENTI	458	6.698	-	-	3.837	3.319	2.861	625
	CLIENTI ESTERO	99	1.906	-	-	1.984	21	78-	79-
	Depositi cauzionali vari	511	-	-	-	511	-	511-	100-
	Fornitori c/anticipi	-	24	-	-	24	-	-	-
	Crediti diversi	3.072	211.117	-	-	3.072	211.117	208.045	6.772
	Acconto imposta sostitutiva tfr 11%	-	34	-	-	49	15-	15-	-
	Note di accredito da ricevere	-	19	-	-	-	19	19	-
	Totale	7.891	229.260	-	873	14.002	222.276	214.385	

Si precisa che la voce Crediti diversi di € 211.117 è così composta:

- Quota contributo Alma Mater Unibo anno 2015 € 120.802
- Quota contributo Miur anno 2015 € 90.272
- Crediti vari € 43

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</i>									
	Fondi d'investimento	275.475	199.495	-	-	163.828	311.142	35.667	13
	Totale	275.475	199.495	-	-	163.828	311.142	35.667	

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni ammontano complessivamente ad euro 311.142 e rappresentano eccedenze di liquidità da utilizzare per lo svolgimento dell'attività della Fondazione che sono state investite in Fondi comuni di investimento con un basso profilo di rischio.

Disponibilità liquide

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>DISPONIBILITA' LIQUIDE</i>									
	Cassa	112	9.142	-	-	8.922	332	220	196
	Unicredit S.p.a	1.234	34.294	-	-	14.032	21.496	20.262	1.642
	Cassa Risparmio Bologna	358.282	277.611	-	-	594.414	41.479	316.803-	88-
	PayPal	-	996	-	-	929	67	67	-
	Totale	359.628	322.043	-	-	618.297	63.374	296.254-	

Ratei e Risconti attivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti attivi</i>									
	Ratei attivi	2.200	2.014	-	-	2.200	2.014	186-	8-
	Risconti attivi	14.793	15.263	-	-	14.793	15.263	470	3
	Totale	16.993	17.277	-	-	16.993	17.277	284	

I ratei attivi: quota di interessi attivi su B.t.p. e fondi investimento di competenza del 2015 € 2.014
 I risconti attivi: quota competenza 2016 Assistenza Tecnica € 9.611
 quota competenza 2016 Canoni di manutenzione € 5.612
 quota competenza 2016 Assicurazione trattore € 40

Patrimonio Netto

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Capitale</i>									
	Fondo di dotazione della Fondazione	51.646	-	-	-	-	51.646	-	-
	Totale	51.646	-	-	-	-	51.646	-	
<i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>									

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Avanzo di gestione	828.781	-	-	-	173.711	655.070	173.711-	21-
	Totale	828.781	-	-	-	173.711	655.070	173.711-	
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>									
	Avanzo dell'esercizio	-	7.198	-	-	-	7.198	7.198	-
	Disavanzo dell'esercizio	173.711-	-	-	-	173.711-	-	173.711	100-
	Totale	173.711-	7.198	-	-	173.711-	7.198	180.909	

Il **Patrimonio netto al 31/12/2015** ammonta complessivamente a € 713.914 contro € 706.715 risultanti dalla chiusura dell'esercizio precedente.

Le movimentazioni delle poste che compongono il patrimonio netto sono espone nelle tabelle sopra riportate.

Relativamente ai dati esposti si avanzano le seguenti considerazioni e precisazioni:

Il **Fondo di dotazione** è rimasto invariato rispetto allo scorso esercizio.

Avanzo di Gestione - Ammonta complessivamente a € 655.070 e si è decrementato di € 173.711 per l'utilizzo del disavanzo dello scorso esercizio.

- **Risultato gestionale dell'esercizio**- La voce accoglie l'avanzo dell'esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
<i>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</i>					
	Fondo trattamento fine rapporto	19.347	5.216	49	24.514
	Totale	19.347	5.216	49	24.514

Debiti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>DEBITI</i>									
	Ritenute IRPEF da versare	202	5.267	-	-	4.921	548	346	171
	Dipendenti c/ritenute	13.798	26.051	-	-	37.124	2.725	11.073-	80-
	Erario c/IVA	-	5.521	873-	-	3.343	1.305	1.305	-
	FORNITORI	9.822	94.070	-	-	61.015	42.877	33.055	337

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	FORNITORI ATT. COMMERCIALE	557	3.988	-	-	3.591	954	397	71
	Dipendenti/Collab. c/retribuzione	14.425	101.960	-	-	116.385	-	14.425-	100-
	Debiti per contributi prev.collab.	-	559	-	-	478	81	81	-
	INPS	8.546	41.082	-	-	44.357	5.271	3.275-	38-
	Debiti vs/INAIL	29	89	-	-	76	42	13	45
	Debiti diversi	166	323	-	-	489	-	166-	100-
	Debiti vs Carta SI	-	1.749	-	-	1.749	-	-	-
	Fatture da ricevere	27.997	10.090	-	-	27.997	10.090	17.907-	64-
	Totale	75.542	290.749	873-	-	301.525	63.893	11.649-	

Ratei e Risconti passivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti passivi</i>									
	Ratei passivi	55.048	10.449	-	-	55.048	10.449	44.599-	81-
	Totale	55.048	10.449	-	-	55.048	10.449	44.599-	

I Ratei Passivi ammontano complessivamente ad € 10.449,00 e si riferiscono a:

- Quota stimata rimborso imposte 2015 Immobile Mentana in comodato € 4.000
- Debito stimato verso Università Bologna Utenze telefoniche 2015 € 1.237
- Ratei ferie festività 13ma personale dipendente € 5.179
- Spese bancarie competenza 2015 € 33

Partecipazioni in imprese controllate e collegate

Nel presente paragrafo non viene fornito l'elenco delle partecipazioni come richiesto dall'art.2427 n.5 del Codice Civile per assenza di partecipazioni di controllo e /o collegamento.

Crediti e debiti distinti per durata residua e Debiti assistiti da garanzie reali

Si attesta che non esistono crediti e/o debiti di cui all'art.2427 n.6 del Codice Civile.

Crediti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
CREDITI	222.276	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	222.276	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Debiti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
DEBITI	63.893	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	63.893	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Debiti assistiti da garanzie reali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del Codice Civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Effetti delle variazioni nei cambi valutari

La Fondazione, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività e passività in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La Fondazione nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Oneri finanziari imputati ai valori iscritti nell'attivo

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.

Rendiconto gestione Istituzionale

- A) Proventi dalle attività tipiche

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Contributi da enti pubblici	241.074	351.074
Erogazioni liberali	48.300	33.900
Contributi da Enti privati	14.000	20.000
Altri proventi	775	1.222
Totale	304.149	406.196

B) Oneri della produzione
B.6) Acquisto beni

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Acquisto di beni	4.972	3.301
Totale	4.972	3.301

B.7) Oneri per servizi complessivi

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Energia elettrica - <i>Villa Mentana</i>	4.600	5.198
Acqua e riscaldamento <i>Villa Mentana</i>	2.581	10.832
Assicurazioni <i>Trattore Villa Mentana</i>	315	300
Telefono - <i>Sede Bologna</i>	1.500	1650
Pulizia locali, igienizzazione e vigilanza <i>sede Bo</i>	11.195	11.599
Canoni di manutenzione software	8.410	8.430
Spese di manutenzione Fabbricato	6.943	5.771
<i>Manutenzione Villa Mentana</i>	<i>6.324</i>	<i>3.940</i>
<i>Manutenzione impianti villa Mentana</i>	<i>619</i>	<i>1.831</i>
Prestazioni di lavoro autonomo	14.822	23.644
<i>Consulente lavoro</i>	<i>4.151</i>	<i>13.232</i>
<i>Commercialista</i>	<i>10.671</i>	<i>10.411</i>
Compenso sindaci		952
Prestazioni di terzi/servizio catalogazione	3.224	5.025
Assistenza tecnica	10.040	3.549
Formazione collaboratori		183
Compenso collaboratori Bologna	16.000	50.000
Compenso collaboratori Mentana	7.677	10.800
Compenso collaboratori Fototeca	24.000	177.480
Trans. Accordo incentivazione esodo		39.486
Compenso Direttore		10.417
Contributi previdenziali su compensi	8.995	45.307
Prestazioni lavoro occasionale	5.410	350
Spese postali	916	1.165
Spese viaggi e rimborsi	3.728	1.003
Spese trasporti	843	929
Ristoranti, alberghi e spese rappresentanza	2.357	3.119
Spese promozioni/varie	2.021	6.451
<i>Spese di promozione</i>	<i>1.509</i>	<i>5.132</i>
<i>Spese varie</i>	<i>512</i>	<i>1.319</i>
Commissioni e spese banca	1.331	1.420
Totale	136.908	425.060

B.9) Oneri per personale

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Personale Villa Mentana (<i>custode e segretaria</i>)	31.745	41.150
Personale Fototeca /Biblioteca	65.990	42.187
Borse di Studio	11.000	10.000
Inail	726	1.096
Totale	109.461	94.433

B.10) Ammortamenti :

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Ammortamenti imm.immateriali	8.494	4.961
Ammortamenti imm.materiali	7.788	9.456
Totale	16.282	14.417

B.14) Oneri diversi di gestione

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Stampati e cancelleria	7.213	4.426
Quotidiani e riviste	187	69
Gestione fotocopiatrice	447	429
Arrotondamenti passivi	21	5
Imposte e tasse diverse	1.794	1.954
Rimborso Imu Mentana	3645	3.645
Sopravvenienze passive	601	40.054
Totale	13.908	50.582

C) Proventi e oneri finanziari

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Interessi su titoli	6211	6.066
Interessi attivi di conto corrente	5	8
Plusvalenze vendita fondi investimento	1713	9.106
Minusvalenza da cessione fondi investimento	(648)	
Totale	7.281	15.151

E) Proventi e Oneri straordinari

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Oneri straordinari	2	2
Totale	2	2

F) Imposte esercizio

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Imposta Irap	4.525	12.075
Totale	4.525	12.075

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Disavanzo esercizio parte Istituzionale		(178.494)
Avanzo esercizio parte istituzionale	25.372	
Totale	25.372	(178.494)

Rendiconto gestione commerciale

4) Valore della produzione

Descrizione	31/12/2015	31/12/2015
Prestazioni di servizi	25.630	14.548
Vendita pubblicazioni	17.229	
Variazione delle rimanenze	(5.927)	18.051
Totale	36.932	32.599

B.6) Acquisto di beni

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Acquisto beni	1.405	
Totale	1.405	

B.7) Costi per servizi

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Spese tipografia stampa libro	22.256	17.353
Spese produzione pubblicazione libro	640	698
Compensi attività editoria	7.450	
Spese di trasporto	1.588	889
Viaggi e trasferte	1.392	153
Spese varie attività didattica	2.574	16
Spese pernottamento e pasti	9.065	802
Spese rappresentanza		1.396
Compensi e rimborsi spese docenti	4368	5.732
Postali e telegrafiche	898	
Varie commerciali	414	406
Totale	50.645	27.445

B14) Oneri diversi di gestione/finanz.

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Perdite su crediti	64	20
Diritto camerale	20	
Costo iva editoria	2923	
Interessi passivi IVA liquidazione trimestrale	49	29
Totale	3.056	49

F) Imposte esercizio

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Irap		322
Totale		322

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Avanzo esercizio attività commerciale		4.783
Disavanzo attività commerciale	(18.174)	
Totale	(18.174)	4.783

Proventi da Partecipazioni diversi dai dividendi

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile.

Utili e Perdite su cambi

Non sussistono.

Altri strumenti finanziari emessi

La Fondazione non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti dei soci

La Fondazione non ha ricevuto alcun finanziamento da parte del Socio Fondatore.

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Operazioni di locazione finanziaria

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

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

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

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Considerazioni finali

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Rendiconto Gestionale e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il bilancio d'esercizio presenta un avanzo di gestione pari ad € 7.198=

Il Direttore

Prof. Andrea Bacchi



BOLOGNA, 30/03/2016