

FONDAZIONE
POLO DEL '900

Sede in Torino - via del Carmine n. 13
Registro regionale persone giuridiche n. 1270 - Regione Piemonte
Codice fiscale 97807600016

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2017

FONDAZIONE
POLO DEL '900

Sede in Torino - via del Carmine n. 13
Registro regionale persone giuridiche n. 1270 - Regione Piemonte
Codice fiscale 97807600016

STATO PATRIMONIALE AL 31.12.2017

(unità di euro)

ATTIVO	2017	2016	PASSIVO	2017	2016
IMMOBILIZZAZIONI			PATRIMONIO NETTO		
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>			Fondo di dotazione indisponibile (quote monetarie)	100.000	100.000
Concessione d'uso immobili (valore residuo)	4.210.894	4.736.896	Fondo di dotazione indisponibile (concessione d'uso)	4.210.894	4.736.896
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	-	-	Avanzo (Disavanzo) di gestione	4.212	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	-	-	Totale patrimonio netto	4.315.106	4.836.896
Totale Immobilizzazioni	4.210.894	4.736.896			
			FONDI PER RISCHI E ONERI		
			Fondi per rischi e oneri futuri	561.682	551.682
			Totale Fondi per rischi e oneri	561.682	551.682
			TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUB.	3.350	-
ATTIVO CIRCOLANTE			DEBITI		
<i>Crediti</i>	801.095	579.392	Fornitori e partite da liquidare	205.068	95.365
<i>Attività finanziarie non immobilizzazioni</i>	-	-	Debiti tributari	7.291	4.628
<i>Disponibilità liquide</i>	491.799	110.960	Debiti verso istituti di previdenza	11.906	0
Totale Attivo circolante	1.292.894	690.352	Altri debiti	399.712	0
			Totale Debiti	623.977	99.993
RATEI E RISCONTI	327	61.323	RATEI E RISCONTI	-	-
TOTALE ATTIVO	5.504.115	5.488.571	TOTALE PASSIVO	5.504.115	5.488.571

FONDAZIONE
POLO DEL '900

Sede in Torino - via del Carmine n. 13
Registro regionale persone giuridiche n. 1270 - Regione Piemonte
Codice fiscale 97807600016

RENDICONTO GESTIONALE 2017

(unità di euro)

	2017		18/4/2016 - 31/12/2016		2017		18/4/2016 - 31/12/2016	
ONERI					PROVENTI E RICAVI			
ONERI DA ATTIVITÀ TIPICHE ISTITUZIONALI					PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITÀ TIPICHE ISTITUZIONALI			
Acquisti	5.073	-	-	-	Da Compagnia di San Paolo	600.000	437.562	
Servizi	839.061	289.314	-	-	Da Comune di Torino	-	190.000	
Godimento beni di terzi	539	-	-	-	Da Regione Piemonte	300.000	200.000	
Personale e collaborazioni	78.908	-	-	-	Da enti partecipanti	72.250	-	
Ammortamenti	-	-	-	-	Da altri enti	23.000	10.000	
Accantonamenti ai fondi per rischi e oneri	10.000	551.682	-	-	Altri proventi e ricavi (commerciali)	11.485	16.025	
Oneri diversi di gestione	21.896	-	-	-	Altri proventi e ricavi per sopravvenienze e arrotondamenti	428	-	
Irap	1.856	-	-	-	Totale proventi e ricavi da attività tipiche istituzionali	1.007.163	853.587	
Ires	414	1.102	-	-				
Totale oneri da attività tipiche istituzionali	957.747	842.098						
ONERI DI SUPPORTO GENERALE								
Acquisti	-	-	-	-				
Servizi	13.933	11.430	-	-				
Godimento beni di terzi	-	-	-	-				
Personale e collaborazioni di supporto generale	-	-	-	-				
Ammortamenti	-	-	-	-				
Oneri diversi di gestione	31.258	59	-	-				
Ires	-	-	-	-				
Totale oneri di supporto generale	45.191	11.489						
ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI					PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI			
Su rapporti bancari	-	-	-	-	Da rapporti bancari	28	-	
Altri oneri finanziari	41	-	-	-	Altri proventi finanziari e patrimoniali	-	-	
Totale oneri finanziari e patrimoniali	41	-			Totale proventi finanziari e patrimoniali	28	-	
TOTALE ONERI	1.002.979	853.587			TOTALE PROVENTI E RICAVI	1.007.191	853.587	
AVANZO DELL'ESERCIZIO	4.212	-						
TOTALE A PAREGGIO	1.007.191	853.587			TOTALE A PAREGGIO	1.007.191	853.587	

Si dichiara che il suesposto rendiconto, nel corrispondere alle risultanze delle scritture contabili, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione e il risultato di gestione del periodo.

per il Consiglio di amministrazione
Il Presidente
(prof. Sergio SOAVE)

**FONDAZIONE
POLO DEL '900**

Sede in Torino - via del Carmine n. 13
 Registro regionale persone giuridiche n. 1270 - Regione Piemonte
 Codice fiscale 97807600016

RENDICONTO FINANZIARIO
(unità di euro)

	2017	2016
DISPONIBILITÀ FINANZIARIE A INIZIO ESERCIZIO	110.960	-
FLUSSO MONETARIO NETTO DELL'ESERCIZIO	380.839	110.960
LIQUIDITÀ GENERATA/ASSORBITA DALLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO	17.562	551.682
1) Avanzo/disavanzo	4.212	-
2) Accantonamenti e stanziamenti		
<i>Quota TFR</i>	3.350	-
<i>Fondi per attività istituzionale / rischi e oneri</i>	10.000	551.682
3) Utilizzi e riassorbimenti		
<i>Fondi per attività istituzionale / rischi e oneri</i>	-	-
4) Svalutazioni e rivalutazioni		
<i>Rivalutazioni</i>	-	-
<i>Svalutazioni</i>	-	-
LIQUIDITÀ GENERATA/ASSORBITA DALLA VARIAZIONE DEGLI ELEMENTI PATRIMONIALI	363.277	- 440.722
1) Fonti di liquidità		
<i>Fondo di dotazione</i>	-	100.000
<i>Debiti</i>	523.984	99.993
<i>Ratei e risconti attivi</i>	60.996	-
2) Impieghi		
<i>Crediti al lordo delle svalutazioni</i>	- 221.703	- 579.392
<i>Ratei e risconti attivi</i>	-	- 61.323
DISPONIBILITÀ FINANZIARIE AL 31 DICEMBRE	491.799	110.960

FONDAZIONE

POLO DEL '900

Sede in Torino, via del Carmine n. 13

Fondo di dotazione euro 100.000 interamente versato

Registro persone giuridiche n. 1270 – Regione Piemonte

Codice fiscale 97807600016

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2017

NOTA INTEGRATIVA

* * *

La Fondazione Polo del '900 è stata costituita in data 18 aprile 2016 per iniziativa del Comune di Torino, della Regione Piemonte e della Compagnia di San Paolo.

La Fondazione ha ottenuto il riconoscimento della personalità giuridica privata con iscrizione in data 16 febbraio 2017 al n. 1270 del Registro Regionale centralizzato provvisorio delle Persone Giuridiche della Regione Piemonte.

Il presente bilancio al 31 dicembre 2017, che si chiude con un avanzo d'esercizio di euro 4.212,19, è composto da stato patrimoniale, rendiconto gestionale e dalla presente nota integrativa e fornisce evidenza di quanto intervenuto nell'esercizio 2017, con raffronto dei dati del periodo che intercorre tra la data di costituzione della Fondazione e il 31 dicembre 2016.

Il bilancio è corredato dal rendiconto finanziario che dettaglia i flussi

finanziari dell'esercizio.

Lo stato patrimoniale al 31 dicembre 2017 e il rendiconto gestionale sono stati redatti secondo criteri di competenza e di prudenza, secondo i criteri civilistici in materia e tenendo conto delle *“Linee guida e degli schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit”* di cui all'Atto di indirizzo dell'Agenzia per le Onlus (ora Agenzia per il Terzo settore) nonché del Principio n. 1 *“Quadro sistematico per la preparazione e la presentazione del bilancio degli enti non profit”* emanato da Organismo italiano di contabilità, Agenzia per il terzo settore e Consiglio nazionale dei dottori commercialisti ed esperti contabili.

Tutti gli importi del presente rendiconto sono espressi in unità di euro.

Criteria applicati nella valutazione delle voci del bilancio, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato

Le **Immobilizzazioni immateriali** comprendono la concessione sino al 31 dicembre 2025 in uso gratuito da parte del Comune di Torino, a titolo di conferimento quale fondo di dotazione indisponibile, e quindi senza corrispettivo in denaro, sui beni immobili di via del Carmine n. 13 e n. 14 (Palazzo San Daniele e Palazzo San Celso), per un valore di euro 5.108.700. Detto valore viene ridotto in funzione del decorso del tempo sulla base della durata della concessione, con corrispondente diretta riduzione, con il consenso del Revisore della Fondazione, della voce di fondo di dotazione indisponibile iscritta per pari importo.

I **Crediti** sono iscritti al valore nominale, ritenuto corrispondente a quello di presumibile realizzazione.

Le **Disponibilità liquide** sono iscritte al valore nominale.

I **Risconti attivi** sono calcolati secondo criteri di competenza economica e temporale e si riferiscono a quote di costi comuni all'esercizio in esame e a quelli successivi, di entità che varia in ragione del tempo.

I **Fondi per rischi e oneri** comprendono i fondi per fronteggiare rischi e oneri futuri, anche connessi alla prima fase di operatività della Fondazione.

Il **Trattamento di fine rapporto** accoglie il debito maturato a tale titolo verso i dipendenti, in conformità alle vigenti disposizioni legislative e contrattuali in materia.

I **Debiti** sono iscritti al valore nominale.

I **Contributi e gli Altri proventi** vengono riconosciuti per competenza nell'esercizio di maturazione con imputazione al rendiconto gestionale.

Gli **Oneri per l'Attività tipica istituzionale e gli Oneri di supporto generale** sono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I **Proventi e gli Oneri finanziari e patrimoniali** sono riconosciuti in base alla competenza temporale.

L' **IRAP** e l' **IRES**, ove dovute, sono determinate sulla base del complessivo imponibile di competenza, tenendo conto delle norme tributarie in vigore.

Non sono state effettuate rettifiche di valore e i valori espressi nel presente rendiconto sono tutti espressi in euro.

Composizione delle voci "costi di impianto e di ampliamento" e "costi di sviluppo" nonché le ragioni della iscrizione ed i rispettivi criteri di ammortamento

La Fondazione non ha capitalizzato costi di impianto e ampliamento né costi di sviluppo.

* * *

Variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo e del passivo; in particolare, per i fondi e per il trattamento di fine rapporto, le utilizzazioni e gli accantonamenti

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Concessione d'uso immobili

Consistenza al 31.12.2016	4.736.896
Consistenza al 31.12.2017	<u>4.210.894</u>
Variazione	<u>-526.002</u>

Il valore originario dalla concessione in uso sino al 31 dicembre 2025 degli immobili di via del Carmine n. 13 e n.14, pari a euro 5.108.700, è stato ridotto di euro 526.002 per tenere conto del decorso del tempo. In contropartita si è provveduto a ridurre corrispondentemente il fondo di dotazione indisponibile.

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti

Consistenza al 31.12.2016	579.392
Consistenza al 31.12.2017	<u>801.095</u>
Variazione	<u>221.703</u>

La voce si compone di crediti verso clienti per attività commerciale marginale per euro 6.904, verso il Comune di Torino per contributo anno 2016 per euro 190.000, verso la Regione Piemonte per fondo di dotazione per euro 25.000, per saldo contributo anno 2016 per euro 40.000 e per contributo anno 2017 per euro 300.000, verso la Compagnia di San Paolo per saldo contributo anno 2017 per euro 166.025, verso i Partecipanti per contributo anno 2017 per euro 72.250, verso l'Erario per crediti tributari per euro 788, e diversi per euro 128.

Disponibilità liquide

Depositi bancari e postali

Consistenza al 31.12.2016	110.960
Consistenza al 31.12.2017	<u>491.799</u>
Variazione	<u>380.839</u>

La voce accoglie la consistenza del conto corrente bancario in essere con Banca Prossima alla data del 31.12.2017 per euro 491.733 e la consistenza del numerario per euro 66.

Ratei e Risconti attivi

Consistenza al 31.12.2016	61.323
Consistenza al 31.12.2017	<u>327</u>
Variazione	<u>-60.996</u>

La voce accoglie risconti attivi relativi a costi per servizi rinviati per competenza all'esercizio successivo.

STATO PATRIMONIALE – PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

La consistenza e le movimentazioni delle voci del patrimonio netto sono dettagliatamente indicate nella tabella che segue.

	Consistenza iniziale al 31/12/2016	Incrementi	Decrementi	Altre variazioni	Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	Consistenza finale al 31/12/2017
Fondo di dotazione indisponibile (quote monetarie)	100.000					100.000
Fondo di dotazione indisponibile (concessione d'uso)	4.736.896		(526.002)			4.210.894
Avanzo (disavanzo) d'esercizio					4.212	4.212
Totale Patrimonio Netto	4.836.896					4.315.106

Il fondo di dotazione indisponibile monetario pari a euro 100.000 è stato interamente versato da parte dei fondatori Compagnia di San Paolo e Comune di Torino per euro 75.000, mentre alla data di chiusura dell'esercizio doveva essere oggetto di versamento da parte del fondatore Regione Piemonte per euro 25.000. Il versamento è poi intervenuto nel primo trimestre 2018.

Il fondo di dotazione indisponibile a titolo di concessione d'uso è

stato ridotto per tenere conto del decorso del tempo, come già più sopra precisato.

FONDI PER RISCHI E ONERI

La consistenza e le movimentazioni sono dettagliatamente indicate nella tabella che segue.

	Consistenza iniziale al 31/12/2016	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Ridestinzioni / Svincoli	Consistenza finale al 31/12/2017
Fondi per rischi e oneri	551.682	10.000			561.682
Totale Fondi per rischi e oneri	551.682	10.000			561.682

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Consistenza al 31.12.2016	0
Consistenza al 31.12.2017	<u>3.350</u>
Variazione	3.350

La complessiva variazione in aumento, di euro 3.350, è determinata dall'accantonamento dell'esercizio.

DEBITI

Fornitori e partite da liquidare

(tutti esigibili entro il prossimo esercizio)

Consistenza al 31.12.2016	95.365
Consistenza al 31.12.2017	<u>205.068</u>
Variazione	109.703

Al 31 dicembre 2017 la voce accoglie i seguenti conti di dettaglio:

Fornitori	euro	78.725
Fatture da ricevere	euro	113.990
Partite varie	euro	12.353
<i>Totale debiti verso fornitori</i>	euro	205.068

Debiti tributari

(tutti esigibili entro il prossimo esercizio)

Consistenza al 31.12.2016	4.628
Consistenza al 31.12.2017	<u>7.291</u>
Variazione	<u>2.663</u>

I debiti verso l'Erario accolgono debiti per IRAP per euro 1.856, per IVA per euro 1.140 e per ritenute per euro 4.295, da versare in quanto nei termini.

Debiti verso istituti di previdenza

(tutti esigibili entro il prossimo esercizio)

Consistenza al 31.12.2016	0
Consistenza al 31.12.2017	<u>11.906</u>
Variazione	<u>11.906</u>

I debiti verso gli istituti di previdenza accolgono debiti verso INPS per euro 7.129, verso INAIL per euro 13 e verso altri enti previdenziali per euro 4.764.

Altri debiti

(tutti esigibili entro il prossimo esercizio)

Consistenza al 31.12.2016	0
Consistenza al 31.12.2017	<u>399.712</u>
Variazione	<u>399.712</u>

La voce altri debiti accoglie debiti verso i Partecipanti per progetti integrati 2017 per euro 66.000 e per altri progetti in corso per euro 6.914, verso il Comune di Torino per utenze (energia elettrica, acqua potabile, riscaldamento, conduzione centrale termica) relative agli anni 2016 e 2017 per euro 277.474, per imposte indirette stimate (TARI) per euro 30.000, per altre partite per euro 1.710, per retribuzioni da liquidare per euro 10.640 e per oneri differiti del personale per euro 6.974.

* * *

Elenco partecipazioni

La Fondazione non detiene alcuna partecipazione in imprese ovvero in enti di alcun tipo.

Ammontare dei crediti e dei debiti di durata residua superiore a cinque anni, e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

La Fondazione non ha né debiti né crediti di durata residua superiore a cinque anni e non ha debiti assistiti da garanzie reali, né su beni sociali, né su beni altrui.

La composizione delle voci "Ratei e Risconti attivi" e "Ratei e risconti passivi" e della voce "altri fondi" della situazione patrimoniale

Ratei e risconti attivi

Risconti attivi

<i>Servizi di terzi</i>	<i>euro</i>	<u>327</u>
	<i>euro</i>	327

Ammontare degli oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo della situazione patrimoniale

Nell'esercizio nessun onere finanziario è stato imputato ai valori iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale.

Gli impegni non risultanti dalla situazione patrimoniale; le notizie sulla composizione e natura di tali impegni

La Fondazione non ha impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale.

Ripartizione dei contributi e dei proventi

La Compagnia di San Paolo nel corso del periodo di riferimento ha concesso e/o erogato contributi per complessivi euro 600.000 per sostegno dell'attività istituzionale. In particolare, in considerazione del fatto che nel 2017 la Fondazione si trovava ancora in fase di avvio, la Compagnia di San Paolo ha provveduto a sostenere direttamente in nome proprio, ma nell'interesse della Fondazione, oneri per servizi per complessivi euro 233.975, cui si è aggiunto un contributo monetario per complessivi euro 366.025 (di cui euro 166.025 da incassare alla data del 31 dicembre 2017).

Il Comune di Torino non ha stanziato per l'anno 2017 alcun contributo.

La Regione Piemonte ha stanziato per l'anno 2017 un contributo di euro 300.000 (ancora da incassare alla data del 31 dicembre 2017).

I Partecipanti contribuiscono, come da determinazione degli organi della Fondazione, per l'anno 2017 per euro 72.250 (ancora da incassare alla data del 31 dicembre 2017).

La Fondazione ha ottenuto altri contributi da enti terzi per euro 23.000.

Sono altresì iscritti proventi diversi per euro 11.485 per attività commerciale marginale svolta nel corso dell'anno 2017 per concessione di spazi e altre attività diverse e altri proventi diversi per euro 428.

I proventi finanziari e patrimoniali ammontano a euro 28.

Ripartizione degli oneri e suddivisione per natura

Nel rendiconto gestionale gli oneri sono suddivisi per natura e per tipologia, distinguendo tra oneri da attività istituzionali (di complessivi euro 957.747), oneri di supporto generale (di complessivi euro 45.191) e oneri finanziari e patrimoniali (di complessivi euro 41).

I costi per servizi degli oneri per attività istituzionali, in particolare, si compongono come segue:

- spese per connessione dati e telematiche	15.206
- spese per utenze	161.686
- spese di pulizia, reception e vigilanza	219.802
- spese per manutenzione	52.555
- spese per consulenze tecniche sicurezza	37.198
- spese per comunicazione	67.367
- spese per attività istituzionali	187.502
- spese per distacchi personale	33.761
- spese per servizi legali, fiscali e amministrativi	34.991
- spese per organi sociali (revisore)	3.299
- spese per assicurazioni	16.421
- spese varie	9.273
	839.061

I costi per oneri diversi di gestione degli oneri per attività

istituzionali accolgono costi per utenze dell'esercizio precedente consuntivati dal Comune di Torino dopo la data di approvazione del rendiconto 2016 e non stimabili in precedenza.

I costi per servizi degli oneri di supporto generale, in particolare, si compongono come segue:

- oneri notarili	464
- spese per distacchi	13.195
- commissioni e spese bancarie	274
	13.933

I costi per oneri diversi di gestione degli oneri di supporto generale accolgono principalmente le stime effettuate per imposte indirette a carico dell'esercizio e oneri diversi.

Ammontare dei proventi da partecipazioni, diversi dai dividendi

La Fondazione non ha avuto proventi da partecipazioni.

La suddivisione degli interessi ed altri oneri finanziari

La Fondazione ha sostenuto costi per interessi e altri oneri finanziari per euro 41.

Il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria

La Fondazione ha in essere n. 2 rapporti di lavoro dipendente a tempo determinato (responsabile amministrativo e direttore).

La Fondazione si avvale altresì di personale distaccato dai Partecipanti.

L'ammontare dei compensi spettanti ai Consiglieri e ai revisori, cumulativamente per ciascuna categoria

Ai Consiglieri e al Presidente non spetta alcun compenso, salvo il rimborso delle spese occasionate dalla carica.

Al Revisore dei conti, nominato nel 2017, spetta un compenso annuo di euro 3.000, oltre IVA e oneri previdenziali.

* * *

Signori Fondatori, Vi invitiamo all'approvazione del Bilancio al 31 dicembre 2017, costituito da Stato patrimoniale, Rendiconto gestionale e Nota integrativa, corredato dal Rendiconto finanziario, che si chiude con un avanzo di esercizio di euro 4.212,19, che Vi proponiamo di destinare alla voce "Avanzi di gestione portati a nuovo".

per il Consiglio di amministrazione

IL PRESIDENTE

(prof. Sergio SOAVE)