

NOTA INTEGRATIVA

Il bilancio al 31/12/2016 è composto dai seguenti documenti:

1. Stato Patrimoniale e Rendiconto della Gestione
2. Nota Integrativa

ed è corredato dalla Relazione sulla Gestione.

La presente Nota Integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi e, in taluni casi, un'integrazione dei dati di bilancio. Vengono, inoltre, fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

In ossequio al principio della chiarezza è stato inoltre predisposto il bilancio secondo lo schema ordinario previsto dagli artt. 2424 e 2425 del Codice Civile (Allegato 1).

STATO PATRIMONIALE

Lo schema di Stato Patrimoniale individuato per le aziende non profit riprende la struttura di base dello schema previsto per le imprese dall'art. 2424 del codice civile, con alcune modifiche e aggiustamenti che tengono conto delle peculiarità che contraddistinguono la struttura del patrimonio di tali realtà.

Non sembra necessario, ai fini civilistici, qualora l'ente non profit utilizzi per lo svolgimento dell'attività collaterale lo stesso patrimonio impiegato per quella istituzionale, frazionare il medesimo nella quota-parte afferente l'attività istituzionale e quella afferente invece l'attività accessoria; tale procedimento, inoltre, produrrebbe effetti di notevole "inquinamento" della rappresentazione veritiera e corretta, in quanto

implicherebbe interventi di ripartizione di valori, caratterizzati da una natura eccessivamente discrezionale.

Le voci dello Stato Patrimoniale sono state classificate secondo quanto previsto dalle Raccomandazioni emanate dalla Commissione del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e Ragionieri.

RENDICONTO DELLA GESTIONE

Lo scopo fondamentale del rendiconto della gestione è quello di rappresentare il risultato economico (positivo o negativo) di periodo e di illustrare attraverso il confronto tra i proventi/ricavi ed i costi come si sia pervenuti al risultato di sintesi. Il risultato del confronto tra impiego e destinazione dei fattori (costi di gestione) da un lato ed i ricavi ed i proventi (contribuzioni, interessi, etc.) dall'altro non assume il significato economico, che tipicamente questo risultato di sintesi assume nel caso dell'impresa.

Di conseguenza l'attività di rendiconto nelle aziende non profit ha come scopo principale quello di informare i terzi sull'attività posta in essere dall'azienda nell'adempimento della missione istituzionale e ha come oggetto le modalità in cui l'azienda ha acquisito ed impiegato le risorse nello svolgimento di tali attività.

Tra le aree gestionali dell'azienda non profit sono individuate:

- attività tipica: si tratta dell'attività svolta dall'azienda non profit ai sensi delle indicazioni previste dallo statuto che identificano il fine di carattere ideale e sociale che contraddistingue l'azione dell'azienda. Nella gestione dell'attività tipica o istituzionale rientrano quindi tutte le operazioni che sono direttamente correlate alla missione aziendale e

che sono di competenza economica dell'esercizio a cui il rendiconto fa riferimento;

- attività di supporto generale: si tratta delle attività di direzione e di conduzione dell'azienda che garantiscono l'esistenza delle condizioni organizzative di base.
- attività accessoria: si tratta dell'attività commerciale ed accessoria a quella istituzionale, in grado di garantire all'azienda non profit risorse economiche con cui perseguire le finalità istituzionali espresse dallo statuto.

Il rendiconto della gestione presenta quindi uno schema delle risorse acquisite ed impiegate, primariamente basato sulla classificazione per provenienza da soggetti ed aree gestionali per i proventi e sulla classificazione per destinazione alle funzioni gestionali per gli oneri. La classificazione per natura di proventi ed oneri deve pertanto considerarsi aggiuntiva e non sostitutiva alla classificazione per destinazione.

Anche le voci del rendiconto della gestione sono state raggruppate e classificate secondo le indicazioni delle Raccomandazioni della Commissione del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e Ragionieri.

PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO

Nella redazione del bilancio si sono osservati i postulati generali della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato dell'esercizio.

I principi di redazione adottati sono conformi alle norme in vigore, improntati a principi di prudenza e di competenza, nonché in linea con i

principi contabili comunemente accolti e con le Raccomandazioni della Commissione per gli enti non profit del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e Ragionieri.

Criteria di valutazione e deroghe

I crediti verso soci sono costituiti da crediti per contributi ancora da versare da parte dei soci.

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo, ridotto della quota costante di ammortamento, secondo il presunto periodo di utilizzazione economica.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione.

Il costo, come sopra determinato, è sistematicamente ammortizzato in relazione alla vita utile stimata dei cespiti.

Il valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali non è inferiore a quello iscritto in bilancio.

Il periodo di utilizzazione economica e di vita utile delle immobilizzazioni è stato determinato in funzione delle loro oggettive caratteristiche.

Le immobilizzazioni finanziarie consistenti in partecipazioni, rappresentanti investimenti strategici e duraturi, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione. Ove si manifesti una perdita durevole di valore della partecipazione, si provvede alla svalutazione della stessa sulla base del principio del minor valore tra il costo di acquisto ed il valore di mercato. Tale ultimo valore, se relativo a società per le quali non è presente una quotazione ufficiale, viene calcolato tenendo conto del patrimonio netto rettificato della partecipata risultante dall'ultimo bilancio

approvato.

Per le partecipazioni, precedentemente svalutate, per le quali sono venute meno in tutto o in parte le ragioni che avevano reso necessaria la svalutazione, si procede al ripristino nei limiti del costo originario.

I crediti, stante la non obbligatorietà di applicazione dei nuovi criteri di valutazione introdotti con DLGS 139 del 18/08/2015 per coloro che possono redigere il bilancio in forma abbreviata, sono iscritti al loro valore nominale, eventualmente rettificato al presunto valore di realizzo.

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza temporale delle operazioni e comprendono unicamente quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi.

I debiti sono iscritti al valore nominale stante la non obbligatorietà di applicazione dei nuovi criteri di valutazione introdotti con DLGS 139 del 18/08/2015 per coloro che possono redigere il bilancio in forma abbreviata.

Alla voce “Debiti Tributarî” sono classificati gli oneri fiscali determinati sulla base del complessivo imponibile di competenza; alla voce “Crediti tributarî” sono classificate le attività costituite da crediti verso l’Amministrazione Finanziaria per imposte chieste a rimborso e/o compensate negli esercizi successivi a quello di riferimento.

Il fondo trattamento di fine rapporto è determinato in base alla posizione giuridica e contrattuale dei singoli dipendenti alla data di chiusura dell’esercizio.

Il riconoscimento dei contributi per attività istituzionali avviene per

competenza nell'esercizio di maturazione con imputazione al conto di gestione, ad eccezione dei contributi che per l'ente erogante hanno natura di spese di investimento e che vengono quindi imputati al fondo patrimoniale.

I proventi relativi a progetti in corso sono riconosciuti al momento del completamento della commessa in base ai relativi stati di avanzamento lavori presentati e/o liquidati.

I ricavi delle prestazioni di servizi derivanti dall'attività commerciale accessoria e le spese di acquisizione degli stessi sono riconosciuti in base alla competenza temporale, così come i proventi ed i costi di natura finanziaria.

Gli oneri fiscali sono determinati sulla base del complessivo imponibile di competenza, tenendo conto delle norme tributarie in vigore.

Confronto con il bilancio dell'esercizio precedente

Nella redazione dello Stato Patrimoniale e del Rendiconto della Gestione sono stati indicati gli importi delle corrispondenti voci dell'esercizio precedente.

Si segnala che nel bilancio in chiusura si è provveduto a riclassificare le voci straordinarie di conto economico a seguito della modifica, con DLGS 139 del 18/08/2015, dello schema previsto dall'art. 2425 che ha eliminato tali voci. Coerentemente, si è provveduto a riclassificare le corrispondenti voci nel bilancio al 31/12/2015, al fine di mantenere un raffronto corretto con quelle dell'esercizio in esame.

Andamento della gestione vedi allegato

In relazione ai risultati dell'andamento economico dell'esercizio in commento si ricorda che dal 2014 non è più attivo il Protocollo d'Intesa con gli Enti Locali e quindi non sono più presenti le attività ad esso legate e relative alla Misura Regionale. Questo elemento sta continuando a comportare la forte difficoltà nel definire nuovi rapporti con i soci privati, i cui contributi associativi si sono ridotti a 140.000 Euro. Contemporaneamente la dilatazione dei tempi di effetto operativo dei progetti comunitari cofinanziati, non favorisce una linearità costante di apporto finanziario.

Le condizioni sopra evidenziate non hanno permesso di raggiungere il pareggio operativo, confermando i livelli dell'anno precedente ed offrendo significativi elementi per l'analisi e la discussione sulle strategie future della Fondazione, parte delle quali già adottate con l'inizio di anno 2017, quali la spending review dei costi di struttura, l'ampliamento dell'area territoriale operativa e l'avvio dell'analisi di un nuovo rapporto con gli enti locali, situazione che si presenta in piena coerenza con l'analisi in atto a livello europeo per il sostegno pubblico parziale alle strutture intermedie a sostegno dell'innovazione. Il corrispondente piano operativo prevede l'identificazione di una modalità equivalente, se non identica, al Protocollo di Intesa tra i Soci, in cui gli stessi rinnovino il ruolo di Torino Wireless e definiscano, ciascuno in relazione alle proprie competenze e caratteristiche operative, il conseguente sostegno alle

attività. La struttura patrimoniale della Fondazione Torino Wireless permette comunque di assorbire le perdite in oggetto.

In ogni caso, nonostante la mancanza di un nuovo “Protocollo d’Intesa” con la Regione Piemonte, la Fondazione Torino Wireless ha continuato a svolgere attività di sviluppo ed animazione del distretto, come da suo mandato Statutario.

ANALISI DELLE POSTE PATRIMONIALI

A T T I V O

CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTO QUOTE

Sono costituiti da crediti, per contributi al fondo patrimoniale, verso il Comune di Torino (Euro 320.000). La voce si è decrementata rispetto all’anno precedente di Euro 320.000.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali, sono costituite e si sono movimentate come risulta dalla seguente tabella da:

| Descrizione | Saldo al 31/12/15 | Incrementi | Decrementi | Svalutazioni | Quota Ammortamento | Saldo al 31/12/16 |
|---|------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------------------|------------------------------|
| Diritti di utilizzazione delle opere dell’ingegno | 150 | 6.346 | -- | -- | 1.329 | 5.167 |
| Marchi e brevetti | 1.402 | -- | -- | -- | 507 | 895 |
| Totale | 1.552 | 6.346 | -- | -- | 1.836 | 6.062 |

Gli ammortamenti sono stati calcolati nelle misure risultanti dal seguente prospetto:

Diritti di utilizzazione delle opere

dell’ingegno

- aliquote del 20%

Marchi e brevetti

- 1/18 e 1/20

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono costituite e si sono movimentate nel corso dell'esercizio come in sintesi risulta dal seguente prospetto:

| Descrizione | Valore al 31/12/2015 | Acquisti | Vendite/ Dismissioni | Saldo al 31/12/16 | Fondo Amm.to al 31/12/15 | Utilizzo Fondo Amm.to | Quota Amm.to | Svalutaz. | Fondo Amm.to al 31/12/16 | Valore netto al 31/12/16 |
|---------------|----------------------|----------|----------------------|-------------------|--------------------------|-----------------------|---------------|-----------|--------------------------|--------------------------|
| Attrezzature | 2.080 | -- | -- | 2.080 | 1.404 | -- | 312 | | 1.716 | 364 |
| Altri beni | 297.403 | 1.395 | -- | 298.798 | 249.219 | -- | 27.483 | -- | 276.702 | 22.096 |
| Totale | 299.483 | 1.395 | -- | 300.878 | 250.623 | -- | 27.795 | -- | 278.418 | 22.460 |

Gli incrementi sono rappresentati dall'acquisto di pers computer..

Gli ammortamenti sono stati calcolati nelle misure risultanti dal seguente prospetto:

Attrezzatura - aliquote del 15%

ALTRI BENI:

Macchine ufficio elettroniche - aliquote del 20% e 1/3

Mobili e macchine ufficio - aliquote del 12%

Impianti - aliquote del 25%

Telefonia mobile - aliquote del 20% e 1/3

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le movimentazioni intervenute nel corso dell'esercizio e le altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie richieste dall'art. 2427, comma 1, n. 2 e 5 del Codice Civile, sono sintetizzate nei prospetti allegati n. 2 e 3.

Le immobilizzazioni finanziarie sono rappresentate dalle seguenti partecipazioni:

- 1 Società per la gestione dell'Incubatore di Imprese del Politecnico di Torino S.c.p.a. denominata I3P ha lo scopo di favorire la creazione di nuova imprenditoria.
- 2 Consorzio Cluster Tecnologico Nazionale sulle Tecnologie per le Smart Communities ha lo scopo di coordinare ed armonizzare le attività dei singoli consorziati attuatori dei progetti di ricerca e sviluppo inclusi nel Piano di Sviluppo Strategico dei Cluster Tecnologici Nazionali promossi dal MIUR.
- 3 Fondazione Istituto Tecnico Superiore Professionalità per lo Sviluppo dei Sistemi Energetici Ecosostenibili ha lo scopo di promuovere la diffusione della cultura tecnica e scientifica, di sostenere le misure per lo sviluppo dell'economia e le politiche attive del lavoro.
- 4 Fondazione Istituto Tecnico Superiore Turismo e Attività Culturali ha lo scopo di promuovere la diffusione della cultura tecnica e scientifica, di sostenere le misure per lo sviluppo dell'economia e le politiche attive del lavoro.

I crediti immobilizzati sono costituiti da depositi cauzionali fruttiferi per il contratto di locazione degli uffici per Euro 19.000. Rispetto all'esercizio precedente tale voce non ha subito variazioni.

CREDITI

I crediti sono costituiti da:

| | | |
|-----------------------|---|------------------|
| crediti verso clienti | € | 447.136 |
| crediti verso altri | € | <u>3.311.161</u> |
| TOTALE | € | <u>3.758.297</u> |

La voce crediti verso clienti è così composta:

| | <i>Lordo</i> | <i>Totale fondo svalutazione</i> | <i>Netto al 31/12/16</i> | <i>Netto al 31/12/15</i> | <i>Variazione</i> |
|-------------------------|--------------|----------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------|
| • Crediti verso clienti | 447.136 | -- | 447.136 | 441.511 | 5.625 |

Non sono stati effettuati accantonamenti nel corso dell'esercizio, in quanto i crediti iscritti risultano certi ed esigibili.

I crediti verso altri sono costituiti da crediti:

| | | |
|--|------------|-------------|
| per contributi da ricevere da: | | € 3.022.824 |
| <i>Regione Piemonte per:</i> | | |
| Misura Regionale 2013 | € 700.000 | |
| Bando Tematico 2010 | € 175.464 | |
| Bando Tematico 2012 | € 597.023 | |
| Bando Tematico 2013 | € 361.723 | |
| <i>Fondo Svalutazione Crediti</i> | € - 98.886 | |
| CLUSTER Tecnologico 2014 | € 350.000 | |
| CLUSTER Tecnologico 2015 | € 350.000 | |
| CLUSTER Tecnologico 2016 | € 350.000 | |
| POLO ICT 2016 | € 237.500 | |
| <i>CCIAA per:</i> | | € 150.000 |
| Progetti co-finanziati oggetto di rendicontazione: | | |
| TOSM 2014 e Esperienza Cult 2014 | € 150.000 | |
| <i>Telecom Italia S.p.A. 2014</i> | | € 80.000 |
| <i>ISMB (Istituto Superiore Mario Boella)</i> | | € 40.000 |
| <i>Comunità Europea:</i> | | € 18.337 |
| per progetto Dima-HUB | € 2.987 | |

| | | |
|--------------------|----------|--|
| per progetto Reval | € 15.350 | |
|--------------------|----------|--|

Nel corso del 2016 sono stati incassati dalla Regione Euro 400.000 relativi al saldo del contributo finanziario per il Polo ICT 2014 (Euro 225.000) e 2015 (Euro 175.000).

Il fondo svalutazione crediti ha subito le seguenti variazioni:

| | |
|---------------------|-----------|
| Saldo al 31.12.2015 | € 122.486 |
| Accantonamenti | -- |
| Utilizzi | € 23.600 |
| Saldo al 31.12.2016 | € 98.886 |

Non sono stati effettuati accantonamenti nel corso dell'esercizio, in quanto il totale accantonato precedentemente copre ragionevolmente i possibili rischi di inesigibilità totale o parziale dei crediti iscritti in bilancio.

I fondi sono portati contabilmente in deduzione, forfetaria ed indistinta, dal totale della voce.

ATTIVITA' FINANZIARIE NON COSTITUENTI IMMOBILIZZAZIONI

I titoli che non costituiscono immobilizzazioni, pari ad Euro 1.489.980, sono costituiti dall'investimento nelle seguenti polizze vita:

- EAZY INVEST, emessa dalla Zurich Investments Life S.p.A., sottoscritta in data 25/2/2016 con decorrenza 26/02/2016.

Le caratteristiche della polizza sono le seguenti:

- Contraente: Fondazione Torino Wireless;
- Premio versato: Euro 1.000.000;

Tale polizza prevede il pagamento annuale di una cedola di importo variabile correlato all'andamento della gestione separata del Fondo Sistema Futuro.

E' prevista comunque per la società la possibilità di procedere al riscatto, totale o parziale, della polizza, decorso un anno dalla decorrenza della stessa.

- ZURICH INVEST PLUS CEDOLA, emessa dalla Zurich Investments Life S.p.A., sottoscritta in data 1/6/2016 con decorrenza 2/6/2016.

Le caratteristiche della polizza sono le seguenti:

- Contraente: Fondazione Torino Wireless;
- Premio versato: Euro 500.000.

Tale polizza prevede il pagamento annuale di una cedola di importo variabile correlato all'andamento della gestione separata del Fondo "Zurich Trend".

E' prevista comunque per la società la possibilità di procedere al riscatto, totale o parziale, della polizza, decorso un anno dalla decorrenza della stessa.

Il valore iscritto in bilancio è pari al valore di sottoscrizione della polizza.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

La voce è così composta:

| | <i>31/12/2016</i> | <i>31/12/2015</i> | <i>Variazioni</i> |
|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| • Depositi bancari | 3.140.954 | 3.852.772 | - 711.818 |
| • Denaro in cassa | 116 | 70 | 46 |
| <i>Totale</i> | <i>3.141.070</i> | <i>3.852.842</i> | <i>- 711.772</i> |

RATEI E RISCONTI ATTIVI

La voce è così composta:

| | <i>31/12/2016</i> | <i>31/12/2015</i> | <i>Variazioni</i> |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Ratei attivi: | | | |
| Cedole polizze vita | 30.979 | -- | 30.979 |
| Risconti attivi: | | | |
| Premi assicurativi | 20.178 | 19.230 | 948 |
| Prestazioni di servizi vari | 7.599 | 9.282 | - 1.683 |
| <i>Totale</i> | <i>58.756</i> | <i>28.512</i> | <i>30.244</i> |

PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

Risulta essere pari a Euro 8.252.455 alla data del 31/12/2016 ed è così costituito:

- Fondo di dotazione iniziale Euro 425.000;
- Fondo patrimoniale Euro 8.337.328;
- Disavanzo di gestione al 31/12/2016 Euro 509.873;

Il fondo patrimoniale si è decrementato, rispetto al 31 dicembre 2015, di Euro 512.818 per effetto dell'assorbimento del disavanzo di gestione del precedente esercizio.

Il fondo di dotazione risulta così composto:

| SOCI | Fondo di dotazione |
|---|-----------------------|
| Alenia Aeronautica SpA | 10.000 |
| Camera di Commercio, Industria, Artigianato e Agricoltura di Torino e Provincia | 90.000 |
| Città di Torino | 10.000 |
| Fiat SpA | 10.000 |
| Finpiemonte | 20.000 |
| Istituto Superiore Mario Boella | 1.000 |
| Politecnico di Torino | 1.000 |
| Provincia di Torino | 10.000 |
| Sanpaolo Imi SpA | 1.000 |
| STMicroelectronics S.r.l. | 10.000 |
| Telecom SpA | 10.000 |
| Unicredit SpA | 250.000 |

| | |
|--|---------|
| Unione Industriale della Provincia di Torino | 1.000 |
| Università degli Studi di Torino | 1.000 |
| Totale | 425.000 |

Il fondo patrimoniale risulta così composto e movimentato:

| SOCI | Fondo Patrimoniale all'01/01/2016 | Destinazione divanzo 2015 | Versamenti a Fondo Patrimoniale | Totale Fondo Patrimoniale al 31/12/2016 |
|---|-----------------------------------|---------------------------|---------------------------------|---|
| Alenia Aeronautica SpA | 16.507 | - 956 | | 15.551 |
| Camera di Commercio, Industria, Artigianato e Agricoltura di Torino e Provincia | 2.358 | - 137 | | 2.221 |
| Città di Torino | 4.586.664 | - 265.773 | | 4.320.891 |
| Fiat SpA | 16.507 | - 956 | | 15.551 |
| Finpiemonte | 23.585 | - 1.367 | | 22.218 |
| Istituto Superiore Mario Boella | | | | |
| Motorola SpA | 18.868 | - 1.093 | | 17.775 |
| Politecnico di Torino | | | | |
| Provincia di Torino | 3.935.295 | - 228.029 | | 3.707.266 |
| Sanpaolo Imi SpA | 58.959 | - 3.416 | | 55.543 |
| STMicroelectronics S.r.l. | | | | |
| Telecom SpA | | | | |
| Unicredit SpA | | | | |
| Unione Industriale della Provincia di Torino | 191.403 | - 11.091 | | 180.312 |
| Università degli Studi di Torino | | | | |
| Totale | 8.850.146 | - 512.818 | | 8.337.328 |

Qui di seguito la tabella della variazione della consistenza del patrimonio

netto.

| Descrizione | Fondo di dotazione | Fondo Patrimoniale | Avanzo | Avanzo | Riserva | Patrimonio Netto |
|-------------|--------------------|--------------------|--|----------------------------------|--------------------------------------|------------------|
| | | | (disavanzo) gestionale esercizi precedenti | (disavanzo) gestionale esercizio | per arrotondamenti all'unità di Euro | |
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|-------------------------------|---------|-----------|--|-----------|---|-----------|
| Saldo al 31/12/2015 | 425.000 | 8.850.146 | | (512.818) | | 8.762.328 |
| Destinazione disavanzo | | (512.818) | | 512.818 | | |
| Incremento Fondo Patrimoniale | | | | | | |
| Disavanzo al 31/12/2016 | | | | (509.873) | | (509.873) |
| Arrotondam. all'unità di Euro | | | | | - | - |
| Saldo al 31/12/2016 | 425.000 | 8.337.328 | | (509.873) | | 8.252.455 |

FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

La movimentazione del fondo nel corso dell'esercizio è stata la

seguinte:

| | | |
|---|---|----------------|
| Saldo al 31/12/2015 | € | 379.966 |
| Quota maturata al lordo della quota a fondi di previdenza integrativi | € | 73.320 |
| Imposta sostitutiva sulle rivalutazioni | € | - 1.123 |
| Versamento a fondi previdenziali integrativi | € | - 9.195 |
| Anticipi corrisposti nel corso dell'esercizio | € | - 13.927 |
| Indennità liquidate nell'esercizio | € | -- |
| Saldo al 31/12/2016 | € | 429.041 |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli importi liquidati nel corso dell'esercizio per il versamento a fondi previdenziali integrativi.

I dipendenti erano complessivamente 24 al 31/12/2016 e risultano rappresentati da:

- n. 2 dirigenti
- n. 6 quadri
- n. 16 impiegati

DEBITI

La voce debiti risulta dettagliata nelle seguenti poste.

Acconti

Gli acconti, pari ad Euro 52.814, si riferiscono a debiti verso la Comunità Europea (Euro 48.314) e verso Compagnia di San Paolo (Euro 4.500) per contributi ricevuti in relazione a progetti non ancora avviati.

Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori, pari a Euro 85.704, rappresentano i debiti per forniture al 31/12/2016 (Euro 41.512) e quelli derivanti da fatture da ricevere (Euro 44.192). Hanno subito un decremento rispetto all'anno precedente di Euro 120.817.

Debiti verso il personale

Sono costituiti dai debiti per premialità ed i rimborsi spese dei dipendenti del mese di dicembre (Euro 36.977).

Debiti tributari

Tale voce risulta al 31/12/2016 così composta:

| | 31/12/2016 | 31/12/2015 | Variazioni |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| • Debiti v/erario per ritenute ed imposte sostitutive su redditi di lavoro subordinato | 44.840 | -- | 44.840 |
| • Debiti v/erario per IVA | 2.990 | 6.251 | - 3.261 |
| • Debiti v/erario per IRES | 646 | | 646 |
| • Debiti v/erario per IRAP | 4.759 | | 4.759 |
| <i>Totale</i> | <i>53.235</i> | <i>6.251</i> | <i>46.984</i> |

Debiti verso enti previdenziali

Sono costituiti da contributi maturati al 31/12/2016 su redditi di lavoro dipendente ed assimilato da versare agli Istituti Previdenziali. In chiusura sono pari a Euro 60.612. La voce risulta incrementata di Euro 57.412 rispetto al 31 dicembre 2015.

Altri debiti

Sono costituiti da debiti:

| | | |
|---|---|-----|
| Verso Soris per saldo tassa rifiuti 2016 | € | 941 |
| Verso Torino Internazionale per quota associativa | € | 500 |
| Verso carta di credito VISA per addebiti mese di dicembre | € | 498 |

La voce si è incrementata rispetto al 31 dicembre 2015 di E. 931.

RATEI E RISCOINTI PASSIVI

Al 31 dicembre 2016 tale raggruppamento è così composto:

| | 31/12/2016 | 31/12/2015 | Variazioni |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| • <u>Ratei passivi:</u> | | | |
| - Ferie, permessi e 13.ma e relativi contributi | 48.731 | 53.422 | - 4.691 |
| • <u>Risconti passivi</u> | | | |
| - Prestazioni di servizi | 14.200 | 4.000 | 10.200 |
| <i>Totale</i> | <i>62.931</i> | <i>57.422</i> | <i>5.509</i> |

ANALISI DELLE POSTE ECONOMICHE

PROVENTI E RICAVI

I proventi istituzionali sono relativi a:

| Tipologia di ricavo | 31/12/2016 | 31/12/2015 | Variazioni |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| <i>Contributi associativi</i> | <i>140.000</i> | <i>140.000</i> | <i>- --</i> |
| <i>Contributi da co-finanziamento:</i> | | | |
| • Contributo Regionale Polo ICT | 237.500 | 175.000 | 62.500 |
| • Contributo Regionale Cluster Tecnologico | 350.000 | 350.000 | - |
| • Contributo Politecnico per progetto Dima Hub | 3.800 | -- | 3.800 |
| • Contributo Comunità Europea per progetti Sump, Mobigoïn, Reval | 65.500 | -- | 65.500 |
| <i>Totale</i> | <i>656.800</i> | <i>525.000</i> | <i>131.800</i> |
| <i>Contributi per attività:</i> | | | |
| • Attività Fondazione | 300.000 | 410.000 | -110.000 |
| • Attività Polo ICT | 250.500 | 276.280 | -25.780 |
| • Attività Cluster Tecnologico Nazionale | 48.500 | 33.000 | 15.500 |
| <i>Totale</i> | <i>599.000</i> | <i>719.280</i> | <i>-120.280</i> |

| | | | |
|---------------------------------------|---------------|---------------|-----------------|
| <i>Proventi diversi:</i> | | | |
| Rimborso oneri distacco del personale | 11.122 | 70.317 | -59.195 |
| Plusvalenze patrimoniali | 10 | -- | 10 |
| Arrotondamenti attivi | 20 | 11 | 9 |
| <i>Totale</i> | <i>11.152</i> | <i>70.328</i> | <i>- 59.176</i> |

I ricavi della gestione commerciale si riferiscono alle iniziative Museo del Cinema, Carta Musei, Associazione Mecenate Città di Vercelli, Club degli investitori, Incomedia, Sgranda, Turismo Torino e Provincia, Smau, Master Smart City, Guida Vini, progetto Seta-Aizoon ed allo sviluppo dei servizi per il sostegno tecnologico ICT nei confronti di Intesa Sanpaolo.

I proventi finanziari e patrimoniali sono relativi agli interessi attivi maturati su conti correnti bancari (Euro 299) e sulle polizze vita Zurich Investments Life S.p.A (Euro 30.979).

Le sopravvenienze attive si riferiscono a ricavi non di competenza.

ONERI E COSTI

Le voci principali di oneri e costi si riferiscono a spese per il personale e per consulenze sia per le attività istituzionali che per le attività di ricerca verso terzi.

Le spese per materiale di consumo possono essere così suddivise:

| Tipologia di spese | 31/12/2016 | 31/12/2015 | Variazioni |
|---|--------------|---------------|----------------|
| Cancelleria | 2.910 | 3.055 | - 145 |
| Materiale di consumo | 4.001 | 5.477 | - 1.476 |
| Materiale promozionale | 988 | 944 | 44 |
| Beni di costo unitario inferiore a 516,46 | 1.322 | 1.902 | - 580 |
| <i>Totale</i> | <i>9.221</i> | <i>11.378</i> | <i>- 2.157</i> |

La voce prestazione di servizi comprende:

| Tipologia di spese | 31/12/2016 | 31/12/2015 | Variazioni |
|--|------------|------------|------------|
| Spese telefoniche | 47.444 | 59.514 | - 12.070 |
| Spese di pulizia e manutenzione locali | 13.439 | 17.823 | - 4.384 |

| | | | |
|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Manutenz. hw/Sw-canoni lic. uso temp | 73.518 | 124.828 | - 51.310 |
| Spese per eventi e fiere | 33.527 | 33.603 | - 76 |
| Comunicazione | 5.048 | 43.005 | - 37.957 |
| Consulenze amministrative | 56.417 | 69.535 | - 13.118 |
| Consulenze tecnico-commerciali | 91.038 | 27.051 | 63.987 |
| Consulenze legali e notarili | 4.404 | 10.441 | - 6.037 |
| Servizi informatici | 64.558 | -- | 64.558 |
| Compensi professionali | 2.200 | -- | 2.200 |
| Assicurazioni | 922 | 962 | - 40 |
| Riscaldamento | 8.147 | 8.346 | - 199 |
| Energia elettrica | 7.968 | 8.859 | - 891 |
| Utenze varie condominiali | 4.421 | 4.209 | 212 |
| Servizi diversi per eventi CCIAA | -- | 7.359 | - 7.359 |
| Spese di vigilanza | 754 | 739 | 15 |
| Rimborsi spese pi  di lista | 22.486 | 24.475 | - 1.989 |
| Viaggi, soggiorni, alberghi | 30.032 | 32.916 | - 2.884 |
| Spese e commissioni bancarie | 16.289 | 10.557 | 5.732 |
| <i>Totale</i> | <i>482.612</i> | <i>484.222</i> | <i>- 1.610</i> |

La voce godimento beni di terzi comprende:

| Tipologia di spesa | 31/12/2016 | 31/12/2015 | Variazioni |
|---------------------|---------------|---------------|-----------------|
| Affitto locali | 64.680 | 73.721 | - 9.041 |
| Noleggi HW/SW | 16.280 | 18.203 | - 1.923 |
| Noleggi autoveicoli | 726 | -- | 726 |
| <i>Totale</i> | <i>81.686</i> | <i>91.924</i> | <i>- 10.238</i> |

Le spese per il personale ammontano ad Euro 1.255.356.

La ripartizione degli ammortamenti e svalutazioni   gi  presentata nel Rendiconto della Gestione e analiticamente riportata nella precedente analisi delle immobilizzazioni e dei crediti, nella sezione relativa all'attivo dello Stato Patrimoniale.

Gli oneri diversi di gestione sono costituiti da:

| Tipologia di spesa | 31/12/2016 | 31/12/2015 | Variazioni |
|---------------------------------|------------|------------|------------|
| Spese postali e valori bollati | 1.476 | 1.492 | - 16 |
| Spese di rappresentanza | 1.861 | 2.533 | - 672 |
| Tassa rifiuti | 2.796 | 2.618 | 178 |
| Quote associative | 21.867 | 21.758 | 109 |
| Accesso dati, libri, quotidiani | 1.129 | 989 | 140 |
| Diritti camerali ed altri | 18 | 20 | - 2 |
| Bolli su e/c | 989 | 246 | 743 |

| | | | |
|------------------------|----------------|---------------|---------------|
| Sopravvenienze passive | 41.889 | 6.146 | 35.743 |
| Arrotondamenti passivi | 34 | 14 | 20 |
| Perdite su crediti | 32.500 | 2.500 | 30.000 |
| <i>Totale</i> | <i>104.559</i> | <i>38.316</i> | <i>66.243</i> |

Le quote associative comprendono le quote versate alle seguenti

Associazioni:

- Unione Industriale Euro 13.200;
- Archivio Storico Olivetti Euro 4.400;
- MIP (Consorzio per l’Innovazione) Euro 598;
- Associazione Torino Internazionale Euro 440;
- Consorzio Cluster Euro 3.000;
- CDO (Compagnia delle Opere) Euro 229

Le perdite su crediti si riferiscono all’inesigibilità dei crediti per le fee del Polo.

I costi promiscui dell’attività commerciale sono stati determinati in base al rapporto tra ricavi prodotti dall’attività commerciale e l’ammontare complessivo dei proventi dell’ente, compresi quindi anche quelli connessi all’attività istituzionale, in base a quanto stabilito dall’art. 144 del TUIR e sono stati contabilizzati alla voce consulenze iscritta tra gli oneri da attività accessoria.

I costi dell’attività commerciale riguardano gli oneri sostenuti per lo sviluppo delle iniziative Museo del Cinema, Carta Musei, Associazione Mecenate Città di Vercelli, Club degli investitori, Incomedia, Sgranda, Turismo Torino e Provincia, Smau, Master Smart City, Guida Vini, progetto Seta-Aizoon ed allo sviluppo dei servizi per il sostegno tecnologico ICT nei confronti di Intesa Sanpaolo.

Le spese per materiale di consumo possono essere così suddivise:

| Tipologia di spese | 31/12/2016 | 31/12/2015 | Variazioni |
|------------------------|------------|------------|------------|
| Materiale promozionale | 545 | 219 | 326 |
| Cancelleria | 315 | -- | 315 |
| <i>Totale</i> | <i>860</i> | <i>219</i> | <i>641</i> |

La voce prestazione di servizi comprende:

| Tipologia di spese | 31/12/2016 | 31/12/2015 | Variazioni |
|--|---------------|----------------|-----------------|
| Spese telefoniche | 6.470 | -- | 6.470 |
| Spese di pulizia e manutenzione locali | 1.621 | -- | 1.621 |
| Manutenz. hw/Sw-canoni lic. uso temp | 4.341 | -- | 4.341 |
| Spese per eventi e fiere | -- | 1.176 | - 1.176 |
| Consulenze amministrative | 6.821 | 5.308 | 1.513 |
| Consulenze tecnico-commerciali | -- | 106.023 | - 106.023 |
| Consulenze legali e notarili | 601 | -- | 601 |
| Servizi informatici | 4.707 | 2.820 | 1.887 |
| Compensi professionali | 300 | -- | 300 |
| Assicurazioni | 126 | 421 | - 295 |
| Riscaldamento | 1.111 | -- | 1.111 |
| Energia elettrica | 1.086 | -- | 1.086 |
| Utenze varie condominiali | 603 | -- | 603 |
| Rimborsi spese pi  di lista | 1.535 | 4.409 | - 2.874 |
| Viaggi, soggiorni, alberghi | 1.794 | 2.293 | - 499 |
| Spese e commissioni bancarie | 2.221 | 2.317 | - 96 |
| <i>Totale</i> | <i>33.337</i> | <i>124.767</i> | <i>- 91.430</i> |

La voce godimento beni di terzi comprende:

| Tipologia di spesa | 31/12/2016 | 31/12/2015 | Variazioni |
|---------------------|---------------|------------|---------------|
| Affitto locali | 8.820 | -- | 8.820 |
| Noleggi HW/SW | 2.220 | -- | 2.220 |
| Noleggi autoveicoli | 81 | -- | 81 |
| <i>Totale</i> | <i>11.121</i> | <i>--</i> | <i>11.121</i> |

Le spese per il personale ammontano ad Euro 137.081.

La ripartizione degli ammortamenti   gi  presentata nel Rendiconto della Gestione e analiticamente riportata nella precedente analisi delle immobilizzazioni, nella sezione relativa all'attivo dello Stato Patrimoniale.

Gli oneri diversi di gestione sono costituiti da:

| Tipologia di spesa | 31/12/2016 | 31/12/2015 | Variazioni |
|--------------------------------|--------------|--------------|----------------|
| Spese postali e valori bollati | -- | 234 | - 234 |
| Spese di rappresentanza | -- | 431 | - 431 |
| Tassa rifiuti | 382 | 575 | - 193 |
| Quote associative | 2.491 | -- | 2.491 |
| Libri e quotidiani | 154 | -- | 154 |
| Diritti per pubblicazioni | -- | 221 | - 221 |
| Perdite su crediti | -- | 6.469 | - 6.469 |
| Sopravvenienze passive | 342 | -- | 342 |
| <i>Totale</i> | <i>3.369</i> | <i>7.930</i> | <i>- 4.561</i> |

Le imposte sul reddito comprendono l'IRAP di competenza dell'esercizio afferente la gestione istituzionale (Euro 32.833), calcolata, così come previsto dal D.Lgs. 15 dicembre 1997 n. 446 e successive modificazioni, sulla base delle retribuzioni spettanti al personale dipendente, sui compensi erogati per prestazioni di lavoro autonomo occasionale e sui compensi relativi ai lavori a progetto, ex collaborazioni coordinate e continuative, tenuto conto delle modifiche apportate dall'art. 17 comma 1 lettera a) D.Lgs. 18 novembre 2005 n. 247, oltre all'IRAP afferente la gestione commerciale (Euro 631) e all'IRES (Euro 646).

OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

Si evidenzia che nel corso dell'anno non è stata rilevata alcuna situazione riconducibile al caso delle parti correlate.

RISULTATO DI GESTIONE

Il disavanzo gestionale per l'anno 2016 risulta pari ad Euro 509.873.

Signori Soci,

si propone alla Vostra approvazione il bilancio al 31/12/2016, in ogni sua parte e nel complesso, nonché la proposta di copertura del disavanzo mediante l'utilizzo del fondo patrimoniale per Euro 509.873.

IL PRESIDENTE

(Prof. Rodolfo Zich)