



**FONDAZIONE SANTO VERSACE Ente Filantropico ETS**

**BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2022**

## Indice

<b>STATO PATRIMONIALE</b> .....	1
<b>RENDICONTO GESTIONALE</b> .....	3
<b>ORGANI DI AMMINISTRAZIONE E CONTROLLO</b> .....	5
<b>RELAZIONE DI MISSIONE</b> .....	6
INFORMAZIONI GENERALI.....	6
FATTI DI RILIEVO DEL PERIODO.....	7
ANDAMENTO ECONOMICO E FINANZIARIO DELLA FONDAZIONE.....	7
ILLUSTRAZIONE DELLE POSTE DI BILANCIO.....	8
COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DELL'ATTIVO.....	12
COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL PASSIVO.....	13
COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL RENDICONTO GESTIONALE.....	15
RICAVIDI E COSTI DI ENTITÀ O INCIDENZA ECCEZIONALI.....	17
RAPPORTI CON PARTI CORRELATE.....	17
COMPENSI AGLI ORGANI SOCIALI.....	17
EVENTI SUCCESSIVI ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO.....	18
DESTINAZIONE DELL'AVANZO DI GESTIONE.....	18

## STATO PATRIMONIALE

<b>ATTIVO</b>		<b>31.12.2022</b>
<b>A)</b>	<b>QUOTE ASSOCIATIVE O APPORTI ANCORA DOVUTI</b>	
<b>B)</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	
I	Immobilizzazioni immateriali:	
1)	Costi d'impianto e di ampliamento	2.649
	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>2.649</b>
II	Immobilizzazioni materiali	
4)	Altri beni	8.188
	<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>8.188</b>
III	Immobilizzazioni finanziarie	-
	<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>10.837</b>
<b>C)</b>	<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>	
I	Rimanenze	-
II	Crediti	-
III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-
IV	Disponibilità liquide	179.080
	<b>Totale attivo circolante</b>	<b>179.080</b>
<b>D)</b>	<b>RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	579
	<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>190.496</b>

<b>PASSIVO</b>		<b>31.12.2022</b>
<b>A)</b>	<b>PATRIMONIO NETTO</b>	
I	Fondo dotazione dell'ente	50.000
II	Patrimonio vincolato	
1)	Riserve statutarie	-
2)	Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	55.000
3)	Riserve vincolate destinate da terzi	-
	<b>Totale patrimonio vincolato</b>	<b>55.000</b>
III	Patrimonio libero	
1)	Riserve di utili o avanzi di gestione	-
2)	Altre riserve	-
	<b>Totale patrimonio libero</b>	<b>-</b>
IV	Avanzo (Disavanzo) d'esercizio	26.384
	<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>131.384</b>
<b>B)</b>	<b>FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	-
<b>C)</b>	<b>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	3.639
<b>D)</b>	<b>DEBITI</b>	
1)	Debiti verso banche	-
2)	Debiti verso altri finanziatori	-
3)	Debiti verso associati e fondatori per finanziamenti	-
4)	Debiti verso enti della stessa rete associativa	-
5)	Debiti per erogazioni liberali condizionate	-
6)	Acconti	-
7)	Debiti verso fornitori	20.765
8)	Debiti verso imprese controllate e collegate	-
9)	Debiti tributari	7.169
10)	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.222
11)	Debiti verso dipendenti e collaboratori	12.317
12)	Altri debiti	-
	<b>Totale debiti</b>	<b>55.473</b>
<b>E)</b>	<b>RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	-
	<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>190.496</b>

## RENDICONTO GESTIONALE

RENDICONTO GESTIONALE

ANNO 2022

ANNO 2022

### ONERI E COSTI

#### A) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE

1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	51.305
2) Servizi	3.742
3) Godimento beni di terzi	-
4) Personale	-
5) Ammortamenti	-
5bis) Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	-
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	-
7) Oneri diversi di gestione	1.000
8) Rimanenze iniziali	-
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	55.000
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	-
<b>TOTALE COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE</b>	<b>111.047</b>

#### B) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DIVERSE

1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-
2) Servizi	-
3) Godimento beni di terzi	-
4) Personale	-
5) Ammortamenti	-
5bis) Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	-
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	-
7) Oneri diversi di gestione	-
8) Rimanenze iniziali	-
<b>TOTALE COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DIVERSE</b>	<b>-</b>

#### C) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI

1) Oneri per raccolte fondi abituali	-
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	-
3) Altri oneri	-
<b>TOTALE COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI</b>	<b>-</b>

### PROVENTI E RICAVI

#### A) RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE

1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	304.190
2) Proventi dagli associati per attività mutuali	-
3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	-
4) Erogazioni liberali	9.964
5) Proventi del 5 per mille	-
6) Contributi da soggetti privati	-
7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	-
8) Contributi da enti pubblici	-
9) Proventi da contratti con enti pubblici	-
10) Altri ricavi, rendite e proventi	-
11) Rimanenze finali	-
<b>TOTALE RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE</b>	<b>314.154</b>

**AVANZO (DISAVANZO) ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE** **203.107**

#### B) RICAVI, RENDITE, PROVENTI DA ATTIVITA' DIVERSE

1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	-
2) Contributi da soggetti privati	-
3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	-
4) Contributi da enti pubblici	-
5) Proventi da contratti con enti pubblici	-
6) Altri ricavi, rendite e proventi	-
7) Rimanenze finali	-

**TOTALE RICAVI, RENDITE, PROVENTI DA ATTIVITA' DIVERSE** **-**

**AVANZO (DISAVANZO) ATTIVITA' DIVERSE** **-**

#### C) RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI

1) Proventi da raccolte fondi abituali	-
2) Proventi da raccolte fondi occasionali	-
3) Altri proventi	-
<b>TOTALE RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI</b>	<b>-</b>

**AVANZO (DISAVANZO) ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI** **-**

<b>D) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI</b>	
1) Su rapporti bancari	-
2) Su prestiti	-
3) Da patrimonio edilizio	-
4) Da altri beni patrimoniali	-
5) Accantonamenti per rischi ed oneri	-
6) Altri oneri	-
<b>TOTALE COSTI E ONERI DA ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI</b>	<b>-</b>

<b>E) COSTI E ONERI DI SUPPORTO GENERALE</b>	
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.835
2) Servizi	33.778
3) Godimento beni terzi	-
4) Personale	133.351
5) Ammortamenti	893
5bis) Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali	-
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	-
7) Altri oneri	4
8) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	-
9) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	-
<b>TOTALE COSTI E ONERI DI SUPPORTO GENERALE</b>	<b>172.861</b>
<b>TOTALE COSTI E ONERI</b>	<b>283.908</b>

<b>D) RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI</b>	
1) Da rapporti bancari	-
2) Da altri investimenti	-
3) Da patrimonio edilizio	-
4) Da altri beni patrimoniali	-
5) Altri proventi	-
<b>TOTALE RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI</b>	<b>-</b>

**AVANZO (DISAVANZO) ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI** -

<b>E) PROVENTI DI SUPPORTO GENERALE</b>	
1) Proventi da distacco del personale	-
2) Altri proventi di supporto generale	-

<b>TOTALE PROVENTI DI SUPPORTO GENERALE</b>	<b>-</b>
---	----------

<b>TOTALE PROVENTI E RICAVI</b>	<b>314.154</b>
---------------------------------	----------------

<b>AVANZO (DISAVANZO) D'ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>30.246</b>
---	---------------

Imposte	3.862
---------	-------

<b>AVANZO (DISAVANZO) D'ESERCIZIO</b>	<b>26.384</b>
---------------------------------------	---------------

## **ORGANI DI AMMINISTRAZIONE E CONTROLLO**

Sono Organi della Fondazione Santo Versace:

- I Fondatori, Santo Versace e Francesca De Stefano, i quali sono membri del Consiglio di Amministrazione fino a quando sono in vita e legalmente capaci;
- Il Consiglio di Amministrazione, che è l'organo preposto a delineare gli indirizzi generali dell'attività della Fondazione, nonché ad effettuare l'amministrazione della Fondazione fino all'approvazione del bilancio al 31/12/2024 (nominato in sede di costituzione della Fondazione);
- L'Organo di controllo, con il compito di vigilare sull'osservanza della legge, dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione fino all'approvazione del bilancio al 31/12/2024 (nominato in sede di costituzione della Fondazione).

### **Consiglio di Amministrazione**

Santo Versace - Presidente

Francesca De Stefano - Vice Presidente

Valentina Adornato - Consigliere

### **Organo di controllo**

Erminio De Santis

## RELAZIONE DI MISSIONE

### INFORMAZIONI GENERALI

La Fondazione Santo Versace nasce nel 2021 dal desiderio dei suoi fondatori, Santo Versace e Francesca De Stefano Versace, di sostenere e aiutare le persone che vivono in condizioni di fragilità e di disuguaglianza sociale.

La Fondazione è un ente filantropico iscritto nel Registro Unico Nazionale del Terzo Settore e testimonia il legame che unisce i fondatori e la loro volontà di stare accanto a coloro che hanno più bisogno, affiancando Enti non profit in Italia e nel mondo, nel sostegno di progetti nazionali e internazionali che si occupano di inclusione sociale, di contrasto alla povertà, di educazione e formazione.

La Fondazione, con sede a Roma, è iscritta nella sezione “Enti filantropici” del registro unico nazionale del terzo settore, repertorio n°1220, ai sensi dell’articolo 22 del D. Lgs. del 3 luglio 2017 n. 117 e dell’articolo 16 del decreto ministeriale n. 106 del 15 settembre 2020, come deliberato dall’ufficio regionale del RUNTS Lazio in data 7 marzo 2022.

La *vision* della Fondazione è quella di creare una Rete della Solidarietà, composta di enti, imprese e donatori che collaborano tra loro per il bene comune favorendo il rispetto della dignità di tutti gli esseri umani.

Nel dettaglio, la Fondazione si propone di:

- Erogare denaro, beni o servizi a favore di persone socialmente svantaggiate, di persone in difficoltà a causa di malattie, di persone in condizioni di bisogno, disabilità, disagio, anche derivanti da inadeguatezza di reddito, da difficoltà sociali e da condizioni di non autonomia;
- Sostenere e promuovere interventi e progetti nazionali e internazionali che aiutino le fasce più deboli della popolazione, le persone socialmente svantaggiate o in difficoltà a causa di malattie, disabilità, disagio economico e/o sociale, in condizioni di povertà e di emarginazione sociale, anche attraverso iniziative a favore dell’accoglienza, della salute, dell’istruzione e dell’integrazione sociale;
- Realizzare interventi e gestire servizi e/o strutture per rispondere ai bisogni di assistenza e cura delle persone sopra indicate, autosufficienti e non;
- Svolgere attività di educazione, istruzione e formazione scolastica e/o professionale, nonché attività culturali di interesse sociale con finalità educativa, anche tramite l’organizzazione e la gestione di attività di promozione e diffusione della cultura e della pratica del volontariato

Per il perseguimento di tali scopi, la Fondazione può svolgere la propria attività sia direttamente che finanziando progetti umanitari promossi da altre fondazioni e associazioni, organizzazioni non profit ed Enti del terzo settore, nonché attraverso la collaborazione con enti pubblici e privati.



La Fondazione, pur potendo esercitare attività diverse da quelle di interesse generale, nel rispetto dei criteri e dei limiti della normativa vigente, non ha posto in essere tali attività nel corso dell'esercizio.

#### FATTI DI RILIEVO DEL PERIODO

La Fondazione ha avviato la sua attività a partire dall'aprile 2022. Fin dai primi mesi ha sostenuto alcuni enti attraverso l'erogazione mensile di beni primari, in particolare la Comunità Nuovi Orizzonti a Frosinone e l'associazione Pace in Terra a Fabriano; ha inoltre donato settimanalmente beni alimentari ad alcuni senza dimora in Roma. Alla fine dell'anno il Consiglio di Amministrazione ha deliberato il sostegno alla cooperativa sociale Officina Creativa per l'ampliamento del progetto Made in Carcere all'interno dell'Istituto Penitenziario di Taranto e la partecipazione al cofinanziamento del progetto La Cittadella dei Ragazzi della cooperativa sociale Piccolo Principe a partire dal 2023.

#### ANDAMENTO ECONOMICO E FINANZIARIO DELLA FONDAZIONE

Nella presente sezione vengono riportate le informazioni di natura economica, patrimoniale e finanziaria della Fondazione per consentire una migliore comprensione dei principali avvenimenti della gestione.

L'attività di interesse generale evidenzia ricavi, rendite e proventi per euro 314.154 costituiti essenzialmente, per euro 304.190 da apporti dei fondatori; costi e oneri per euro 111.047 relativi ai progetti che la Fondazione ha sostenuto nel corso dell'esercizio. L'avanzo derivante da attività di interesse generale, pari ad euro 203.107, è determinato principalmente dal fatto che, essendo il primo anno di operatività dell'ente, la Fondazione ha dedicato le proprie risorse all'avviamento della stessa ed in modo prevalente alla individuazione ed alla valutazione di progetti da sostenere in collaborazione con altri enti non profit del terzo settore e cooperative sociali. Infatti, già nel corso dei primi mesi del 2023, la Fondazione ha avviato il supporto a nuovi progetti.

Tale aspetto si ripercuote anche sul risultato dell'esercizio, che evidenzia un avanzo di euro 26.384, il quale sarà destinato ad attività di interesse generale già a partire dal 2023.

Si sottolinea, inoltre, che quasi la totalità dei fondi raccolti nell'esercizio (97%) deriva da apporti dei fondatori della Fondazione stessa.

Al 31 dicembre 2022 l'attivo della Fondazione ammonta ad euro 190.496 ed è costituito da immobilizzazioni immateriali per euro 2.649, da immobilizzazioni materiali per euro 8.188, da disponibilità liquide per euro 179.080 e da risconti attivi per euro 579. Le disponibilità liquide in essere al 31 dicembre 2022 sono state in parte utilizzate dalla Fondazione già nei primi mesi del 2023 per il sostegno ai progetti deliberati alla data di chiusura dell'esercizio, tra cui si segnala il progetto della cooperativa sociale Officina Creativa di ampliamento delle sue attività nel carcere di Taranto.

Il passivo è costituito dal patrimonio netto per euro 131.384, al cui interno è presente il fondo di dotazione per euro 50.000, il patrimonio vincolato per euro 55.000, e l'avanzo della gestione per euro 26.384; dal trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato per euro 3.639 e da debiti per

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2022

euro 55.473, di cui euro 20.765 verso fornitori, euro 7.169 verso l'erario, euro 15.222 verso gli istituti previdenziali ed euro 12.317 verso i propri dipendenti e collaboratori.

### **Attività di raccolta fondi**

Nel corso dell'esercizio la Fondazione non ha realizzato raccolte pubbliche di fondi. I proventi realizzati derivano per euro 304.190 da donazioni effettuate da parte dei fondatori, e per euro 9.964 da liberalità ricevute da donatori privati.

### **Evoluzione prevedibile della gestione**

La Fondazione Santo Versace ha iniziato a promuovere la propria *mission* attraverso diverse attività di comunicazione, con l'obiettivo di sensibilizzare il pubblico e di coinvolgerlo nell'aiuto dei più fragili e bisognosi, facendo conoscere alcuni degli enti che si occupano proprio di queste persone. La Fondazione desidera potenziare la sua azione contando oltre che sull'apporto dei propri fondatori anche sul sostegno da parte del pubblico.

## **ILLUSTRAZIONE DELLE POSTE DI BILANCIO**

### **Principi generali di redazione del bilancio**

Il bilancio d'esercizio della Fondazione Santo Versace è redatto in conformità alle norme contenute nell'art. 13 del D. Lgs. n. 117 del 3 luglio 2017 e nel decreto del ministero del lavoro e delle politiche sociali del 5 marzo 2020, interpretate ed integrate dalle previsioni specifiche fornite dal principio contabile OIC 35 "Principio Contabile ETS" e dagli altri principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità ove applicabili.

La predisposizione del bilancio d'esercizio è conforme alle clausole generali, ai principi generali di bilancio e ai criteri di valutazione di cui, rispettivamente, agli articoli 2423 e 2423-bis e 2426 del Codice civile e ai principi contabili nazionali, in quanto compatibili con l'assenza dello scopo di lucro e con le finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale degli enti del Terzo settore.

Il presente bilancio si compone dallo stato patrimoniale, dal rendiconto gestionale e dalla relazione di missione.

Nel bilancio non sono indicati i corrispondenti valori dell'esercizio precedente in quanto trattasi di primo esercizio della Fondazione.

Lo stato patrimoniale, il rendiconto gestionale e la relazione di missione sono redatti in euro, senza cifre decimali.

In applicazione del principio della rilevanza, di cui all'art. 2423, comma 4, del Codice Civile, nella relazione di missione sono omessi i commenti alle voci dei prospetti di bilancio, anche qualora specificatamente previsti, nei casi in cui sia l'ammontare di tali voci, sia la relativa informativa sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato della Fondazione.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuità aziendale; la rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione.

L'applicazione del principio della prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e proventi da non riconoscere in quanto non realizzati. In particolare, i proventi sono stati inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso.

L'applicazione del principio della competenza ha comportato che l'effetto delle operazioni sia stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni si riferiscono e non a quello in cui si sono realizzati i relativi incassi e pagamenti.

Il bilancio d'esercizio è stato redatto nel presupposto della continuità aziendale. Si evidenzia che il presupposto della continuità aziendale, sulla base del quale è stato redatto il presente bilancio d'esercizio, è un principio fondamentale nella redazione del bilancio. Il Consiglio di Amministrazione della Fondazione ha valutato la capacità dell'ente di continuare a svolgere la propria attività per un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio, mediante l'approvazione in data 20/12/2022 del bilancio preventivo del 2023, che evidenzia proventi per circa 600.000 euro dimostrando la capacità di rispettare le obbligazioni assunte.

### **Criteri di valutazione**

I principi adottati permettono una rappresentazione chiara, corretta e veritiera della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato d'esercizio della Fondazione.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2022 sono stati i seguenti:

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori direttamente imputabili, e sono esposte al netto delle quote d'ammortamento. Il costo così definito viene svalutato in presenza di perdite durevoli di valore e ripristinato (al netto dei soli ammortamenti) qualora vengano meno tali presupposti.

I beni immateriali sono iscritti nell'attivo patrimoniale solo se individualmente identificabili, se la Società acquisisce il potere di usufruire dei benefici economici futuri derivanti dallo stesso bene e può limitare l'accesso da parte di terzi a tali benefici e se il loro costo è stimabile con sufficiente attendibilità.

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2022

Le eventuali rettifiche di valore sono definite, allorché ne ricorrano i presupposti, sulla base del valore recuperabile, definito come il maggiore tra il valore in uso ed il presumibile valore realizzabile tramite alienazione, conformemente all'enunciato del Documento OIC 24.

Le immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate sistematicamente e la quota di ammortamento imputata a ciascun esercizio si riferisce alla ripartizione del costo sostenuto sull'intera durata di utilizzazione. Nel primo anno di entrata in esercizio, le aliquote di ammortamento sono state ridotte alla metà. In particolare:

- Costi d'impianto e ampliamento 20%

### **Immobilizzazioni materiali**

Tali immobilizzazioni sono iscritte in bilancio al valore di acquisto, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione al bene.

Gli ammortamenti, classificati a riduzione delle immobilizzazioni materiali, sono sistematicamente calcolati sulla base delle aliquote economico-tecniche; tali aliquote, sono determinate in relazione alla stima delle residue possibilità di utilizzo dei beni.

Nel primo anno di entrata in esercizio del bene, le aliquote di ammortamento sono state ridotte alla metà. Le aliquote applicate sono qui di seguito riportate:

- Mobili e arredi 12%
- Macchine d'ufficio 20%
- Altri beni 20%

Le immobilizzazioni materiali che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione in bilancio sono iscritte a tale minor valore. Qualora vengano meno le cause che hanno generato le svalutazioni, i valori delle immobilizzazioni sono ripristinati nei limiti delle svalutazioni effettuate e tenendo conto degli ammortamenti maturati.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide, rappresentate dalle giacenze di banca e cassa, sono iscritte per il loro effettivo importo e sono regolarmente riconciliate con le situazioni contabili rilevate a fine esercizio.

### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti attivi sono costituiti da quote di proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e da quote di costi la cui manifestazione finanziaria è avvenuta entro la chiusura dell'esercizio ma che sono di competenza di esercizi successivi. Alla fine di ciascun esercizio sono verificate le condizioni che ne hanno determinato la rilevazione iniziale e, se necessario, sono apportate le necessarie rettifiche di valore. In particolare, per i risconti attivi è considerata la sussistenza del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti.

## **Debiti**

I debiti sono passività di natura determinata ed esistenza certa, che rappresentano obbligazioni a pagare importi fissi o determinabili di disponibilità liquide, o di beni/servizi aventi un valore equivalente, di solito ad una data stabilita. I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

## **Proventi ed Oneri**

I proventi sono classificati nel rendiconto gestionale sulla base della tipologia dell'attività svolta dalla Fondazione alla data di acquisizione. Le liberalità ricevute da terzi senza vincoli vengono prudenzialmente rilevate tra i proventi da attività di interesse generale nell'esercizio in cui si ricevono. Le risorse ricevute da terzi, vincolate dallo stesso donatore, sono iscritte direttamente nel patrimonio vincolato senza transitare nel rendiconto gestionale, e rilasciate in contropartita all'apposita voce di provento sulla base dell'estinzione del vincolo in proporzione ai costi sostenuti.

I costi e gli oneri sono classificati nel rendiconto gestionale per natura secondo l'attività cui si riferiscono. Le assegnazioni per attività istituzionali sono riflesse tra gli oneri di gestione da attività di interesse generale generalmente all'atto del riconoscimento.

Tra i costi e oneri/ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale sono iscritti componenti negativi/positivi di reddito derivanti dallo svolgimento delle attività di interesse generale di cui all'art. 5 del decreto legislativo 2 agosto 2017 n. 117 e successive modificazioni ed integrazioni.

I costi e oneri/ricavi, rendite e proventi da attività diverse sono i componenti negativi/positivi di reddito derivanti dallo svolgimento delle attività diverse di cui all'art. 6 del decreto legislativo 2 agosto 2017 n. 117 e successive modificazioni ed integrazioni.

Nei costi e oneri/ricavi, rendite e proventi da attività di raccolte fondi sono registrati i componenti negativi/positivi di reddito derivanti dallo svolgimento delle attività di raccolte fondi occasionali e non occasionali di cui all'art. 7 del decreto legislativo 2 agosto 2017 n. 117 e successive modificazioni ed integrazioni.

Tra i costi e oneri/ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali sono iscritti i componenti negativi/positivi di reddito derivanti da operazioni aventi natura di raccolta finanziaria/generazione di profitti di natura finanziaria e di matrice patrimoniale, primariamente connessa alla gestione del patrimonio immobiliare, laddove tale attività non sia attività di interesse generale ai sensi dell'art. 5 del decreto legislativo 2 agosto 2017 n. 117 e successive modificazioni ed integrazioni. Laddove si tratti invece di attività di interesse generale, i componenti di reddito sono imputabili nell'area A del rendiconto gestionale.

I costi e oneri e proventi da attività di supporto generale sono gli elementi positivi e negativi di reddito che non rientrano nelle altre aree.

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2022

## COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DELL'ATTIVO

### Immobilizzazioni immateriali

Di seguito si riporta la movimentazione dell'esercizio delle immobilizzazioni immateriali.

Descrizione	Costo storico 31/12/2021	Incrementi	Decrementi	Costo storico 31/12/2022	Fondo ammortamento 31/12/2021	Incrementi	Decrementi	Fondo ammortamento 31/12/2022	Valore Netto 31/12/2021	Valore Netto 31/12/2022
Costi d'impianto e di ampliamento	0	2.943	0	2.943	0	(294)	0	(294)	0	2.649
<b>Totale Immobilizzazioni Immateriali</b>	<b>0</b>	<b>2.943</b>	<b>0</b>	<b>2.943</b>	<b>0</b>	<b>(294)</b>	<b>0</b>	<b>(294)</b>	<b>0</b>	<b>2.649</b>

La voce costi d'impianto e di ampliamento è costituita dai costi sostenuti dalla Fondazione per la sua costituzione per euro 2.943 al netto degli ammortamenti di competenza di euro 294. Tali costi non esauriscono la loro utilità nell'esercizio in corso in cui sono sostenuti, ma hanno utilità pluriennale in considerazione della durata indeterminata della Fondazione.

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali ammontano ad euro 8.188 ed hanno subito nel corso dell'esercizio la seguente movimentazione:

Descrizione	Costo storico 31/12/2021	Incrementi	Decrementi	Costo storico 31/12/2022	Fondo ammortamento 31/12/2021	Incrementi	Decrementi	Fondo ammortamento 31/12/2022	Valore Netto 31/12/2021	Valore Netto 31/12/2022
Altri beni	0	8.787	0	8.787	0	(599)	0	(599)	0	8.188
<b>Totale Immobilizzazioni Materiali</b>	<b>0</b>	<b>8.787</b>	<b>0</b>	<b>8.787</b>	<b>0</b>	<b>(599)</b>	<b>0</b>	<b>(599)</b>	<b>0</b>	<b>8.188</b>

In particolare, gli altri beni si riferiscono principalmente a mobili e arredi per euro 6.571 e a macchine d'ufficio per euro 558.

### Disponibilità liquide

La voce è così composta:

Descrizione	31/12/2022
Depositi bancari	178.629
Denaro e valori in cassa	451
<b>Totale Disponibilità liquide</b>	<b>179.080</b>

Le disponibilità liquide ammontano ad euro 179.080 e si riferiscono per euro 178.629 al saldo dei depositi presso istituti di credito e per euro 451 alle disponibilità liquide presso la sede della Fondazione al 31 dicembre 2022.

### Ratei e risconti

La voce, pari ad euro 579, si riferisce a costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi, in particolar modo relativi a servizi di comunicazione.

## COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL PASSIVO

### Patrimonio netto

Il patrimonio netto ha subito nel corso dell'esercizio la seguente movimentazione:

Descrizione	Fondo di dotazione	Riserva vincolata per decisione organi istituzionali	Risultato d'esercizio	Totale
<b>Saldi al 31/12/2021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Apporto fondatori	50.000			<b>50.000</b>
Accantonamenti dell'esercizio		55.000		<b>55.000</b>
Risultato d'esercizio 2022			26.384	<b>26.384</b>
<b>Saldi al 31/12/2022</b>	<b>50.000</b>	<b>55.000</b>	<b>26.384</b>	<b>131.384</b>

Di seguito si riporta in apposito prospetto la distinzione delle poste del patrimonio secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione e l'avvenuta utilizzazione negli esercizi precedenti:

Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo	Utilizzi effettuati
Fondo di dotazione	50.000	B	0
Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	55.000	C	0
Avanzo d'esercizio	26.384	A-B-C-D	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>131.384</b>		<b>0</b>

(\*) A: per aumento del fondo di dotazione, B: per copertura disavanzi di gestione, C: per specifici progetti, D: distribuzione

Il patrimonio netto ammonta ad euro 131.384 ed è composto da:

- Fondo di dotazione per euro 50.000, il quale si riferisce al versamento effettuato dai fondatori in sede di costituzione della Fondazione;
- Riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali per euro 55.000, la quale si riferisce alle risorse che l'ente ha deciso di vincolare a favore dell'ampliamento del progetto "Made in Carcere" della cooperativa sociale Officina Creativa. Alla data della presente relazione la Fondazione ha provveduto ad erogare euro 18.000 dei 55.000 stanziati al 31 dicembre 2022;
- Risultato d'esercizio per euro 26.384.

### Trattamento di fine rapporto

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

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>31/12/2022</b>
Fondo TFR	0	6.354	(2.715)	3.639
<b>Totale Fondo TFR</b>	<b>0</b>	<b>6.354</b>	<b>(2.715)</b>	<b>3.639</b>

Il trattamento di fine rapporto mostra un incremento di euro 6.354 imputabile agli accantonamenti dell'esercizio relativi al personale dipendente e un decremento di euro 2.715 relativo alla destinazione ai fondi previdenziali di categoria.

### Debiti

I debiti ammontano complessivamente ad euro 55.473 e risultano tutti con scadenza entro i 12 mesi e verso soggetti di diritto italiano.

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2022</b>
Debiti verso fornitori	20.765
Debiti tributari	7.169
Debiti verso istituti di previdenza	15.222
Debiti verso dipendenti e collaboratori	12.317
<b>Totale Debiti</b>	<b>55.473</b>

I debiti verso fornitori, pari ad euro 20.765, rappresentano i debiti alla scadenza dell'esercizio della Fondazione nei confronti dei fornitori per l'acquisto di beni primari destinati alla donazione a favore di Nuovi Orizzonti, Associazione Pace in Terra e dei senza dimora in Roma, i quali vengono saldati a 30 giorni.

I debiti tributari ammontano ad euro 7.169 e si riferiscono all'IRAP di competenza dell'esercizio per euro 3.862 e alle ritenute IRPEF dei dipendenti e dei lavoratori autonomi, le quali sono state interamente versate nel corso del mese di gennaio 2023.

I debiti verso istituti previdenziali, pari ad euro 15.222, si riferiscono, principalmente, per euro 7.477 a debiti verso l'Inps sia per le quote a carico della società sia dei dipendenti relative al mese di dicembre 2022 e per euro 7.639 agli importi da versare ai fondi di previdenza complementare.

I debiti verso dipendenti e collaboratori si riferiscono alle retribuzioni dei dipendenti del mese di dicembre 2022 erogate a gennaio 2023 per euro 6.598, nonché ai ratei maturati della quattordicesima mensilità e al residuo debito per ferie e permessi per euro 5.719.



BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2022

Si segnala che non vi sono debiti di durata superiore a cinque anni o assistiti da garanzie reali su beni sociali.

## COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL RENDICONTO GESTIONALE

### Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale

Descrizione	31/12/2022
Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	304.190
Erogazioni liberali	9.964
<b>Totale ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale</b>	<b>314.154</b>

I ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale si riferiscono per euro 304.190 agli apporti dei fondatori erogati nel corso dell'esercizio, e per euro 9.964 a erogazioni liberali ricevute da terzi donatori entro la data del 31 dicembre 2022.

### Costi ed oneri da attività di interesse generale

I costi ed oneri da attività di interesse generale sono classificati per natura nel seguente modo:

Descrizione	31/12/2022
Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	51.305
Servizi	3.742
Oneri diversi di gestione	1.000
Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	55.000
<b>Totale costi ed oneri da attività di interesse generale</b>	<b>111.047</b>

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, pari ad euro 51.305, si riferiscono agli acquisti di beni primari che la Fondazione ha donato a Nuovi Orizzonti, all'Associazione Pace in Terra ed ai senza dimora in Roma.

I costi per servizi pari ad euro 3.742 si riferiscono alle spese di trasporto di alcuni arredi donati agli enti Associazione Pace in Terra, alla Cooperativa sociale Officina Creativa e al Piccolo Principe.

Gli oneri diversi di gestione si riferiscono ad una donazione che la Fondazione ha fatto in occasione di una raccolta fondi promossa per sostenere l'Hospice di Guastalla.

L'accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali di euro 55.000 è costituito dai fondi che la Fondazione ha deciso di vincolare al 31 dicembre 2022 a favore del progetto "Made in Carcere" della Cooperativa Sociale Officina Creativa. Alla data della presente relazione sono stati erogati euro 18.000 euro dei complessivi 55.000 stanziati.

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2022

L'avanzo derivante da attività di interesse generale, pari ad euro 203.107, è determinato principalmente dal fatto che, essendo il primo anno di operatività dell'ente, la Fondazione ha dedicato le proprie risorse all'avviamento della stessa ed in modo prevalente alla individuazione ed alla valutazione di progetti da sostenere in collaborazione con altri enti non profit del terzo settore e cooperative sociali. Infatti, già nel corso dei primi mesi del 2023, la Fondazione ha definito un accordo di cofinanziamento per il sostegno al progetto Cittadella dei Ragazzi della cooperativa sociale Piccolo Principe per il triennio 2023-2026.

Si sottolinea inoltre, che quasi la totalità dei proventi dell'attività di interesse generale dell'esercizio (97%) deriva da apporti dei fondatori della Fondazione stessa.

**Costi e oneri di supporto generale**

Descrizione	31/12/2022
Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.835
Servizi	33.778
Personale	133.351
Ammortamenti	893
Altri oneri	4
<b>Totale costi ed oneri di supporto generale</b>	<b>172.861</b>

I costi ed oneri di supporto generale, pari ad euro 172.861, si riferiscono principalmente a costi per servizi (euro 33.778) e costi del personale dipendente (euro 133.351).

I costi per servizi comprendono essenzialmente i costi sostenuti per lo studio del posizionamento, la realizzazione del logo e dell'immagine coordinata e la realizzazione del sito internet della Fondazione (euro 17.446), i costi per le consulenze amministrative e fiscali ricevute nel corso dell'esercizio (euro 7.577) e servizi di comunicazione digitale e ufficio stampa (euro 7.504).

I costi del personale sono dettagliati nella tabella che segue:

Descrizione	31/12/2022
Retribuzioni lorde	88.118
Oneri sociali	39.291
Tfr	5.942
<b>Totale costi del personale</b>	<b>133.351</b>

La voce, pari complessivamente ad euro 133.351, si riferisce al costo del personale dipendente incluso di tutti i costi e accantonamenti di legge sulla base dei contratti in essere.

Vengono di seguito riportate le informazioni relative al personale della Fondazione:

<b>Numero medio</b>	<b>Esercizio 2022</b>
Dirigenti	1
Impiegati	1
<b>Totale</b>	<b>2</b>

Si sottolinea che tutti i costi di supporto generale sono stati sostenuti mediante gli apporti dei fondatori nel corso dell'esercizio.

È rispettato il rapporto uno a otto, di cui all'art. 16 del decreto legislativo n. 117/2017 calcolato sulla base della retribuzione annua.

### **Imposte**

Le imposte di competenza dell'esercizio ammontano ad euro 3.862 e si riferiscono all'Irap determinata mediante il metodo retributivo.

### **RICAVI E COSTI DI ENTITÀ O INCIDENZA ECCEZIONALI**

La Fondazione non ha conseguito ricavi o sostenuto costi di entità o incidenza eccezionali.

### **RAPPORTI CON PARTI CORRELATE**

Le parti correlate sono i fondatori e le società da essi controllate.

Le transazioni con parti correlate non comprendono operazioni atipiche o inusuali.

I rapporti attivi si riferiscono agli apporti erogati dai fondatori che nel corso del 2022 sono stati pari ad euro 304.190.

I rapporti passivi si riferiscono ai generi alimentari e di prima necessità destinati alle donazioni che la Fondazione ha acquistato nel corso dell'esercizio per un importo complessivo di euro 51.305. Tali acquisti sono stati effettuati usufruendo di una scontistica riservata alla Fondazione. Qualora non fosse stata applicata tale scontistica, la Fondazione avrebbe sostenuto costi per euro 59.001, con una differenza di euro 7.696.

### **COMPENSI AGLI ORGANI SOCIALI**

Come previsto dallo statuto della Fondazione, i fondatori e i componenti del Consiglio di Amministrazione non percepiscono alcun compenso per l'attività svolta.

Per l'anno 2022 l'organo di controllo non ha percepito nessun compenso.

A partire dal 2023 è stato deliberato un compenso per l'organo di controllo di euro 2.000.

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2022

#### EVENTI SUCCESSIVI ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Ad oggi non vi sono stati eventi occorsi in data successiva al 31 dicembre 2022 tali da rendere l'attuale situazione economica, patrimoniale e finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo stato patrimoniale a tale data o da richiedere rettifiche o annotazioni integrative di bilancio.

#### DESTINAZIONE DELL'AVANZO DI GESTIONE

Le componenti sopra descritte hanno determinato un avanzo d'esercizio di euro 26.384 che il Consiglio di Amministrazione ha deliberato di riportare nel patrimonio libero tra le riserve di utili o avanzi di gestione.

Roma, 28 aprile 2023

Il Presidente

Santo Versace