



FONDAZIONE SANTO VERSACE Ente Filantropico ETS

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2023

Indice

STATO PATRIMONIALE.....	1
RENDICONTO GESTIONALE.....	3
ORGANI DI AMMINISTRAZIONE E CONTROLLO.....	5
RELAZIONE DI MISSIONE.....	6
INFORMAZIONI GENERALI.....	6
FATTI DI RILIEVO DEL PERIODO.....	7
ANDAMENTO ECONOMICO E FINANZIARIO DELLA FONDAZIONE.....	8
ILLUSTRAZIONE DELLE POSTE DI BILANCIO.....	9
COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DELL'ATTIVO.....	13
COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL PASSIVO	14
COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL RENDICONTO GESTIONALE.....	16
RICAVI E COSTI DI ENTITÀ O INCIDENZA ECCEZIONALI.....	19
RAPPORTI CON PARTI CORRELATE	19
COMPENSI AGLI ORGANI SOCIALI.....	19
EVENTI SUCCESSIVI ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO	19
DESTINAZIONE DELL'AVANZO DI GESTIONE	19

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO		31.12.2023	31.12.2022
A)	QUOTE ASSOCIATIVE O APPORTI ANCORA DOVUTI		
B)	IMMOBILIZZAZIONI		
I	Immobilizzazioni immateriali:		
1)	Costi d'impianto e di ampliamento	2.060	2.649
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.952	-
	Totale immobilizzazioni immateriali	4.012	2.649
II	Immobilizzazioni materiali		
4)	Altri beni	6.989	8.188
	Totale immobilizzazioni materiali	6.989	8.188
III	Immobilizzazioni finanziarie	-	-
	Totale immobilizzazioni	11.001	10.837
C)	ATTIVO CIRCOLANTE		
I	Rimanenze	-	-
II	Crediti		
10)	Da 5 per mille	5.132	-
	Totale crediti	5.132	-
III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV	Disponibilità liquide		
1)	Depositi bancari e postali	202.938	179.080
	Totale disponibilità liquide	202.938	179.080
	Totale attivo circolante	208.070	179.080
D)	RATEI E RISCONTI ATTIVI	-	579
	TOTALE ATTIVO	219.071	190.496

PASSIVO		31.12.2023	31.12.2022
A)	PATRIMONIO NETTO		
I	Fondo dotazione dell'ente	50.000	50.000
II	Patrimonio vincolato		
1)	Riserve statutarie	-	-
2)	Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	37.000	55.000
3)	Riserve vincolate destinate da terzi	-	-
	Totale patrimonio vincolato	37.000	55.000
III	Patrimonio libero		
1)	Riserve di utili o avanzi di gestione	26.384	-
2)	Altre riserve	-	-
	Totale patrimonio libero	26.384	-
IV	Avanzo (Disavanzo) d'esercizio	27.936	26.384
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	141.320	131.384
B)	FONDI PER RISCHI E ONERI	-	-
C)	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	3.698	3.639
D)	DEBITI		
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	38.131	20.765
8)	Debiti verso imprese controllate e collegate	-	-
9)	Debiti tributari	7.231	7.169
10)	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	17.641	15.222
11)	Debiti verso dipendenti e collaboratori	10.463	12.317
12)	Altri debiti	587	-
	Totale debiti	74.053	55.473
E)	RATEI E RISCONTI PASSIVI	-	-
	TOTALE PASSIVO	219.071	190.496

RENDICONTO GESTIONALE

RENDICONTO GESTIONALE		<u>ANNO 2023</u>	<u>ANNO 2022</u>			<u>ANNO 2023</u>	<u>ANNO 2022</u>
ONERI E COSTI				PROVENTI E RICAVI			
A)	COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE			A)	RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE		
	1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	122.260	51.305		1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	462.000	304.190
	2) Servizi	-	3.742		2) Proventi dagli associati per attività mutuali	-	-
	3) Godimento beni di terzi	-	-		3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	-	-
	4) Personale	-	-		4) Erogazioni liberali	119.559	9.964
	5) Ammortamenti	-	-		5) Proventi del 5 per mille	5.132	-
5bis)	Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	-	-		6) Contributi da soggetti privati	-	-
	6) Accantonamenti per rischi ed oneri	-	-		7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	-	-
	7) Oneri diversi di gestione	151.000	1.000		8) Contributi da enti pubblici	-	-
	8) Rimanenze iniziali	-	-		9) Proventi da contratti con enti pubblici	-	-
	9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	-	55.000		10) Altri ricavi, rendite e proventi	-	-
	10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	(18.000)	-		11) Rimanenze finali	-	-
	TOTALE COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE	255.260	111.047		TOTALE RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE	586.691	314.154
					AVANZO (DISAVANZO) ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE	331.431	203.107
B)	COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DIVERSE			B)	RICAVI, RENDITE, PROVENTI DA ATTIVITA' DIVERSE		
	1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-		1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	-	-
	2) Servizi	-	-		2) Contributi da soggetti privati	-	-
	3) Godimento beni di terzi	-	-		3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	-	-
	4) Personale	-	-		4) Contributi da enti pubblici	-	-
	5) Ammortamenti	-	-		5) Proventi da contratti con enti pubblici	-	-
5bis)	Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	-	-		6) Altri ricavi, rendite e proventi	-	-
	6) Accantonamenti per rischi ed oneri	-	-		7) Rimanenze finali	-	-
	7) Oneri diversi di gestione	-	-		TOTALE RICAVI, RENDITE, PROVENTI DA ATTIVITA' DIVERSE	-	-
	8) Rimanenze iniziali	-	-		AVANZO (DISAVANZO) ATTIVITA' DIVERSE	-	-
	TOTALE COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DIVERSE	-	-	C)	RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI		
C)	COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI				1) Proventi da raccolte fondi abituali	-	-
	1) Oneri per raccolte fondi abituali	-	-		2) Proventi da raccolte fondi occasionali	-	-
	2) Oneri per raccolte fondi occasionali	-	-		3) Altri proventi	-	-
	3) Altri oneri	-	-		TOTALE RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI	-	-
	TOTALE COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI	-	-		AVANZO (DISAVANZO) ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI	-	-

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2023



D) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI		
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	-	-
TOTALE COSTI E ONERI DA ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI	-	-

E) COSTI E ONERI DI SUPPORTO GENERALE		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	274	4.835
2) Servizi	107.303	33.778
3) Godimento beni terzi	7.025	-
4) Personale	180.679	133.351
5) Ammortamenti	2.004	893
5bis) Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali		
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	-	-
7) Altri oneri	828	4
8) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	-	-
9) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	-	-
TOTALE COSTI E ONERI DI SUPPORTO GENERALE	298.113	172.861
TOTALE COSTI E ONERI	553.373	283.908

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

E) PROVENTI DI SUPPORTO GENERALE		
1) Proventi da distacco del personale	-	-
2) Altri proventi di supporto generale	-	-
TOTALE PROVENTI DI SUPPORTO GENERALE	-	-
TOTALE PROVENTI E RICAVI	586.691	314.154
AVANZO (DISAVANZO) D'ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE	33.318	30.246
Imposte	5.382	3.862
AVANZO (DISAVANZO) D'ESERCIZIO	27.936	26.384

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 continuato a sostenere regolarmente alcuni enti attraverso l'erogazione mensile di beni primari, in particolare l'"Associazione Insieme Verso Nuovi Orizzonti ODV" a Frosinone e l'associazione "Pace in Terra ETS" a Fabriano; ha inoltre donato settimanalmente beni alimentari ad alcuni senza dimora in Roma. Ha sostenuto il progetto editoriale digitale "In Terris" dell'associazione Pace in Terra ETS, contribuendo alla retribuzione di alcuni giornalisti con disabilità. Nel mese di febbraio ha erogato la prima tranche a sostegno della cooperativa sociale "Officina Creativa" di Lecce per l'ampliamento del progetto Made in Carcere, all'interno della Casa Circondariale "Carmelo Magli" di Taranto, rivolto alla rieducazione delle donne in stato di detenzione. Ha individuato per il 2024 alcuni progetti da sostenere, in particolare:

- il cofinanziamento triennale del progetto "La Cittadella dei Ragazzi" della cooperativa sociale "Piccolo Principe" di Busto Arsizio, un modello innovativo per il supporto di giovani: un centro diurno sociosanitario per minori con gravi disagi psico-sociali che si realizzerà all'interno di una struttura a 2 piani, Villa Lazzati, immersa in un ampio parco data in comodato d'uso dalla Fondazione Minoprio. Il progetto è suddiviso in 2 fasi, la prima di ristrutturazione e rifunzionalizzazione dei locali, la seconda di attivazione dei servizi rivolti ai giovani, quali attività clinico – terapeutica, supporto scolastico ed empowerment, laboratori educativi, di socializzazione, attività sportive; è stato presentato ufficialmente il 20 settembre a Villa Lazzati (San Vittore Olona – MI), alla presenza di tutto il Consiglio di Amministrazione;
- il progetto "Metamorfosi" ideato dalla "Fondazione Casa dello Spirito e delle Arti" in collaborazione con il Dipartimento di Amministrazione Penitenziaria e l'Agenzia delle Accise, Dogane e Monopoli, rivolto alla rieducazione e formazione delle persone in stato di detenzione. Sono coinvolti nel progetto i laboratori di liuteria delle carceri di Opera a Milano e Secondigliano a Napoli dove vengono realizzati strumenti musicali ad arco e di falegnameria, e le Case di Reclusione di Monza e Rebibbia dove vengono prodotti oggetti di carattere sacro. È stata così creata una rete che consente ad alcuni detenuti di essere formati, rieducati e di lavorare, dando applicazione al principio costituzionale della funzione rieducativa della pena contenuto nell'art. 27 della Costituzione.

La Fondazione Santo Versace è stata scelta quale "charity partner" della prima rassegna cinematografica "Storie di Ordinario Cervello": quattro proiezioni serali di film per parlare di salute mentale, depressione, disagio psichico giovanile e identità sessuale, che si è svolta a Roma dal 19 al 22 novembre. L'evento, che ha avuto il patrocinio del Senato della Repubblica, è stato organizzato da Lundbeck Italia, azienda farmaceutica specializzata nella cura delle malattie del sistema nervoso, su iniziativa del Senatore Antonio Guidi.

Dal 24 novembre 2023 al 26 maggio 2024 la "Mona Lisa Foundation", in collaborazione con SM.Art e WeAreBeside ha esposto, nella prestigiosa sede della Società Promotrice delle Belle Arti all'interno del parco del Valentino di Torino La Prima Monna Lisa, il dipinto della donna

fiorentina Lisa del Giocondo, divenuta celebre come Monna Lisa, realizzato circa dieci anni prima dell'iconica "Monna Lisa" del Louvre. La Fondazione Santo Versace è stata scelta in qualità di charity partner dell'evento culturale.

Il 4 luglio nella splendida cornice del Laboratorio del Teatro dell'Opera di Roma in occasione dell'evento per celebrare i 100 anni della Banca del Fucino, la più antica banca privata della Capitale, Francesca De Stefano Versace, Vice Presidente e Fondatrice, ha ricevuto il Premio Banca del Fucino, "per l'impegno sociale con la Fondazione Santo Versace, tra le fondazioni di maggiore spicco basate su Roma. Per essere in prima linea nel sostegno alle persone che vivono in condizioni di disagio e di difficoltà economica e sociale realizzando efficaci progetti di assistenza che rivolgono particolare attenzione alle categorie più bisognose di aiuto, quali i senza dimora della nostra città, i giovani in condizioni disagiate e le donne in stato di detenzione."

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 586.691 (euro 314.154 nel precedente esercizio) costituiti per euro 462.000 da apporti dei fondatori e per euro 119.559 da erogazioni liberali ricevute. Quanto a queste ultime, euro 102.950 sono erogazioni ricevute in occasione del matrimonio religioso dei Fondatori, i quali hanno rinunciato a ricevere regali nuziali a favore del sostegno dei loro progetti benefici. Infine, la Fondazione ha beneficiato del contributo del 5 per mille dell'anno finanziario 2022 per euro 5.132. Tale contributo risulta ancora da incassare alla data della presente relazione.

Si evidenziano costi e oneri per euro 255.260 relativi ai progetti che la Fondazione ha sostenuto nel corso dell'esercizio (in aumento rispetto all'anno precedente in cui ammontavano ad euro 111.047). L'avanzo derivante dall'attività di interesse generale come sopra costituita pari ad euro 331.431 (euro 203.107 nel precedente esercizio) è destinato alla copertura dei costi e degli oneri che la Fondazione sostiene per l'individuazione, la valutazione e la comunicazione dei progetti da promuovere con altri enti del terzo settore e cooperative sociali.

Si sottolinea che alla luce di quanto sopra indicato, quasi la totalità dei fondi raccolti nell'esercizio (79%) deriva da apporti diretti dei fondatori della Fondazione stessa.

Al 31 dicembre 2023 l'attivo della Fondazione ammonta ad euro 219.071 (euro 190.496 al 31 dicembre 2022) ed è costituito da immobilizzazioni immateriali per euro 4.012, da immobilizzazioni materiali per euro 6.989, da crediti per euro 5.132 e da disponibilità liquide per euro 202.938. Le disponibilità liquide in essere al 31 dicembre 2023 sono state in parte utilizzate dalla Fondazione nei primi mesi del 2024 per il sostegno sia ai progetti già deliberati alla data di chiusura dell'esercizio che a nuovi progetti che la stessa ha deciso di sviluppare.

Il passivo è costituito dal patrimonio netto per euro 141.320 (euro 131.384 nel 2022), al cui interno è presente il fondo di dotazione per euro 50.000, il patrimonio vincolato per euro 37.000, il patrimonio libero per euro 26.384 e l'avanzo della gestione per euro 27.936; dal trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato per euro 3.698 (euro 3.639 nel 2022) e da debiti per euro 74.053 (euro 55.473 nel 2022). Con riguardo a questi ultimi, trattasi di debiti verso fornitori (euro 38.111),

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2023

verso istituti previdenziali (euro 17.641), verso dipendenti e collaboratori (euro 10.463), tributari (euro 7.231) e verso altri (euro 587) i quali risultano nella maggior parte dei casi già saldati alla data della presente relazione o saranno saldati alle scadenze stabilite.

Attività di raccolta fondi

Nel corso dell'esercizio la Fondazione non ha realizzato raccolte pubbliche di fondi. I proventi realizzati derivano per euro 462.000 da apporti effettuati dai fondatori, per euro 119.559 da liberalità ricevute da donatori privati e per euro 5.132 dal 5 per mille dell'anno finanziario 2022.

Evoluzione prevedibile della gestione

La Fondazione Santo Versace promuove 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.

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 21/12/2023 del bilancio preventivo del 2024, 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 2023 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.

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%
- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili 10%

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.

I ratei e i risconti passivi sono costituiti rispettivamente da quote di costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizio successivi e da quote di proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza economica di esercizi successivi

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.

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2023

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.

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DELL'ATTIVO

Immobilizzazioni immateriali

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

Descrizione	Costo storico 31/12/2022	Incrementi	Decrementi	Costo storico 31/12/2023	Fondo			Fondo		
					ammortamento 31/12/2022	Incrementi	Decrementi	ammortamento 31/12/2023	Valore Netto 31/12/2022	Valore Netto 31/12/2023
Costi d'impianto e di ampliamento	2.943	0	0	2.943	(294)	(589)	0	(883)	2.649	2.060
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	2.169	0	2.169	0	(217)	0	(217)	0	1.952
Totale Immobilizzazioni Immateriali	2.943	2.169	0	5.112	(294)	(806)	0	(1.100)	2.649	4.012

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 complessivi di euro 883. 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.

Le concessioni, licenze, marchi e diritti simili includono le spese sostenute nel corso del presente esercizio per lo sviluppo e la registrazione del marchio di proprietà della Fondazione per euro 2.169.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali ammontano ad euro 6.989 ed hanno subito nel corso dell'esercizio la seguente movimentazione:

Descrizione	Costo storico 31/12/2022	Incrementi	Decrementi	Costo storico 31/12/2023	Fondo			Fondo		
					ammortamento 31/12/2022	Incrementi	Decrementi	ammortamento 31/12/2023	Valore Netto 31/12/2022	Valore Netto 31/12/2023
Altri beni	8.787	0	0	8.787	(599)	(1.199)	0	(1.798)	8.188	6.989
Totale Immobilizzazioni Materiali	8.787	0	0	8.787	(599)	(1.199)	0	(1.798)	8.188	6.989

In particolare, gli altri beni si riferiscono principalmente a mobili e arredi per euro 5.732 e a macchine d'ufficio per euro 434.

Crediti

I crediti, pari ad euro 5.132, si riferiscono all'importo assegnato alla Fondazione a seguito della pubblicazione dell'elenco finale dei beneficiari, delle preferenze espresse e del valore del contributo del 5 per mille assegnati secondo quanto riportato nel sito dell'Agenzia delle entrate relativo all'anno finanziario 2022.

Disponibilità liquide

La voce è così composta:

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazione	Variazione %
Depositi bancari	202.938	178.629	24.309	14%
Denaro e valori in cassa	0	451	(451)	-100%
Totale Disponibilità liquide	202.938	179.080	23.858	13%

Le disponibilità liquide ammontano ad euro 202.938 (euro 179.080 al 31 dicembre 2022) e si riferiscono al saldo dei depositi presso istituti di credito al 31 dicembre 2023.

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL PASSIVO**Patrimonio netto**

Di seguito si riporta la movimentazione che il patrimonio netto ha subito nel corso dell'esercizio e nel periodo precedente:

Descrizione	Fondo di dotazione	Riserva vincolata per decisione organi istituzionali	Riserve di utili	Risultato d'esercizio	Totale
Saldi al 31/12/2021	0	0	0	0	0
Apporto fondatori	50.000				50.000
Accantonamenti dell'esercizio		55.000			55.000
Risultato d'esercizio 2022				26.384	26.384
Saldi al 31/12/2022	50.000	55.000	0	26.384	131.384
Destinazione risultato esercizio precedente			26.384	(26.384)	0
Utilizzo riserva vincolata		(18.000)			(18.000)
Risultato d'esercizio 2023				27.936	27.936
Saldi al 31/12/2023	50.000	37.000	26.384	27.936	141.320

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	37.000	C	18.000
Riserve di utili o avanzi di gestione	26.384	A-B-C	0
Avanzo d'esercizio	27.936	A-B-C	0
Totale patrimonio netto	141.320		18.000

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

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2023

Il patrimonio netto ammonta ad euro 141.320 (euro 131.384 al 31 dicembre 2022) 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 37.000, 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. Nel corso del 2023 la Fondazione ha provveduto ad erogare euro 18.000 dei complessivi 55.000 stanziati originariamente. Alla data della presente relazione sono stati erogati ulteriori 18.000 euro in data 18/03/2024;
- Riserva di utili o avanzi di gestione per euro 26.384 costituita dal risultato gestionale del precedente esercizio;
- Risultato d'esercizio per euro 27.936.

Trattamento di fine rapporto

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

Descrizione	31/12/2022	Incrementi	Decrementi	31/12/2023
Fondo TFR	3.639	8.617	(8.558)	3.698
Totale Fondo TFR	3.639	8.617	(8.558)	3.698

Il trattamento di fine rapporto mostra un incremento di euro 8.617 imputabile agli accantonamenti dell'esercizio relativi al personale dipendente e un decremento di euro 8.558 relativo alla destinazione ai fondi previdenziali di categoria.

Debiti

I debiti ammontano complessivamente ad euro 74.053 (euro 55.473 al 31 dicembre 2022) e risultano tutti con scadenza entro i 12 mesi e verso soggetti di diritto italiano.

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazione	Variazione %
Debiti verso fornitori	38.131	20.765	17.366	84%
Debiti tributari	7.231	7.169	62	1%
Debiti verso istituti di previdenza	17.641	15.222	2.419	16%
Debiti verso dipendenti e collaboratori	10.463	12.317	(1.854)	-15%
Altri debiti	587	0	587	100%
Totale Debiti	74.053	55.473	18.580	33%

I debiti verso fornitori, pari ad euro 38.131 (euro 20.765 al 31 dicembre 2022), rappresentano i debiti alla scadenza dell'esercizio della Fondazione principalmente nei confronti dei fornitori per l'acquisto di beni primari destinati alla donazione a favore dell'Associazione Insieme verso Nuovi Orizzonti, Associazione Pace in Terra Ets e dei senza dimora in Roma, i quali vengono saldati a 30 giorni, nonché per consulenze ricevute nell'individuazione e sviluppo di progetti da promuovere e consulenze amministrative e fiscali.

I debiti tributari ammontano ad euro 7.231 (euro 7.169 al 31 dicembre 2022) e si riferiscono principalmente all'IRAP da versare al netto degli acconti pagati nell'esercizio per euro 1.499 e alle ritenute IRPEF dei dipendenti, le quali sono state interamente versate nel corso del mese di gennaio 2024 per euro 5.777.

I debiti verso istituti previdenziali, pari ad euro 17.641 (euro 15.222 al 31 dicembre 2022), si riferiscono, principalmente, per euro 8.066 a debiti verso l'Inps sia per le quote a carico della società sia dei dipendenti relative al mese di dicembre 2023 e per euro 9.201 agli importi da versare ai fondi di previdenza complementare. Tali importi sono stati versati alle rispettive scadenze.

I debiti verso dipendenti e collaboratori si riferiscono alle retribuzioni dei dipendenti del mese di dicembre 2023 erogate a gennaio 2024 per euro 4.094, nonché ai ratei maturati della quattordicesima mensilità e al residuo debito per ferie e permessi per euro 5.940.

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	31/12/2023	31/12/2022	Variazione	Variazione %
Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	462.000	304.190	157.810	52%
Erogazioni liberali	119.559	9.964	109.595	1100%
Proventi del 5 per mille	5.132	0	5.132	100%
Totale ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale	586.691	314.154	272.537	87%

I ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale, pari ad euro 586.691 (euro 314.154 al 31 dicembre 2022) si riferiscono per euro 462.000 agli apporti dei fondatori erogati nel corso

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2023

dell'esercizio, per euro 119.559 a erogazioni liberali ricevute da terzi donatori entro la data del 31 dicembre 2023 e per euro 5.132 al 5 per mille assegnato alla Fondazione relativo all'anno finanziario 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	31/12/2023	31/12/2022	Variazione	Variazione %
Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	122.260	51.305	70.955	138%
Servizi	0	3.742	(3.742)	-100%
Oneri diversi di gestione	151.000	1.000	150.000	15000%
Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi isti	0	55.000	(55.000)	-100%
Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	(18.000)	0	(18.000)	100%
Totale costi ed oneri da attività di interesse generale	255.260	111.047	162.213	146%

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, pari ad euro 122.260, si riferiscono agli acquisti di beni primari che la Fondazione ha donato all'Associazione Insieme verso Nuovi Orizzonti ODV, all'Associazione Pace in Terra Ets, ai senza dimora in Roma e alla Fondazione Casa della Mamma Ets.

Gli oneri diversi di gestione, pari ad euro 151.000 si riferiscono alle erogazioni che la Fondazione ha effettuato nel corso dell'esercizio a favore dei seguenti enti del terzo settore e cooperative sociali:

- Associazione Pace in Terra ETS
- Associazione Insieme verso Nuovi Orizzonti ODV
- Cooperativa sociale Officina Creativa di Lecce
- Cooperativa sociale Piccolo Principe di Busto Arsizio

L'utilizzo della riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali di euro 18.000 è costituito dai fondi che la Fondazione ha erogato nel corso dell'esercizio a favore del progetto "Made in Carcere" della Cooperativa Sociale Officina Creativa di Lecce, vincolati al 31 dicembre 2022 per complessivi euro 55.000. Alla data della presente relazione sono stati erogati ulteriori euro 18.000.

L'avanzo derivante dall'attività di interesse generale, pari ad euro 331.431 (euro 203.107 nel precedente esercizio) è destinato alla copertura dei costi e degli oneri che la Fondazione sostiene per l'individuazione, la valutazione e la comunicazione dei progetti da promuovere con altri enti del terzo settore e cooperative sociali.

Si sottolinea, inoltre, che quasi la totalità dei proventi dell'attività di interesse generale dell'esercizio (79%) deriva da apporti dei fondatori della Fondazione stessa.

Costi e oneri di supporto generale

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazione	Variazione %
Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	274	4.835	(4.561)	-94%
Servizi	107.303	33.778	73.525	218%
Godimento beni terzi	7.025	0	7.025	100%
Personale	180.679	133.351	47.328	35%
Ammortamenti	2.004	893	1.111	124%
Altri oneri	828	4	824	20600%
Totale costi ed oneri di supporto generale	298.113	172.861	125.252	72%

I costi ed oneri di supporto generale, pari ad euro 298.113 (euro 172.861 al 31 dicembre 2022), si riferiscono principalmente a costi per servizi (euro 107.303) e costi del personale dipendente (euro 180.679).

I costi per servizi comprendono essenzialmente i costi sostenuti per le consulenze necessarie all'individuazione e allo sviluppo dei progetti (euro 44.212), i costi per le consulenze amministrative e fiscali ricevute nel corso dell'esercizio (euro 6.420) e servizi di comunicazione digitale, ufficio stampa, rassegna stampa e grafica (euro 48.585).

I costi del personale sono dettagliati nella tabella che segue:

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazione	Variazione %
Retribuzioni lorde	119.355	88.118	31.237	35%
Oneri sociali	52.707	39.291	13.416	34%
Tfr	8.617	5.942	2.675	45%
Totale costi del personale	180.679	133.351	47.328	35%

La voce, pari complessivamente ad euro 180.679 (euro 133.351 al 31 dicembre 2022), si riferisce al costo del personale dipendente incluso di tutti i costi e accantonamenti di legge sulla base dei contratti in essere. L'incremento delle retribuzioni è dovuto al fatto che la Fondazione ha iniziato ad operare dopo l'iscrizione al Runts, nel mese di marzo 2022, e le assunzioni sono state fatte una ad aprile ed una a maggio 2022, dunque il periodo di riferimento delle retribuzioni dell'esercizio precedente è di 9 e 8 mesi.

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

Numero medio	Esercizio 2023	Esercizio 2022
Dirigenti	1	1
Impiegati	1	1
Totale	2	2

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

Si segnala inoltre che è rispettato il rapporto di cui all'art. 16 del decreto legislativo n. 117/2017 calcolato sulla base della retribuzione annua.

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2023

Imposte

Le imposte di competenza dell'esercizio ammontano ad euro 5.382 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 2023 sono stati pari ad euro 462.000.

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 122.260, usufruendo di una scontistica riservata. Qualora non fosse stata applicata tale scontistica, la Fondazione avrebbe sostenuto costi per euro 140.600.

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 2023 l'organo di controllo non ha percepito alcun compenso.

EVENTI SUCCESSIVI ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Ad oggi non vi sono stati eventi occorsi in data successiva al 31 dicembre 2023 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 27.936 che il Consiglio di amministrazione ha deliberato di riportare nel patrimonio libero tra le riserve di utili o avanzi di gestione.

Roma, 29 aprile 2023

Il Presidente

Santo Versace