

FONDAZIONE UGO SPIRITO E RENZO DE FELICE

Sede in ROMA, PIAZZALE DELLE MUSE 25

Codice Fiscale 04015590583

*Bilancio dell'esercizio
dal 01/01/2020 al 31/12/2020*

*Redatto in forma abbreviata
ai sensi dell'art. 2435 bis C.C.*

STATO PATRIMONIALE

<u>ATTIVO</u>	31/12/2020	31/12/2019
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I Immobilizzazioni immateriali		
01 Valore netto immobilizzazioni immateriali	54.162	83.920
Totale I	54.162	83.920
II Immobilizzazioni materiali		
01 Valore lordo immobilizzazioni materiali	1.165.801	1.152.495
02 F.di ammortamento immobilizz. materiali	(176.270)	(176.270)
Totale II	989.531	976.225
III Immobilizzazioni finanziarie		
03 Società controllate	0,00	7.500
Totale III	0,00	7.500
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	1.043.693	1.067.645
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I Rimanenze	20.000	40.000
Totale I	20.000	40.000

Fondazione Ugo Spirito e Renzo De Felice
Bilancio d'esercizio 31.12.2020

II Crediti

01 Esigibili entro l'eserc. 24.809 35.308

02 Esigibili oltre l'es. successivo 0,00 0,00

Totale II 24.809 35.308

IV Disponibilità liquide:

01 Depositi bancari 64.636 596

03 Danaro e valori in cassa 93 1.313

Totale IV 64.729 1.909

TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE 109.538 77.217

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI 0,00 0,00

TOTALE ATTIVITA' 1.153.231 1.144.862

<u>PASSIVO</u>	31/12/2020	31/12/2019
A) PATRIMONIO NETTO		
I Fondo di dotazione iniziale	785.824	785.824
III Riserva arrotondamento	0,00	0,00
VIII Avanzo di gestione a nuovo	243.920	235.721
IX Avanzo di gestione dell'esercizio	2.956	8.199
TOTALE PATRIMONIO NETTO	1.032.700	1.029.744
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI:		
03 Fondo rischi per crediti	20.000,00	0,00
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI	20.000,00	0,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	2.568	1.485
D) DEBITI		
01 Esigibili entro l'es.successivo	97.964	102.351
02 Esigibili oltre l'es.successivo	0,00	11.282
TOTALE DEBITI	97.964	113.633
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	0,00	0,00
<u>TOTALE PASSIVITA'</u>	1.153.231	1.144.862

CONTO ECONOMICO

	31/12/2020	31/12/2019
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
01 Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.273	819
02), 03) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-9.890	-8.000
02 Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-9.890	-8.000
05 Altri ricavi e proventi		
a) altri ricavi e proventi	24.328	15.823
b) contributi in conto esercizio	155.302	134.279
Totale 5	179.630	150.102
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	174.013	142.921
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
06 Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	22.757	3.252
07 Servizi	53.515	63.980
08 Godimento beni di terzi	0,00	0,00
09 Costi per il personale		
a) salari e stipendi	22.395	21.822
b) oneri sociali	7.317	6.076
c) trattamento di fine rapporto	1.087	1.092

Fondazione Ugo Spirito e Renzo De Felice
Bilancio d'esercizio 31.12.2020

e) altri costi	0,00	0,00
Totale 9	30.799	28.990
10 Ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamenti delle immobilizzazioni		
immateriali	29.758	28.588
b) ammortamento delle		
immobilizz. Materiali	0,00	0,00
d) accantonamento per rischi su crediti	0,00	0,00
Totale 10	29.758	28.588
13 Altri accantonamenti	20.000	0,00
14 Oneri diversi di gestione	2.268	8.797
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	159.098	133.607
 DIFFERENZA TRA VALORE		
E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	14.914	9.314
 C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16 Altri proventi finanziari		
b) titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0,00	0,00
d) proventi diversi dai precedenti		
d) da altri	0,00	2
Totale 16d)	0,00	2
Totale 16	0,00	2
17 Interessi e altri oneri finanziari		
d) v/altri	9.107	474
Totale 17	9.107	474

*Fondazione Ugo Spirito e Renzo De Felice
Bilancio d'esercizio 31.12.2020*

TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	9.107	472
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	5.708	8.842
22 Imposte sul reddito d'esercizio	2.851	0,00
Totale 22	2.851	0,00
26 AVANZO (DISAVANZO)	2.956	8.199

Il presente bilancio è conforme ai risultati delle scritture contabili.

ROMA,

PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Il presidente GIUSEPPE PARLATO

Presidente del collegio dei revisori **AGOSTINO CIANFRIGLIA**

Sindaco effettivo

FONDAZIONE UGO SPIRITO E RENZO DE FELICE

Sede in ROMA, PIAZZALE DELLE MUSE 25

Codice Fiscale 04015590583

Nota Integrativa

al bilancio di esercizio al 31/12/2020

redatta in forma abbreviata

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 è redatto, in ottemperanza dell'articolo 13, comma 1 let. c), del vigente statuto della Fondazione, secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del codice civile, pur nel rispetto della natura non commerciale dell'Ente.

In particolare, il bilancio e la presente Nota integrativa sono redatti in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis C.C. nonché dei principi stabiliti dal codice del terzo settore.

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'attivo o del passivo considerato;
- sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La struttura dello stato patrimoniale e del conto economico è la seguente:

- lo stato patrimoniale ed il conto economico riflettono le disposizioni degli artt. 2423-ter, 2424 e 2425 del Codice Civile;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- non sono indicate le voci che non comportano alcun valore, a meno che esista una voce corrispondente nell'esercizio precedente;
- l'iscrizione delle voci di stato patrimoniale e conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt. 2424-bis e 2425-bis del Codice Civile;

- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio;
- i valori delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono perfettamente comparabili con quelli del bilancio dell'esercizio precedente.

CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DEI VALORI DI BILANCIO

I criteri di valutazione sono in linea con quelli prescritti dall'art. 2426 del C. C., integrati dai Principi Contabili emanati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri nonché dai Principi contabili di redazione del Bilancio degli enti no profit emanati dall'Agenda del Terzo Settore.

In particolare, i criteri utilizzati sono i seguenti:

*** Immobilizzazioni**

Le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli eventuali oneri di diretta imputazione.

*** Crediti**

I crediti sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzo.

*** Debiti**

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

*** Trattamento di fine rapporto**

Nella voce "Trattamento di fine rapporto subordinato" è stato indicato l'importo calcolato a norma dell'art. 2120 C.C..

*** Ratei e risconti**

Nella voce "Ratei e risconti attivi" sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Nella voce "Ratei e risconti passivi" sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

In tali voci sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

*** Ammortamenti**

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali e immateriali sono stati calcolati sulla base della residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo cespite.

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Nel prospetto, di seguito riportato, è illustrata la movimentazione di tale voce:

Fondazione Ugo Spirito e Renzo De Felice
Bilancio d'esercizio 31.12.2020

DESCRIZIONE COSTI	VALORE AL 01/01/2019	INCREMENTI ESERCIZIO	DECREMENTI ESERCIZIO	VALORE AL 31/12/2020
Costi ampliamento /ammodernamento su beni terzi	240.579,24	0,00	0,00	240.579,24
TOTALI	240.579,2	0,00	0,00	240.579,24

DESCRIZIONE	VALORE AL 01/01/2019	INCREMENTI ESERCIZIO	AMMORTAMENTO	VALORE AL 31/12/2020
Fondo ammortamento Costi ampliamento /ammodernamento su beni terzi	189.952,22	0,00	29.758,19	219.710,41
TOTALI	189,952,22	0,00	29.758,19	219.710,41

DESCRIZIONE COSTI				VALORE NETTO AL 31/12/2020
Costi ampliamento /ammodernamento su beni terzi				20.868,83
TOTALE				20.868,83

La voce accoglie le spese di ristrutturazione della sede dell'Ente. L'immobile, di proprietà della Provincia di Roma, è stato concesso in uso alla Fondazione con atto di "Concessione" del 10 dicembre 2012 per un periodo di 10 (dieci) anni durante il quale l'Ente si è obbligato ad eseguire i lavori di ristrutturazione attualmente indicati in bilancio. Tali lavori sono ammortizzati

sulla base della durata della concessione nonché sui canoni concessori previsti dall'art. 4 del citato atto.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali non sono oggetto di ammortamento in quanto sono scarsamente utilizzate nell'attività istituzionale dell'Ente e, in particolare, la Biblioteca e l'Archivio sono oggetto di un progetto di conservazione e ripristino poichè considerate patrimonio culturale italiano.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Tale voce, che registra un decremento di Euro 7.500,00, accoglie la cessione a valore zero della partecipazione alla società ITAC srl - pari al 75% del capitale sociale - effettuata nel corso dell'esercizio sociale 2020.

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE ALTRE VOCI DI BILANCIO

STATO PATRIMONIALE

- ATTIVO

* **Attivo circolante**

I) RIMANENZE

Tale voce, che per l'esercizio sociale, registra una variazione di Euro 20.000,00 accoglie le riviste e i libri destinati all'attività commerciale.

II) CREDITI

L'importo totale dei Crediti è di Euro 24.809=.

La voce, rispetto all'esercizio sociale 2019, evidenzia un decremento pari ad Euro 10.999 e risulta, principalmente composta da:

- Crediti verso clienti	Euro	120,00=
- Crediti V/partecipata	Euro	23.0000,00=
- Erario IRAP	Euro	906,60=
- Erario IRES	Euro	25,00=

IV) DISPONIBILITÀ LIQUIDE

L'importo totale delle Disponibilità liquide è di **Euro 64.729=**.

Tale voce, che rispetto all'esercizio 2019 ha subito una variazione in aumento pari ad Euro 62.820=, risulta così composta:

Cassa	Euro	93,40=
Banche c/c	Euro	64.636=.

- PASSIVO

* Patrimonio netto

Il patrimonio netto ammonta a Euro 1.060.200,00= ed evidenzia una variazione in aumento di Euro 30.456,00 corrispondente al risultato d'esercizio relativo all'anno 2020.

Patrimonio netto	Consistenza al 01/01/2019	Incrementi	Decrementi	Consistenza al 31/12/2020
Fondo di dotazione iniziale	785.824,00	0	0	785.824,00
Riserva arrotondamento	0	0	0	0
Avanzo esercizi precedenti	235.721	8.199	0	243.920,00
Avanzo d'esercizio	8.199	30.456	(8.199)	30.456
Tot. Patrim. Netto	1.029.744	38.655	(8.199)	1.060.200

* Fondo per Rischi e Oneri

La voce, che rispetto all'esercizio 2019 registra un incremento di € 20.000,00, accoglie l'accantonamento per i crediti verso la società ITACA che, alla chiusura del bilanci, o risultano di difficile recupero.

* Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

Il debito accantonato rappresenta l'effettivo debito dell'Ente al 31 dicembre 2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli utilizzi del trattamento di fine rapporto.

Nel prospetto, di seguito riportato, è illustrata la movimentazione di tale voce:

Esistenza iniziale		1.484,66
Accantonamento netto dell'esercizio	+	1.087,41
Anticipi a dipendenti da TFR	-	0,00
Utilizzi per cessazioni rapporti eserc.	-	0,00
Esistenza a fine esercizio		2.568,00

*** Debiti**

Il totale dei debiti ammonta Euro **97.964=**. La voce evidenzia una variazione in diminuzione, rispetto all'esercizio 2019, di Euro 15.669= e principalmente si compone di:

- Debiti verso fornitori	Euro	12.037,73=
- Fatture da ricevere	Euro	31.317,89=
- Debiti verso il personale	Euro	2.492,00=
- Debiti v/ist. previdenz. e ass.	Euro	3.386,76=
- Erario c/ritenute da versare	Euro	192,40=
- Erario IRES	Euro	31,00=
- Erario c/IRAP	Euro	3.010,00=
- Altri debiti oggetto rateazione	Euro	6.429,92=
- Debiti per anticipazioni Presidente	Euro	38.523,03=

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

I ricavi sono principalmente imputabili alla gestione istituzionale, ammontano a Euro 174.013= e, rispetto all' esercizio 2019, hanno subito un incremento complessivo pari a Euro 31.092=.

La loro composizione risulta essere la seguente:

Categoria	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazione
<i>Ricavi</i>	(5.617,00)	(7.181,00)	1.564,00
Ricavi delle vendite	4.273,05	819	3.454,05
INCREMENTO BIBLIOTECA	10.110,00	0,00	10.110,00
Variazioni delle rimanenze	(20.000,00)	(8.000,00)	(12.000,00)
<i>Altri Proventi Istituzionali</i>	179.630,00	150.102,00	29.528,00
Altri proventi	24.328,05	15.823,00	8.505,05
Contributi in conto esercizio	155.302,16	134.279,00	21.023,16
Totale	174.013,00	142.921,00	31.092,00

A) Proventi attività commerciale

Tale voce pari ad Euro 4.273 registra, rispetto all'esercizio 2019, una variazione in aumento di Euro 3.454 ed è assoggetta al regime fiscale della Legge 398/91.

B) Costi di gestione

I costi della gestione caratteristica ammontano a Euro 159.098,00= e, rispetto all'esercizio 2019, hanno subito un incremento complessivo pari a Euro 25,491=.

Fondazione Ugo Spirito e Renzo De Felice
Bilancio d'esercizio 31.12.2020

	2020	2019	Variazione
Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci			
Materiale di consumo	542,32	846,1	(304,00)
Materiale di cancelleria	1.407,58	1.089,25	318,00
Acquisto beni inferiore 516,46 Euro	79,30	1.316,87	(1.238,00)
Altri acquisti vari	20.727,44	0,00	20.727,00
Totale Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	22.757,00	3.252,00	19.505,00
Servizi			
Energia elettrica	2.311,18	3.330,45	(1.019,00)
Spese di pubblicità	100,00	50,12	50,00
Spese vitto e alloggio	107,00	2.334,40	(2.227,00)
Spese di Rappresentanza	0,00	647,00	(647,00)
Manut./riparaz. su altri beni propri	3.395,15	303,00	3.092,00
Contratti di Manutenzione	-	158,60	(159,00)
Compensi a collaboratori- Collaborazioni occasionali	9.468,00	18.179,00	(8.711,00)
Diritti S.I.A.E.	191,22	190,22	1,00
Spese postali	376,55	424,58	(48,00)
Spese telefoniche	1.276,69	1.590,39	(314,00)
Spese bancarie	466,21	4.208,19	(3.742,00)
Servizi diversi	4.483,50	4.246,10	237,00
Servizi amministrativi e contabili	4.379,90	859,38	3.521,00
Prestazione Archivistica e Bibliotecaria	21.100,00	0,00	21.100,00
Servizi e prestazioni rese da professionisti	5.440,65	25.350,54	(19.910,00)
Servizi diversi- Utenza acqua	59,50	1.588,44	(1.529,00)
Spese di Pubblicità e Propaganda	359,90	259,59	100,00
Totale Servizi	53.515,00	63.720,00	(15.319,00)
08 Godimento beni di terzi	-	-	-
Costi per il personale			
a) salari e stipendi	22.395,44	21.822,00	573,00
b) oneri sociali	7.317,84	6.076,00	1.242,00
c) trattamento di fine rapporto	1.087,00	1.092,00	(5,00)
e) altri costi	-	-	-
Totale Costi del Personale	30.800,00	28.990,00	1.810,00
Ammortamenti e svalutazioni			

Fondazione Ugo Spirito e Renzo De Felice
Bilancio d'esercizio 31.12.2020

a) ammortamenti delle immob. Imm.	29.758,19	28.588,00	1.170,00
b) ammortamento delle immob. Mat.	-	-	-
d) accantonamento svalutazione crediti		-	-
Totale Ammortamenti e svalutazioni	29.758,00	28.588,00	1.170,00
Altri accantonamenti rischi su crediti	20.000,00	-	20.000,00
Oneri diversi di gestione			
Imposte e Tasse	12,50	132,50	(120,00)
Quote associative	260,00	260,00	0,00
Libri, giornali e riviste	0,00	2.817,20	(2.817,00)
Valori bollati	-	252,44	(252,00)
Arrotondamenti passivi	-	0,32	(0,32)
Multe ed ammende	-	1.825,86	(1.826,00)
Altri oneri di gestione	111,52	256,33	(145,00)
Sopravvenienze passive	768,09	3.235,28	(2.467,00)
Altri oneri di gestione indeducibili	1.116,03	276,63	839,00
Totale Oneri diversi di gestione	2.268,00	9.057,00	(6.789,00)
TOTALE COSTI ISTITUZIONALI	159.098,00	133.607,00	25.491,00

C) Proventi e oneri finanziari

La gestione finanziaria rispetto all'anno 2019 ha registrato un decremento complessivo di Euro 1.135= così determinato:

Categoria	2020	2019	Variazione
Interessi attivi bancari	0	2	2
Minusvalenze partecipazioni cessioni	7.500,00		7.500,00
Interessi pass.	1.607,47	(474,00)	1.133,47
Totale	9.107,00	(472,00)	8.635,00

Imposte d'esercizio

Fondazione Ugo Spirito e Renzo De Felice
Bilancio d'esercizio 31.12.2020

CATEGORIA	ESERCIZIO 2020	Esercizio 2019	Variazione
IRES	56,00	-	56,00
IRAP	2.794,70	643,00	2.151,70
TOTALE	2.851,00	643,00	2.208,00

* * * * *

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

ROMA,

PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Il presidente GIUSEPPE PARLATO

Presidente del collegio dei revisori **AGOSTINO CIANFRIGLIA**

Sindaco effettivo