

FONDAZIONE UGO SPIRITO E RENZO DE FELICE

Sede in ROMA, PIAZZALE DELLE MUSE 25

Codice Fiscale 04015590583

*Bilancio dell'esercizio
dal 01/01/2019 al 31/12/2019*

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

STATO PATRIMONIALE

<u>ATTIVO</u>	31/12/2019	31/12/2018
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I Immobilizzazioni immateriali		
01 Valore netto immobilizzazioni immateriali	83.920	292.046
Totale I	83.920	292.046
II Immobilizzazioni materiali		
01 Valore lordo immobilizzazioni materiali	1.152.495	959.398
02 F.di ammortamento immobilizz. materiali	(176.270)	(0,00)
Totale II	976.225	959.398
III Immobilizzazioni finanziarie		
03 Società controllate	7.500	7.500
Totale III		7.500
7.500		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	1.067.645	1.258.944
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I Rimanenze	40.000	48.000
Totale I	40.000	48.000

*Fondazione Ugo Spirito e Renzo De Felice
Bilancio d'esercizio 31.12.2019*

II Crediti

01 Esigibili entro l'eserc.	35.308	28.571
-----------------------------	--------	--------

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

Totale II	35.308	28.571
------------------	---------------	---------------

IV Disponibilità liquide:

01 Depositi bancari	596	2.558
---------------------	-----	-------

03 Danaro e valori in cassa	1.313	0,00
-----------------------------	-------	------

Totale IV	1.909	2.558
------------------	--------------	--------------

TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	77.217	79.129
---------------------------------	---------------	---------------

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

<u>TOTALE ATTIVITA'</u>	1.144.862	1.390.993
--------------------------------	------------------	------------------

<u>PASSIVO</u>	31/12/2019	31/12/2018
A) PATRIMONIO NETTO		
I Fondo di dotazione iniziale	785.824	785.824
II Fondo incremento dotaz. iniziale	0,00	0,00
III Riserva arrotondamento	0,00	- 2
VIII Avanzo di gestione a nuovo	235.721	394.506
IX Avanzo di gestione dell'esercizio	8.199	2.579
TOTALE PATRIMONIO NETTO	1.029.744	1.182.907
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI:		
03 Fondo per lavori di ristrutturazione	0,00	0,00
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI	0,00	0,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.485	394
D) DEBITI		
01 Esigibili entro l'es.successivo	102.351	140.182
02 Esigibili oltre l'es.successivo	11.282	14.590
TOTALE DEBITI	113.633	154.772
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	0,00	
0,00		
<u>TOTALE PASSIVITA'</u>	1.144.862	1.338.073

CONTO ECONOMICO

	31/12/2019	31/12/2018
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
01 Ricavi delle vendite e delle prestazioni	819	272
02), 03) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-8.000	-7.000
02 Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-8.000	-7.000
05 Altri ricavi e proventi		
a) altri ricavi e proventi	15.823	14.398
b) contributi in conto esercizio	134.279	74.434
Totale 5	150.102	88.832
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	142.921	82.104
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
06 Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	3.252	871
07 Servizi	63.980	41.702
08 Godimento beni di terzi	0,00	0,00
09 Costi per il personale		
a) salari e stipendi	21.822	5.720
b) oneri sociali	6.076	1.761
c) trattamento di fine rapporto	1.092	394

Fondazione Ugo Spirito e Renzo De Felice
Bilancio d'esercizio 31.12.2019

e) altri costi	0,00	8.672
Totale 9	28.990	16.153
10 Ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamenti delle immobilizzazioni		
immateriali	28.588	0,00
b) ammortamento delle		
immobilizz. Materiali	0,00	0,00
d) accantonamento svalutazione crediti	0,00	0,00
Totale 10	28.588	0,00
13 Altri accantonamenti	0,00	0,00
14 Oneri diversi di gestione	8.797	18.825
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	133.607	77.551
 DIFFERENZA TRA VALORE		
E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	9.314	4.553
 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	2	1
Totale 16d)	2	1
Totale 16	2	1
17 Interessi e altri oneri finanziari		
d) v/altri	474	1.975
Totale 17	474	1.975

*Fondazione Ugo Spirito e Renzo De Felice
Bilancio d'esercizio 31.12.2019*

TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	472	1.974
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	8.842	2.579
22 Imposte sul reddito d'esercizio	643	0,00
Totale 22	643	0,00
26 AVANZO (DISAVANZO)	8.199	2.579

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 **GIULIANO MARCHETTI**

Sindaco effettivo AGOSTINO CIANFRIGLIA

FONDAZIONE UGO SPIRITO E RENZO DE FELICE

Sede in ROMA, PIAZZALE DELLE MUSE 25

Codice Fiscale 04015590583

Nota Integrativa

al bilancio di esercizio al 31/12/2019

redatta in forma abbreviata

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 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.

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'Agenzia 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 31.12.2019

DESCRIZIONE COSTI	VALORE AL 01/01/2018	INCREMENTI ESERCIZIO	DECREMENTI ESERCIZIO	VALORE AL 31/12/2019
Costi ampliamento /ammodernamento nto su beni terzi	258.753,04	0,00	18.173,80	240.579,24
TOTALI	258.753,04	0,00	18.173,80	240.579,24

DESCRIZIONE	VALORE AL 01/01/2018	INCREMENTI ESERCIZIO	AMMORTAMENTO	VALORE AL 31/12/2019
Fondo ammortamento Costi ampliamento /ammodernamento nto su beni terzi	0,00	161.363,59	28.588,63	189.952,22
TOTALI	0,00	161.363,59	28.588,63	189.952,22

DESCRIZIONE COSTI				VALORE NETTO AL 31/12/2019
Costi ampliamento /ammodernamento nto su beni terzi				50.627,02
TOTALE				50.627,02

La voce accoglie le spese di ristrutturazione della sede dell'Ente. L'immobile, di proprietà della Provincia di Poma, è stato concesso in uso alla Fondazione con atto di "Concessione" del 10 dicembre 2012 per un periodo di 10 (dieci) anno 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, pari ad Euro 7.500,00, accoglie la partecipazione alla società ITAC srl pari al 75% del capitale sociale.

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 8.000,00 accoglie le riviste e i libri destinati all'attività commerciale.

II) CREDITI

L'importo totale dei Crediti è di Euro 35.308= di cui:

La voce, rispetto all'esercizio sociale 2018, evidenzia una variazione in aumento pari ad Euro 6.737 e risulta, principalmente composta da:

- Crediti verso clienti	Euro	120,00=
- Crediti V/ Regione Lazio	Euro	3.200,00=
- Crediti 5xMille anno 2018	Euro	6.835,72=
- Crediti V/partecipata	Euro	23.0000,00=
- Erario IRAP	Euro	504,00=
- Erario IRES	Euro	847,20=

IV) DISPONIBILITÀ LIQUIDE

L'importo totale delle Disponibilità liquide è di **Euro 1.909=**.

Tale voce, che rispetto all'esercizio 2018 ha subito un decremento pari ad Euro 649,00=, risulta così composta:

Cassa	Euro	1.313,00=
Banche c/c	Euro	596,00=.

- PASSIVO

*** Patrimonio netto**

Il patrimonio netto ammonta a Euro 1.029.744,00= ed evidenzia una variazione in diminuzione di Euro 153.163,00 corrispondente al risultato d'esercizio relativo all'anno 2019 nonché alla rettifica dell'avanzo di esercizio precedente.

PATRIMONIO NETTO	CONSISTENZA AL 01/01/2018	INCREMENTI	DECREMENTI	CONSISTENZA AL 31/12/2019
Fondo di dotazione iniziale	785.824,00	0	0	785.824,00
Fondo incremento dotazione iniziale	0,00	0	0	0,00
Riserva arrotondamento	(2)		2	0,00
Avanzo esercizi precedenti	394.506	2.579	(161.364)	235.721,00
Avanzo d'esercizio	2.579	8.199	(2.579)	8.199,00
TOT. PATRIM. NETTO	1.182.907	10.778	(163.941)	1.029.744,00

*** Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato**

Il debito accantonato rappresenta l'effettivo debito dell'Ente al 31 dicembre 2019 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		393,84
Accantonamento netto dell'esercizio	+	1.092,82
Anticipi a dipendenti da TFR	-	0,00
Utilizzi per cessazioni rapporti eserc.	-	0,00
Esistenza a fine esercizio		1.484,66

*** Debiti**

Il totale dei debiti ammonta Euro **113.633=**. La voce evidenzia una variazione in diminuzione, rispetto all'esercizio 2018, di Euro 41.782= e principalmente si compone di:

- Debiti verso fornitori	Euro	10.062,00=
- Fatture da ricevere	Euro	34.885,90=
- Debiti verso il personale	Euro	1.965,00=
- Debiti v/ist. previdenz. e ass.	Euro	1.322,00=
- Erario c/ritenute da versare	Euro	467,46=
- Erario c/IRAP	Euro	643,00=
- Altri debiti oggetto rateazione	Euro	11.267,18=
- Debiti per anticipazioni Presidente	Euro	38.523,03=
- Banca Credito Cooperativo	Euro	14.266,77=

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

I ricavi sono principalmente imputabili alla gestione istituzionale, ammontano a Euro 142.921,00= e, rispetto all' esercizio 2018, hanno subito un incremento complessivo pari a Euro 60.817,00=.

La loro composizione risulta essere la seguente:

CATEGORIA	ESERCIZIO 2019	ESERCIZIO 2018	VARIAZIONE
RICAVI	(7.181,00)	(6.728,00)	(463,00)
Ricavi delle vendita	819,00	272,00	574,00
Variazioni delle rimanenze	(8.000,00)	(7.000,00)	(1.000,00)
ALTRI PROVENTI ISTITUZIONALI	150.102,00	88.832,00	61.270,00
Altri proventi	15.823,00	14.398,00	1.425,00
Contributi in conto esercizio	134.279,00	74.434,00	59.845,00
TOTALE	142.921,00	82.104,00	60.817,00

A) Proventi attività commerciale

Tale voce pari ad Euro 819 registra, rispetto all'esercizio 2018, una variazione di Euro 574 ed è assoggetta al regime fiscale della Legge 398/91.

B) Costi di gestione

I costi della gestione caratteristica ammontano a Euro 133.607,00= e, rispetto all'esercizio 2018, hanno subito un incremento complessivo pari a Euro 56.056=.

C) Proventi e oneri finanziari

La gestione finanziaria rispetto all'anno 2018 ha registrato un decremento complessivo di Euro 1.502= così determinato:

CATEGORIA	ESERCIZIO 2019	ESERCIZIO 2018	VARIAZIONE
Interessi attivi bancari	2,00	1,00	1,00
Interessi pass.	(474,00)	(1.975,00)	(1.501,00)
TOTALE	472,00	(1.974)	(1.502,00)

Imposte d'esercizio

CATEGORIA	ESERCIZIO 2019	ESERCIZIO 2018	VARIAZIONE
IRES	0,00	0,00	0,00
IRAP	643,00	0,00	643,00
TOTALE	643,00	0,00	643,00

* * * * *

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 **GIULIANO MARCHETTI**

Sindaco effettivo AGOSTINO CIANFRIGLIA