

FONDAZIONE UGO SPIRITO E RENZO DE FELICE

Sede in ROMA, PIAZZALE DELLE MUSE 25

Codice Fiscale 04015590583

*Bilancio dell'esercizio
dal 01/01/2021 al 31/12/2021*

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

STATO PATRIMONIALE

<u>ATTIVO</u>	31/12/2021	31/12/2020
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I Immobilizzazioni immateriali		
01 Valore netto immobilizzazioni immateriali	33.293	54.162
Totale I	33.293	54.162
II Immobilizzazioni materiali		
01 Valore lordo immobilizzazioni materiali	1.234.903	1.165.801
02 F.di ammortamento immobilizz. materiali	(176.270)	(176.270)
Totale II	1.058.633	989.531
III Immobilizzazioni finanziarie		
03 Società controllate	0,00	0,00
Totale III		0,00
0,00		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	1.091.926	1.043.693
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I Rimanenze	14.500	20.000
Totale I	14.500	20.000

Fondazione Ugo Spirito e Renzo De Felice
Bilancio d'esercizio 31.12.2021

II Crediti

01 Esigibili entro l'eserc.	24.973	24.809
-----------------------------	--------	--------

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

Totale II	24.973	24.809
------------------	---------------	---------------

IV Disponibilità liquide:

01 Depositi bancari	32.817	64.636
---------------------	--------	--------

03 Danaro e valori in cassa	119	93
-----------------------------	-----	----

Totale IV	32.936	64.729
------------------	---------------	---------------

TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	72.409	109.538
---------------------------------	---------------	----------------

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	7.500	0,00
-----------------------------------	--------------	-------------

<u>TOTALE ATTIVITA'</u>	1.171.835	1.153.231
--------------------------------	------------------	------------------

<u>PASSIVO</u>	31/12/2021	31/12/2020
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	246.876	243.920
IX Avanzo di gestione dell'esercizio	3.975	2.956
TOTALE PATRIMONIO NETTO	1.036.675	1.032.700
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI:		
03 Fondo rischi per crediti	20.000,00	20.000,00
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI	20.000,00	20.000,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	3.960	2.568
D) DEBITI		
01 Esigibili entro l'es.successivo	102.463	97.964
02 Esigibili oltre l'es.successivo	0,00	0,00
TOTALE DEBITI	102.463	97.964
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	8.737	
0,00		
<u>TOTALE PASSIVITA'</u>	1.171.835	1.153.231

CONTO ECONOMICO

	31/12/2021	31/12/2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
01 Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.934	4.273
02), 03) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(5.500)	(9.890)
02 Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(5.500)	(9.890)
05 Altri ricavi e proventi		
a) altri ricavi e proventi	16.206	24.328
b) contributi in conto esercizio	156.303	155.302
Totale 5	172.509	179.630
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	169.942	174.013
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
06 Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	10.553	22.757
07 Servizi	94.060	53.515
08 Godimento beni di terzi	0,00	0,00
09 Costi per il personale		
a) salari e stipendi	28.800	22.395
b) oneri sociali	7.740	7.317
c) trattamento di fine rapporto	1.410	1.087

Fondazione Ugo Spirito e Renzo De Felice
Bilancio d'esercizio 31.12.2021

e) altri costi	161	0,00
Totale 9	38.111	30.799
10 Ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamenti delle immobilizzazioni		
immateriali	20.869	29.758
b) ammortamento delle		
immobilizz. Materiali	0,00	0,00
d) accantonamento per rischi su crediti	0,00	0,00
Totale 10	20.869	29.758
13 Altri accantonamenti	0,00	20.000
14 Oneri diversi di gestione	877	2.268
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	163.920	159.098
 DIFFERENZA TRA VALORE		
E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	6.022	14.914
 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	0,00
Totale 16d)	0,00	0,00
Totale 16	0,00	0,00
17 Interessi e altri oneri finanziari		
d) v/altri	1.595	9.107
Totale 17	1.595	9.107

Fondazione Ugo Spirito e Renzo De Felice
Bilancio d'esercizio 31.12.2021

TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	1.595	9.107
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	4.427	5.708
22 Imposte sul reddito d'esercizio	452	2.851
Totale 22	452	2.851
26 AVANZO (DISAVANZO)	3.975	2.956

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 31/12/2021

redatta in forma abbreviata

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 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 31.12.2021

DESCRIZIONE COSTI	VALORE AL 01/01/2020	INCREMENTI ESERCIZIO	DECREMENTI ESERCIZIO	VALORE AL 31/12/2021
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 01/01/2020	INCREMENTI ESERCIZIO	AMMORTAMENTO	VALORE AL 31/12/2021
Fondo ammortamento Costi ampliamento /ammodernamento su beni terzi	219.710,41	0,00	20.868,83	219.710,41
TOTALI	219.710,41	0,00	20.868,83	240.579,24

DESCRIZIONE COSTI				VALORE NETTO AL 31/12/2021
Costi ampliamento /ammodernamento su beni terzi				0,00
TOTALE				0,00

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 poiché considerate patrimonio culturale italiano.

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 14.500,00 accoglie le riviste e i libri destinati all'attività commerciale.

II) CREDITI

L'importo totale dei Crediti è di Euro 24.973=.

La voce, rispetto all'esercizio sociale 2020, evidenzia un incremento pari ad Euro 164 e risulta, principalmente composta da:

- Crediti verso clienti	Euro	0,00=
- Crediti V/partecipata	Euro	23.000,00=
- Erario IRAP	Euro	906,00=
- Erario IRES	Euro	25,00=

IV) DISPONIBILITÀ LIQUIDE

L'importo totale delle Disponibilità liquide è di **Euro 32.936=**.

Tale voce, che rispetto all'esercizio 2020 ha subito una variazione in diminuzione pari ad Euro 31.793=, risulta così composta:

Cassa	Euro	118,96=
Banche c/c	Euro	32.816,88=.

D) RATEI ATTIVI

La voce, che rispetto all'esercizio 2020 registra un incremento di Euro 7.500,00, accoglie spese sostenute per contributi ancora non erogati dagli enti.

- PASSIVO

*** Patrimonio netto**

Il patrimonio netto ammonta a Euro 1.036.675,00= ed evidenzia una variazione in aumento di Euro 3.975,00 corrispondente al risultato d'esercizio relativo all'anno 2021.

Patrimonio netto	Consistenza al 01/01/2020	Incrementi	Decrementi	Consistenza al 31/12/2021
Fondo di dotazione iniziale	785.824,00	0	0	785.824,00
Riserva arrotondamento	0	0	0	0
Avanzo esercizi precedenti	243.920,00	2.956	0	243.920,00
Avanzo d'esercizio	2.956	3.975	(2.956)	3.975
Tot. Patrim. Netto	1.029.744	6.931	(2.956)	1.036.675

*** Fondo per Rischi e Oneri**

La voce, che rispetto all'esercizio 2020 non registra incrementi, accoglie l'accantonamento per i crediti verso la società ITACA che, alla chiusura del bilancio, risultano di difficile recupero.

*** Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato**

Il debito accantonato rappresenta l'effettivo debito dell'Ente al 31 dicembre 2021 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		2.568,00
Accantonamento netto dell'esercizio	+	1.391,28
Anticipi a dipendenti da TFR	-	0,00
Utilizzi per cessazioni rapporti eserc.	-	0,00
Esistenza a fine esercizio		3.960,00

*** Debiti**

Il totale dei debiti ammonta Euro **102.463=**. La voce evidenzia una variazione in aumento, rispetto all'esercizio 2020, di Euro 4.499= e principalmente si compone di:

- Debiti verso fornitori	Euro	20.731,62=
- Fatture da ricevere	Euro	31.317,89=
- Debiti verso il personale	Euro	2.916,00=
- Debiti v/ist. previdenz. e ass.	Euro	1.287,00=
- Erario c/ritenute da versare	Euro	0,00=
- Erario IRES	Euro	21,00=
- Erario c/IRAP	Euro	431,00=
- Altri debiti oggetto rateazione	Euro	5.782,00=
- Debiti per anticipazioni Presidente	Euro	38.523,03=

*** Risconti passivi**

La voce, che rispetto all'esercizio 2020 registra un incremento di Euro 8.737,00, accoglie i contributi erogati dagli enti per spese non ancora sostenute.

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

I ricavi sono principalmente imputabili alla gestione istituzionale, ammontano a Euro 169.942= e, rispetto all' esercizio 2020, hanno subito un decremento complessivo pari a Euro 4.071=.

La loro composizione risulta essere la seguente:

Categoria	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazione
<i>Ricavi</i>	-2.567,00	-5.617,00	3.050,00
Ricavi delle vendite	2.933,57	4.273,05	(1.339,48)
INCREMENTO BIBLIOTECA	0,00	10.110,00	(10.110,00)
Variazioni delle rimanenze	-5.500,44	-20.000,00	14.499,56
<i>Altri Proventi Istituzionali</i>	172.509,00	179.630,00	(7.121,00)
Altri proventi	16.206,10	24.328,05	(8.121,95)
Contributi in conto esercizio	156.302,81	155.302,16	1.000,65
Totale	169.942,00	174.013,00	(4.071,00)

A) Proventi attività commerciale

Tale voce pari ad Euro 2.933 registra, rispetto all'esercizio 2020, una variazione in diminuzione di Euro 1.339 ed è assoggetta al regime fiscale della Legge 398/91.

B) Costi di gestione

I costi della gestione istituzionale ammontano a Euro 163.920,00= e, rispetto all'esercizio 2020, hanno subito un incremento complessivo pari a Euro 24.822=.

Fondazione Ugo Spirito e Renzo De Felice
Bilancio d'esercizio 31.12.2021

	2021	2020	Variazione
Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci			
Materiale di consumo	643,53	542,32	101,00
Materiale di cancelleria	1.337,24	1.407,58	(70,00)
Acquisto beni inferiore 516,46 Euro	734,44	79,30	655,00
Altri acquisti vari	7.287,98	20.727,44	(13.439,00)
Totale Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	10.003,00	22.757,00	(12.754,00)
Servizi			
Energia elettrica	2.510,12	2.311,18	199,00
Spese di pubblicità	0,00	100,00	(100,00)
Spese vitto e alloggio	7.670,37	107,00	7.563,00
Spese di Rappresentanza	1.397,99	0,00	1.398,00
Manut./riparaz. su altri beni propri	12.953,29	3.395,15	9.558,00
Contratti di Manutenzione	4.020,47	-	4.020,00
Compensi a collaboratori- Collaborazioni occasionali	9.150,00	9.468,00	(318,00)
Diritti S.I.A.E.	190,22	191,22	(1,00)
Spese postali	144,80	376,55	(232,00)
Spese telefoniche	745,07	1.276,69	(532,00)
Spese bancarie	741,39	466,21	275,00
Servizi diversi	7.952,34	4.483,50	3.469,00
Servizi amministrativi e contabili	3.172,00	4.379,90	(1.208,00)
Spese per convegni	2.150,00	0,00	2.150,00
Prestazione Archivista e Bibliotecaria	24.500,00	21.100,00	3.400,00
Servizi e prestazioni rese da professionisti	16.702,85	5.440,65	11.262,00
Servizi diversi- Utenza acqua- Gasolio	59,50	59,50	-
Spese di Pubblicità e Propaganda	0,00	359,90	(360,00)
Totale Servizi	94.060,00	53.515,00	40.545,00
08 Godimento beni di terzi	-	-	-
Costi per il personale			
a) salari e stipendi	28.799,57	22.395,44	6.404,00
b) oneri sociali	7.739,97	7.317,84	422,00
c) trattamento di fine rapporto	1.410,31	1.087,00	323,00
e) altri costi	161,00	-	161,00
Totale Costi del Personale	38.111,00	30.800,00	7.311,00

Ammortamenti e svalutazioni			
a) ammortamenti delle immob. Imm.	20.868,83	29.758,19	(8.889,00)
Totale Ammortamenti e svalutazioni	20.869,00	29.758,00	(8.889,00)
Altri accantonamenti rischi su crediti	-	20.000,00	(20.000,00)
Oneri diversi di gestione			
Imposte e Tasse	-	12,50	(13,00)
Quote Associative	260,00	260,00	0,00
Libri, giornali e riviste	0,00	0,00	-
Valori bollati	20,00	-	20,00
Altri oneri di gestione	596,90	111,52	485,00
Sopravvenienze passive	-	768,09	(768,00)
Altri oneri di gestione indeducibili	-	1.116,03	(1.116,00)
Totale Oneri diversi di gestione	877,00	2.268,00	(1.391,00)
TOTALE COSTI ISTITUZIONALI	163.920,00	139.098,00	24.822,00

C) Proventi e oneri finanziari

La gestione finanziaria rispetto all'anno 2021 ha registrato un decremento complessivo di Euro 4.297= così determinato:

Categoria	2021	2020	Variazione
Interessi attivi bancari	0	0	0
Minusvalenze cessioni partecipazioni	-	7.500,00	(7.500,00)
Interessi pass.	1.595,06	1.607,47	3.202,53
Totale	1.595,00	9.107,47	(4.297,00)

Imposte d'esercizio

Categoria	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazione
IRES	21,00	56,00	(35,00)
IRAP	431,00	2.794,70	(2.363,70)
Totale	452,00	2.850,70	(2.399,00)

* * * * *

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