

FONDAZIONE AURELIO BELTRAMI**Bilancio di esercizio al 31/12/2021**

Dati Anagrafici	
Sede in	MILANO
Codice Fiscale	01872020159
Numero Rea	MILANO
P.I.	
Capitale Sociale Euro	0 i.v.
Forma Giuridica	
Settore di attività prevalente (ATECO)	
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 31/12/2021

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2021	31/12/2020
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	860.643	860.643
III - Immobilizzazioni finanziarie	23	23
Totale immobilizzazioni (B)	860.666	860.666
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	143.231	118.776
Totale crediti	143.231	118.776
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	585.671	486.040
IV - Disponibilità liquide	166.408	266.155
Totale attivo circolante (C)	895.310	870.971
D) RATEI E RISCONTI	5.485	4.484
TOTALE ATTIVO	1.761.461	1.736.121

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2021	31/12/2020
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	1.249.323	1.249.323
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	212.132	164.132
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	40.160	34.530
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.501.615	1.447.985
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	27.070	20.945
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	33.454	58.417
D) DEBITI		
Esigibili entro l'esercizio successivo	92.332	94.698
Esigibili oltre l'esercizio successivo	106.990	110.519
Totale debiti	199.322	205.217
E) RATEI E RISCONTI	0	3.557
TOTALE PASSIVO	1.761.461	1.736.121

CONTO ECONOMICO

	31/12/2021	31/12/2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	495.326	454.921
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	3.987	17.476
Totale altri ricavi e proventi	3.987	17.476
Totale valore della produzione	499.313	472.397
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
7) per servizi	224.675	181.441
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	23.665	22.242
b) oneri sociali	6.806	6.314
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	2.694	1.958
c) Trattamento di fine rapporto	2.694	1.958
Totale costi per il personale	33.165	30.514
10) ammortamenti e svalutazioni:		
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	10.000	10.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	10.000	10.000
13) Altri accantonamenti	48.000	70.000
14) Oneri diversi di gestione	95.303	97.222
Totale costi della produzione	411.143	389.177
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	88.170	83.220
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4.628	3.442
Totale proventi diversi dai precedenti	4.628	3.442
Totale altri proventi finanziari	4.628	3.442
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	52	53
Totale interessi e altri oneri finanziari	52	53
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	4.576	3.389
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	92.746	86.609
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	52.586	52.079
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	52.586	52.079
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	40.160	34.530

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2021 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2021 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

Gli schemi di bilancio sono stati opportunamente adeguati alla forma giuridica dell'ente.

Nella nota sono fornite le informazioni supplementari ispirandosi a quanto disposto dall'art. 2427 del codice civile.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da fornire una rappresentazione corretta e veritiera della situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione, nonché del risultato economico dell'esercizio fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive e complementari a tale scopo.

CRITERI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

Crediti

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili.

Crediti tributari e per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 860.666 (€ 860.666 nel precedente esercizio).

In particolare:

- gli immobili sono valutati al costo di acquisto;
- le altre immobilizzazioni materiali, peraltro di modesta entità, sono spese interamente nell'anno di acquisto.

Tale scelta è motivata dal fatto che il criterio dell'ammortamento delle immobilizzazioni risulta poco significativo in una rappresentazione contabile, tipica degli enti non commerciali, dove non esiste praticamente correlazione fra "ricavi" e "costi"; la voce risulta quindi indicata nello Stato Patrimoniale al valore simbolico di un euro.

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni i immateriali	Immobilizzazioni i materiali	Immobilizzazioni i finanziarie	Totale immobilizzazioni i
Valore di inizio esercizio				
Costo	0	860.643	23	860.666
Valore di bilancio	0	860.643	23	860.666
Variazioni nell'esercizio				
Valore di fine esercizio				
Costo	0	860.643	23	860.666
Valore di bilancio	0	860.643	23	860.666

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 143.231 (€ 118.776 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazio ni)	Valore netto
Verso clienti	115.218	0	115.218	27.222	87.996
Crediti tributari	53.188	0	53.188		53.188
Verso altri	2.047	0	2.047	0	2.047
Totale	170.453	0	170.453	27.222	143.231

Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a € 585.671 (€ 486.040 nel precedente esercizio).

Trattasi di:

- nominali € 50.00 di CASSADDPP MZ22
- nominali € 90.000 di BTP IT APR24
- nominali € 50.000 di MAIRE TEC
- nominali 100.000 di CCT EU17/15
- n. 325 quote Fondo XTRAKERS II GLOBGOV
- n. 531 quote Fondo XTRAKERS II GL IFLK
- n. 1.320 quote Fondo ISHARES MSCI WORLD

Il valore esposto in bilancio è pari al costo di acquisto.

Il valore complessivo di mercato alla data di chiusura dell'esercizio è pari a € 619.314.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	486.040	99.631	585.671
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	486.040	99.631	585.671

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 166.408 (€ 266.155 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	266.124	-99.822	166.302
Denaro e altri valori in cassa	31	75	106
Totale disponibilità liquide	266.155	-99.747	166.408

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 5.485 (€ 4.484 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	407	1.127	1.534
Risconti attivi	4.077	-126	3.951
Totale ratei e risconti attivi	4.484	1.001	5.485

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 1.501.615 (€ 1.447.985 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	1.249.323	0	0	0
Altre riserve				
Varie altre riserve	164.132	0	0	0
Totale altre riserve	164.132	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	34.530	0	-34.530	0
Totale Patrimonio netto	1.447.985	0	-34.530	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		1.249.323
Altre riserve				

Varie altre riserve	0	48.000		212.132
Totale altre riserve	0	48.000		212.132
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	40.160	40.160
Totale Patrimonio netto	0	48.000	40.160	1.501.615

	Descrizione	Importo
	Fondo manutenzioni straordinarie immobili	212.132
Total e		212.132

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 27.070 (€ 20.945 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	20.945	20.945
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	22.925	22.925
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	16.800	16.800
Totale variazioni	0	0	0	6.125	6.125
Valore di fine esercizio	0	0	0	27.070	27.070

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 33.454 (€ 58.417 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	58.417
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	4.374
Utilizzo nell'esercizio	29.337
Totale variazioni	-24.963
Valore di fine esercizio	33.454

DEBITI

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso fornitori	14.378	-680	13.698	13.698	0	0
Debiti tributari	58.103	-1.987	56.116	56.116	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.616	-2.019	1.597	1.597	0	0
Altri debiti	129.120	-1.209	127.911	20.921	106.990	0
Totale debiti	205.217	-5.895	199.322	92.332	106.990	0

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 0 (€ 3.557 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	3.557	-3.557	0
Totale ratei e risconti passivi	3.557	-3.557	0

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categoria di attività:

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	Locazioni	495.326
Total e		495.326

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 3.987 (€ 17.476 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri			
Rimborsi assicurativi	6.817	-6.817	0
Altri ricavi e proventi	10.659	-6.672	3.987
Totale altri	17.476	-13.489	3.987
Totale altri ricavi e proventi	17.476	-13.489	3.987

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 224.675 (€ 181.441 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Acqua	455	-100	355
Spese di manutenzione e riparazione	85.938	50.703	136.641
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	25.056	0	25.056
Spese telefoniche	665	-8	657
Altri	69.327	-7.361	61.966
Totale	181.441	43.234	224.675

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 95.303 (€ 97.222 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
ICI/IMU	92.289	-141	92.148
Diritti camerali	18	0	18
Altri oneri di gestione	4.915	-1.778	3.137
Totale	97.222	-1.919	95.303

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza

					a fiscale
IRES	50.044	0	0	0	
IRAP	2.542	0	0	0	
Totale	52.586	0	0	0	0

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nessun fatto di rilievo è intervenuto dopo la chiusura dell'esercizio.

Informazioni ex art. 1 comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la Fondazione non ha ricevuto alcuna sovvenzione.

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi delle disposizioni statutarie, si propone di destinare il risultato dell'esercizio per metà a favore del Collegio Ghislieri e per la restante metà al Fondo borse di studio.

Il Presidente della Fondazione

(Dorotea Broglio)