

FONDAZIONE AURELIO BELTRAMI**Bilancio di esercizio al 31/12/2022**

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 31/12/2022

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2022	31/12/2021
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	125.096	143.231
Totale crediti	125.096	143.231
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	580.308	585.671
IV - Disponibilità liquide	89.479	166.408
Totale attivo circolante (C)	794.883	895.310
D) RATEI E RISCONTI	5.555	5.485
TOTALE ATTIVO	1.661.104	1.761.461

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2022	31/12/2021
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	1.249.323	1.249.323
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	87.131	212.132
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	39.398	40.160
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.375.852	1.501.615
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	26.610	27.070
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	38.068	33.454
D) DEBITI		
Esigibili entro l'esercizio successivo	104.439	92.332
Esigibili oltre l'esercizio successivo	116.135	106.990
Totale debiti	220.574	199.322
E) RATEI E RISCONTI	0	0
TOTALE PASSIVO	1.661.104	1.761.461

CONTO ECONOMICO

	31/12/2022	31/12/2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	529.912	495.326
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	3.109	3.987
Totale altri ricavi e proventi	3.109	3.987
Totale valore della produzione	533.021	499.313
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
7) per servizi	312.818	224.675
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	16.837	23.665
b) oneri sociali	4.786	6.806
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	1.534	2.694
c) Trattamento di fine rapporto	1.534	2.694
Totale costi per il personale	23.157	33.165
10) ammortamenti e svalutazioni:		
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	3.825	10.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.825	10.000
13) Altri accantonamenti	0	48.000
14) Oneri diversi di gestione	109.093	95.303
Totale costi della produzione	448.893	411.143
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	84.128	88.170
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	11.414	4.628
Totale proventi diversi dai precedenti	11.414	4.628
Totale altri proventi finanziari	11.414	4.628
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.409	52
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.409	52
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	10.005	4.576
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)	94.133	92.746
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	54.735	52.586
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	54.735	52.586
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	39.398	40.160

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2022 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2022 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 € 125.096 (€ 143.231 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni i)	Valore netto
Verso clienti	96.353	0	96.353	27.222	69.131
Crediti tributari	54.986	0	54.986		54.986
Verso altri	979	0	979	0	979
Totale	152.318	0	152.318	27.222	125.096

Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a € 580.308 (€ 585.671 nel precedente esercizio).

Trattasi di:

- nominali € 90.000 di BTP IT APR24
- nominali € 50.000 di MAIRE TEC
- nominali € 50.000 di CCT EU17/15
- n. 325 quote Fondo XTRAKERS II GLOBGOV
- n. 701 quote Fondo XTRAKERS II GL IFLK
- n. 1.972 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 € 542.931.

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	585.671	-5.363	580.308
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	585.671	-5.363	580.308

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 89.479 (€ 166.408 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	166.302	-76.871	89.431
Denaro e altri valori in cassa	106	-58	48
Totale disponibilità liquide	166.408	-76.929	89.479

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 5.555 (€ 5.485 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	1.534	0	1.534
Risconti attivi	3.951	70	4.021
Totale ratei e risconti attivi	5.485	70	5.555

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 1.375.852 (€ 1.501.615 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	212.132	0	0	0
Totale altre riserve	212.132	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	40.160	0	-40.160	0
Totale Patrimonio netto	1.501.615	0	-40.160	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		1.249.323
Altre riserve				
Varie altre riserve	125.000	-1		87.131
Totale altre riserve	125.000	-1		87.131
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	39.398	39.398
Totale Patrimonio netto	125.000	-1	39.398	1.375.852

	Descrizione	Importo
	Fondo manutenzioni straordinarie immobili	87.131
Totale		87.131

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 26.610 (€ 27.070 nel precedente esercizio).

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

Trattasi dei seguenti fondi:

- Fondo borse di studio
- Fondo amici della FAB

	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	27.070	27.070
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	24.740	24.740
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	25.200	25.200
Totale variazioni	0	0	0	-460	-460

Valore di fine esercizio	0	0	0	26.610	26.610
--------------------------	---	---	---	--------	--------

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 38.068 (€ 33.454 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	33.454
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	4.614
Totale variazioni	4.614
Valore di fine esercizio	38.068

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	13.698	3.494	17.192	17.192	0	0
Debiti tributari	56.116	2.760	58.876	58.876	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.597	192	1.789	1.789	0	0
Altri debiti	127.911	14.806	142.717	26.582	116.135	0
Totale debiti	199.322	21.252	220.574	104.439	116.135	0

RATEI E RISCONTI PASSIVI

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

Nell'esercizio non sono presenti ratei o risconti passivi.

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	529.912
Total e		529.912

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 3.109 (€3.987 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri			
Altri ricavi e proventi	3.987	-878	3.109
Totale altri	3.987	-878	3.109
Totale altri ricavi e proventi	3.987	-878	3.109

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 312.818 (€ 224.675 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Acqua	355	15	370
Spese di manutenzione straordinarie	83.338	93.170	176.508
Spese gestione a carico fondazione	53.303	-10.922	42.381
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	25.056	0	25.056
Spese legali e amministrative	7.424	231	7.655
Consulenze amministrazione	34.266	4.533	38.799

immobili			
Spese telefoniche	657	-128	529
Altri	20.276	1.244	21.520
Totale	224.675	88.143	312.818

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 109.093 (€ 95.303 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
ICI/IMU	92.148	-215	91.933
Diritti camerali	18	0	18
Altri oneri di gestione	3.137	14.005	17.142
Totale	95.303	13.790	109.093

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 fiscale
IRES	52.255	0	0	0	
IRAP	2.480	0	0	0	
Totale	54.735	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)

