

FONDAZIONE AURELIO BELTRAMI**Bilancio di esercizio al 31/12/2023**

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 31/12/2023

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2023	31/12/2022
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	134.206	125.096
Totale crediti	134.206	125.096
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	657.016	580.308
IV - Disponibilità liquide	163.802	89.479
Totale attivo circolante (C)	955.024	794.883
D) RATEI E RISCONTI	5.136	5.555
TOTALE ATTIVO	1.820.826	1.661.104

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2023	31/12/2022
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	228.130	87.131
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	46.150	39.398
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.523.603	1.375.852
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	28.019	26.610
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	40.547	38.068
D) DEBITI		
Esigibili entro l'esercizio successivo	96.865	104.439
Esigibili oltre l'esercizio successivo	128.216	116.135
Totale debiti	225.081	220.574
E) RATEI E RISCONTI	3.576	0
TOTALE PASSIVO	1.820.826	1.661.104

CONTO ECONOMICO

	31/12/2023	31/12/2022
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	606.447	529.912
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	93.900	3.109
Totale altri ricavi e proventi	93.900	3.109
Totale valore della produzione	700.347	533.021
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
7) per servizi	316.572	312.818
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	20.557	16.837
b) oneri sociali	5.846	4.786
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	1.278	1.534
c) Trattamento di fine rapporto	1.278	1.534
Totale costi per il personale	27.681	23.157
10) ammortamenti e svalutazioni:		
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	6.689	3.825
Totale ammortamenti e svalutazioni	6.689	3.825
13) Altri accantonamenti	141.000	0
14) Oneri diversi di gestione	99.546	109.093
Totale costi della produzione	591.488	448.893
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	108.859	84.128
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	7.172	11.414
Totale proventi diversi dai precedenti	7.172	11.414
Totale altri proventi finanziari	7.172	11.414
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5.980	1.409
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.980	1.409
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	1.192	10.005
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)	110.051	94.133
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	63.901	54.735
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	63.901	54.735
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	46.150	39.398

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2023 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2023 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 € 134.206 (€ 125.096 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	104.717	0	104.717	27.222	77.495
Crediti tributari	56.559	0	56.559		56.559
Verso altri	152	0	152	0	152
Totale	161.428	0	161.428	27.222	134.206

Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a € 657.016 (€ 580.308 nel precedente esercizio).

Trattasi di:

- nominali € 90.000 di BTP IT APR24
- nominali € 100.000 BTP IT 17/27
- nominali € 50.000 di CCT EU17 OTT 24
- n. 325 quote Fondo XTRAKERS II GLOBGOV
- n. 701 quote Fondo XTRAKERS II GL IFLK
- n. 2.396 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 € 654.191.

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	580.308	76.708	657.016
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	580.308	76.708	657.016

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 163.802 (€ 89.479 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	89.431	74.312	163.743
Denaro e altri valori in cassa	48	11	59
Totale disponibilità liquide	89.479	74.323	163.802

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 5.136 (€ 5.555 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	-667	867
Risconti attivi	4.021	248	4.269
Totale ratei e risconti attivi	5.555	-419	5.136

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 1.523.603 (€ 1.375.852 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	87.131	0	0	141.000
Totale altre riserve	87.131	0	0	141.000
Utile (perdita) dell'esercizio	39.398	0	-39.398	0
Totale Patrimonio netto	1.375.852	0	-39.398	141.000

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		1.249.323
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	-1		228.130
Totale altre riserve	0	-1		228.130
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	46.150	46.150
Totale Patrimonio netto	0	-1	46.150	1.523.603

	Descrizione	Importo
	Fondo manutenzioni straordinarie immobili	228.130
Totale		228.130

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 28.019 (€ 26.610 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	26.610	26.610
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	26.609	26.609
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	25.200	25.200
Totale variazioni	0	0	0	1.409	1.409
Valore di fine	0	0	0	28.019	28.019

esercizio					
-----------	--	--	--	--	--

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 40.547 (€ 38.068 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	38.068
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	2.605
Altre variazioni	-126
Totale variazioni	2.479
Valore di fine esercizio	40.547

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	17.192	-939	16.253	16.253	0	0
Debiti tributari	58.876	8.467	67.343	67.343	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.789	-114	1.675	1.675	0	0
Altri debiti	142.717	-2.907	139.810	11.594	128.216	0
Totale debiti	220.574	4.507	225.081	96.865	128.216	0

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 3.576 (€ 0 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	0	3.576	3.576
Totale ratei e risconti passivi	0	3.576	3.576

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	606.447
Totale		606.447

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 93.900 (€ 3.109 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri			
Rimborsi assicurativi	0	1.625	1.625
Concessione diritto di servitù	0	90.000	90.000
Altri ricavi e proventi	3.109	-834	2.275
Totale altri	3.109	90.791	93.900
Totale altri ricavi e proventi	3.109	90.791	93.900

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 316.572 (€ 312.818 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio	Variazione	Valore esercizio
--	------------------	------------	------------------

	precedente		corrente
Luce	370	-44	326
Spese di manutenzione straordinarie	176.508	7.012	183.520
Spese gestione a carico Fondazione	42.381	-8.675	33.706
Compensi a sindaci e revisori	2.411	0	2.411
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	25.056	0	25.056
Spese legali e amministrative	7.655	142	7.797
Consulenze amministrazione immobili	38.799	6.495	45.294
Spese telefoniche	529	-41	488
Altri	19.109	-1.135	17.974
Totale	312.818	3.754	316.572

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 99.546 (€ 109.093 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
IMU	91.933	334	92.267
Diritti camerali	18	0	18
Altri oneri di gestione	17.142	-9.881	7.261
Totale	109.093	-9.547	99.546

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	61.395	0	0	0	
IRAP	2.506	0	0	0	
Totale	63.901	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)