

## NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2021

\*\*\*\*\*

Signori membri del Consiglio di Amministrazione,

il bilancio che portiamo al Vostro esame ed alla Vostra approvazione è costituito dai seguenti documenti:

- Stato patrimoniale;
- Rendiconto della gestione;
- Nota Integrativa;
- Relazione morale;
- Relazione del collegio dei revisori.

Il Bilancio della Fondazione corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto secondo i criteri previsti dalla normativa civilistica. Le scritture contabili ben rappresentano la netta separazione tra le attività istituzionali e le attività commerciali della Fondazione, questo al fine di rappresentare la primaria esigenza di trasparenza. A tal fine le scritture contabili relative alle attività commerciali vengono effettuate nel pieno rispetto della normativa civilistica e fiscale vigente per le società di capitali, nel rispetto dei principi contabili di continuità, prudenza, competenza, separazione, costanza e prevalenza della sostanza sulla forma di cui all'art 2423 bis del c.c. La contabilità separata dell'attività istituzionale da quella commerciale e dai costi di struttura, volutamente tenuta per finalità di trasparenza e in assenza di obbligo normativo, consente il monitoraggio continuo del rispetto del principio della prevalenza, nonché la valutazione in progress dei risultati dell'attività istituzionale e la loro corretta destinazione ad altrettante attività istituzionali. Inoltre, stante a quanto contenuto nel D.M. n. 39 del 5 marzo 2020 e nelle successive integrazioni tra le quali la nota n. 5941 del 5 aprile 2022 con la quale il Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali ha fornito importanti chiarimenti in materia, con particolare riferimento al regime contabile degli ETS coinvolti nel processo di trasmigrazione. Stante a quanto riportato nella predetta nota non vi è obbligo per Fondazione di redigere il bilancio seguendo gli schemi conformi ai modelli individuati nel D.M 39/2020, tantomeno il deposito dello stesso entro i novanta giorni dall'approvazione presso il RUNTS.

Per quanto concerne i riflessi sull'attività dell'Ente del persistere dell'evento pandemico, con particolare

attenzione agli effetti sulla continuità, occorre sottolineare che l'emergenza sanitaria ha impattato minimamente sulle principali attività istituzionali dell'Ente. Non ci sono stati, né ci sono indizi di una presunta incapacità di pagare i debiti alla scadenza e/o di rispettare le clausole contrattuali circa le forme di pagamento.

La Fondazione, inoltre, continua a disporre della piena capacità finanziaria necessaria al sostenimento dei progetti in essere e di finanziamento dello sviluppo di nuovi progetti.

Nel rispetto di quanto previsto dal D.L. 18/2020 e successive modifiche, la Fondazione ha potuto beneficiare delle misure a sostegno del reddito di lavoratori per la sospensione o la riduzione dell'attività lavorativa, mediante l'utilizzo del FIS (Fondo integrazione salariale), nonché dello strumento del lavoro agile. Nonostante l'accesso al fondo l'Ente ha integrato tutte le retribuzioni ed anticipato l'esborso salariale con regolare cadenza mensile, assicurando a tutti i dipendenti la continuità e la costanza delle retribuzioni. Il totale delle ore retribuite in FIS è stato pari a 25.146 per complessivi € 141.409.

Pur confermando da ogni punto di vista la propria specifica qualifica giuridico economica di Ente Non Profit e in assenza dei requisiti di Onlus, la Fondazione, al fine di garantire al massimo grado la trasparenza e l'accessibilità agli stakeholders, ha ritenuto opportuno mantenere lo schema di Bilancio già adottato per il 2020 usando lo schema previsto dal Consiglio dell'Agenzia per le Onlus, in considerazione delle funzioni di indirizzo e promozione per il Terzo Settore attribuite all'Agenzia dal D.P.C.M. 21 Marzo 2001, n° 329, approvate con deliberazione del 5 luglio 2007 per la realizzazione di linee guida e schemi per la redazione del Bilancio di Esercizio degli Enti Non Profit.

Inoltre, al fine di poter garantire il massimo grado di trasparenza si sta procedendo all'iscrizione presso il registro Unico Nazionale Terzo Settore. A tal fine e stante a quanto disposto dal decreto legislativo n. 117 del 2017, la Fondazione con atto notarile del 29.9.2021 ha provveduto all'adeguamento dello Statuto. Sono state pertanto recepite dal nuovo Statuto tutte le modifiche necessarie al funzionamento dell'Ente secondo quanto disposto dalla L. 106/2016. Il bilancio 2021 resta redatto secondo gli schemi già previsti per il 2020, non essendovi, per i soggetti non ancora "trasmigrati" obbligo di predisposizione sui nuovi modelli, come confermato dal disposto D.M. 39 del 5 marzo 2020 e dalla nota n° 5941 del 5 aprile 2022.

Ancorché non obbligata, in quanto Ente senza scopo di lucro ed in conformità a quanto previsto dalle normative civili e fiscali, ed allo Statuto vigente, la Fondazione provvede alla registrazione dei movimenti contabili, delle poste economiche e patrimoniali, derivanti da documenti con validità fiscale o movimentazioni numerarie; alla liquidazione e versamento dell'IVA; alla tenuta dei registri contabili prescritti dalla normativa (libri iva, libro giornale, libro mastro e registro beni ammortizzabili); alla presentazione delle dichiarazioni fiscali. Inoltre, per rispondere alla duplice esigenza di garantire la massima trasparenza, e di adempiere agli obblighi fiscali, la contabilità viene gestita con le modalità della c.d. "contabilità ordinaria"

sia per le attività istituzionali che per quelle commerciali. Si prosegue, come per gli anni precedenti, all'applicazione di un sistema gestionale di contabilità analitica, a supporto della contabilità generale, con cui è possibile la più attenta imputazione dei movimenti contabili al corretto centro di costo/progetto cui si riferisce.

### *La mission della Fondazione*

La Fondazione Patrizio Paoletti non ha finalità di lucro, la sua Mission è la ricerca in campo neuroscientifico, psico-pedagogico, formativo e sociale. La Fondazione studia come l'uomo cresce, impara, si emoziona, migliora, per promuovere la consapevolezza attraverso l'educazione, intesa anzitutto come auto-educazione. L'attività dell'Istituto di Ricerca è fortemente interdisciplinare: neuroscienze, psicologia, pedagogia, didattica, ricerca sociale. I risultati dell'attività di ricerca in campo neuroscientifico educativo e didattico sono subito orientati alla pratica di un miglioramento individuale e globale della consapevolezza e delle risorse positive dei bambini e degli adulti, per orientare la collettività verso il benessere e la pace. È lo strumento con cui la Fondazione traferisce i frutti della ricerca neuroscientifica e psico-pedagogica in campo educativo e formativo, per promuovere processi di auto-educazione, educazione pedagogica ed educazione globale. Applicato trasversalmente in tutti i progetti, il metodo favorisce nei suoi fruitori la scoperta e la piena espressione dei potenziali. Connettere i più aggiornati saperi offerti dalla ricerca sul cervello (indagine sull'uomo "da dentro") e psico-pedagogica (indagine sull'uomo "da fuori") significa offrire all'educazione e alla didattica saperi e strumenti pratici, immediati, innovativi ed efficaci, che supportino le persone ad imparare a saper fare, a saper vivere per "essere" in un mondo che cambia costantemente. Tramite i progetti educativi, la Fondazione opera affinché ogni adulto diventi più consapevole delle proprie risorse, del proprio ruolo e della propria responsabilità verso gli altri, perché ogni bambino, in ogni parte del mondo, trovi le giuste condizioni per esprimere pienamente il suo potenziale. Pedagogia per il terzo millennio" (PTM) è un metodo interdisciplinare di educazione e auto-educazione, ideato da Patrizio Paoletti e sviluppato dall'equipe neuroscientifica, psicopedagogica e didattica della Fondazione.

Tra le principali attività svolte dalla Fondazione vi è la Neuro-Psico-Pedagogia Didattica. L'approccio scientifico multidisciplinare è il più completo per indagare come funziona l'uomo, come funziona l'apprendimento, e scoprire così come sviluppare il proprio potenziale e mettere a frutto le infinite potenzialità della nostra struttura di funzionamento.

Con la scuola AIS (Assisi International School), la Fondazione realizza programmi scolastici che promuovono lo sviluppo delle Life Skills sin dalla prima infanzia in Italia. Tra i progetti più importanti, anche

scuola di frontiera, nei contesti più difficili del mondo, a beneficio di migliaia di bambini, insegnanti, educatori, operatori sociali e genitori.

Attraverso il Life Long Learning persegue le competenze degli adulti in ambito personale, familiare, professionale e sociale, realizza programmi formativi rivolti a genitori, insegnanti, caregivers e professionisti della relazione.

Attraverso le attività di sensibilizzazione, inoltre, la Fondazione promuove la responsabilità sociale, perché il benessere personale non è mai separato da quello sociale. La qualità della vita e delle relazioni è sempre a vantaggio della società.

Di seguito verranno riepilogati tutti gli progetti nei quali la Fondazione, nel corso del 2021, ha creduto e nei quali ha profuso il proprio impegno, al fine di consentire, a chiunque interessato, di leggere l'andamento dei singoli progetti.

**Linea “emergenza educazione”:** ha offerto una risposta concreta a famiglie, educatori, professionisti della relazione d'aiuto e insegnanti per gestire le nuove problematiche legate all'educazione, mettendo a disposizione il know-how neuropsicopedagogico in nostro possesso. Sono state affrontate nel 2021 le tematiche di come gestire gli effetti della pandemia e l'isolamento sociale, l'uso e abuso delle nuove tecnologie della rete, i rischi collegati alla salute, come gestire la separazione e le crisi familiari, e circa seimila persone sono state raggiunte con le attività di sostegno educativo-formativo veicolate dai webinar gratuiti.

### **Ricerca Neuroscientifica**

In ambito neuroscientifico, la sperimentazione ha subito gli inevitabili rallentamenti dovuti alla pandemia, anche se è ricominciata la collaborazione con l'Università Campus Biomedico di Roma relativa al neuro imaging della tecnica di Quadrato Motor Training. Quadrato Motor Training e il Modello Sferico della Coscienza sono state le linee trainanti della ricerca nel 2021, con quattro pubblicazioni e 14 presentazioni a nove congressi da parte dei ricercatori del RINED. Il 2021 ha anche visto l'organizzazione della seconda edizione di ICONS, il convegno internazionale sulla neurofisiologia del silenzio che ha visto la partecipazione di 60 ricercatori e invitati e i cui interventi sono stati pubblicati come percorso didattico online e come percorso formativo ECM. Anche nel 2021 l'istituto ha partecipato a LogicaMente con UNESCO per la Giornata Mondiale della Logica che ha avuto 1500 visualizzazione online.

### **Prefigurare il futuro e ricerca psicopedagogica**

“Prefigurare il futuro: metodi e tecniche per potenziare speranza e progettualità”, rinnovata dal 2020 con un focus sul percorso di progettualità, prefigurazione e resilienza dedicato alle carceri: il progetto ha trovato

un immediato consenso sia nell'ambito della formazione dei professionisti della relazione di aiuto sia nell'ambito della comunità in generale. L'incertezza e il senso di disagio è stato particolarmente pressante anche in contesti ad alto impatto traumatico e di stress come il carcere e il circuito penale. E' stato di particolare rilevanza l'intervento accompagnato da protocolli di ricerca di misurazione dell'impatto, nel complesso ambito della giustizia. Il riscontro positivo rispetto al rafforzamento delle competenze emotive, delle azioni di intervento **formativo** è stato scientificamente significativo a livello qualitativo e quantitativo, sia nel programma Prefigurare il Futuro dedicato agli educatori del circuito penale minorile della Campania che in quello dedicato alla comunità della Casa circondariale di Padova costituita dai ristretti e dagli operatori del carcere. La prestigiosa collaborazione con il Dipartimento di Giustizia minorile e di Comunità ha dato un importante slancio alle iniziative sia di ricerca che di formazione.

Attualmente sono in lavorazione cinque articoli di carattere psicologico e sociologico, frutto dei protocolli di ricerca e delle collaborazioni realizzate nel 2021, che descrivono l'impatto significativo degli interventi svolti a favore del circuito penale minorile della Campania e della Casa di Reclusione di Padova.

L'importanza dell'iniziativa e gli apprezzabili risultati raggiunti hanno permesso la realizzazione di un simposio scientifico e due convegni di presentazione dei risultati, già nel 2021. Due presentazioni orali sul lavoro svolto sono previste nel 2022 in due conferenze scientifiche internazionali.

Rilevante e degna di nota la preparazione nel 2021 di una tavola rotonda internazionale sul tema della Pandemia e della Resilienza, con ricercatori esperti sul tema, afferenti ad Università di diverse parti del mondo, realizzata poi nelle prime settimane del 2022. Attualmente è in lavorazione, un position paper, frutto della Tavola rotonda, in cui vengono condivise linee guida su come affrontare l'emergenza e risollevarsi da incertezza e avversità.

### **Attività formative**

Le attività formative commerciali sono riprese con molta lentezza, e sono state lungo il 2021 ancora interdetto nel mondo scuola, particolarmente colpito dall'emergenza pandemica. L'attività di sostegno alla scuola resta importantissima per la nostra mission, e sono stati prodotti programmi formativi in modalità e-learning che saranno resi commercializzabili non appena le scuole riapriranno le porte al mondo della formazione. La Fondazione ha inoltre preso l'importante decisione, in corso di annualità, di non procedere con il format di erogazione di corso triennale per la professionalizzazione di counselor per la relazione di aiuto.

Nell'area commerciale/formativa si assiste quindi ad una riduzione dei ricavi, a cui però segue una importante riduzione anche dei costi, data sia dalla mancanza di erogazione, sia dal reimpiego delle risorse umane, che sono state orientate a portare il proprio impegno e contributo in ambito contenutistico sia nella fitta

attività di formazione istituzionale, sopra descritta, sia nella progettazione europea: i contenuti della Pedagogia per il Terzo Millennio, grazie alla grande focalizzazione del 2021, sono oggetto di sette bandi erasmus a vantaggio delle scuole pubbliche in Europa. I frutti economici di questo lavoro, per ora solo embrionali, saranno visibili nel corso dei prossimi tre anni, con l'erogazione dei fondi per l'attivazione e la gestione delle nuove attività progettuali.

### **Progetti sociali e scuole nel Mondo**

Il 2021 è stato un anno importante anche per la una nuova strategia di implementazione sperimentata per i progetti socio-educativi, precedentemente individuata e messa a punto tra il 2019 e 2020. La strategia prevede un numero di progetti minore rispetto al passato (da 9 a 6), più radicati sul territorio, con investimenti economici ed in risorse umane maggiori e con una quantità e qualità di attenzione ai processi che risulta significativamente aumentata. In particolare sul territorio italiano si sono individuati due progetti che si ritengono determinanti in quanto a sussidiarietà e integrazione pubblico privato, nelle periferie di Scampia e Tor Bella Monaca. Si prospetta come determinate per il futuro degli interventi la possibilità di prevedere progettualità su questi territori a 3, 5, 7 anni. Si è cercato quindi, in generale, di mantenere un programma di intervento sufficientemente eterogeneo in modo da poter operare su una gamma ampia di territori (Brasile, Kenya, Nepal, Congo, periferie italiane) e problematiche, senza perdere il contatto quotidiano con i territori stessi, e allo stesso tempo operando per inserire nelle pratiche educative quotidiane elementi innovativi provenienti dal lavoro di ricerca che la fondazione sta portando avanti.

### **Assisi International School**

L'anno 2021 è stato caratterizzato dalle ristrettezze dovute all'emergenza COVID che ha limitato fortemente le attività trasversali della scuola; nonostante questo la scuola è riuscita a raggiungere tutti gli obiettivi prefissati e a concludere i progetti previsti. La capacità e la prontezza nella gestione delle continue aperture/chiusure delle classi, grazie all'intenso lavoro di supporto dei docenti per tutti gli ordini e gradi, ha consentito di chiudere l'anno 2021 con il pieno conseguimento degli obiettivi didattici. Anche l'attenzione al rispetto delle indicazioni sulla gestione dell'emergenza ci ha permesso di contenere la diffusione del virus all'interno dell'istituto facendo registrare un numero limitato di casi, rispetto alla media del territorio. Con l'alleggerirsi delle ristrettezze di contenimento del virus, sono state riattivate attività extrascolastiche, come la motoria per l'infanzia, il teatro e il progetto band per la scuola secondaria di I°, "Genitori in classe" per la scuola primaria.

Sono inoltre stati riattivati i progetti Erasmus, grazie ai quali docenti europei hanno potuto esperire la didattica del nostro istituto, arricchendo l'esperienza umana e professionale delle classi.

## **Divulgazione: 21Minuti e Dialoghi sul futuro**

Obiettivo progettuale della linea 21Minuti - Dialoghi sul Futuro è diffondere soluzioni innovative alle attuali crisi climatiche, geopolitiche e sociali al fine di costruire una visione condivisa per un futuro sostenibile, basato sulla Consapevolezza e la Pace. Nell'anno 2021 abbiamo realizzato un evento live streaming, con 12 speakers internazionali che offrirono un contributo rispettivamente negli ambiti di filosofia, arte, scienza ed economia. L'evento è stato un successo a livello di partecipazione con circa il doppio di partecipanti in diretta e sette volte di più il numero di visualizzazioni rispetto all'edizione precedente (4,159 visualizzazioni tra la versione italiano e quella in inglese). È stata avviata una campagna di raccolta fondi dopo l'evento, per sensibilizzare i partecipanti alla divulgazione di saperi ed idee sinergici al miglioramento globale. Il nuovo format 'Dialoghi sul Futuro' ha proposto otto dialoghi con ospiti di alta qualità, condivisi con la collettività nella forma di webinar.

## **Carovana del Cuore**

In occasione della 17° edizione di Carovana del Cuore desideriamo sottolineare la forza della storicità. Il 2021 ha visto i volontari più maturi ed efficaci nel dialogo, nel sapersi adeguare ai tempi che cambiano (secondo anno di pandemia) e nel mantenere la visibilità sulle spiagge italiane. La capacità di trasferire il messaggio e condividere i valori dell'ente al di là delle diverse condizioni in cui poter incontrare l'altro rimane uno dei marchi distintivi della campagna. La forza e la precisione del messaggio "Vivi Appassionatamente" è ancora oggi, dopo 17 anni di campagna, più che mai necessaria per un futuro migliore.

## **Comunicazione**

A livello di comunicazione, oltre a mantenere alti gli standard nel rappresentare il brand, curare i donatori e supportare i progetti istituzionali, nel 2021 sono stati effettuati testing e messa a sistema di nuovi e originali canali di raccolta fondi e di brand awareness. Attraverso i webinar formativi rivolti alle famiglie e alla scuola, sono state raccolte oltre 5000 anagrafiche altamente profilate, potenzialmente utili alla raccolta fondi e al ricoinvolgimento in altre attività istituzionali. Allo stesso modo, con progetti come ICONS (e prodotti e-learning associati), i progetti finanziati o 21 Minuti, la comunicazione ha raccolto oltre 2000 lead profilati e ha testato nuove modalità di raccolta e di racconto della mission dell'ente.

Il Bilancio nel corso del 2021 è stato predisposto applicando i medesimi criteri di valutazione per le singole poste e gli stessi principi contabili adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio dell'esercizio risulta composto dallo Stato Patrimoniale, definito secondo il criterio espositivo della liquidità crescente, dal Rendiconto Gestionale, predisposto a sezioni divise e contrapposte, e dalla Nota Integrativa.

Nella Nota Integrativa si è provveduto a presentare in forma comparativa i dati ed a commentare sia le principali variazioni intervenute tra il 2021 ed il 2020, con particolare dettaglio dei significativi cambiamenti delle modalità di lavoro. Si è inoltre sintetizzato in rendiconti per centri di costo la gestione economica dei singoli progetti della Fondazione analizzando in particolar modo gli oneri di supporto generale e la loro incidenza sull'attività di natura accessoria.

Non sono state necessarie riclassificazioni dei crediti e dei debiti rispetto a crediti e debiti annualità pregresse.

A completamento dell'analisi, la "Relazione di missione", anche detta "Relazione morale", fornisce maggiori ed ulteriori informazioni sulle concrete modalità di svolgimento dell'attività, di natura istituzionale ed accessoria, sui programmi e sulle le prospettive future.

La Relazione del Collegio dei Revisori riepiloga infine i risultati dell'attività di controllo espletata dal predetto organo nel corso del 2021 e sul presente Bilancio.

### **1. Principi 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 di gestione, analogamente a quanto disposto dal Codice Civile all'articolo 2423 bis per le S.r.l., si è provveduto a:

valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità gestionale;

includere gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;

determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria; eccezion fatta per i proventi derivanti dal cinque per mille, imputati in Bilancio solo al momento del riconoscimento degli stessi, quando divengono certi e giungono a maturazione.

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.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

a) prudenza;

b) prospettiva della continuità gestionale;

- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

### ***CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI***

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

### ***PROBLEMATICHE DI COMPARABILITA' E ADATTAMENTO***

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

## **2. Criteri generali di valutazione**

I criteri di valutazione adottati per la formazione del bilancio al 31/12/2021 sono sostanzialmente conformi a quelli adottati negli esercizi precedenti. Il bilancio è stato redatto applicando analogicamente i principi stabiliti dagli art. 2423 e 2423-bis c.c. Non si è provveduto al raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico. Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema. Più nel particolare, nella formazione del bilancio al 31/12/2021 sono stati adottati, per ciascuna delle categorie di beni che seguono, i criteri di valutazione esplicitati per ognuna di esse.

### **Immobilizzazioni**

**Le immobilizzazioni immateriali** sono espresse in bilancio al valore di acquisto con indicazione separata del relativo fondo ammortamento.

**Gli ammortamenti** delle immobilizzazioni immateriali sono stati calcolati alle seguenti aliquote:

11,11% / 25% Opere e migliorie su beni di terzi, per le sedi di Roma, Assisi e Milano ammortizzate in proporzione alla durata dei contratti di locazione.

**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 o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento

della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

**Gli ammortamenti**, imputati a conto economico secondo l'area di appartenenza, sono stati calcolati considerando l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

20%	Impianti tecnici
20%	Attrezzature
25%	Automezzi
20%	Macchine d'ufficio elettroniche
12%	Mobili e Arredi
10%	Altri beni

Ai sensi dell'art.10 della Legge 19 marzo 1983 n.72 e successive modificazioni, nonché ulteriori norme in materia, Vi precisiamo che al 31/12/2021 non figurano nel patrimonio della società beni per i quali, in passato, sono state eseguite "rivalutazioni" monetarie o beni per i quali si è derogato ai criteri legali di valutazione, secondo quanto disposto all'art. 2426, n.5 c.c. ed OIC 24.

Sono stati ammortizzati interamente nell'esercizio gli acquisti di beni inferiori a € 516,46.

## **Crediti**

I crediti sono iscritti in attivo della situazione patrimoniale al loro valore di presumibile realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

Si è proceduto inoltre alla svalutazione prudenziale dello 0,5% dei crediti presenti in bilancio, nei limiti delle disposizioni fiscali e civilistiche vigenti.

#### **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.

#### **Rimanenze**

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Più precisamente: i beni fungibili sono stati valutati applicando il metodo del "Costo specifico-LIFO"

Nel prosieguo tali giacenze verranno descritte analiticamente.

#### **Attività finanziarie non costituenti immobilizzazioni**

Non sono presenti attività finanziarie non costituenti immobilizzazioni.

#### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte al loro valore nominale.

#### **Ratei e risconti**

I ratei e risconti dell'esercizio sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi ad esso pertinenti.

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. I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo. I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti.

#### **Fondo per rischi ed oneri**

Il fondo riflette, in via prudenziale, sia il valore delle imposte in contenzioso che l'accantonamento per la svalutazione dei crediti vs/clienti nei limiti previsti dalla normativa fiscale, nonché ulteriori accantonamenti prudenziali per contenziosi in materia del lavoro in corso.

## **Fondo trattamento di fine rapporto**

Il fondo riflette il debito maturato nei confronti di tutti i dipendenti in forza al 31 dicembre 2021 calcolato sulla base delle leggi e dei contratti vigenti.

## **Debiti**

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

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

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

## **Riconoscimenti dei ricavi**

I ricavi sono generalmente imputati seguendo il principio di competenza. Taluni proventi, quali il "5 per Mille", sono imputati in Bilancio solo al momento del riconoscimento degli stessi, e pertanto nel momento in cui divengono certi e giungono a maturazione.

<b>ATTIVO</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
A) Quote associative ancora da versare	-	-
B) Immobilizzazioni	<b>178.403</b>	<b>174.587</b>
I - Immobilizzazioni immateriali:		
1) spese modifica statuto		
2) costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-
4) spese manutenzioni da ammortizzare	58.564	65.244
5) oneri pluriennali	-	-
6) Altre	20.279	23.639
<b>Totale</b>	<b>78.843</b>	<b>88.883</b>
II - Immobilizzazioni materiali:		
1) terreni e fabbricati	-	-
2) impianti e attrezzature	5.946	6.228
3) altri beni	93.614	79.476
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
5) Immobilizzazioni donate	-	-
<b>Totale</b>	<b>99.560</b>	<b>85.704</b>
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni	-	-
2) crediti	-	-
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
3) altri titoli	-	-
<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
C) Attivo circolante	<b>6.926.383</b>	<b>6.669.031</b>
I - Rimanenze:		
1) materie prime, sussidiarie, e di consumo	-	-
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3) lavori in corso su ordinazione	-	-
4) prodotti finiti e merci	43.178	34.720
5) acconti	-	-
<b>Totale</b>	<b>43.178</b>	<b>34.720</b>
II - Crediti:		
1) verso clienti	140.168	430.145
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	140.168	430.145
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
2) verso altri	551.037	535.135
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	551.037	535.135
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<b>Totale</b>	<b>691.204</b>	<b>965.280</b>
III - Attività finanziarie non immobilizzate:		
1) Partecipazioni	-	-
2) Altri titoli	1.505.332	556.352
<b>Totale</b>	<b>1.505.332</b>	<b>556.352</b>
IV - Disponibilità liquide:		
1) depositi bancari e postali	4.684.927	5.111.367
2) Assegni	-	-
3) denaro e valori in cassa	1.743	1.312
<b>Totale</b>	<b>4.686.669</b>	<b>5.112.679</b>
D) Ratei e risconti	<b>28.156</b>	<b>25.205</b>
<b>Totale Attivo</b>	<b>7.132.942</b>	<b>6.868.823</b>

## B) IMMOBILIZZAZIONI

### I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Di seguito si riportano le variazioni intervenute nell'esercizio:

<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>FONDO AMM.TO 2020</b>	<b>RETTIFICHE</b>	<b>ACQUISTI 2021</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>FONDO AMM.TO 2021</b>
<b>Ristrutturazione Locali</b>	191.711	126.467	0	8682	200.393	141.828
<b>Spese software</b>	11.158	9.718	0	4.062	15.220	10.607
<b>Realizzazione siti web</b>	32.666	10.466	0	0	32.666	16.999
<b>Altri oneri pluriennali</b>	0	0	0	0	0	2
<b>Totali</b>	<b>235.535</b>	<b>146.651</b>	<b>0</b>	<b>12.744</b>	<b>248.279</b>	<b>169.436</b>

L'ammortamento dei lavori di manutenzione straordinaria su beni di terzi, effettuati nella sede di Assisi è commisurato alla durata del contratto (9 anni)

L'ammortamento degli analoghi lavori effettuati nella sede di Milano, è commisurato alla durata del contratto (3 anni) e rapportato alla porzione di anno a partire dal quale sono stati effettuati i lavori.

L'ammortamento dei lavori di ristrutturazione della sede di Roma è commisurato alla durata del contratto di locazione.

### II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Di seguito si riportano le variazioni intervenute nell'esercizio:

<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>ACQUISTI 2021</b>	<b>F.DO AMM.TO 31.12.2020</b>	<b>F.DO AMM.TO 31.12.2021</b>	<b>RETTIFICHE DISMISSIONI</b>
Cervellone	36.000	36.000	0	32.400	36.000	0
Attrezzature Istituzionali	11.573	11.573	0	6.332	6.332	0
Automezzi Commerciali	6.392	48.464	44.572	2.623	7.992	-2.500
Automezzi Istituzionali	94.404	94.404	0	92.169	94.404	0
Mobili e arredi commerciali	11.752	11.752	0	4.149	5.637	0
Mobili e arredi generali	72.522	72.522	0	54.972	58.572	0
Macchine d'ufficio elettroniche generale	99.377	99.377	0	92.126	96.001	0
Macchine d'ufficio elettroniche istituzionali	21.829	23.814	1.985	12.739	17.220	0
Strumenti di laboratorio neuro EEG	24.874	24.874	0	11.973	16.947	0
Impianti elettrici	1.411	1.411	0	423	706	0
Macchine d'ufficio elettroniche commerciali	21.200	25.138	3.938	5.724	9.958	0
<b>Totali</b>	<b>401.334</b>	<b>449.329</b>	<b>50.495</b>	<b>315.630</b>	<b>349.769</b>	<b>-2.500</b>

### III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Non sono presenti immobilizzazioni finanziarie.

#### C) ATTIVO CIRCOLANTE

##### I. RIMANENZE

Il magazzino al 31/12/2021 è pari ad euro 43.178 (€ 34.720 nel 2020) così composto:

-	Scorte finali Bracciali	Euro	19.281
-	Scorte finali Libri	Euro	12.504
-	Scorte finali Magliette	Euro	4.135
-	Scorte finali di libri lingua straniera	Euro	5.560
-	Scorte finali di decorazioni natalizie	Euro	1.128

- Scorte finali di penne con semi

Euro 570

## II. CREDITI

si riportano le variazioni intervenute nell'esercizio:

Descrizione	Valore nominale	Fondo svalutazione	Fondo svalutazione interessi di mora	Valore netto
Verso Clienti – esigibili entro l'esercizio successivo	140.168	701	0	139.467
Crediti vs/altri	551.037	2.755	0	548.281
<b>Totali</b>	<b>691.204</b>	<b>3.456</b>	<b>0</b>	<b>687.748</b>

- 1) CREDITI VERSO CLIENTI: Sono composti principalmente da crediti relativi ad attività commerciali del 2021 ancora da incassare.

Di seguito la variazione intervenuta nei Crediti tra inizio e fine periodo 2021

Descrizione	Saldo 01.01.2021	Saldo 31.12.2021	Variazione
Crediti verso clienti	430.145	140.168	-289.977
<b>Totali</b>	<b>430.145</b>	<b>140.168</b>	<b>-289.977</b>

- 2) CREDITI VERSO ALTRI: sono composti da crediti di natura diversa da quelli verso i clienti. All'interno della categoria sono presenti i crediti erariali, i crediti vs dipendenti per le anticipazioni del FIS, crediti d'imposta ex D.L. 18/2020 e ss. mod., gli acconti d'imposta versati per il 2021, i crediti assicurativi per il trattamento di fine rapporto.

Di seguito una tabella di confronto con l'anno precedente e le voci maggiormente significative:

Descrizione	Saldo 01.01.2021	Saldo 31.12.2021	Variazione
Crediti verso altri	535.135	551.037	15.901
<b>Totali</b>	<b>535.135</b>	<b>551.037</b>	<b>15.901</b>

Le principali voci sono:

-	Crediti assicurativi TFR	€ 326.274
-	Depositi cauzionali per gli immobili locati	€ 49.198
-	Credito per acconti IRAP	€ 97.861
-	Anticipazioni FIS	€ 33.518

### III. ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE

#### GESTIONE FONDO PATRIMONIALE:

La Fondazione ha affidato la gestione del fondo patrimoniale ad Allianz Saving Life Assurance dac, con un nuovo investimento di natura finanziario-assicurativo di tipo Unit Linked. L'investimento di natura assicurativa del valore complessivo di € 1.485.000,00. Restano sottoscritti BTP per € 20.259.

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Amundi SGR S.p.A.	495.041	73	-494.968
BTP	20.724	20.259	-465
Conto deposito obbligazionario Allianz Carta	40.587	0	-40.587
Saving Life Assurance LTD	0	1.485.000	1.485.000
<b>Totali</b>	<b>556.352</b>	<b>1.505.332</b>	<b>948.980</b>

### IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE

Il valore complessivo delle disponibilità liquide al 31/12/2021 corrisponde a € 6.192.001 (di cui 4.648.927 di depositi bancari e postali) e risulta di chiara composizione:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
C/C bancari e postali ordinari	5.111.367	4.684.927	-426.440
Gestione fondo patrimoniale	556.352	1.505.332	948.980
Denaro e valori in cassa	1.312	1.743	431
<b>Totali</b>	<b>5.669.031</b>	<b>6.192.001</b>	<b>522.970</b>

- 1) DEPOSITI BANCARI E POSTALI: la Fondazione ha disponibilità liquide ripartite tra conti correnti bancari presso i principali Istituti di credito per complessivi euro 4.684.927.
- 2) DENARO E VALORI IN CASSA: Rappresenta il contante esistente alla data di chiusura, nonché la giacenza degli assegni bancari successivamente versati.

VALORI IN VALUTA: non sono presenti

#### D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

- 1) Ratei attivi: non sono presenti.
- 2) Risconti attivi: I risconti attivi ammontano ad euro € 28.156 (25.205 nel 2020) per costi sospesi anticipati finanziariamente nel 2021.

<b>PASSIVO</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>A) Patrimonio netto</b>	<b>5.646.958</b>	<b>5.452.038</b>
I - Patrimonio libero		
1) Risultato gestionale esercizio in corso	194.920	1.041.409
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	4.890.754	3.953.486
3) Riserve statutarie	-	-
II - Fondo di dotazione dell'ente	514.553	410.412
III - Patrimonio vincolato		
1) Fondi vincolati destinati da terzi	-	-
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	46.731	46.731
<b>B) Fondi per rischi ed oneri</b>	<b>175.740</b>	<b>71.044</b>
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) altri	175.740	71.044
Totale	175.740	71.044
<b>C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato</b>	<b>571.525</b>	<b>373.962</b>
<b>D) Debiti</b>	<b>477.602</b>	<b>516.164</b>
1) <i>titoli di solidarietà ex art. 29 del D.Lgs. 460/97</i>		
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
2) <i>debiti verso banche</i>		
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
3) <i>debiti verso altri finanziatori</i>		
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
4) <i>acconti</i>		
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
5) <i>debiti verso fornitori</i>	10.043	39.088
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	10.043	39.088
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
6) <i>debiti tributari</i>	158.885	58.665
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	158.885	58.665
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
7) <i>debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>	168.242	128.371
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	168.242	128.371
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
8) <i>altri debiti</i>	140.432	290.041
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	140.432	290.041
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>261.117</b>	<b>455.615</b>
<b>Totale Passivo</b>	<b>7.132.942</b>	<b>6.868.823</b>

## B) PATRIMONIO NETTO

La rappresentazione delle componenti il patrimonio netto vuole dare conto all'interno del bilancio degli eventi connessi alla formazione ed alla destinazione delle diverse componenti patrimonio netto.

- I. Il **patrimonio libero** è costituito, al momento, dalla somma del risultato gestionale dell'esercizio corrente e di quelli degli esercizi precedenti; la disposizione di cui all'art. 5 dello statuto della Fondazione, relativa al mancato obbligo di iscrizione a patrimonio delle rendite e dei contributi, consente di considerare "libere", e quindi sempre disponibili ed utilizzabili, le somme costituite con i sopra detti proventi.
- II. Il **fondo di dotazione** è costituito dai conferimenti indicati nell'atto costitutivo; il patrimonio vincolato invece si compone unicamente di somme destinate ad incremento e garanzia del fondo di dotazione per deliberazione propria dell'ente medesimo, incluso il 10% dell'avanzo di gestione dell'esercizio precedente.
- III. Il **patrimonio vincolato** è costituito da un fondo patrimoniale creato per decisione degli organi istituzionali a copertura prudenziale di rischi di gestione.

#### B) FONDI PER RISCHI ED ONERI:

Il conto accoglie la quota accantonata per contenziosi in corso, nonché l'accantonamento prudenziale a fondo svalutazione crediti fiscalmente deducibile e considerato idoneo anche ai fini civilistici, pari allo 0,5% del totale dei crediti presenti in bilancio. L'importo di € 175.740 (€ 71.044 nel 2020), si riferisce a contenziosi ENASARCO in corso accantonati prudenzialmente in precedenti esercizi per € 68.093, un'ulteriore quota accantonata per € 77.500 per contenzioso in corso con lavoratori dipendenti, ed infine € 30.147 per contributi incassati potenzialmente soggetti alla restituzione all'ente erogante. L'importo di € 3.456 si riferisce invece, alla svalutazione dei crediti nella misura dello 0,5% del totale.

#### C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO:

Il conto accoglie la quota accantonata, del trattamento di fine rapporto, nonché la quota di accantonamento TFR per ferie maturate e non godute, secondo le disposizioni di legge, di competenza dell'esercizio, diviso per risorse impegnate nell'attività istituzionale, commerciale e generale. Il fondo ha una copertura assicurativa pari all'80% dell'intero importo maturato.

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamento to dell'esercizio	Saldo finale
TFR	373.962	94.900	122.727	401.790
<b>Totali</b>	<b>373.962</b>	<b>94.900</b>	<b>122.727</b>	<b>401.790</b>

#### D) DEBITI:

Di seguito si riportano le variazioni intervenute nell'esercizio:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso banche	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0
Debiti verso fornitori	39.088	10.043	-29.045
Debiti tributari	58.665	158.885	100.220
Debiti vs istituti di previdenza e sicurezza sociale	128.371	168.242	39.871
Altri debiti	290.041	140.432	-149.610
<b>Totali</b>	<b>516.165</b>	<b>477.602</b>	<b>-38.563</b>

I debiti verso fornitori rappresentano debiti a breve da corrispondere per accordi commerciali nei primi mesi del 2022.

I Debiti tributari sono rappresentati ritenute per redditi di lavoro dipendente e autonomo operate a dicembre 2021 e versate a gennaio 2022, nonché dal debito IRAP per l'imposta dell'esercizio dovuta a saldo.

I Debiti previdenziali e sicurezza sociale per ritenute contributive operate a dicembre 2021 e versate a gennaio 2022, nonché per la quota INAIL versata a febbraio 2022.

I debiti verso lavoratori e collaboratori sono contenuti nella voce "Altri Debiti" e rappresentano l'ultima mensilità di compenso relativa a Dicembre 2021 e corrisposta a Gennaio 2022.

#### E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

**RATEI PASSIVI:** I ratei passivi dell'anno 2021 ammontano ad euro 92.027 (7.600 nel 2020) sono rappresentati per la maggior parte da costi di competenza dell'esercizio per contributi liberali la cui erogazione è stata deliberata ma non ancora effettuata.

**RISCONTI PASSIVI:** I risconti passivi ammontano ad euro 169.090 (90.410 nel 2020). I risconti passivi sono dati da ricavi sospesi per le rette scolastiche incassate e di competenza futura.

### **RENDICONTO GESTIONALE COMPARATO**

L'avanzo prodotto al 31.12.2021 è pari ad € 194.120 (€ 1.041.409 nel 2020); di seguito il prospetto rendiconto gestionale comparato a sezioni contrapposte:

ONERI	2021	2020	PROVENTI E RICAVI	2021	2020
<b>1) Oneri da attività tipiche</b>	<b>€ 2.800.126,81</b>	<b>€ 2.436.668,18</b>	<b>1) Proventi e ricavi da attività tipiche</b>	<b>€ 3.893.569,51</b>	<b>€ 4.183.607,85</b>
Acquisti	€ 66.070,86	€ 47.144,97	Da non soci	€ 3.682.668,79	€ 3.847.897,73
Servizi	€ 644.015,65	€ 532.382,67	Da 5xmille	€ 116.260,97	€ 260.523,44
Godimento beni di terzi	€ 237.977,62	€ 184.365,26	Da contributi pubblici	€ 57.944,11	€ -
Personale	€ 1.413.714,27	€ 1.253.342,28	Altri proventi e ricavi	€ 36.695,64	€ 75.186,68
Oneri diversi di gestione	€ 413.525,10	€ 390.062,84			
Ammortamenti	€ 24.823,31	€ 29.370,16			
<b>2) Oneri promozionali e di raccolta fondi</b>	<b>€ 80.056,62</b>	<b>€ 72.497,93</b>	<b>2) Proventi da raccolta</b>	<b>€ 45.065,65</b>	<b>€ 37.173,91</b>
Raccolta Carovana	€ 80.056,62	€ 72.497,93	Raccolta carovana	€ 45.065,65	€ 37.173,91
<b>3) Oneri da att.tà accessorie</b>	<b>€ 1.132.764,19</b>	<b>€ 1.067.274,64</b>	<b>3) Proventi e ricavi da attività accessorie</b>	<b>€ 1.154.026,23</b>	<b>€ 1.187.676,52</b>
Acquisti	€ 31.154,70	€ 22.993,69	Da gestioni commerciali accessorie	€ 914.852,59	€ 759.875,44
Servizi	€ 204.609,74	€ 150.301,62	Da contratti con enti pubblici	€ 194.332,15	€ 288.973,64
Godimento beni di terzi	€ 132.660,49	€ 137.762,40	Da non soci	€ -	€ -
Personale	€ 709.736,17	€ 665.888,71	Altri proventi e ricavi	€ 44.841,49	€ 138.827,44
Ammortamenti	€ 20.556,61	€ 19.214,10			
Oneri diversi di gestione	€ 34.046,48	€ 71.114,12			
<b>4) Oneri finanziari e patrimoniali</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 20.061,37</b>	<b>4) Proventi finanziari e patrimoniali</b>	<b>€ 320,55</b>	<b>€ 17.328,42</b>
Interessi passivi su c/c ordinario	€ -	€ 20.061,37	Da rapporti bancari	€ 320,55	€ 16.166,05
			Da altri investimenti finanziari		€ 1.162,37
<b>5) Oneri di supporto generale</b>	<b>€ 885.114,25</b>	<b>€ 787.876,08</b>			
Acquisti	€ 9.149,98	€ 15.976,89			
Servizi	€ 376.048,93	€ 336.959,44			
Godimento di beni di terzi	€ 31.469,53	€ 69.565,33			
Personale	€ 321.898,68	€ 350.297,69			
Ammortamenti	€ 9.306,94	€ 9.573,65			
Altri oneri	€ 137.240,19	€ 5.503,08			
<b>TOTALE ONERI</b>	<b>€ 4.898.061,87</b>	<b>€ 4.384.378,20</b>	<b>TOTALE PROVENTI</b>	<b>€ 5.092.981,94</b>	<b>€ 5.425.786,70</b>
<b>AVANZO DI GESTIONE</b>	<b>€ 194.920,07</b>	<b>€ 1.041.408,50</b>			

## IMPOSTE DELL'ESERCIZIO

Le imposte dell'esercizio 2021 sono:

- € 104.016 a titolo di IRAP corrente, di cui
- € 91.525 per IRAP generata dalle attività istituzionali
- € 12.491 per IRAP generata dalle attività di natura accessoria

Non sono presenti imposte anticipate e/o differite.

## Prospetto di contabilità analitica

Di seguito vengono riportati i risultati gestionali al 31.12.2021 delle singole attività della Fondazione, divisi per attività istituzionali, commerciali e generale:

	CONSUNTIVO ENTRATE	CONSUNTIVO USCITE	CONSUNTIVO AVANZO(DISAVANZO)	PREVISIONALE ENTRATE	PREVISIONALE USCITE	PREVISIONALE AVANZO(DISAVANZO)
<b>Area Istituzionale</b>						
Ricerca neuroscientifica	€ 626	€ 292.281	-€ 291.655	€ -	€ 347.433	-€ 347.433
Eventi Istituzionali e Divulgazione	€ 8.265	€ 102.790	-€ 94.525	€ -	€ 168.459	-€ 168.459
Ricerca Psicopedagogica	€ -	€ 31.010	-€ 31.010	€ -	€ 64.717	-€ 64.717
Raccolta fondi	€ 3.826.734	€ 1.470.787	€ 2.355.947	€ 3.701.571	€ 1.521.004	€ 2.180.567
Carovana del cuore	€ 45.066	€ 80.057	-€ 34.991	€ 40.500	€ 65.792	-€ 25.292
Comunicazione	€ -	€ 319.804	-€ 319.804	€ -	€ 327.609	-€ 327.609
Progetti socio educativi	€ -	€ 507.076	-€ 507.076	€ -	€ 472.594	-€ 472.594
Prefigurare il futuro	€ -	€ 76.378	-€ 76.378	€ -	€ 112.870	-€ 112.870
			€ -			
<b>TOTALE AREA ISTITUZIONALE</b>	<b>€ 3.880.691</b>	<b>€ 2.880.183</b>	<b>€ 1.000.508</b>	<b>€ 3.742.071</b>	<b>€ 3.080.478</b>	<b>€ 661.593</b>
IRAP da attività istituzionali		€ 91.525				
Avanzo generato dalle attività Istituzionali			<b>€ 908.983</b>			
<b>Area Commerciale</b>						
AIS	€ 1.134.043	€ 1.001.020	€ 133.023	€ 987.888	€ 963.971	€ 23.917
Alta Scuola di Pedagogia	€ 57.876	€ 111.826	-€ 53.950	€ 103.130	€ 171.880	-€ 68.750
Store solidale	€ 20.051	€ 19.918	€ 133			€ -
Imposte dell'esercizio IRAP			€ -			€ -
<b>TOTALE AREA COMMERCIALE</b>	<b>€ 1.211.970</b>	<b>€ 1.132.764</b>	<b>€ 79.206</b>	<b>€ 1.091.018</b>	<b>€ 1.135.851</b>	<b>-€ 44.833</b>
IRAP da attività accessorie		€ 12.491				
Avanzo generato dalle attività accessorie			<b>€ 66.715</b>			
<b>Gestione finanziaria</b>	<b>€ 321</b>		<b>€ 321</b>			
<b>Spese generali</b>		<b>€ 781.098</b>	<b>-€ 781.098</b>		<b>€ 702.985</b>	<b>-€ 702.985</b>
<b>Avanzo di gestione al 31.12.2021</b>			<b>€ 194.920</b>			

Secondo quanto riportato al co. 4 dell'art 144 del TUIR:

*“Le spese e gli altri componenti negativi relativi a beni e servizi adibiti promiscuamente all'esercizio di attività commerciali e di altre attività (c.d. spese generali), sono deducibili per la parte del loro importo che corrisponde al rapporto tra l'ammontare dei ricavi e altri proventi che concorrono a formare il reddito d'impresa e l'ammontare complessivo di tutti i ricavi e proventi; ....”.*

Pertanto, la percentuale di spese generali che impatta sul risultato commerciale è pari al 23.80% corrispondente ad € 185.926.

Di seguito la tabella di calcolo del risultato civilistico, istituzionale e commerciale, comparando il 2021 al 2020:

<i>Incidenza del generale sulle attività commerciali</i>	2021	2020		
	0,238031649	0,22208852		
<i>Risultato comm.le</i>	€ 66.715,15	€ 120.401,88		
<i>Risultato finanziario</i>	€ 320,55	-€ 2.732,95		
<i>Incidenza generale</i>	-€ 185.926,10	-€ 174.978,23		
<i>Risultato civilistico</i>	-€ 118.890,40	-€ 57.309,30		
	2021	2020	delta	delta%
<b>risultato commerciale</b>	€ 66.715,15	€ 120.401,88	-€ 53.686,73	-80,47%
<b>risultato istituzionale</b>	€ 908.982,62	€ 1.711.615,65	-€ 802.633,03	-88,30%
<b>spese generali</b>	-€ 781.098,25	-€ 787.876,08	€ 6.777,83	-0,87%
<b>risultato finanziario</b>	€ 320,55	-€ 2.732,95	€ 3.053,50	

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, si attesta che l'Ente nel corso del 2021 ha ricevuto le seguenti somme:

- a titolo di 5 per mille € 116.261;
- a titolo di credito d'imposta locazioni D.L. 18/2020 e ss. mod. per complessivi € 24.567;
- a titolo di contributi statali e locali per le scuole paritarie complessivi € 252.276.

Nessun fatto di rilievo è accaduto dopo la chiusura dell'esercizio 2021.

Signori consiglieri, il presente bilancio composto da stato patrimoniale, rendiconto gestionale e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

L'avanzo di gestione 2021 ammonta ad € 194.920.

Come per gli esercizi precedenti, il 10% dell'avanzo verrà destinato al Fondo di dotazione dell'Ente.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2021.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.