



FONDAZIONE FLORIANI

Milano, 28 marzo 2022

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2021

Pag. 1 – Stato Patrimoniale e Conto Economico

Pag. 3 – Nota Integrativa

Pag. 14 – Relazione del Collegio dei Revisori

FONDAZIONE FLORIANI - BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2021

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2021	31/12/2020
B) IMMOBILIZZAZIONI	4.303.203,61	4.082.035,90
B.II) Immobilizzazioni materiali	1.784.926,81	1.785.257,75
1) Fabbricati	1.784.343,06	1.784.343,06
4) Mobili e arredi	62.474,71	62.474,71
- Fondo svalutazione mobili e arredi	- 62.474,71	- 62.474,71
4) Attrezzature elettriche ed elettroniche	37.591,60	37.591,60
- Fondo svalutazione attrezzature elettriche ed elettroniche	- 37.591,60	- 37.591,60
4) Attrezzature elettriche ed elettroniche FFF	5.564,70	5.564,70
- Fondo svalutazione attrezzature elettriche ed elettroniche FFF	- 4.980,95	- 4.650,01
5) Altri beni	366,00	366,00
- Fondo svalutazione altri beni	- 366,00	- 366,00
B.III) Immobilizzazioni finanziarie	2.518.276,80	2.296.778,15
1.c) Partecipazioni in altre imprese	1.792,64	-
3) Altri titoli	2.516.484,16	2.296.778,15
C) ATTIVO CIRCOLANTE	808.815,75	302.536,79
C.I) Rimanenze	233.323,02	-
4) Beni da lasciti	319.883,49	-
- Fondo svalutazione beni da lasciti	- 86.560,47	-
C.II) Crediti	25.082,92	22.298,23
1) verso clienti	10.576,92	8.773,18
2) Crediti Vs/Erario c/IVA	-	2.951,44
2) Crediti Vs/Erario	7.822,02	7.095,20
3) Crediti Vs/Enti Previdenziali	166,37	-
5) verso altri	6.517,61	3.478,41
C.IV) Disponibilità liquide	550.409,81	280.238,56
1) depositi bancari e postali	550.235,77	279.666,70
2) denaro e valori in cassa	174,04	571,86
D) RATEI E RISCONTI	1.120,30	703,50
ATTIVO	5.113.139,66	4.385.276,19

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	31/12/2021	31/12/2020
A) PATRIMONIO NETTO	4.852.873,86	4.089.481,99
Patrimonio da donazione iniziale	516.456,90	516.456,90
Riserva di patrimonio non vincolata	1.784.343,06	1.784.343,06
Patrimonio da lasciti	2.443.194,59	2.015.555,78
Avanzi di gestione esercizi precedenti	-	-
Disavanzo di gestione	- 31.947,42	- 417.838,18
Fondo riserva straordinaria	-	-
Fondo operativo	-	-
Fondi impegni futuri	15.416,14	46.558,35
Fondi vincolati	125.410,59	144.406,08
B) FONDO RISCHI E ONERI FUTURI	72.408,18	72.408,18
Fondo rischi oneri futuri	72.408,18	72.408,18
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	87.557,16	94.834,80
D) DEBITI	79.211,54	89.928,05
6) debiti verso fornitori	48.465,91	53.602,88
11) debiti tributari	11.367,25	19.508,20
12) debiti verso istituti di previdenza	10.358,51	9.490,93
13) altri debiti	9.019,87	7.326,04
E) RATEI E RISCONTI	21.088,92	38.623,17
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	5.113.139,66	4.385.276,19
CONTI D'ORDINE	27.798,85	105.002,00

FONDAZIONE FLORIANI - BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2021

RENDICONTO GESTIONALE

ONERI		2021	2020	PROVENTI		2021	2020
1) ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE		347.518,20	427.003,54	1) PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' TIPICHE		509.500,75	176.329,99
Assistenza e cura		252.734,64	197.857,06	Contributi e rimborsi		496.265,89	175.336,32
Ricerca		38.034,46	169.869,51	Contributi Vincolati		0,00	0,00
Attività scientifica e congressuale		33.116,40	29.625,41	Proventi diversi		13.234,86	993,67
Formazione Accademica		5.000,00	0,00				
Biblioteca		18.632,70	29.651,56				
Sensibilizzazione		0,00	0,00	Risultato attività tipica		161.982,55	-250.673,55
3) ONERI ATTIVITA' ACCESSORIA		65.782,92	66.028,66	3) PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' ACCESSORIA		26.117,07	13.657,78
Oneri Fondazione Floriani Formazione		65.782,92	66.028,66	Proventi Fondazione Floriani Formazione		26.117,07	13.657,78
				Risultato attività accessoria		-39.665,85	-52.370,88
4) ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI		34.769,11	68.142,20	4) PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI		38.304,87	65.331,13
Oneri finanziari		33.913,83	67.849,62	Proventi finanziari		29.828,24	19.572,78
Sopravvenienze passive		855,28	292,58	Sopravvenienze attive		8.476,63	45.758,35
				Proventi diversi		0,00	0,00
				Gestione finanziaria e patrimoniale		3.535,76	-2.811,07
5) ONERI DI SUPPORTO GENERALE		207.937,58	187.713,08				
Personale (incluso TFR) e Consulenti		111.830,36	129.812,45				
Uffici e Utenze		61.602,52	49.651,90				
Servizi		34.504,70	8.248,73				
Svalutazione immobilizzazioni materiali		0,00	0,00				
TOTALE ONERI		656.007,81	748.887,48	TOTALE PROVENTI		573.922,69	255.318,90
6) GESTIONE FONDI		9.011,25	39.897,31	6) GESTIONE FONDI		59.148,95	115.627,71
Accantonamento contributi a fondi contributi deliberati		9.011,25	39.897,31	Utilizzo fondi contributi vincolati attività tipiche		59.148,95	115.627,71
Accantonamento contributi vincolati a fondi attività tipiche		0,00	0,00	Utilizzo Fondo Rischi oneri futuri		0,00	0,00
				DISAVANZO GESTIONALE		31.947,42	417.838,18
Totale a pareggio		665.019,06	788.784,79	Totale a pareggio		665.019,06	788.784,79

FONDAZIONE FLORIANI
BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2021

NOTA INTEGRATIVA

Signori Consiglieri,

insieme con lo stato patrimoniale ed il conto economico chiusi al 31.12.2021, sottoponiamo la presente nota integrativa che, in base all'art. 2423 del Codice Civile, costituisce parte integrante del bilancio stesso. La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi una integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica della Fondazione.

CRITERI DI VALUTAZIONE

Le voci esposte in bilancio, redatto secondo lo schema indicato dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile con i necessari ed opportuni adattamenti, sono state iscritte seguendo i principi di redazione previsti dall'art. 2423 bis del Codice Civile. Nello schema del conto economico si deroga dalle rigide disposizioni vigenti (D.L. 127/91), come la norma stessa consente, a causa della specificità degli scopi statuari e della struttura giuridica di una fondazione rispetto ad una società commerciale. Tale deroga non ha comunque influenza sulla corretta rappresentazione del risultato economico. Tutte le poste indicate corrispondono ai valori desunti dalla contabilità. Per quanto riguarda in modo specifico le valutazioni, esponiamo i criteri adottati per le poste più significative.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni sono iscritte al valore di acquisto, incrementato degli oneri accessori.

Al fine di dare maggiore evidenza ai beni di proprietà dell'Ente che difficilmente mantengono un valore durevole nel tempo (mobili, arredi e attrezzature elettroniche), è stato deciso di iscrivere gli stessi tra le immobilizzazioni materiali e di svalutarli completamente, accantonandone il controvalore nei relativi Fondi Svalutazione.

Le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'anno e relative alla sola attività commerciale sono state ammortizzate in base all'aliquota di sotto indicata. Tale aliquota è stata dimezzata in considerazione del ridotto utilizzo effettuato nel corso dell'anno.

Macchine ufficio elettroniche	Aliquota applicata 20%
-------------------------------	------------------------

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni in altre imprese, provenienti da lascito testamentario, sono valutate al valore di partecipazione del capitale sociale, così come riportato nel verbale di inventario depositato in Tribunale. I titoli in portafoglio sono valutati al minore tra il costo d'acquisto o il valore precedentemente svalutato ed il corso al 31.12.2021. Non risultano minusvalenze da accantonare nel Fondo svalutazione immobilizzazioni finanziarie.

Beni da lasciti

A partire dall'esercizio 2005 si è deciso di iscrivere in tale posta i beni ricevuti tramite lasciti testamentari la cui acquisizione è stata perfezionata e sono in attesa di essere alienati. I beni vengono registrati al valore di perizia, che può essere opportunamente rettificato nel caso sussistano valori certi di alienazione o di minor valore degli stessi.

Crediti

I crediti sono iscritti in bilancio al loro valore nominale; non sono state apportate svalutazioni non prevedendosi sofferenze.

Ratei e risconti

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, in aderenza al principio della competenza temporale, con il consenso del Collegio dei Revisori.

Trattamento di fine rapporto

Il fondo trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Conti d'ordine

I beni ricevuti tramite lasciti testamentari, le cui procedure di acquisizione non sono ancora state completate, sono stati iscritti a conto d'ordine al valore della perizia, se effettuata, altrimenti al valore prudenziale di € 1,00.=.

Contributi e lasciti da terzi

A partire dall'esercizio 2002 si è deciso di destinare ad incremento della voce "Aumento patrimonio da lasciti" le donazioni in denaro di importo superiore a € 100.000,00.= e tutti i lasciti testamentari pervenuti nel corso dell'anno.

Attività commerciale

A partire dal 2014, Fondazione Floriani ha sviluppato "Fondazione Floriani Formazione", un Progetto che ha come scopo l'organizzazione di iniziative formative rivolte a professionisti e a volontari che operano nell'ambito delle Cure Palliative.

COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE E VARIAZIONI INTERVENUTE

Indichiamo le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo e del passivo rispetto all'esercizio precedente evidenziando, in particolare per i fondi, gli utilizzi e gli accantonamenti.

COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DELL'ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	31.12.2021	31.12.2020
Fabbricati	1.784.343,06	1.784.343,06
Mobili e arredi	62.474,71	62.474,71
- Fondo svalutazione mobili e arredi	-62.474,71	-62.474,71
Attrezzature elettriche ed elettroniche	37.591,60	37.591,60
- Fondo svalutazione attrezzature elettriche ed elettroniche	-37.591,60	-37.591,60
Attrezzature elettriche ed elettroniche FFF	5.564,70	5.564,70
- Fondo ammortamento attrezzature el./elettroniche FFF	-4.980,95	-4.650,01
Altri beni	366,00	366,00
- Fondo svalutazione altri beni	-366,00	-366,00
TOTALE	1.784.926,81	1.785.257,75

I fondi vengono incrementati del valore dei beni acquistati nel corso dell'esercizio e decrementati per i beni alienati o demoliti.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	31.12.2021	31.12.2020
Partecipazioni in altre imprese	1792,64	0
TOTALE PARTECIPAZIONI	1.792,64	0,00
Investimenti in custodia presso Unicredit	1.488.451,84	1.272.689,14
Investimenti in custodia presso I-Bankers Securities	0,00	350.612,76
Investimenti in custodia presso Azimut	1.028.032,32	673.476,25
TOTALE ALTRI TITOLI	2.516.484,16	2.296.778,15

Nel corso del 2021 sono state rilasciate le quote di partecipazione in due società, provenienti da un lascito testamentario.

ATTIVO CIRCOLANTE

BENI DA LASCITI	31.12.2021	31.12.2020
Beni da lasciti	319.883,49	0,00
- Fondo svalutazione beni da lasciti	-86.560,47	0,00
TOTALE	233.323,02	0,00

Nel corso del 2021 sono stati rilasciati alcuni beni immobili provenienti da un lascito testamentario. E' stato costituito un Fondo per rettificare i valori di perizia ai quali sono stati iscritti, in quanto sono risultati superiori ai valori di mercato.

CREDITI VERSO CLIENTI

La voce si riferisce ad alcune fatture relative alla partecipazione ai corsi di Fondazione Floriani Formazione, ancora da saldare alla data del 31.12.2021.

CREDITI VERSO ERARIO C/IVA

Alla data del 31 dicembre 2021 non sussistono crediti IVA relativi all'attività commerciale.

CREDITI	31.12.2021	31.12.2020
Crediti verso Erario	7.822,02	7.095,20
Crediti verso Enti Previdenziali	166,37	0,00
Crediti diversi	6.517,61	3.478,41
TOTALE	14.506,00	10.573,61

DISPONIBILITA' LIQUIDE	31.12.2021	31.12.2020
Depositi bancari e postali	550.235,77	279.666,70
Cassa	174,04	571,86
TOTALE	550.409,81	280.238,56

RATEI E RISCOINTI ATTIVI	31.12.2021	31.12.2020
Ratei attivi	822,47	703,50
Risconti attivi	297,83	0,00
TOTALE	1.120,30	703,50

I ratei attivi sono costituiti dagli interessi attivi sui titoli maturati al 31.12.2021

COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DEL PATRIMONIO NETTO E DEL PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO FONDAZIONE

Trattasi della donazione iniziale, del valore di € 516.456,90.=, pari a un miliardo di vecchie lire, che venne effettuata in sede di costituzione della Fondazione.

RISERVA DI PATRIMONIO NON VINCOLATA

Tale voce, creata nel 2002 a seguito dell'acquisto degli uffici siti in Via privata Nino Bonnet n.2 e dei relativi arredi e attrezzature, non è stata movimentata nel corso del 2021.

AUMENTI PATRIMONIO DA LASCITI

Patrimonio da lasciti al 01/01/2021	2.015.555,78
Decremento per copertura disavanzo di gestione esercizio 2020	-417.838,18
Aumento per accredito n.4 lasciti	845.476,99
Patrimonio da lasciti al 31/12/2021	2.443.194,59

DISAVANZO DI GESTIONE

Trattasi del disavanzo di gestione risultante dalla chiusura del bilancio al 31.12.2021, per un importo di € 31.947,42.=.

FONDI IMPEGNI FUTURI	Consistenza fondi al 01.01.2021	Utilizzi e svincolo fondi	Accantonamenti	Consistenza fondi al 31.12.2021
Fondo Lecture Floriani	6.661,04	-256,15	0,00	6.404,89
Fondo contrib. deliberati da erogare	39.897,31	-39.897,31	9.011,25	9.011,25
TOTALE	46.558,35	-40.153,46	9.011,25	15.416,14

Il "Fondo contributi deliberati da erogare" è costituito dal residuo di un contributo deliberato dal Consiglio di Amministrazione, ancora da erogare.

FONDI VINCOLATI	Consistenza fondi al 01.01.2021	Decrementi per utilizzo	Incrementi	Consistenza fondi al 31.12.2021
Fondo "Carla Mariani"	110.030,00	0,00	0,00	110.030,00
Fondo "Guido Berluschi Onlus" - Progetto Demetra	25.280,47	-18.995,49	0,00	6.284,98
Fdo "Hospice Virgilio Floriani" presso INT - Milano	9.095,61	0,00	0,00	9.095,61
TOTALE	144.406,08	- 18.995,49	-	125.410,59

Il Fondo "Carla Mariani" è stato istituito nel 2013 per volontà degli eredi, vincolato alla realizzazione del Progetto "Telemedicina" che si è chiuso nel 2017, ed è in attesa di essere riallocato, in accordo con donatori. Il Fondo "Guido Berluschi Onlus/Fondazione SIMG" è relativo ai contributi pervenuti dalla Fondazione Guido Berluschi Onlus, finalizzati alla realizzazione del Progetto "Demetra", in fase di conclusione.

FONDO RISCHI ONERI FUTURI

In sede di chiusura del bilancio 2013 è stato deciso di accantonare una parte dei proventi derivanti dalle plusvalenze finanziarie realizzate nel corso dell'anno ad un fondo rischi volto a fronteggiare eventuali passività negli esercizi futuri. Il fondo non è stato movimentato nel corso del 2021.

FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO DIPENDENTE

La movimentazione del fondo nel corso dell'esercizio è stata la seguente :

Consistenza Fondo al 31.12.2020	94.834,80
- Utilizzo Fondo per dimissioni n.1 dipendente	-9.530,18
- Utilizzo Fondo per licenziamento n.1 dipendente	-8.851,96
Accantonamento esercizio 2020	11.104,50
Consistenza Fondo al 31.12.2021	87.557,16

DEBITI	31.12.2021	31.12.2020
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere	38.584,30	23.123,93
Debiti verso Erario	12.019,95	19.508,20
Debiti verso Enti Previdenziali	10.358,51	9.490,93
Debiti verso fornitori	9.881,61	30.478,95
Altri debiti	8.367,17	7.326,04
TOTALE	79.211,54	89.928,05

Tutti i suddetti debiti hanno scadenza inferiore ai 12 mesi.

RATEI E RISCONTI PASSIVI	31.12.2021	31.12.2020
Ratei passivi	20.900,39	38.623,17
Risconti passivi	274,60	0,00
TOTALE	21.174,99	38.623,17

I ratei passivi sono composti da quote di costo del personale maturate al 31.12.2021.

CONTI D'ORDINE	31.12.2021	31.12.2020
Beni da lasciti	27.798,85	105.002,00
TOTALE	27.798,85	105.002,00

Alla data del 31.12.2021 due lasciti sono in fase di definizione.

COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' TIPICHE

CONTRIBUTI E RIMBORSI	31.12.2021	31.12.2020	Delta	%
Contributo da Associazione Amici della Fondazione Floriani Onlus	489.887,07	170.175,10	319.711,97	100,00%
Contributi da privati	3.090,61	3.114,70	-24,09	-0,77%
Contributi da aziende ed enti	3.288,21	2.046,52	1.241,69	60,67%
TOTALE	496.265,89	175.336,32	320.929,57	100,00%

PROVENTI DIVERSI	31.12.2021	31.12.2020	Delta	%
Proventi da partecipazioni societarie	13.230,29	0,00	13.230,29	100,00%
Proventi diversi	0,00	993,00	-993,00	-100,00%
Arrotondamenti attivi	4,57	0,67	3,90	100,00%
TOTALE	13.234,86	993,67	- 989,10	100,00%

PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' ACCESSORIA

PROVENTI FFF	31.12.2021	31.12.2020	Delta	%
Quote iscrizione ai corsi	9.867,07	8.399,48	1.467,59	17,47%
Progettazione e organizzazione corsi presso terzi	8.500,00	0,00	8.500,00	100,00%
Consulenze a terzi	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00%
Arrotondamenti attivi	0,00	0,10	-0,10	-100,00%
Sopravvenienze attive	2.750,00	258,20	2.491,80	100,00%
TOTALE	26.117,07	13.657,78	12.459,29	91,22%

PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI	31.12.2021	31.12.2020	Delta	%
Interessi attivi su depositi bancari/postali	2,62	23,69	-21,07	-88,94%
Interessi attivi su depositi cauzionali	0,00	60,62	0,00	-100,00%
Proventi finanziari su att. Finaz. Immobilizzate	3.880,95	13.190,56	-9.309,61	-70,58%
Plusvalenze su titoli scaduti/venduti	30.484,75	11.978,38	18.506,37	100,00%
- Ritenute fiscali su interessi attivi, proventi e plusvalenze	-10.980,00	-5.680,47	-5.299,53	93,29%
Utili su cambi	6.439,92	0,00	6.439,92	100,00%
TOTALE	29.828,24	19.572,78	10.316,08	52,71%

La voce è costituita dai proventi finanziari derivanti dall'attività statutaria di investimento del patrimonio in attività finanziarie non a rischio.

ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE

ASSISTENZA E CURE	31.12.2021	31.12.2020	Delta	%
Assistenza domiciliare	176.868,51	160.215,16	16.653,35	10,39%
Progetto 'Rete Locale Cure Palliative Città di Milano'	35.968,82	37.641,90	-1.673,08	-4,44%
Assistenza domiciliare - saldo contributi stanziati anno precedente (Utilizzo fondo contributi deliberati da erogare)	39.897,31	0,00	39.897,31	100,00%
TOTALE	252.734,64	197.857,06	54.877,58	27,74%

RICERCA	31.12.2021	31.12.2020	Delta	%
Progetto "Demetra"	38.034,46	128.068,11	-90.033,65	-70,30%
Erogazione Borsa di Studio 'Piera e Riccardo Ambrosoli'	0,00	41.801,40	-41.801,40	-100,00%
TOTALE	38.034,46	169.869,51	-131.835,05	-77,61%

ATTIVITA' SCIENTIFICA E CONGRESSUALE	31.12.2021	31.12.2020	Delta	%
Direzione e sviluppo attività scientifica	32.860,25	29.625,41	3.234,84	10,92%
Floriani Lecture	256,15	0,00	256,15	100,00%
TOTALE	33.116,40	29.625,41	3.490,99	11,78%

FORMAZIONE ACCADEMICA

Trattasi dell'erogazione di un contributo all'Università degli Studi di Milano a supporto del Master biennale di II Livello di alta formazione e qualificazione in Cure Palliative per laureati in medicina e chirurgia (2021-2023).

BIBLIOTECA	31.12.2021	31.12.2020	Delta	%
Personale	16.450,86	19.903,23	-3.452,37	-17,35%
Abbonamenti e acquisto libri	437,58	6.179,83	-5.742,25	-92,92%
Spese varie	1.744,26	3.568,50	-1.824,24	-51,12%
TOTALE	18.632,70	29.651,56	-11.018,86	-37,16%

L'attività della Biblioteca/Centro documentazione è terminata in data 31.12.2021.

ONERI ATTIVITA' ACCESSORIA

ONERI FONDAZIONE FLORIANI FORMAZIONE	31.12.2021	31.12.2020	Delta	%
Oneri diretti relativi ai corsi	12.882,34	8.974,73	3.907,61	30,33%
Direzione didattica	6.000,00	9.000,00	-3.000,00	-50,00%
Stipendi	22.293,17	24.784,85	-2.491,68	-11,18%
Quota oneri generali uffici Via Bonnet 2	8.625,29	10.959,14	-2.333,85	-27,06%
IVA indetraibile	653,91	529,34	124,57	19,05%
Consulenze legali/amministrative	4.122,87	1.950,89	2.171,98	52,68%
Imposte e tasse	1.921,68	2.073,00	-151,32	-7,87%
Sopravvenienze passive	0,00	86,07	-86,07	-100,00%
Aggiorn. sito web e consulenze informatiche	869,34	693,01	176,33	20,28%
Ammortamenti	330,94	800,14	-469,20	-100,00%
Spese di rappresentanza	909,08	11,41	897,67	98,74%
Costi sanificazioni/dispositivi COVID-19	26,79	211,58	-184,79	-100,00%
Acquisto immobilizzi e licenze PC	304,70	618,66	-313,96	-100,00%
Cancelleria	25,99	103,89	-77,90	-100,00%
Oneri su incassi carte di credito	161,24	207,89	-46,65	-28,93%
Arrotondamenti passivi e varie	103,22	24,06	79,16	76,69%
Pubblicità	5.275,00	5.000,00	275,00	5,21%
Sopravvenienze passive	1.277,36	0,00	1.277,36	100,00%
TOTALE	65.782,92	66.028,66	-245,74	-0,21%

Gli oneri promiscui relativi agli uffici vengono imputati all'attività commerciale sulla base della superficie occupata (vigilanza, energia elettrica, manutenzione uffici) o sulla base degli addetti (canone fotocopiatrice, spese telefoniche).

ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI

ONERI FINANZIARI	31.12.2021	31.12.2020	Delta	%
Minusvalenze su titoli scaduti/venduti	7.924,05	49.316,96	-41.392,91	-100,00%
Oneri bancari e postali	25.979,89	18.235,04	7.744,85	42,47%
Interessi passivi bancari	7,67	297,60	-289,93	-100,00%
Interessi passivi diversi	2,22	0,02	2,20	100,00%
TOTALE	33.913,83	67.849,62	-33.935,79	-50,02%

La voce è costituita dagli oneri finanziari addebitati dagli Istituti di Credito per la gestione dei conti correnti della Fondazione.

SOPRAVVENIENZE

Trattasi di quote di oneri o di ricavi di competenza degli esercizi passati.

ONERI DI SUPPORTO GENERALE

PERSONALE E CONSULENTI	31.12.2021	31.12.2020	Delta	%
Oneri del personale (incluso T.F.R.)	96.780,01	114.000,19	-17.220,18	-15,11%
Consulenti	14.625,79	14.812,26	-186,47	-1,26%
Aggiornamento personale	424,56	1.000,00	-575,44	-57,54%
TOTALE	111.830,36	129.812,45	-17.982,09	-13,85%

Nel periodo febbraio/ottobre 2021 la Fondazione, per far fronte al calo di attività legato alla pandemia da Covid-19, ha fatto ricorso all'istituto della Cassa Integrazione in Deroga.

Nel corso del 2021 un dipendente ha rassegnato le dimissioni e una dipendente è entrata in maternità. In data 31.12.2021 si è concluso il contratto con la dipendente addetta alla Biblioteca/Centro documentazione, che ha definitivamente cessato l'attività nella medesima data. Alla data del 31.12.2021 i dipendenti sono 5, tutti a tempo indeterminato, 2 con contratto part time e 3 con contratto a tempo pieno.

A partire dall'esercizio 2013 gli oneri sostenuti per il personale vengono imputati alle attività di competenza. Gli oneri complessivi sostenuti nel corso del 2021 per il personale sono stati:

Oneri del personale (incluso T.F.R.)	31.12.2021	31.12.2020	Delta	%
Stipendi e contributi	175.627,32	242.002,65	-66.375,33	-27,43%
T.F.R. erogato nell'anno	2.013,37	0,00	2.013,37	100,00%
Accantonamento T.f.R.	11.104,50	11.740,11	-635,61	-5,41%
Accantonamenti a Fondi Pensionistici	2.061,49	1.983,59	77,90	3,93%
TOTALE	190.806,68	255.726,35	-64.919,67	-25,39%

UFFICI E UTENZE	31.12.2021	31.12.2020	Delta	%
Affitto e oneri locali ex portineria	0,00	3.204,00	-3.204,00	-100,00%
Oneri condominiali	17.178,45	14.050,00	3.128,45	22,27%
Oneri telefonici	4.167,39	6.809,25	-2.641,86	-38,80%
Energia elettrica	3.396,23	3.720,92	-324,69	-8,73%
Pulizia locali	14.002,82	9.707,10	4.295,72	44,25%
Manutenzione immobile di proprietà	1.647,00	2.928,50	-1.281,50	-43,76%
Assicurazioni	3.048,00	3.251,00	-203,00	-6,24%
Manutenzioni e noleggio macchine ufficio	2.312,30	1.807,91	504,39	27,90%
Acquisto immobilizzi e licenze d'uso	3.819,80	2.719,74	1.100,06	40,45%
Imposte e tasse	10.826,68	12.326,48	-1.499,80	-12,17%
Cancelleria	116,54	42,57	73,97	100,00%
Vigilanza su uffici	1.087,31	1.084,43	2,88	0,27%
- Ribaltamento quota oneri su Demetra	0,00	-12.000,00	12.000,00	-100,00%
TOTALE	61.602,52	49.651,90	11.950,62	16,46%

SERVIZI	31.12.2021	31.12.2020	Delta	%
Costi su lasciati	31.074,96	640,00	30.434,96	100,00%
Oneri di rappresentanza	1.908,65	1.718,67	189,98	11,05%
Aggiornamento sito web	427,00	1.620,63	-1.193,63	-73,65%
Viaggi, pernottamenti e varie	215,95	93,11	122,84	100,00%
Oneri postali e trasporti	614,55	61,73	552,82	100,00%
Costi sanificazione/dispositivi COVID 19	263,59	4.114,59	-3.851,00	-93,59%
TOTALE	34.504,70	8.248,73	26.255,97	95,76%

Nessun compenso è previsto per i componenti del Consiglio di Amministrazione e del Collegio dei Revisori.

Eventi successivi alla chiusura del 31/12/2021:

- le operazioni in corso al 31/12/2021 si sono concluse positivamente.

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2021

Gentili Signori Consiglieri,

ad integrazione di quanto rilevato nelle verifiche periodiche, i Revisori si sono riuniti in data 17 marzo 2022, presso la sede della Fondazione Floriani, per esaminare il rendiconto dell'esercizio 2021 e le scritture contabili da cui esso scaturisce.

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2021, che il Consiglio di Amministrazione ci sottopone, chiude con un disavanzo d'esercizio pari a € 31.947,42=.

Esso è articolato su due documenti contabili (Stato Patrimoniale e Conto Economico) completati dalla Nota Integrativa.

Si è proceduto alla lettura dei documenti contabili ed espositivi e all'analisi dei suddetti documenti in funzione dei criteri di valutazione applicati nel redigere il bilancio e della sua concordanza con le scritture contabili.

I Revisori, esaminato il Bilancio, espongono in questa relazione le proprie considerazioni in proposito.

Essi hanno constatato che le partite di Bilancio e i conti analitici del Conto Economico sono giustificati da idonea documentazione e sono risultati alla verifica pari ai saldi della contabilità.

Le poste evidenziate in bilancio sono state opportunamente rettificate nel rispetto del principio della competenza, secondo i criteri indicati dal Consiglio di Amministrazione e concordati con i Revisori.

La Nota Integrativa evidenzia ed analizza i costi e i ricavi di diretta imputazione per settore.

In sintesi il bilancio 2021 può così riassumersi per la SITUAZIONE PATRIMONIALE:

Attività	5.113.139,66
Passività e Patrimonio Netto	-5.145.087,08
Risultato Netto d'Esercizio	-31.947,42

Il Risultato Patrimoniale coincide con i dati di CONTO ECONOMICO che espone:

Proventi e ricavi da attività tipiche	509.500,75	
- Oneri da attività tipiche	-347.518,20	
Risultato attività tipica		161.982,55
Proventi e ricavi da attività accessoria	26.117,07	
- Oneri attività accessoria	-65.782,92	
Risultato attività accessoria		-39.665,85
Proventi finanziari e patrimoniali	38.304,87	
- Oneri finanziari e patrimoniali	-34.769,11	
Risultato gestione finanziaria e patrimoniale		3.535,76
Oneri di supporto generale		-207.937,58
Accantonamento a Fondi		-9.011,25
Utilizzo fondi		59.148,95
Disavanzo di gestione		-31.947,42

Si precisa che è costituito in bilancio un accantonamento per Trattamento Fine Rapporto (T.F.R.) relativo al personale dipendente, congruo ed aggiornato per gli impegni al 31/12/2021.

I Revisori concordano con quanto esposto nella Nota Integrativa in merito agli accantonamenti ai Fondi Svalutazione Immobilizzi e al Fondo Ammortamento relativo all'Attività Commerciale. I Revisori concordano altresì con quanto esposto nella Nota Integrativa in merito alla rilevazione dei lasciti testamentari pervenuti in Fondazione ed in particolare con l'iscrizione promemoria nei conti d'ordine dei lasciti ancora in fase di definizione al valore simbolico di € 1,00.=(uno/00).

I saldi dei conti correnti bancari trovano conferma nei rispettivi estratti conto, tramite i prospetti di riconciliazione e comprendono gli interessi attivi al lordo delle ritenute erariali, maturati nell'anno.

Si dà atto che i conti di debito e di credito trovano sviluppo e quadratura nei partitari nominativi meccanografici e nei registri fiscali obbligatori.

I Revisori assicurano di avere effettuato periodiche verifiche ed avere preso parte ai lavori del Consiglio di Amministrazione seguendo la gestione della Fondazione.

A conclusione dei propri lavori i Revisori esprimono parere favorevole all'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2021.

Paolo Beretta Zanoni
Emanuele Covi
Damiano Zazzeron