

*Costituita con Rogito Dr. Federico Rossi, Notaio in Bologna, in data 10/01/2007 – Rep.52459, Fasc n. 19888,
modificato Atto Dr. Federico Rossi, Notaio in Bologna, in data 06/07/2007, Rep. N53785, Fasc n. 20620]
Iscritta al Registro delle Persone Giuridiche Regione Emilia Romagna, in data 20/07/2007, al n. 631.*

Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2021

Premessa

Il Bilancio che sottoponiamo ad approvazione, costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa - in assenza di specifiche norme legislative per la redazione del Bilancio d'esercizio delle Fondazioni - è stato redatto rifacendosi in parte anche agli Artt. 2423 e seguenti del C.C., pur non ricorrendo i presupposti di legge per le Fondazioni all'applicazione di tali norme del Codice Civile.

Si è preferito optare per una esposizione dei dati ed una informativa analitica, chiara e completa- simile a quella applicabile alle società di capitali- a vantaggio di una maggiore trasparenza ed una immediata leggibilità e comparabilità.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La Fondazione ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

Attività svolte Parte Istituzionale

Le iniziative istituzionali intraprese nel corso di questo anno sono state lodevoli ed interessanti sotto l'aspetto culturale e sociale nonché rispondenti ai fini statutari. Nell'esercizio appena concluso, consolidando ed estendendo le collaborazioni con altre organizzazioni, associazioni ed istituzioni, abbiamo promosso alcune apprezzate iniziative.

In primo luogo il consolidarsi del Progetto di "storia pubblica" e ricerca scientifica, nato in occasione, del centenario della nascita del Partito Comunista (1921-2021), dalla collaborazione della rete delle fondazioni culturali democratiche con gli Istituti Storici e della Resistenza, sulla storia del PCI nella dimensione regionale.

Il progetto è visibile e fruibile attraverso il Portale web Partecipare la Democrazia, presentato pubblicamente lo scorso 21 gennaio 2021.

La realizzazione dal 13 novembre al 4 dicembre 2021 presso Palazzo D'Accursio di Bologna della Mostra "Partecipare la Democrazia" programmata nell'ambito del Progetto Archivi-Centenari del PCI"

La realizzazione della Nona Edizione della Notte Rossa. Le iniziative organizzate hanno registrato un elevato interesse partecipativo, mediatico e online e la collaborazione della Associazioni aderenti e sono ampiamente descritti nel Bilancio Sociale.

Gli eventi organizzati sono stati promossi e comunicati attraverso il sito www.fondazione-duemila.it, diffusi su internet tramite pagina web, in diretta streaming, alla pagina facebook "Fondazione Duemila", e sui profili social network @FondazioneDuemila di Twitter.com ed www.intragram.com.

Attività svolte Parte Gestione Patrimoniale

La rilevanza della emergenza sanitaria vissuta dal 2020, rende necessaria una attenta valutazione della situazione economica finanziaria, con riferimento al bilancio appena concluso al 31.12.2021, oltre che alle opportunità di gestione dell'esercizio in corso.

Fondazione Duemila ha svolto le proprie attività nelle modalità consentite ed acquisito le informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione in particolare sull'impatto prodotto dall'emergenza sanitaria Covid-19 nel corso dell'anno 2020 e 2021 e sui fattori di rischio e sulle incertezze relative al normale svolgimento delle attività istituzionali e della gestione del patrimonio immobiliare che non consentono una adeguata pianificazione strategica e di programmazione degli obiettivi da raggiungere.

Prosegue sia per Fondazione che per la Controllata Immobiliare Porta Castello spa, secondo programma, l'incarico esterno per la due- diligence, che ad oggi si attesta circa ad un 40% di tutto il patrimonio immobiliare. Il lavoro svolto ha consentito di mettere in campo un piano di riqualificazione e razionalizzazione finalizzato a rimettere in equilibrio il bilancio di esercizio e per la controllata a ridurre sensibilmente la esposizione finanziaria/bancaria.

Nel corso del 2021 sono stati alienati e o promessi alla vendita immobili che hanno consentito una adeguata copertura finanziaria. Va ricordato, che gli immobili, sono oggetto della donazione pervenuta dal socio Fondatore con atto del Notaio Rossi Vico del 2008 e nulla osta la vendita in merito gli aspetti fiscali e patrimoniali, che tali operazioni sono svolte in un ambito di valorizzazione e riqualificazione a salvaguardia del patrimonio ricevuto in donazione, e che parte delle risorse così ricavate potrebbero essere destinate ad investimenti ed iniziative culturali ed istituzionali da realizzare nell'ambito delle finalità statutarie.

Grazie alle attività messe in campo nei primi mesi dell'esercizio in corso abbiamo ottenuto importanti risultati, creando presupposti concreti per rimettere in equilibrio la situazione economico finanziaria.

Contemporaneamente si è svolta una intensa attività di verifica delle morosità per definire un percorso più stringente fino ad arrivare, in casi estremi, ad intraprendere ogni possibile azione tesa a trovare possibilmente un accordo bonario in assenza del quale si arrivi al rilascio dei locali ed alla riconsegna degli stessi.

Il risultato economico negativo (-394.282,18), deriva sostanzialmente dall'incremento del fondo svalutazione crediti in via cautelativa (254.154,26) e dal pagamento delle imposte (74.535,50) ed è quindi lo specchio delle difficoltà reali incontrate a causa del Covid.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso dell'esercizio e imputati direttamente alle singole voci.

Materiali

Le immobilizzazioni relative agli immobili e terreni ai mobili ed alle opere d'arte sono iscritte al valore di conferimento da parte del Fondatore, così come risulta dall'atto di donazione Notaio Rossi Vico Rep.n.56381 Fasc.n.22142 del 27/06/2008 e atto di donazione Notaio Rossi Vico Rep.n. 60008 Fasc.n.24248 del 21/10/2009 ed incrementati per il valore degli interventi straordinari effettuati.

Le altre immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Finanziarie

Le Partecipazioni in società controllate strumentali, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie,

sono valutate

- al valore di conferimento da parte del Fondatore, così come risulta dall'atto Costitutivo.
 - al valore nominale, così come risulta dall'atto di scissione parziale e proporzionale Notaio Rossi Vico Rep-57712/22947 del 2008.
 - al valore nominale, così come risulta dall'atto di verbale di Assemblea Straordinaria Notaio Rossi Vico Rep-60306/22407 del 2009.
 - al valore nominale di sottoscrizione quota sociale della Cooperativa Edile Bastia di euro 1.291,14 sottoscritta in data 20/04/2012 in qualità di socio cooperatore.
 - al valore nominale di sottoscrizione della quota di adesione di euro 3.000,00 della Associazione Berlinguer.
 - al valore nominale, così come risulta dall'atto di vendita di quote Notaio Federico Rossi Rep-76132 /33398 de 27/4/16 per acquisizione quota di euro 1.385,43 di totale partecipazione della società Immobiliare Imolese srl.
 - al valore nominale la intera partecipazione di euro 152.034,24 conferita gratuitamente alle Fondazioni Politica per Imola e Medicina Democratica
- Le partecipazioni così iscritte non sono state svalutate in quanto non hanno subito alcuna perdita di valore.

Crediti

Sono esposti al loro valore nominale.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti

Attività

Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

I costi di impianto e di costituzione ad utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio dei Revisori e sono ammortizzati in un periodo di tre esercizi. Alla data del 31/12/2019 le immobilizzazioni immateriali risultano interamente ammortizzate.

Descrizione costi	Costo originario	31/12/2015	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2021
Spese di costituzione e impianto	2.770,92	0	0	0

II. Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni riferite ai Terreni e Fabbricati e ai beni mobili si riferiscono al conferimenti del Fondatore, di immobili in Fondazione, come da atto di donazione Rep.56381/22142 Notaio Rossi Vico del 27/06/2008, e atto rep.60008/24248 Notaio Rossi Vico del 21/10/2009, iscritti al FONDO DI DOTAZIONE DELLA FONDAZIONE, al valore indicato nell'atto di donazione. Questi valori non sono stati ammortizzati.

Le immobilizzazioni materiali al 31/12/2021 sono rappresentate nella tabella seguente:

Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Terreni e fabbricati	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Mobili e opere d'arte	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Impianti Specifici	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Mobili e macchine ufficio ordinarie	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Macchine elettr. ed elett.per ufficio
Costo originario				4.316,04	4.210,80
Valore di conferimento da Fondatore anni precedenti	11.233.497,79	108.000,00			
Ammortamenti storici				4.316,04	4.210,80
Valore all'inizio dell'esercizio				0	0
Incrementi anni precedenti	285.086,92				
Incrementi anno in corso			2257,00	8100,80	2304,58
Acquisizioni dell'esercizio					
Alienazioni dell'esercizio	70.000,00				
Incrementi dell'esercizio					
Fondo amm.to anni precedenti	47.647,11			607,56	230,46
Ammortamenti dell'esercizio	6.806,73		135,42	1.215,12	460,92
Consistenza finale	11.394.100,87	108.000,00	2.121,58	6.278,12	1.613,20

III. Immobilizzazioni finanziarie

1) Partecipazioni

Descrizione	31/12/2020	Incremento	Decremento	31/12/2021
Partecipazioni in società controllate				
Immobiliare Porta Castello S.P.A.	6.596.513,04			6.596.513,04
	6.596,513,04			6.596,513,04
Partecipazioni Varie				
Coop Edile Bastia a.r.l. Quota socio Cooperatore	1.291,14			1.291,14
Associazione Enrico Berlinguer	3.000,00			3.000,00
	4.291,14			4.291,14

Si riferiscono:

- Immobiliare Porta Castello SPA
Quota composta da: 1.278.394 azioni ordinarie pari a nominali euro 6.596.513,04 corrispondenti al 99,71% dell'intero capitale
- Coop Edile Bastia soc.Coop A r.l.
Quota di nominali: euro 1.291,14 corrispondenti alla quota di adesione a socio cooperatore.
- Associazione Enrico Berlinguer.
Quota di nominali: euro 3.000,00 corrispondenti alla quota di adesione in associazione.

2) Fondo di garanzia :

Fondo di garanzia patrimoniale verso terzi richiesto dalla Regione Emilia Romagna agli enti al fine del riconoscimento giuridico.

Costituito il 15/10/2021 per la somma di euro 26.000,00 con libretto di deposito a risparmio nr. 1901107 Emilbanca come da delibera del CDI del 20/07/2021

C) Attivo circolante

I. Crediti

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze di cui articolo 2427-*bis*, primo comma, n. 6, C.c. Le scadenze oltre i 12 mesi e ricomprese in oltre 5 anni sono:

- **verso clienti:** La situazione contingente determinata dalla emergenza sanitaria non ha consentito lo svolgimento delle attività caratteristiche da parte dei conduttori nella quasi totalità dei casi, conseguentemente si è dato mandato di procedere con le pratiche legali di recupero credito, soprattutto dove ci si trovi in carenza di accordi contrattuali.

-**Verso clienti anni precedenti:** le somme corrispondenti al credito vantato nei confronti del Partito Democratico, come da scrittura sottoscritta in data 15/03/2019 di riconoscimento di debito e di accordo novativo per un piano di rientro a lungo periodo di 20 rate costanti annuali e saldo entro il 30/12/2038 a tutt'oggi onorato

- **Verso debitori diversi:** quelle derivanti:

-dall'acquisizione del credito sorto al momento dal conferimento dello stesso credito da parte del Fondatore, come risulta dall'atto di donazione. Trattasi del credito relativo alla acquisizione del contratto di locazione trentennale stipulato con Circolo Arci Nova Benassi S.r.l. atto Notaio M. Cornia in data 18/12/98 rep. N.20929/11304 e successiva annotazione della cessione atto Notaio Rossi Vico Reg.Agenzie delle Entrate il 7/7/2008 al n.8006 1T, avente un canone di locazione interamente pagato anticipatamente, avente scadenza il 18/12/2028, e iscritto al Fondo di Gestione della Fondazione.

- Atto di vendita del 15/02/2019 Notaio F.Cosenza rep.6272/4970 ad Associazione Parco del Chiù per complessivi euro 30.880,00 con riserva di proprietà per pagamento rateale entro il 30 settembre 2033. 14 rate annuali di 1.500,00 ed una rata a scadenza di euro 8.380,00.

-**Attività finanz.che non cost.imm.ni:** Le scadenze oltre i 12 mesi sono quelle derivanti dalla sottoscrizione, autorizzata con verbale del C.D.A. del 28/04/2009, di un contratto di investimento assicurativo UGF BANCA -V601 dell'importo complessivo nominale di € 247.763,91.

-**Ricevute da emettere:** L'importo complessivo indicato come ricevute da emettere Elion srl è relativo al credito del corrispettivo della concessione di diritto di superficie ventennale maturato dei contratti riportati di seguito.

ATTO NOTAIO SANTORO DEL 28/12/2010 REP.122509/28591 REG.N.780 S.1T 24/1/11

Relativamente all'immobile sito in Baricella Via Bianchetta 10-11	- decorrenza 27/12/11 - importo	€ 30.000,00
Relativamente all'immobile sito in Malalbergo Via la Cascina 7	- decorrenza 15/11/11- importo	€ 30.000,00
Relativamente all'immobile sito in San Giovanni in Persiceto Via Pacinotti-	decorrenza 21/09/11- importo	€ 30.000,00
Relativamente all'immobile sito in Sant'Agata BologneseVia Rubiera -	decorrenza 06/02/12 - importo	€ 30.000,00

ATTO NOTAIO SANTORO DEL 19/09/2011 REP.123226/29105 REG.N.11526 S.1T 14/10/11

Relativamente all'immobile sito in Crespellano via Lunga	- decorrenza 26/04/12 - importo	€ 40.000,00
--	---------------------------------	-------------

ATTO NOTAIO SANTORO DEL 14/03/2012 REP.123859/29550 REG.N.5952 S.1T 06/4/12

Relativamente all'immobile sito in San Lazzaro Via della Tecnica	- decorrenza 27/08/12 - importo	€ 26.700,00
--	---------------------------------	-------------

Il 30/03/2021 è stato sottoscritto verbale di conciliazione e definite le scadenze e rate future dei corrispettivi del diritto di superficie.

F.do svalutazione crediti: in considerazione della articolata situazione dei crediti vantati nei confronti dei conduttori, data la situazione contingente di crisi dovuta all'emergenza sanitaria, si è ritenuto di incrementare, in via prudenziale, il Fondo creato nell'esercizio precedente a titolo di svalutazione ed accantonamento rischi su crediti con un ulteriore accantonamento di euro 254.154,26 (duecentocinquantaquattromilacentocinquantaquattro/26).

Descrizione		Entro	Oltre	Oltre	Totale
		12 mesi	12 mesi	5 anni	
Verso clienti x fatture da emettere		541.540,62			541.540,62
Verso PD	529.860,18				-
Verso Altri	11.680,44				-
Crediti v. clienti					64,70
Verso clienti crediti vari e p.sp.anticipate:		3.450,80			3.450,80
Verso PD	3.090,30				-
Verso Altri	360,50				-
Verso clienti anni precedenti Piano di Rientro PD		15.000,00	60.000,00	362.000,00	437.000,00
Ass.amici del parco		1.500,00	6.000,00	17.380,00	24.880,00
Verso imprese controllate					-
Verso imprese collegate					-
Verso controllanti					-
1) Verso Debitori diversi		1.974,96	7.899,84	3.931,76	13.806,56
2) Attività finanz. che non cost. imm. ni:					-
UNIPOL FUNDS		1.899,72			1.899,72
UGF BANCA -V601					-
UGF BANCA -V602			247.763,91		247.763,91
3) Ricevute da emettere:					-
Elion Srl -Diritto di superfice		9.450,00	38.350,00	61.790,00	109.590,00
Verso altri		109,20	-	-	109,20
F.do svalutazione crediti		- 531.350,47	-	-	- 531.350,47
Anticipi a fornitori terzi /fatture da ricevere		4.170,61			4.170,61
		47.745,44	360.013,75	445.181,76	852.925,65

III. Disponibilità liquide

Descrizione	31/12/2021
Depositi bancari e postali	45.994,22
Assegni	
Denaro e altri valori in cassa	55,07
	46.049,29

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide presso i conti correnti bancari e il saldo di cassa, alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti

Ratei e risconti attivi

Il saldo risconti attivi corrisponde alla quota di competenza esercizio successivo di premio polizza assicurativa.

Descrizione	31/12/2021
Ratei attivi:	
Arci Malacappa	401,96
PD Malalbergo	2.983,70
PD Porto Saragozza	2.104,17
	5.489,83
Risconti Attivi:	
Quota 2021 polizza assicurativa	3.155,38
	3.465,00

Passività

Patrimonio

Ai sensi dell'art. 4 dello Statuto il Patrimonio della fondazione è costituito dal FONDO DI DOTAZIONE. Alla data del 31/12/2018 il FONDO DI DOTAZIONE risultava così composto

- **Partecipazioni** per un valore complessivo pari ad Euro 6.596.513,04 (Seimilionesettecentoquarantasettecentosessantuno/virgolaottantacinque); riferita ad Immobiliare Porta Castello Spa per euro 6.596.513,04 compreso l'aumento del capitale di 4.499.997,33 .
 - **Beni immobili** per un valore complessivo pari ad Euro 12.497.500,00 (dodicimilionicinquecentocinquantesettecentocinquecento/virgolazero);
 - **Beni Mobili** per un valore complessivo pari ad Euro 108.000,00 (centoottomila virgola zero), costituito da beni mobili quali attrezzature, mobili, arredi, altri beni materiali e opera d'arte
- Rappresentato in sintesi come nella seguente tabella:

Descrizione	31/12/2020	Incrementi	Decrementi	31/12/2021
Fondo di dotazione da conferimenti del Fondatore:				
Conferimenti in partecipazioni	6.596.513,04			6.596.513,04
Conferimenti in danaro				
Conferimenti in immobili	11.198.000,00		70.000,00	11.128.000,00
Conferimenti in mobili e altri beni materiali	108.000,00			108.000,00
Fondo di dotazione da contributi dello Stato e Enti Pubblici				
Fondo di dotazione da conferimenti e contributi diversi				
Riserva da avanzi di gestione				
Altre Riserve statutarie				
Versamento in conto futuro aumento capitale	-100.000,00			-100.000,00
Totale Patrimonio	17.802.513,04		70.000,00	17.732.513,04

Al 31/12/2021 il FONDO DI DOTAZIONE è quindi formato dal Fondo di dotazione iniziale al 31/12/2020, rappresentato dal conferimento del Fondatore, all'atto della Costituzione, di partecipazioni nell'Immobiliare Porta Castello, dal conferimento di immobili, mobili e altri beni mobili, tra cui opere d'arte effettuati dallo stesso Fondatore, come da atto di donazione Rep.56381/22142 Notaio Rossi Vico del 27/06/2008 e dal successivo conferimento effettuato il 21/10/09 con atto di donazione Rep.60008/24248 e iscritti al Fondo di Dotazione della Fondazione, al valore indicato nell'atto di trasferimento. In data 14/05/2014 è stato effettuato un versamento alla Controllata Immobiliare Porta Castello S.p.A. in c/ aumento capitale sociale dell'importo di euro 100.000,00.

I decrementi sono rappresentati dallo storno dei valori corrispondenti alle alienazioni portati ad incremento del fondo di sviluppo gestioni- vendita Casalecchio di Reno Via Galilei atto Notaio Bonadiaz 25/05/2021 rep.21326/6783 euro 52.000,00;

Le dismissioni delle predette unità immobiliari sono svolte in un ambito di valorizzazione e salvaguardia del patrimonio ricevuto in donazione.

Altri Fondi

Il Fondo Gestione - di cui all'art. 5 dello Statuto- è finalizzato all'attività istituzionale e all'adempimento dei compiti della Fondazione.

Alla data del 31/12/2021 il FONDO DI GESTIONE è costituito come nella tabella che segue:

Descrizione	31/12/2020	Incrementi	Decrementi	31/12/2021
Fondo di gestione da conferimenti del Fondatore	349.610,88		275.395,36	74.215,52
Fondo sviluppo gestioni	755.913,44	52.000 ,00		807.913,44
Fondo di gestione da proventi e				

contributi diversi			
Fondi per rischi e oneri			
Fondo per attività istituzionali future	3.289,80		3.289,80
Fondo di gestione int.manut.imm.li	114.225,21		114.225,21
Fondo per imposte	3.328,78	0	3.328,78
Totale Fondi di gestione e Altri Fondi	1.226.368,11		1.002.972,75

Al 31/12/2021 IL FONDO DI GESTIONE è formato da:

-il saldo al 31/12/2021 del Fondo di gestione come da bilancio approvato per l'anno 2020
 - dal conferimento del credito del socio Fondatore, come risulta dall'atto di donazione, di un contratto di locazione trentennale, con canone di locazione interamente pagato anticipatamente, avente scadenza il 18/12/2028, iscritto al Fondo di gestione per la quota relativa all'anno 2009, anno di conferimento e seguenti. Quota che negli anni successivi diminuirà fino all'estinzione del credito stesso.

- dalla copertura della perdita di euro 273.420,40 delle risultanze del bilancio 2020.

Al 31/12/2021 il Fondo sviluppo gestioni è formato da : dal saldo anno precedente - incremento dai valori stornati dal fondo di dotazione al netto dei minor ricavi derivanti dalle vendite immobiliari.

D) Debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

Descrizione	Entro	Oltre	Oltre	Totale
Debiti verso fornitori	12 mesi	12 mesi	5 anni	47.052,68
Debiti verso fornitori	47.073,58			47.073,58
Altri debiti –depositi a garanzia	-	6.600,00		6.600,00
Mutui passivi bancari				0,00
Fatture da ricevere	206.847,67			206.847,67
Debiti vari	4.801,07			4.801,07
Debiti tributari	129.797,09			129.797,09
Debiti finanziari	-			0,00
Debiti caparre/anticipi vendite imm.	307.500,00			307.500,00
	696.019,41	6.600,00	-	702.619,41

Vale la pena di evidenziare che i debiti verso fornitori sono corrispondenti alle fatture di servizi e spese di allestimento per le iniziative svolte da Fondazione e per compensi per servizi effettuati nell'ultimo trimestre del 2021 e per i quali sono stati concordati termini di pagamento dilazionati oltre l'anno di competenza. Tale debito verrà saldato nel corso dell'anno 2022.

L'importo indicato in altri debiti corrisponde a quanto ricevuto a titolo di deposito cauzionale relativamente ai contratti di locazione sottoscritti.

L'importo corrispondente a fatture da ricevere è relativo alle competenze per spese di gestione 2016 % 2021 dovute alla Immobiliare Porta Castello e alle spese relative alla quota rimborso spese per archivio documentale Via Andreini- 2014 e 2015 .

A causa della insufficienza di risorse finanziarie non è stato possibile il pagamento del imposte IMU pregresse, con il conseguente aggravio per Fondazione degli oneri di sanzioni ed interessi per il ritardato versamento. Si è già provveduto ad ottemperare al pagamento di quanto dovuto attraverso lo strumento del ravvedimento nel corso dei primi mesi del 2022.

I Debiti per caparre/anticipi vendite immobiliari sono relativi ad anticipi su compravendite immobiliari, i cui atti di trasferimento immobiliare saranno formalizzati nel corso dell'anno 2022.

Ratei e risconti

Ratei e risconti passivi

Descrizione	31/12/2021
Ratei passivi:	2.715,08
	2.715,08

Conto economico

Proventi delle gestioni patrimoniali e delle altre attività istituzionali

I proventi delle gestioni patrimoniali e delle attività istituzionali nel corso dell'anno 2021 sono così ripartiti:

Descrizione	31/12/2021
Proventi della gestione patrimoniale	279.905,72
Proventi da attività istituzionali:	
Contributo a fondo perduto da Società: Assicoop Bologna euro 1.500,00 Fiere Internazionali euro 2.900,00 Coop Bastia euro 3.500,00 Biofin Srl euro 1.300,00 Coop Alleanza euro 3.000	12.200,00
Contributo a fondo perduto da Enti (Regione Emilia Romagna-Bando Memoria 900 ed Alma Mater progetto Padre Marella)	14.000,00
Contributo da Fondazioni Democratiche Emilia Romagna x Progetto Archivio	36.800,00
Contributo a fondo perduto da diversi	100,00
Accredito sottoscrizione 5X1000	1.762,37
Ris. sinistri /rimb.oneri accessori	2.750,00
Altri proventi :	
Sopravvenienze attive	0
Altri proventi	19,10
	347.537,19

L'importo corrispondente ai proventi della gestione patrimoniale è relativo ai canoni maturati per il periodo dal 01/01/21 al 31/12/2021 a titolo di canoni dei contratti di locazione e quale indennità di occupazione in caso di carenza contrattuale, relativi agli immobili ricevuti in donazione.

L'importo corrispondente ai proventi da attività istituzionali è relativo ai contributi ricevuti a Fondo perduto per la realizzazione delle iniziative svolte nel corso dell'anno 2021.

Proventi delle gestioni finanziarie

I proventi della gestione Finanziaria sono rappresentati da.
-dagli interessi attivi e spese bancarie per un importo di € 1,60

Costi della produzione

Descrizione	31/12/2021
Acquisti vari	646,86
Costi per Servizi	210.283,38
Costi per godimento beni di terzi	8.699,89
Ammortamento immobilizzazioni materiali	8.618,19
Accantonamento per svalutazione crediti	254.154,26
Oneri diversi di gestione	184.618,46
	667.213,14

Costi per servizi: Questa voce ammontante ad €. 210.283,38 è rappresentata da:

Descrizione	Importo
Acq.servizi diversi (attiv.di servizi)	4.768,00
Costi di spedizione prodotti	14,64
Altri costi di intermed.(attività serv.)	1.708,00
Spese telefoniche ordinarie	1.464,56
Spese telefoniche radiomobili	220,00
Servizi telematici	41.105,95
Energia elettrica	966,79
Riscaldamento	3.382,35
Acqua potabile	24,83
Pulizia locali	1.053,00
Spese sanificazione ambiente di lavoro	122,00
Spese manut.fabbricati strumentali	11.727,86
Spese manut.straordinarie fabb. strum.li	8.699,00
Spese manutenzione varie	185,00
Consulenze amministrative e fiscali	854,00
Consulenze tecniche	23.981,71
Consulenze legali	1.403,00
Consulenze marketing e pubblicitarie	4.802,96
Consulenze/prestazioni diverse	15.587,00
Rimb.spese lavorat.autonomi afferenti	5,00
Rimb.spese lavorat.autonomi	250,00
Altri costi per prestazioni di terzi	400,00
Contributi cassa previdenza lav.autonomo	1.581,58
Prestazioni occasionali (PrestO)	1.500,00
INAIL prestazioni occasionali (PrestO)	58,18
Contributi previdenziali co.co.co.	4.965,10
Compensi per lavoro temporaneo	21.761,00
Pubblicità, inserzioni e affissioni	2.440,00
Materiale pubblicitario	92,98
Fiere, mostre, convegni deducibili	1.756,80
Spese di viaggio	1.345,67
Gestione fotocopiatrici	851,83
Servizi contabili di terzi	307,45
Premi Assicurazione Glob. Fabb.strum.li	7.888,05
Premi Assicurazione Glob.Fabb.civ. ind	121,95
Premi di assicurazioni non obbligatorie	8.031,84
Servizi di vigilanza	235,03
Spese generali varie	32.520,70
Spese condominiali e varie strumentali	906,00
Commissioni e spese bancarie	1.193,57
Totale	210.283,38

Ammortamento delle immobilizzazioni

- **materiali**

I beni immobili e i terreni ed i beni mobili conferiti dal Fondatore, come da atto di donazione Rep.56381/22142 Notaio Rossi Vico del 27/06/2008, sono iscritti sia al FONDO DI DOTAZIONE DELLA FONDAZIONE, che nelle immobilizzazioni, al valore indicato nell'atto di trasferimento e considerati interamente ammortizzati. Per quanto riguarda Terreni e Fabbricati si evidenzia che non si è proceduto ad alcun ammortamento in quanto tali beni immobili sono annoverabili nella categoria degli immobili non ammortizzabili poiché non strumentali, ma immobili costituenti il Patrimonio della Fondazione rivalutabile nel tempo e non certo soggetto a svalutazione. Relativamente agli incrementi, dovuti ad interventi straordinari di manutenzione, effettuati sui beni immobili ricevuti in donazione abbiamo provveduto dall'esercizio 2014 ad ammortamento ordinario.

Per quanto concerne gli ammortamenti dei beni immobili si specifica che gli stessi sono stati calcolati sul solo valore di incremento, al netto degli storni per vendite unità immobiliari, per un importo d'esercizio pari a € 6.806,73.

Per quanto concerne gli ammortamenti dei beni materiali macchine e mobili ufficio l'importo accantonato è pari ad euro 1.811,46.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono dati dalle imposte e tasse, i contributi concessi ad associazione per iniziative istituzionali. Più precisamente:

Descrizione	Importo
Spese di rappresentanza (on.gest.)	2.540,00
Valori bollati	80,00
Imposta di registro e concess. govern.	373,62
Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	1.149,00
Tributi com.li prov. li fabbricati strum.	617,00
Consorzio Bonifica	3.385,39
IMU fabbricati strumentali	111.844,84
Imposta di bollo	321,60
Verifiche-soprall-ausl-suap.vvf-ispels	300,00
Spese, perdite e sopravvenienze passive	88,15
Sanzioni, penalità e multe	1.622,00
Abbonamenti, libri e pubblicazioni	23.054,00
Perdite su crediti	10.000,00
Arrotondamenti passivi diversi	1,16
Contributi ad Enti/Associazioni	23.250,00
CONTRIBUTI ISTITUTI STORICI ARCHIVIO PCI	1.900,00
Costi e spese diverse	1.171,20
Concessioni Edilizie	2.920,50
Totale	184.618,46

Accantonamenti e svalutazioni dell'esercizio :

nel corso del 2021 si è provveduto ad accantonare la somma di euro 254.154,26 ad incremento del F.do Svalutazione Crediti .

Descrizione	Importo
Accantonamento per Imposte in conto esercizio	
Accantonamento al F.do Gestione attività istituzionali	0
Accantonamento al F.do Gestione Int. manut. Imm	
Accantonamento al F.do Svalutazione crediti	254.154,26
TOTALE	254.154,26

C) Proventi e oneri finanziari

Descrizione	31/12/2021
Da partecipazione	
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	
Proventi diversi dai precedenti	1,60
rilevazione utili/perdite fondo liquidità	
Totale proventi finanziari	1,60
(Interessi e altri oneri finanziari)	(72,33)
(interessi su mutui)	()
Totale oneri finanziari	72,33
Proventi e oneri finanziari	(70,73)

F) Imposte sul reddito dell'esercizio

Le imposte correnti sul reddito d'esercizio corrispondenti all'importo di Euro 74.535,50 e verranno saldate entro il mese di novembre del corrente anno

Risultato d'esercizio

La Fondazione al momento non ha dipendenti, i componenti il Consiglio di Amministrazione non percepiscono alcun compenso avendo rinunciato.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, numero 22-bis, comma 1, in materia di operazioni con le parti correlate si precisa che i rapporti intrattenuti nel corso dell'anno 2021 per società controllate si riferiscono ad operazioni eseguite alle normali condizioni di mercato.

Il Bilancio 2021 chiude con un disavanzo di gestione ammontante ad euro 394.282,18 - che verrà destinata a riduzione del Fondo di sviluppo gestioni.

La contabilità viene tenuta in modo separato per l'attività istituzionale e per l'attività patrimoniale, mentre il bilancio viene redatto poi in forma unificata così come previsto dal codice civile. Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto, la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
(Claudio Broglia)

