

## FONDAZIONE GIOVANNI BATTISTA BARONI ONLUS

VIA DEL CORSO (C/O BANCA MPS) 232

00186 ROMA RM

ESERCIZIO DAL 01/01/2020 AL 31/12/2020

BILANCIO IN FORMA ABBREVIATA AI SENSI DELL'ART.2435 bis C.c. A L 31/12/2020

S T A T O P A T R I M O N I A L E

31/12/2020

31/12/2019

- A T T I V O -

## B IMMOBILIZZAZIONI

## I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

## 1 VALORE LORDO IMMOBILIZZAZIONI

## IMMATERIALI

11404	siti web		6.344,00		6.344,00
	TOT.	1	-----	TOT.	1
			6.344,00		6.344,00

## 2 FONDI AMMORTAMENTO IMMOBILIZZ.

## IMMATERIALI

11504	f.do amm.to siti web		(2.537,60)		(1.268,80)
	TOT.	2	-----	TOT.	2
			(2.537,60)		(1.268,80)

TOT.	I	-----	TOT.	I	-----
------	---	-------	------	---	-------

		3.806,40			5.075,20
--	--	----------	--	--	----------

TOT.	B	-----	TOT.	B	-----
------	---	-------	------	---	-------

		3.806,40			5.075,20
--	--	----------	--	--	----------

## C ATTIVO CIRCOLANTE

## II CREDITI

## 1 ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO

## SUCCESSIVO

30393	Ires da compensare		14.040,00		
30554	anticipi a fornitori		900,00		
30598	Carta di credito Prepagata		1.157,24		1.500,00
	TOT.	1	-----	TOT.	1
			16.097,24		1.500,00

## 2 ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO

## SUCCESSIVO

30101	f.do sval.cred.v/clienti/lungo		(191.912,26)		(191.912,26)
30703	cred.imposta sost.rateo cedole		191.912,26		191.912,26
	TOT.	II	-----	TOT.	II
			16.097,24		1.500,00

## III ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

31255	VN 1.127.013,60 BTP 1/11/97		1.619.443,60		1.593.162,54
31258	azioni generali assicurazioni		6.417.000,00		6.990.100,00
31260	BTP 5.0 mar 2022		648.349,62		674.892,54
31265	BMPS AOR RAGG		9.331,72		12.507,91
	TOT.	III	-----	TOT.	III
			8.694.124,94		9.270.662,99

## IV DISPONIBILITA' LIQUIDE

32040	monte dei paschi di siena		1.869.082,98		2.981.285,75
32072	partite da contabilizzare		785,07		755,52
32601	cassa contanti		146,24		146,24
	TOT.	IV	-----	TOT.	IV
			1.870.014,29		2.982.187,51

TOT.	C	-----	TOT.	C	-----
------	---	-------	------	---	-------

		10.580.236,47			12.254.350,50
--	--	---------------	--	--	---------------

TOTALE ATTIVO.....

10.584.042,87

12.259.425,70

B I L A N C I O A L

31/12/2020

31/12/2019

## - P A S S I V O -

## A PATRIMONIO NETTO

## I CAPITALE

33005 Patrimonio Fondazione

4.660.754,70

4.660.754,70

TOT. I -----

TOT. I -----

4.660.754,70

4.660.754,70

## III RISERVE DI RIVALUTAZIONI

33210 riserve rivalutazione varie

2.248.476,47

2.248.476,47

TOT. III -----

TOT. III -----

2.248.476,47

2.248.476,47

## VII ALTRE RISERVE

33501 Riserva utili anni precedenti

1.492.904,32

631.533,00

33505 ris.va indisponibile riv.tit.

1.642.944,34

3.202.767,63

TOT. VII -----

TOT. VII -----

3.135.848,66

3.834.300,63

## VIII UTILI (PERDITE) PORTATI A

## NUOVO

33621 utili esercizi precedenti

262.666,46

TOT. VIII -----

262.666,46

## IX UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO

202.583,87

394.704,86

TOT. A -----

TOT. A -----

10.247.663,70

11.400.903,12

## C TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

## DI LAVORO SUBORDINATO

34302 fondo TFR c/tesoreria INPS

1.248,38

1.248,38

TOT. C -----

TOT. C -----

1.248,38

1.248,38

## D DEBITI

## 1 ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO

## SUCCESSIVO

## FORNITORI

366,00

44001 fatture da ricevere a breve

7.116,66

44002 contributi deliberati da erog.

323.600,00

845.554,00

44618 fondo imposte e tasse

2.280,00

44695 debiti x imp. sostitutiva TFR

(0,13)

44801 dipendenti c/retribuzioni

1.401,45

1.400,45

44901 debito verso Inps

131,00

131,00

44902 debiti verso Inail

12,11

44919 debiti Inail co.co.co.

22,04

14,70

45217 amministratori c/anticipi

41,52

411,52

TOT. 1 -----

TOT. 1 -----

325.208,12

857.274,20

TOT. D -----

TOT. D -----

325.208,12

857.274,20

## E RATEI E RISCONTI PASSIVI

45501 ratei passivi

9.922,67

TOT. E -----

9.922,67

TOTALE PASSIVO E NETTO.....

10.584.042,87

12.259.425,70

C O N T O E C O N O M I C O		31/12/2020	31/12/2019
<b>A VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
5 ALTRI RICAVI E PROVENTI			
a ALTRI RICAVI E PROVENTI			
50734	sopr.attiva gestione ordinaria	162,24	
	TOT. a	-----	
		162,24	
b CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO			
51004	contributi in conto esercizio	2.075,33	1.305,06
	TOT. b	-----	TOT. b -----
		2.075,33	1.305,06
	TOT. 5	-----	TOT. 5 -----
		2.237,57	1.305,06
	TOT. A	-----	TOT. A -----
		2.237,57	1.305,06
<b>B COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
7 PER SERVIZI			
55014	viaggi e trasferte	(561,00)	(686,85)
55022	canoni di abbonamento	(1.421,30)	(1.342,00)
55023	prestazioni di terzi	(305,00)	
55109	spese pubblicitarie	(1.128,50)	
55205	servizi di pubblicita'	(2.074,00)	
55403	compensi per consulenze	(56.547,19)	(80.039,68)
55413	comp.collaboratori co.co.co	(6.539,85)	(4.363,00)
55417	contr.inps co.co.co.	(1.048,80)	(698,96)
55424	compenso occasionale	(1.250,00)	
55429	compensi a professionisti	(2.108,00)	
55433	spese e comm. servizi bancari		(83,93)
	TOT. 7	-----	TOT. 7 -----
		(72.983,64)	(87.214,42)
9 PER IL PERSONALE			
a SALARI E STIPENDI			
56101	salari		(2.350,13)
			TOT. a -----
			(2.350,13)
b ONERI SOCIALI			
56201	contributi Inps		(622,14)
56202	contributi Inail	(66,68)	(27,47)
	TOT. b	-----	TOT. b -----
		(66,68)	(649,61)
c TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
56242	indenn. tfr dell'anno		(38,35)
			TOT. c -----
			(38,35)
	TOT. 9	-----	TOT. 9 -----
		(66,68)	(3.038,09)
10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI			
a AMMORTAMENTO DELLE			
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
56509	amm.to siti web	(1.268,80)	(1.268,80)
	TOT. a	-----	TOT. a -----
		(1.268,80)	(1.268,80)
	TOT. 10	-----	TOT. 10 -----
		(1.268,80)	(1.268,80)
14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE			
57013	valori bollati	(2,00)	
57019	imposta di bollo	(11.845,00)	(14.732,40)
57032	ristoranti e alberghi		(366,50)
57043	spese postali		(36,10)

B I L A N C I O    A L	31/12/2020	31/12/2019
57067 arrotondamenti passivi	(0,63)	(3,10)
57068 cancelleria e stampati		(1.756,80)
TOT. 14	----- (11.847,63)	TOT. 14 ----- (16.894,90)
TOT. B	----- (86.166,75)	TOT. B ----- (108.416,21)
-----	-----	-----
DIFF.TRA VALORE E COSTI DI PROD.(A-B)	(83.929,18)	(107.111,15)
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15 PROVENTI DA PARTECIPAZIONI		
c IN ALTRE IMPRESE		
65041 dividendi da partecipazioni	225.000,00	342.000,00
TOT. c	----- 225.000,00	TOT. c ----- 342.000,00
TOT. 15	----- 225.000,00	TOT. 15 ----- 342.000,00
16 ALTRI PROVENTI FINANZIARI		
c DA TITOLI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI		
65302 interessi att. titoli Att.Cir.	103.255,88	125.002,42
65413 proventi da negoziazione fondi		106.902,09
TOT. c	----- 103.255,88	TOT. c ----- 231.904,51
d PROVENTI DIVERSI DAI PRECEDENTI		
d4 DA TERZI		
65401 arrotondamenti attivi	2,63	7,56
65404 interessi attivi c/c bancari	1.060,91	1.021,24
TOT. d4	----- 1.063,54	TOT. d4 ----- 1.028,80
TOT. d	----- 1.063,54	TOT. d ----- 1.028,80
TOT. 16	----- 104.319,42	TOT. 16 ----- 232.933,31
17 INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI		
d VERSO TERZI		
70016 oneri bancari	(15.806,37)	(20.956,60)
70035 perdite su vendita titoli		(11.120,70)
TOT. d	----- (15.806,37)	TOT. d ----- (32.077,30)
TOT. 17	----- (15.806,37)	TOT. 17 ----- (32.077,30)
TOT. C	----- 313.513,05	TOT. C ----- 542.856,01
-----	-----	-----
RISULT.PRIMA DELLE IMP. (A-B+-C+-D+-E)	229.583,87	435.744,86
22 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI DIFFERITE E ANTICIPATE		
a IMPOSTE CORRENTI		

B I L A N C I O   A L	31/12/2020	31/12/2019
82503 Ires es. corrente	(27.000,00)	(41.040,00)
TOT. a	----- (27.000,00)	TOT. a ----- (41.040,00)
TOT. 22	----- (27.000,00)	TOT. 22 ----- (41.040,00)
23 UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	202.583,87	394.704,86

## *Nota integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2020*

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2020 e la presente Nota Integrativa sono redatti in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis Cod. Civ..

Il bilancio è stato redatto in conformità alle norme contenute negli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed integrato dal “Principio contabile n.1 per la preparazione e presentazione del bilancio degli Enti non profit” a cura del tavolo tecnico per l’elaborazione dei principi contabili emanati dall’Organismo Italiano di Contabilità.

Il presente bilancio di esercizio si compone dei seguenti documenti: Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa

L'impostazione generale data al bilancio consente la rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione e del collegato risultato di avanzo dell’esercizio sociale pari ad € **202.584**

La valutazione degli elementi patrimoniali è stata eseguita nel pieno rispetto del principio della competenza economica e della prudenza tenendo, altresì, conto della continuazione prospettica dell'attività gestionale e dei rischi connessi al suo esercizio.

### **CRITERI DI VALUTAZIONE, DI RETTIFICA E DI CONVERSIONE APPLICATI**

#### **\*Immobilizzazioni immateriali**

La loro iscrizione risiede nel fatto che detti costi possano erogare benefici futuri la cui utilità economica si protrarrà nel tempo. Sono iscritte al costo sostenuto per l'acquisizione, comprensivo degli oneri accessori, ovvero al costo di realizzazione interno, comprensivo dei costi diretti e indiretti per la quota ragionevolmente imputabile. Sono ammortizzate sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

La voce accoglie le spese sostenute per la creazione del sito web e risulta iscritta per € 6.344.

## \*Crediti

I crediti sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzo.

## \*Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni non sono considerate "immobilizzazioni finanziarie" e sono rappresentate dal patrimonio di dotazione della Fondazione.

Nella redazione del bilancio al 31.12.2020, come già fatto in passato, si è ritenuto di valorizzare il suddetto patrimonio al "fair value" evidenziando, come previsto dal comma n. 9 dell'art. 2426 del codice civile, "il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato", al fine di ottenere un'immediata comprensione dell'andamento di mercato.

In considerazione del fatto che il suesposto criterio di valutazione, seppur adottato in un contesto di acclarata e straordinaria "turbolenza dei mercati", comporta una deroga al principio della costanza dei criteri di valutazione adottati, qui di seguito si indica, l'influenza di dette scelte sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico.

TITOLO	Valore di bilancio/mercato al 31.12.2019	Investimenti/ Disinvestimenti	Rivalutazione al 31.12.2020 delle attività finanziarie	Svalutazione al 31.12.2020 delle attività finanziarie	Valore di mercato al 31.12.2019
BTP 6.5 NOV 2027	€ 1.593.163	€ 0	€ 26.281		€ 1.619.444
Generali 2000 Ass.	€ 6.990.100	€ 983.285,24	€ 0	€ 1.556.385,24	€ 6.417.000
BMPS RAGG. AOR	€ 12.508	€ 0	€ 0	€ 3.176	€ 9.332
BTP 5.0 MAR 2022	€ 674.893	€ 0	€ 0	€ 26.543	€ 648.350
TOTALE	€ 9.270.663	€ 983.285,24	€ 26.281	€ 1.586.104,24	€ 8.694.125

In particolare si precisa che nel corso del 2020 si sono acquistate altre n. 70.000 azioni Generali S.p.a. portando il numero delle azioni in portafoglio a 450.000.

La svalutazione globale del portafoglio è stata assorbita dalla Riserva fondo indisponibile

rivalutazione titoli.

Al momento della redazione della presente nota il portafoglio ha recuperato integralmente la svalutazione del 2020.

**\*Disponibilità liquide**

Sono iscritte al valore nominale.

**\*Debiti**

I debiti sono iscritti al loro valore nominale, rappresentativo del presumibile valore di estinzione.

**\*Ratei e risconti attivi**

Nella voce "Ratei e Risconti attivi" sono iscritti i ratei attivi relativi agli interessi attivi su titoli.

**\*Proventi e costi**

I proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al netto delle imposte direttamente connesse con la prestazione dei servizi.

**VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE ALTRE VOCI DI  
BILANCIO**

**Art. 2427, nn. 4, 7-bis Codice Civile**

**STATO PATRIMONIALE**

**A T T I V O**

**\*Attivo Circolante**

L'importo totale dei Crediti esigibili entro i dodici mesi è di € 16.097.

Invece i crediti esigibili oltre i dodici mesi si riferiscono a crediti d'imposta degli anni precedenti e tale voce non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Le attività finanziarie non costituenti immobilizzazioni ammontano ad € 8.694.125 e rispetto al precedente esercizio hanno subito una svalutazione complessiva pari ad €



576.538.

Le disponibilità liquide ammontano a € 1.870.014 e rispetto al precedente esercizio evidenziano un decremento di € 1.112.173 per l'acquisto di diversi titoli.

#### **\*Ratei e risconti attivi**

I risconti attivi si sono assorbiti durante l'esercizio.

### **PASSIVO**

#### **\*Patrimonio Netto**

Il patrimonio netto ammonta a € 10.247.664 ed evidenzia un decremento di € 1.153.239.

Patrimonio Netto: prospetto delle variazioni intervenute nell'esercizio

<b>Patrimonio netto</b>	<b>Consistenza iniziale</b>	<b>Contributi erogati e da erogare</b>	<b>Altri movimenti</b>	<b>Utile/perdita d'esercizio</b>	<b>Consistenza finale</b>
-Patrimonio Fondazione	€ 4.660.755	€ 0	€ 0	€ 0	€ 4.660.755
-Ris.da rivalutaz.	€ 2.248.476	€ 0	€ 0	€ 0	€ 2.248.476
-Ris.Straord. Facoltativa	€ 631.533	€ 40.000	€ 901.371	€ 0	€ 1.492.904
-Av/disav. a nuovo	€ 262.666	€ 0	€ 262.666	€ 0	€ 0
-Ris. Indi.riv.titoli	€ 3.202.768	€ 0	€ 1.559.823	€ 0	€ 1.642.944
-Av/disav. d'eser.	€ 394.705	0	€ 394.705	€ 202.584	€ 202.584
<b>-TOTALE</b>	<b>€ 11.400.903</b>	<b>€ 40.000</b>	<b>€ 1.315.823</b>	<b>€ 202.584</b>	<b>€ 10.247.663</b>

Le variazioni intervenute all'interno del patrimonio netto possono essere riassunte di seguito:

- decremento di € 40.000 degli avanzi portati a nuovo relativi a contributi deliberati e parzialmente erogati nel corso dell'esercizio;
- incremento di € 394.705 pari all'avanzo dell'esercizio precedente e di € 244.000 per

somme perenti che saranno erogate ad altri soggetti;

- decremento di € 1.559.823 della riserva indisponibile rivalutazione titoli per le movimentazioni dell'esercizio.

Si evidenzia che la voce "utili esercizi precedenti" è stata unita alla riserva relativa agli utili degli anni passati.

**\*Debiti**

Il totale dei debiti ammonta a € 325.208 e risulta così composto:

- contributi deliberati da erogare: € 323.600;
- debiti vs. istituti di previdenza: € 165;
- debiti vs. dipendenti: € 1.401;
- debiti vs. amministratore: € 41

## RENDICONTO ECONOMICO

Circa il contenuto del Rendiconto Economico – redatto in forma scalare - va precisato che esso evidenzia, attraverso le sintesi contabili che lo caratterizzano, l'andamento economico gestionale dell'esercizio 2020 volto a dare attuazione agli scopi sociali della nostra Fondazione.

In particolare, sotto il profilo informativo, riteniamo di fornire i dettagli di cui si compongono le macrovoci più significative e riteniamo utile comunque evidenziare e commentare brevemente le differenze rispetto al precedente esercizio sociale.

<b>Servizi e oneri di gestione</b>	<b>Anno 2020</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Variazioni</b>
- spese per personale dipendente	€ 0,00	€ 3.038,00	-€ 3.038,00
- spese per collaboratore	€ 7.655,00	€ 5.062,00	€ 2.593,00
- spese per servizi bancari	€ 0,00	€ 84,00	-€ 84,00
- compensi per consulenze	€ 56.547,00	€ 80.040,00	-€ 23.493,00
- altri costi per servizi	€ 8.848,00	€ 2.029,00	€ 6.819,00
- ammortamenti	€ 1.269,00	€ 1.269,00	€0,00
- imposta di bollo	€ 11.845,00	€ 14.732,00	-€ 2.887,00
- altri oneri diversi di gestione	€ 3,00	€ 2.163,00	-€ 2.160,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 86.167,00</b>	<b>€108.417,00</b>	<b>-22.250,00</b>

Tale macroarea rispetto al precedente esercizio evidenzia un decremento netto di € 22.250 dovuto principalmente alla voce relativa ai compensi per consulenze derivanti dal contratto che la Fondazione ha rimodulato con la società di comunicazione Q10 Media srl.

#### **PROVENTI E ONERI DA ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI**

I dividendi da partecipazioni, rispetto al precedente esercizio hanno subito un decremento di € 117.000; gli interessi attivi sui titoli si sono decrementati di € 21.747 mentre gli interessi attivi su c/c bancari si sono incrementati di € 40.

#### **INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI**

Gli oneri rilevati nell'esercizio si riferiscono alle ritenute addebitate alla Fondazione sulle cedole maturate nel corso del 2020.

#### **ESENZIONI FISCALI**

La Fondazione, essendo diventata ONLUS in data 26 gennaio 2012, beneficia delle agevolazioni fiscali previste dal D. Lgs. 4 dicembre 1997, n. 460.

#### **PRIVACY ART. 13 REGOLAMENTO UE 2016/679**

Conformemente a quanto previsto dall'art. 13 del Regolamento UE 2016/679 la Fondazione non deve redigere il documento programmatico sulla privacy in quanto il trattamento inerente eventuali dati personali o sensibili sono state affidate a terzi soggetti i quali hanno adottato le misure previste.

#### **COMPENSO ORGANI SOCIALI**

Gli organi sociali non percepiscono alcun compenso.

#### **DESTINAZIONE 5 PER MILLE**

Si precisa che il 5 per mille accreditato sul conto corrente della Fondazione nel corso del 2020 per € 2.075 è stato interamente utilizzato per co-finanziare le Borse di Studio della Fondazione Sapienza.

**DESTINAZIONE DEL RISULTATO D'ESERCIZIO E DEGLI AVANZI  
PRECEDENTI**

Sulla base di quanto esposto, si propone di riportare a nuovo l'avanzo d'esercizio pari ad € 202.584.

Roma, 31 Marzo 2021.