

# **Fondazione Aurora ETS**

Via Margutta 1/A – Roma

Codice Fiscale: 97925840585

**BILANCIO al 31/12/2022**

## SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2022

ATTIVO	2022	2021
<b>A) CREDITI VERSO ASSOCIATI PER VERSAMENTO QUOTE</b>		
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>	-	-
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>		
2) costi di sviluppo	-	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
<b>totale</b>	-	-
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>	-	-
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>	-	-
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>84.714</b>	<b>154.058</b>
<i>I - Rimanenze</i>	-	-
<i>II - Crediti</i>		
5) verso altri	-	1.114
9) crediti tributari	190	
<b>totale</b>	<b>190</b>	<b>1.114</b>
<i>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>	-	-
<i>IV - Disponibilità liquide</i>		
1) depositi bancari e postali	84.372	152.944
3) denaro e valori in cassa	152	
<b>totale</b>	<b>84.524</b>	<b>152.944</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>3.795</b>	
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>88.509</b>	<b>154.058</b>

PASSIVO	2022	2021
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>	<b>57.902</b>	<b>127.467</b>
<i>I - Fondo di dotazione</i>	30.000	120.000
<i>II - Patrimonio vincolato</i>	20.000	-
1) riserve statutarie	20.000	
<i>III - Patrimonio libero</i>		
1) riserve di utili o avanzi di gestione	7.469	14.439
<b>totale</b>	<b>7.469</b>	<b>14.439</b>
<i>IV) Avanzo / disavanzo d'esercizio</i>	433	- 6.972
<b>B) FONDI RISCHI E ONERI</b>	-	-
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>16.604</b>	<b>14.349</b>
<b>D) DEBITI CON SEPARATA INDICAZIONE, PER CIASCUNA VOCE, DEGLI IMPORTI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO:</b>	<b>14.002</b>	<b>12.242</b>
7) debiti verso fornitori	2.426	2.607
9) debiti tributari	4.749	3.084
10) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	4.279	3.534
12) altri debiti	2.548	3.017
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>88.509</b>	<b>154.058</b>

ONERI E COSTI		2022	2021	PROVENTI E RICAVI		2022	2021
<b>A) Costi e oneri da attività di interesse generale</b>				<b>A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale</b>			
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		-	-	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	128.000	228.000	
2) Servizi		22.445	39.005	2) Proventi dagli associati per attività mutuali	-	-	
3) Godimento beni di terzi		-	-	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	-	-	
4) Personale		119.171	72.767	4) Erogazioni liberali	-	-	
5) Ammortamenti		-	2.847	5) Proventi del 5 per mille	-	15.000	
6) Accantonamenti per rischi ed oneri		-	-	6) Contributi da soggetti privati	-	-	
7) Oneri diversi di gestione		30.361	99.230	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	-	-	
8) Rimanenze iniziali		-	-	8) Contributi da enti pubblici	-	-	
<b>Totale</b>		<b>171.978</b>	<b>213.849</b>	9) Proventi da contratti con enti pubblici	75.046	-	
				10) Altri ricavi, rendite e proventi	-	-	
				11) Rimanenze finali	-	-	
				<b>Totale</b>	<b>203.046</b>	<b>241.000</b>	
				<b>AVANZO/ISAVANZO ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE</b>	<b>31.068</b>	<b>27.151</b>	
<b>B) Costi e oneri da attività diverse</b>				<b>B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse</b>			
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		-	-	1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	-	-	
2) Servizi		-	-	2) Contributi da soggetti privati	-	-	
3) Godimento di beni di terzi		-	-	3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	-	-	
4) Personale		-	-	4) Contributi da enti pubblici	-	-	
5) Ammortamenti		-	-	5) Proventi da contratti con enti pubblici	-	-	
6) Accantonamenti per rischi ed oneri		-	-	6) Altri ricavi, rendite e proventi	-	-	
7) Oneri diversi di gestione		-	-	7) Rimanenze finali	-	-	
8) Rimanenze iniziali		-	-	<b>Totale</b>	-	-	
<b>Totale</b>		-	-	<b>C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi</b>			
				1) Proventi da raccolte fondi abituali	-	-	
				2) Proventi da raccolte fondi occasionali	-	-	
				3) Altri proventi	-	-	
				<b>Totale</b>	-	-	
				<b>D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali</b>			
<b>C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi</b>				1) Da rapporti bancari	-	-	
1) Oneri per raccolte fondi abituali		-	-	2) Da altri investimenti finanziari	-	-	
2) Oneri per raccolte fondi occasionali		-	-	3) Da patrimonio edilizio	-	-	
3) Altri oneri		-	-	4) Da altri beni patrimoniali	-	-	
<b>Totale</b>		-	-	5) Altri proventi	-	-	
				<b>Totale</b>	-	-	
<b>D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali</b>				<b>AVANZO/ISAVANZO ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI</b>	-	-	
1) Su rapporti bancari		-	-	<b>E) Proventi di supporto generale</b>			
2) Su prestiti		-	-	1) Proventi da distacco del personale	-	-	
3) Da patrimonio edilizio		-	-	2) Altri proventi di supporto generale	-	-	
4) Da altri beni patrimoniali		-	-	<b>Totale</b>	-	-	
5) Accantonamenti per rischi ed oneri		-	-	<b>AVANZO/ISAVANZO ATTIVITA' DI SUPPORTO GENERALE</b>	<b>26.807</b>	<b>31.416</b>	
6) Altri oneri		-	-	<b>TOTALE PROVENTI E RICAVI</b>	<b>203.046</b>	<b>241.000</b>	
<b>Totale</b>		<b>626</b>	<b>77</b>	Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte	4.262	4.265	
		<b>26.807</b>	<b>31.416</b>	Imposte	3.828	2.707	
				Avanzo/disavanzo d'esercizio	433	6.972	
				<b>TOTALE ONERI</b>	<b>188.784</b>	<b>245.265</b>	

## NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2022

### PREMESSA

#### **Forma e contenuto del bilancio**

Il bilancio che sottoponiamo alla Vostra attenzione è relativo all'esercizio 2022 e chiude con un avanzo di gestione pari ad Euro 433, già comprensivo delle imposte di competenza.

Dal momento che la Fondazione ha assunto la qualifica di ETS, il presente bilancio è stato predisposto secondo gli schemi previsti dal decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 5 marzo 2020, approvato in attuazione dell'art. 13, comma 3 del D. Lgs. n. 117/2017 (cd. Codice del Terzo Settore). Tale decreto risponde, infatti, alla necessità di disporre di modelli di bilancio specifici e con struttura uniforme per il settore *non profit*, che consentano di fornire a tutti i terzi interessati le stesse informazioni circa l'attività delle particolari gestioni non lucrative di tali soggetti.

Il presente bilancio risulta pertanto composto dallo Stato patrimoniale, dal Rendiconto gestionale e dalla Relazione di missione, tramite la quale dare conto delle attività svolte, rispetto alle finalità stabilite dallo statuto.

Lo Stato patrimoniale rappresenta le singole voci secondo il criterio espositivo della liquidità crescente.

Il Rendiconto gestionale informa sulle modalità di acquisizione e di utilizzo delle risorse nel corso dell'esercizio al fine di illustrare, attraverso il confronto tra proventi e oneri, come si è pervenuti al risultato di sintesi. Il Rendiconto è suddiviso in aree gestionali e per ognuna di esse viene determinato il relativo avanzo/disavanzo. Per il 2022, risultano movimentate le seguenti aree:

- *attività di interesse generale* che comprende proventi e oneri relativi all'attività istituzionale svolta ai sensi dello statuto;
- *attività di supporto generale* che comprende proventi e oneri relativi alla direzione e conduzione dell'azienda *no profit*, per garantire l'esistenza di condizioni organizzative.

#### **Criteri di redazione del bilancio**

Il bilancio è stato redatto secondo criteri di prudenza e di competenza economica nella prospettiva della continuazione dell'attività.

### COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DI BILANCIO

## STATO PATRIMONIALE

### ATTIVITA'

#### B) Immobilizzazioni

##### *I - Immobilizzazioni immateriali*

Le immobilizzazioni immateriali consistono negli oneri sostenuti per la realizzazione del marchio e del sito internet. L'ammortamento di tali immobilizzazioni si è completato nel precedente esercizio.

#### C) Attivo circolante

##### *II - Crediti*

I *crediti tributari* sono pari a Euro 190 e sono composti da credito verso l'erario per il recupero delle somme erogate ai sensi del D.L.66/2014 (cd. *Bonus Renzi*).

##### *IV - Disponibilità liquide*

Le disponibilità liquide, pari ad Euro 84.524, consistono per Euro 84.372 nel saldo del conto corrente bancario aperto presso Intesa Sanpaolo e risultano in decremento rispetto al precedente esercizio di Euro 68.420. La loro movimentazione è illustrata nel Rendiconto Finanziario che costituisce l'Allegato n. 2.

### PASSIVITA'

#### A) Patrimonio netto

Le movimentazioni del Patrimonio Netto nel corso dell'esercizio sono riepilogate nell'Allegato n. 1.

##### *I - Fondo di dotazione*

La voce ha subito una variazione in diminuzione per Euro 90.000 rispetto alla consistenza del precedente esercizio e ammonta pertanto a complessivi Euro 30.000, in conformità con le disposizioni applicabili agli ETS.

Infatti, con delibera del consiglio di amministrazione della Fondazione del 20 aprile 2022 è stato stabilito di fissare in Euro 30.000 l'ammontare del fondo di dotazione della Fondazione e in Euro 20.000 l'ammontare della riserva vincolata e di trasferire l'eccedenza del Fondo di Dotazione rispetto all'importo di Euro 120.000,00 e cioè Euro 70.000,00 a patrimonio libero, che è stato utilizzato dalla Fondazione nel corso dell'esercizio 2022 per il finanziamento di specifici progetti della Fondazione.

Tale ultimo importo è stato poi destinato alla voce “altri ricavi e proventi”.

### *III - Patrimonio vincolato*

La voce risulta essere pari a Euro 20.000.

### *III - Patrimonio libero*

Accoglie il valore dei fondi disponibili della Fondazione costituiti dal risultato gestionale dei precedenti esercizi (Euro 7.469).

Il risultato gestionale dei precedenti esercizi ha la caratteristica di essere libero da vincoli specifici e quindi utilizzabile per il perseguimento di qualsiasi finalità istituzionale della Fondazione.

### *IV – Avanzo/Disavanzo d’esercizio*

Il risultato gestionale evidenzia un avanzo pari ad Euro 433.

### C) Trattamento di fine rapporto

È pari ad Euro 16.604 e rappresenta l’effettivo debito maturato verso il personale dipendente alla chiusura dell’esercizio in corso, in conformità alla legge e ai contratti di lavoro vigenti.

### D) Debiti

I debiti, pari ad Euro 14.002, sono iscritti al loro valore nominale e sono movimentati rispetto al precedente esercizio, come illustrato nella tabella seguente:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Differenza</b>
<b>Debiti verso fornitori</b>	2.426	2.607	-181
<b>Debiti tributari</b>	4.749	3.084	1.665
<b>Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</b>	4.279	3.534	745
<b>Altri debiti</b>	2.548	3.017	-469
<b>TOTALE</b>	<b>14.002</b>	<b>12.242</b>	<b>1.760</b>

I *debiti verso fornitori* derivano dall’attuazione delle attività istituzionali della Fondazione.

I *debiti tributari* sono rappresentati dalle ritenute operate sui compensi corrisposti a lavoratori dipendenti e assimilati nel mese di dicembre 2022 (Euro 3.503), dalle ritenute operate sui compensi corrisposti a lavoratori autonomi e professionisti (Euro 50), dal saldo dell’imposta sostitutiva sul TFR (Euro 75) e, infine, dal saldo dal saldo IRAP 2022 (Euro 1.121). Detti importi sono stati

regolarmente pagati nel mese di gennaio 2023 alle competenti autorità alle scadenze previste, ad eccezione del saldo IRAP che verrà versato entro il mese di giugno 2023.

I *debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale* sono sorti verso INPS e INAIL per competenze 2022 e sono stati regolarmente pagati alle rispettive scadenze nel corso del 2023.

Gli *Altri debiti* sono rappresentati principalmente dalle retribuzioni differite del personale dipendente, relativi a ferie e permessi maturati e non usufruiti alla data di chiusura del bilancio.

## RENDICONTO GESTIONALE

### A) ATTIVITÀ DI INTERESSE GENERALE

#### **Ricavi, rendite e proventi**

Ammontano ad Euro 203.046 e sono costituiti: per Euro 128.000, da erogazioni liberali effettuate nel corso del 2022 dai Fondatori, finalizzate a sostenere, in generale, l'attività istituzionale della Fondazione; per Euro 70.000, da utilizzo eccedenza patrimonio libero a finanziamento di progetti, in conformità a specifica delibera del Consiglio di Amministrazione e per Euro 5.046 da un rimborso da parte del Consorzio Associazioni con il Mozambico.

#### **Costi e oneri**

Ammontano a Euro 171.978 e si riferiscono a tutti i costi sostenuti per l'attività istituzionale.

I *Costi per Servizi*, pari a complessivi 22.445, sono principalmente costituiti da spese per i servizi collegati alla gestione amministrativa, per l'organizzazione di eventi istituzionali, per le missioni del personale dipendente nonché dagli onorari per un professionista esperto del settore istituzionale e da compensi per prestazioni occasionali.

I *Costi del personale* ammontano a Euro 119.171 e comprendono la percentuale degli oneri del personale dipendente imputabile alla gestione dei progetti e dall'attività istituzionale della Fondazione.

Gli *Oneri diversi di Gestione* ammontano a complessivi Euro 30.361 e afferiscono principalmente agli oneri per le erogazioni liberali che ammontano ad Euro 25.783. Nello specifico, sono state effettuate erogazioni in favore di:

- “Afrocuration Mozambique” (Euro 7.400);
- “Associazione cooperazione” (Euro 150);
- “Fort Sort Innovation LTD – Contributo to the scale-up of the learning platform” (Euro 8.233)



- “Moleskine Foundation” (Euro 10.000).

Comprendono, inoltre, le spese sostenute per l’acquisto di abbonamenti a riviste, libri e pubblicazioni per Euro 317. Infine, la Fondazione ha versato contributi associativi per Euro 4.000.

Il saldo positivo dell’area **Attività di interesse generale** è pari ad Euro 31.068 e verrà utilizzato dalla Fondazione per il sostegno di altre attività di interesse generale e delle spese di supporto generale.

## **E) ATTIVITÀ DI SUPPORTO GENERALE**

### ***Costi e oneri***

La voce comprende tutti i costi sostenuti per il funzionamento generale della Fondazione ed ammonta complessivamente ad Euro 26.807, così ripartiti:

- *Costi per servizi*, pari a Euro 8.376, costituiti dalle spese relative alla gestione amministrativa, fiscale e legale della Fondazione;
- *Costi del personale*, pari a Euro 17.805, rappresentati dalla percentuale di costo del personale imputabile alla gestione generale della Fondazione;
- *Altri oneri*, pari a Euro 626, relativi a costi per imposte e tasse.

L’area **Attività di supporto generale** chiude con un disavanzo pari ad Euro 26.807.

### ***Avanzo/disavanzo d’esercizio***

Dalla differenza tra proventi (Euro 133.046) ed oneri (Euro 128.784) relativi all’esercizio emerge un avanzo gestionale prima delle imposte che è pari ad Euro 4.262.

Da tale risultato vanno sottratte le imposte correnti (Euro 3.828), che si riferiscono all’Irap dell’esercizio, calcolata secondo il cd “metodo retributivo” in conformità alla normativa tributaria vigente. In particolare, l’imposta viene calcolata con l’aliquota del 4.82% vigente nella Regione Lazio, sulle retribuzioni corrisposte al personale dipendente, ai collaboratori e ai lavoratori occasionali.

L’**avanzo di esercizio** è quindi pari ad Euro 433 che verrà destinato a patrimonio alla voce ad “avanzo di esercizio”.

## ALLEGATO 1 – PROSPETTO DI MOVIMENTAZIONE DEL PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO	II - Fondo di dotazione	II - Patrimonio vincolato			III - Patrimonio libero		IV - Avanzo/Disavanzo d'esercizio	TOTALE
		1) Riserve statutarie	2) Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	3) Riserve vincolate destinate da terzi	Riserve di utili o avanzi di gestione	Altre riserve		
Saldo al 31/12/2021	120.000				14.439		-6.972	127.467
Destinazione risultato 2021					-6.972		6.972	0
Incrementi 2022		20.000			1			20.001
Decrementi 2022	-90.000							-90.000
Arrotondamenti								0
Risultato dell'esercizio							433	433
<b>Saldo al 31/12/2022</b>	<b>30.000</b>	<b>20.000</b>			<b>7.469</b>	<b>0</b>	<b>433</b>	<b>57.902</b>

## ALLEGATO 2 – RENDICONTO FINANZIARIO

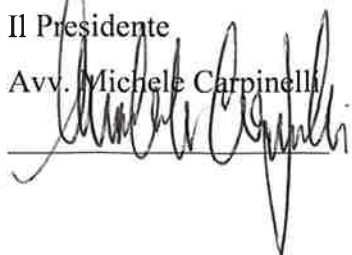
DESCRIZIONE	31/12/2022	31/12/2021
<b>(A) = LIQUIDITA' GENERATA DALLA GESTIONE REDDITUALE DI ESERCIZIO</b>		
Risultato netto dell'esercizio	433	(6.972)
Ammortamenti	0	2.847
Accantonamento fondo Trattamento Fine Rapporto	7.060	4.499
<b>Flusso monetario da (per) attività della gestione reddituale di esercizio</b>	<b>7.493</b>	<b>374</b>
(Aumento) diminuzione crediti diversi attivo circolante	927	10.756
(Diminuzione) aumento dei debiti verso fornitori	(181)	(776)
(Diminuzione) aumento dei debiti tributari	1.665	1.110
(Diminuzione) aumento dei debiti verso istituti sicur. e prev. sociale	745	(10.883)
Aumento (diminuzione) altri debiti	(469)	1.030
Ratei e risconti attivi	(3.795)	
Ratei e risconti passivi		0
<b>Totale parziale (A)</b>	<b>6.386</b>	<b>1.611</b>
<b>(B) = FLUSSO MONETARIO DA (PER) ATTIVITA' DI INVESTIMENTO</b>		
Investimenti in immobilizzazioni: -immateriali		
<b>Totale parziale (B)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>(C) = FLUSSO MONETARIO DI NATURA PATRIMONIALE</b>		
Contributi accantonati a riserva		
Destinazione riserva ad altri ricavi	(70.000)	
Movimentazione fondo TFR	(4.806)	(73)
<b>Totale parziale (C)</b>	<b>(74.806)</b>	<b>(73)</b>
<b>FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO DELL'ESERCIZIO (A+B+C)</b>	<b>(68.420)</b>	<b>1.538</b>
<b>(D) = CASSA E BANCHE AL 01 GENNAIO</b>	<b>152.944</b>	<b>151.406</b>
<b>(E) = CASSA E BANCHE AL 31 DICEMBRE</b>	<b>84.524</b>	<b>152.944</b>
<b>FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO DELL'ESERCIZIO (E-D)</b>	<b>(68.420)</b>	<b>1.538</b>

Roma, 20 aprile 2023

**FONDAZIONE AURORA ETS**

Il Presidente

Avv. Michele Carpinelli



**FONDAZIONE AURORA ETS**  
Via Margutta, 1/A 00187 Roma  
C.F.: 97925840585

**Comunicazione ex Legge 124/2017, art. 1, comma 125.**

Nel rispetto dell'obbligo di trasparenza introdotto dalla Legge 124/2017, art. 1, comma 125, e successive modificazioni, si riporta di seguito l'informativa relativa alle sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque a vantaggi economici di qualunque genere ricevuti da Fondazione Aurora nell'anno 2022, da enti pubblici

Soggetto erogante: Consorzio Associazioni con il Mozambico (CAM), Trento, a valere su contributo Commissione UE per progetto InovAção Circular, Mozambico

Somma incassata: Euro 5046,00

Data di incasso: 17/11/2022

Causale: Rimborso spese partecipazione progetto InovAção Circular, Mozambico

Roma, 20 aprile 2023

**FONDAZIONE AURORA ETS**

Il Presidente

Avv. Michele Carpinelli



**FONDAZIONE AURORA ETS**  
Via Margutta, 1/A 00187 Roma  
C.F.: 97925840585