

Fondazione Per Sophia

Sede Legale: Loc. Burchio, snc - Figline e Incisa Valdarno (FI)

Codice fiscale: 94177760488

Bilancio al 31/12/2020

Stato Patrimoniale attivo

| | 2020 | 2019 |
|--|----------------|----------------|
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | |
| I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | | |
| 1) Spese mod. statuto | 1,895 | 0 |
| II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | | |
| 1) Macchine ufficio elettroniche | 454 | 584 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 2,349 | 584 |
| III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | | |
| 1) Partecipazioni | 9,990 | 9,990 |
| 2) Altri titoli | 377,363 | 406,989 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | 387,353 | 416,979 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | 389,702 | 417,563 |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | |
| II - CREDITI | | |
| 1) Crediti tributari | 574 | 1,315 |
| 2) Crediti verso altri | 5,918 | 44,262 |
| TOTALE CREDITI | 6,492 | 45,577 |
| IV - DISPONIBILITÀ LIQUIDE | | |
| 1) Depositi bancari e postali | 109,383 | 57,210 |
| 3) Denaro e valori in cassa | 139 | 735 |
| TOTALE DISPONIBILITÀ LIQUIDE | 109,522 | 57,945 |
| TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE | 116,014 | 103,522 |
| D) RATEI E RISCONTI | 1,891 | 9,441 |
| TOTALE ATTIVO | 507,607 | 530,526 |

0

0

Stato Patrimoniale passivo

| | 2020 | 2019 |
|---|----------------|----------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | | |
| <i>I - Fondo di dotazione</i> | 444,500 | 444,500 |
| <i>II - Patrimonio vincolato</i> | 41,036 | 38,391 |
| 1) Fondi vincolati al patrimonio | 30,000 | 30,000 |
| 2) Altre riserve vincolate | 11,036 | 8,391 |
| <i>III - Patrimonio libero</i> | 15,720 | 15,707 |
| 1) Risultato gestionale esercizi precedenti | 15,707 | 28,946 |
| 2) Risultato gestionale es. in corso | 13 | -13,239 |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO | 501,256 | 498,598 |
| C) TRATTAMENTI DI FINE RAP. DI LAVORO SUB. | 0 | 0 |
| D) DEBITI | | |
| 4) Debiti verso fornitori | 5,739 | 4,273 |
| 5) Debiti tributari | 328 | 908 |
| 7) Altri debiti | 284 | 26,747 |
| TOTALE DEBITI | 6,351 | 31,928 |
| E) RATEI E RISCOINTI | 0 | 0 |
| TOTALE PASSIVO | 507,607 | 530,526 |

Rendiconto di gestione

| | 2020 | 2019 |
|---|----------------|---------------|
| A) Provenienti da attività tipiche | 240,611 | 40,694 |
| Contributi School PAT | 0 | 23,900 |
| Proventi da contributi alla gestione ordinaria | 5,438 | 0 |
| Contributo 5x1000 | 21,710 | 10,799 |
| Proventi da raccolta fondi | 208,500 | 5,995 |
| Contributi progetto New Africa | 1,903 | 0 |
| Contributi Gift4Relation | 3,060 | 0 |
| Quote aderenti annuali | 0 | 0 |
| B) Oneri da attività tipiche | 231,402 | 46,227 |
| Attività finanziate School PAT | 0 | 27,624 |
| Sovvenzioni IUS | 226,499 | 15,050 |
| Attività New Africa | 1,903 | 3,553 |
| Progetto Gift4relation | 3,000 | 0 |
| C) Oneri di supporto generale | 10,272 | 14,141 |
| <i>Costi per servizi</i> | <i>1,630</i> | <i>2,014</i> |
| Altri oneri vari | 1,026 | 1,949 |
| Ammortamenti | 604 | 65 |
| <i>Servizi amministrativi</i> | <i>8,642</i> | <i>12,127</i> |
| Rimborso spese organi fondazione | 943 | 6,394 |
| Spese per consulenze del lavoro e fiscali e amm.ve | 5,671 | 3,705 |
| Emolumento revisore dei conti | 2,028 | 2,028 |
| <i>Costi del personale dipendente/assimilato</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| <i>Oneri tributari</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| D) Oneri e proventi finanziari straordinari e patrimoniali | 1,076 | 6,435 |
| <i>Interessi e altri oneri finanziari</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |

| | | |
|---|-----------|----------------|
| <i>Proventi finanziari</i> | | |
| Verso altri | 8,873 | 6,435 |
| Interessi su c/c | 0 | 0 |
| <i>Proventi straordinari</i> | 124 | 0 |
| <i>Oneri straordinari</i> | -7,921 | 0 |
| Risultato gestionale (negativo) positivo | 13 | -13,239 |

FONDAZIONE “PER SOPHIA”

Sede legale: Loc. Burchio snc, 50064 Figline e Incisa Valdarno (FI)
Codice fiscale: 94177760488

Nota integrativa

La presente nota integrativa è parte integrante al bilancio chiuso al 31 dicembre 2019 della Fondazione Per Sophia. Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2020 evidenzia un risultato gestionale positivo di euro 13.

Criteri di valutazione

La redazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2020 è stata attuata osservando le linee guida e gli schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit predisposte dalla Agenzia per le Onlus, nel quale viene specificato che le disposizioni in esso raccolte possono essere seguite tra gli altri dalle Fondazioni riconosciute come nel nostro caso. Tale scelta, pur nella totale libertà di rappresentazione dei risultati patrimoniali/gestionali lasciata dal legislatore, è stata effettuata per permettere a tutti gli stakeholder di ottenere la migliore informazione sulla missione compiuta e futura della Fondazione.

Nella loro generalità, la valutazione delle poste iscritte è stata prudentemente compiuta in prospettiva di una regolare continuità della gestione.

I componenti positivi e negativi di reddito sono considerati per competenza, indipendentemente dalla data di incasso o di pagamento.

Nelle voci indicate nel bilancio non figurano valori espressi all'origine in valuta estera, per cui non si è reso necessario procedere ad alcuna rettifica.

In linea generale sono stati utilizzati i criteri di valutazione delle imprese (art. 2426 C.C.).

Lo schema dello stato patrimoniale è quello previsto per le società di cui all'art. 2426 C.C. opportunamente riadattato alle particolari finalità degli enti non profit. In particolare, il patrimonio netto è stato suddiviso in: fondo di dotazione iniziale, patrimonio vincolato (fondi vincolati per scelte operate da terzi donatori o dagli organi istituzionali e riserve statuarie vincolate), patrimonio libero (risultato gestionale dell'esercizio in corso e degli esercizi precedenti, riserve statuarie libere).

Lo schema di rendiconto della gestione è stato costruito per aree gestionali in modo da informare sulle modalità con le quali le risorse sono state acquisite e impiegate nel periodo. In particolare sono transitati al rendiconto gestionale tutti i contributi ricevuti senza vincoli e a titolo di liberalità, mentre è stata effettuata l'imputazione diretta a patrimonio netto nel caso di fondi vincolati o di donazioni di fondi patrimoniali indicando l'utilizzo del fondo e il relativo esborso nel rendiconto gestionale nel momento dell'effettivo utilizzo.

Relativamente alle principali aree di bilancio si specifica quanto segue.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione e sono rappresentate dalla notula del Notaio per il cambio di statuto. L'importo è ammortizzato in 5 rate costanti.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Accolgono le attività materiali che, per destinazione, sono soggette ad un durevole utilizzo nell'ambito dell'impresa e sono iscritte in base ai costi effettivamente sostenuti per l'acquisto, inclusi i costi accessori e quelli di produzione direttamente attribuibili. Tali valori non sono mai stati oggetto di rivalutazioni, né quelle previste da leggi speciali, né altre effettuate volontariamente. I cespiti così valutati sono direttamente rettificati dagli ammortamenti computati mediante quote annue conformi a quelle dell'esercizio precedente tali da riflettere la durata tecnico economica e la residua possibilità di utilizzazione delle singole categorie. Nello specifico si tratta di macchine di ufficio elettroniche.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Si tratta di titoli destinati a permanere nell'attivo patrimoniale a fronte del fondo di dotazione e del patrimonio vincolato nella sezione patrimonio netto.

Il dettaglio degli investimenti è il seguente:

| | | |
|--------------------|--------|-------------------|
| BTP01AG21 | 3,75% | 29.220,24 |
| BTP 1/6/2027 | 2,20% | 80.000,00 |
| BTP 01 09 2033 | 2,450% | 29.594,43 |
| TITOLI GRECI | 3,375% | 19.831,80 |
| BE 2025 1,2% | 1,20% | 20.000,00 |
| BTP 1.9.2028 4,75 | 4,75% | 34.478,33 |
| BTP 15.9.2022 1,45 | 1,45% | 34.237,97 |
| OBBLIG.MISTO | | 70.000,00 |
| BILANCIATO | | 60.000,00 |
| | | 377.362,77 |

Si tratta dunque di investimenti in titolo a rischio estremamente contenuto. In particolare, i titoli sono stati valutati al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori e valutando le eventuali perdite durevoli di valore.

Le partecipazioni iscritte per € 9.900 sono state valutate al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori e si riferiscono all'acquisto di n. 180 azioni di Banca Etica.

CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE

I crediti sono esposti nello Stato patrimoniale secondo il loro valore di presumibile realizzo e sono costituiti da crediti erariali per € 5.918 e crediti verso altri per € 284.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Sono iscritte al loro valore nominale.

| Descrizione | Consistenza iniziale | Incrementi | Decrementi | Consistenza finale |
|----------------------|----------------------|---------------|--------------|--------------------|
| Banca Popolare Etica | 52.830 | 52827 | | 105.657 |
| Poste italiane | 528 | 371 | | 899 |
| Carta ricaricabile | 3.852 | | 1.025 | 2.827 |
| Cassa | 735 | | 596 | 139 |
| Totale | 57.945 | 53.198 | 1.621 | 109.522 |

PATRIMONIO NETTO

Il metodo di alimentazione è specificato nel paragrafo "criteri di valutazione".

| Descrizione | Consistenza iniziale | Incrementi | Decrementi | Consistenza finale |
|--------------------|----------------------|------------|------------|--------------------|
| Fondo di dotazione | 444.500 | | | 444.500 |

| | | | | |
|-----------------------|----------------|--------------|----------|----------------|
| Patrimonio vincolato* | 38.050 | 2986 | | 41.036 |
| Totale | 482.550 | 2.986 | 0 | 485.536 |

* L'importo è composto per € 30.000,00 da versamenti vincolati al patrimonio ed il rimanente con destinazione finanziamento per borse di studio.

** L'importo è costituito dal risultato gestionale dell'esercizio in corso e degli esercizi passati.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO SUBORDINATO

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato non presenta nessun saldo non avendo in forza la Fondazione nessun dipendente al 31.12.2020.

RATEI E RISCOINTI

Sono determinati rispettando il criterio della competenza temporale e si riferiscono a quote di componenti reddituali comuni a più esercizi variabili in ragione di tempo. La voce è costituita da ratei attivi € 1.891 relativi alle cedole dei titoli maturate ma non ancora incassate al 31 dicembre.

Nel rendiconto gestionale – il cui funzionamento è stato spiegato nei criteri di valutazione più sopra – sono ricompresi proventi ed oneri relativi all'attività istituzionale, non svolgendo la Fondazione alcuna altra attività.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

I proventi dalla raccolta di fondi durante i primi quattro mesi del 2021 raggiungono quasi € 125.000. Questi sono destinati a vari progetti dell'Istituto Universitario Sophia, una minima parte di questi fondi rimarrà per la gestione delle attività ordinarie della Fondazione "per Sophia". La pandemia del Coronavirus ha rimandato o modificato nel 2020 alcune attività dell'Istituto Universitario Sophia, in tal modo andando a diminuire le relative spese. Di conseguenza, anche i fondi corrispondenti raccolti in questo periodo del 2021 sono leggermente inferiori di quanto previsto prima della pandemia.

Considerazioni finali

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, rendiconto della gestione e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'ente e corrisponde alle scritture contabili; il risultato gestionale viene coperto con gli avanzi dei precedenti esercizi.



William Neu

Il Presidente della Fondazione "Per Sophia"

RELAZIONE DEL REVISORE

AI SENSI DELL'ART. 14 DEL D.LGS. 27 GENNAIO 2010, N.39

Relazione sul bilancio d'esercizio al 31/12/2020

Ho svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della Fondazione Per Sophia costituito dallo stato patrimoniale dal rendiconto della gestione per l'esercizio chiuso al 31/12/2020 e dalla nota integrativa che riporta le seguenti risultanze dello Stato Patrimoniale in confronto con l'esercizio precedente:

| | ANNO 2020 | ANNO 2019 |
|--------------------------|----------------|----------------|
| ATTIVO: | | |
| Immobilizzazioni | 389.702 | 417.563 |
| Attivo circolante | 116.014 | 103.522 |
| Ratei e Risconti | 1.891 | 9.441 |
| Totale | 507.607 | 530.526 |
| PASSIVO: | | |
| Patrimonio netto | 501.256 | 498.598 |
| Fondo per rischi e oneri | 0 | 0 |
| Fondo T.F.R. | 0 | 0 |
| Debiti | 6.351 | 31.928 |
| Ratei e Risconti | 0 | 0 |
| Totale | 507.607 | 530.526 |

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Responsabilità del Revisore

E' mia la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della

revisione contabile. Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3, del D. Lgs. 39 del 2010. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

La revisione contabile comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale ed ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori;

L'organo di controllo riferisce, nell'ambito dei propri poteri di vigilanza:

- ha provveduto a vigilare con l'osservanza della legge e dello statuto. Riguardo quest'ultimo aspetto la fondazione ha provveduto ad adeguare lo Statuto alle indicazioni del CTS ai fini della iscrizione presso il RUNTS
- In merito alla sostenibilità ed il perseguimento dell'equilibrio economico finanziario dell'ente del Terzo settore, si è proceduto nel corso dell'esercizio alla verifica degli obiettivi economici e finanziari poste dall'organo di amministrazione;
- Analisi periodica dei flussi di cassa attuali e prospettici in relazione agli obiettivi e alle azioni pianificate dall'organo di amministrazione;

- In merito all'osservanza del d.lgs 231/2001 e circa l'adozione del modello organizzativo; si è potuto verificare che l'organo amministrativo ha conferito incarico esterno al fine di adeguare la struttura organizzativa, amministrativa e contabile. Pertanto la fondazione ha adottato un sistema di controllo che permette di prevenire errori basato sulla trasparenza e veridicità dei flussi informativi. Sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale in base agli elementi probativi acquisiti, fino alla data della presente relazione;
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;

Giudizio

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione al 31/12/2020 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Viterbo, 13 maggio 2021

