

# FONDAZIONE VALTER BALDACCINI ONLUS

Bilancio al 31/12/2021

## SOMMARIO

<b>BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2021: STATO PATRIMONIALE</b>	<b>4</b>
<b>BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2021: RENDICONTO GESTIONALE</b>	<b>6</b>
<b>RELAZIONE DI MISSIONE</b>	<b>7</b>
<b>RELAZIONE DEL REVISORE</b>	<b>32</b>

**BILANCIO AL 31/12/2021**

## Stato Patrimoniale

Stato patrimoniale attivo	31/12/2021	31/12/2020
<b>A) Crediti verso associati per versamento quote</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<i>I. Immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento	625	833
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		2.639
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.622	3.158
7) Altri costi pluriennali		1.074
	3.247	7.704
<i>II. Materiali</i>		
3) Attrezzature	275	329
	275	329
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>3.522</b>	<b>8.033</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<i>I. Rimanenze</i>		
1) Materiale promozionale	2.905	4.512
	2.905	4.512
<i>II. Crediti</i>		
9) Per crediti tributari		
- entro l'esercizio	316	
	316	
12) Verso altri		
- entro l'esercizio		
<i>IV. Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	49.045	100.142
3) Denaro e valori in cassa	489	8
	49.534	100.150
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>52.755</b>	<b>104.662</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>6.599</b>	<b>6.865</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>62.876</b>	<b>119.560</b>

Stato patrimoniale passivo		31/12/2021	31/12/2020
<b>A) Patrimonio netto</b>			
I. Fondo di dotazione dell'Ente		60.000	60.000
II. Patrimonio Vincolato			
3) Riserve vincolate destinate da terzi		5.754	12.654
III. Patrimonio Libero			
2) Fondo di gestione		78.313	71.413
3) Risultati gestionali di esercizi precedenti		(48.078)	(69.625)
4) Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		(1)	(1)
IV. Risultato gestionale esercizio in corso		(52.571)	21.547
Di cui: da destinare a fondi vincolati		5.754	12.654
<b>Totale patrimonio netto</b>		<b>43.417</b>	<b>95.988</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>			
<b>Totale fondi per rischi e oneri</b>			
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>		<b>5.903</b>	<b>3.965</b>
<b>D) Debiti</b>			
7) Verso fornitori			
- entro l'esercizio	727		610
		727	610
9) Tributari			
- entro l'esercizio	1.067		1.867
		1.067	1.867
10) Verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
- entro l'esercizio	1.431		1.256
		1.431	1.256
11) Verso dipendenti e collaboratori			
- entro l'esercizio	4.577		3.220
		4.577	3.220
12) Altri debiti	5.754		12.654
		5.754	12.654
<b>Totale debiti</b>	<b>13.556</b>		<b>19.607</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>			
<b>Totale passivo</b>	<b>62.876</b>		<b>119.560</b>

## Rendiconto Gestionale

ONERI		31/12/2021	31/12/2020	PROVENTI		31/12/2021	31/12/2020
<b>A)</b>	<b>Oneri da attività di interesse generale (tipiche)</b>			<b>A)</b>	<b>Proventi e ricavi da attività tipiche</b>		
	1) Acquisti	3.775	1.191		1) da Fondatori	95.000	161.000
	2) Servizi	4.745	1.934		4) da terzi	26.709	25.388
	5) Ammortamenti	0	84		5) Proventi da 5 per mille	14.222	27.946
	7) Oneri diversi di gestione	0	0		11) Rimanenze	2.905	4.512
	8) Erogazioni ad altri Enti	102.792	101.248				
	9) Rimanenze	4512	4.446				
	<b>Totale A)</b>	<b>115.824</b>	<b>108.903</b>		<b>Totale A)</b>	<b>138.836</b>	<b>218.846</b>
<b>B)</b>	<b>Oneri da attività diverse</b>	0	0	<b>B)</b>	<b>Proventi da attività diverse</b>	362	704
	<b>Totale B)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>Totale B)</b>	<b>362</b>	<b>704</b>
<b>C)</b>	<b>Oneri da attività di raccolta fondi</b>	0	0	<b>C)</b>	<b>Proventi e ricavi da attività di raccolta fondi</b>	362	704
	<b>Totale C)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>Totale C)</b>	<b>362</b>	<b>704</b>
<b>D)</b>	<b>Oneri da attività finanziarie e patrimoniali</b>			<b>D)</b>	<b>Proventi finanziari e patrimoniali</b>	0	0
	1) Su rapporti bancari	5	0		<b>Totale D)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Totale D)</b>	<b>5</b>	<b>0</b>				
<b>E)</b>	<b>Oneri di supporto generale</b>			<b>E)</b>	<b>Proventi di supporto generale</b>	0	0
	1) Acquisti	202	6.350		<b>Totale E)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	2) Servizi	32.523	23.646				
	3) Godimento beni di terzi	0	0				
	4) Personale	37.467	45.574				
	5) Ammortamenti	4.512	12.062				
	7) Oneri diversi di gestione	1.237	1.468				
	<b>Totale E)</b>	<b>75.941</b>	<b>89.100</b>				
	<b>Totale Oneri</b>	<b>191.770</b>	<b>198.003</b>		<b>Totale Proventi</b>	<b>139.198</b>	<b>219.550</b>
	<b>Risultato di gestione</b>	<b>(52.571)</b>	<b>21.547</b>				

## RELAZIONE DI MISSIONE

## **Premessa**

Signori Consiglieri,

il presente bilancio, relativo al sesto anno di vita della Fondazione, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un disavanzo di gestione pari a Euro (52.571).

Il presente bilancio assolve il fine di informare i terzi in merito all'attività posta in essere dalla Fondazione nel conseguimento della missione istituzionale, esprimendo le modalità tramite le quali ha acquisito ed impiegato risorse. E' la sintesi delle scritture contabili istituite, volte alla sistematica rilevazione degli eventi che hanno interessato l'Ente e che competono all'esercizio cui il bilancio si riferisce.

## **Attività svolte**

La Fondazione è stata costituita il 4 maggio 2015 con atto a rogito del Notaio Giuseppe Brunelli, rep.n. 130262 e racc.n. 44440 ed ha ottenuto il riconoscimento della personalità giuridica, avvenuto con decreto emesso dalla Prefettura di Perugia in data 16 novembre 2015, ai sensi del D.p.r. 10 febbraio 2000 n. 361, con conseguente iscrizione nel Registro delle Persone Giuridiche in data 19 novembre 2015 al n. 1213.

La Fondazione Valter Baldaccini nasce con l'obiettivo di dare continuità ai valori, al pensiero e all'azione di Valter Baldaccini, Fondatore di Umbra Cuscinetti S.p.a (oggi UmbraGroup), che in vita è stato altissimo esempio di integrità morale in ogni aspetto della vita pubblica e privata; di lealtà e correttezza nell'ambito imprenditoriale; di fraternità e soccorso verso i più deboli; di rispetto verso ogni cultura ed identità. L'essenza del pensiero di Valter Baldaccini sta nel principio per cui "lo sviluppo economico può essere creato e mantenuto soltanto quando la produttività cammina di pari passo con l'interesse dell'individuo, il benessere sociale e lo sviluppo culturale della Comunità, nazionale e internazionale".

La Fondazione Valter Baldaccini ha ottenuto il riconoscimento di ONLUS (Organizzazione Non Lucrativa di Utilità Sociale) ai sensi e per gli effetti del Decreto Legislativo del 4 dicembre 1997 n. 460 ed è iscritta, con decorrenza dal 12 dicembre 2016, all'Anagrafe Unica delle Onlus presso il Ministero dell'Economia e delle Finanze. A essa pertanto si applica lo speciale regime fiscale previsto dalle norme sopra indicate.

In data 20 ottobre 2020 la Fondazione, a rogito del Notaio Brunelli Giuseppe ha predisposto l'adeguamento dello Statuto sulla base di quanto richiesto dal D.Lgs. 117/2017 - Codice del Terzo Settore - al fine di poter perfezionare l'iscrizione nel costituendo Registro Unico degli Enti del



Terzo Settore ed essere ammessi, di conseguenza, a godere dei benefici fiscali riconosciuti dal citato Codice. In seguito all'istituzione del Registro Unico degli Enti del Terzo Settore la Fondazione utilizzerà nella propria denominazione e in tutte le comunicazioni rivolte al pubblico l'acronimo "E.T.S. - Ente del Terzo Settore", modificando la propria denominazione in Fondazione Valter Baldaccini - E.T.S..

A partire dal 2017 la Fondazione è stata inserita fra gli Enti che possono beneficiare della destinazione del 5 x mille dell'Imposta sul reddito delle persone fisiche. Alla data di redazione del presente documento, la Fondazione ha ricevuto contributi complessivi per Euro 48.865, di cui Euro 34.642 sono stati rilevati quali proventi ed incassati della Fondazione nei bilanci relativi ai precedenti esercizi ed Euro 14.222 sono stati rilevati ed incassati nel corso del 2021. Questi ultimi fanno riferimento all'annualità 2020.

La Fondazione si propone di raccogliere fondi da destinare ad iniziative sociali, umanitarie, culturali, formative e di ricerca, dell'educazione e dell'assistenza sanitaria, rivolgendosi esclusivamente a soggetti appartenenti a fasce sociali deboli, a persone che vertono in condizioni di oggettivo disagio vuoi per condizioni psico-fisiche vuoi per situazioni di devianza, di degrado, di grave precarietà economico-familiare, di emarginazione sociale, senza distinzione di sesso, razza, lingua, religione, opinione politica e condizioni personali e sociali.

E' il Consiglio di Amministrazione, con il supporto del Comitato Scientifico, ad individuare gli enti e le iniziative meritevoli di essere supportate, perché in linea con l'oggetto sociale della Fondazione e con lo spirito di Valter Baldaccini.

Nel corso dell'annualità in commento la Fondazione non ha esercitato alcun tipo di attività commerciale e non ha svolto alcuna raccolta pubblica di fondi.

### **Missione e identità della Fondazione**

La Fondazione opera nei settori dell'assistenza sociale e socio-sanitaria, beneficenza, istruzione e formazione rivolgendosi esclusivamente a soggetti appartenenti a fasce sociali deboli, a persone che vertono in condizioni di oggettivo disagio vuoi per condizioni psico-fisiche vuoi per situazioni di devianza, di degrado, di grave precarietà economico-familiare, di emarginazione sociale, senza distinzione di sesso, razza, lingua, religione, opinione politica e condizioni personali e sociali.

A favore dei soggetti appartenenti alle fasce deboli sopra individuate, la Fondazione pone in essere

le seguenti azioni:

- la scolarizzazione dei bambini e la formazione dei giovani, per consentire il loro inserimento sociale e lavorativo, il rispetto dei diritti e della dignità umana, la promozione di un modello sociale caratterizzato nell'eguaglianza e nelle pari prospettive ed opportunità;
- le attività finalizzate a garantire il diritto alla salute ed all'assistenza sociale e sanitaria, in particolare dei bambini, delle madri e di altri soggetti deboli;
- le azioni tese a favorire lo sviluppo economico e produttivo nei paesi sottosviluppati, operando sia in contesti urbani che rurali, nella prospettiva di una maggiore autonomia delle realtà locali e del miglioramento generale della qualità della vita;
- la rimozione delle cause che determinano ingiustizia sociale e discriminazione, favorendo la crescita dei processi di partecipazione ed inclusione;
- ogni altra azione tesa a ridurre ed eliminare condizioni di svantaggio sociale proprie di categorie deboli e non tutelate adeguatamente.

Per raggiungere tale scopo, la Fondazione potrà porre in essere una serie di attività propedeutiche al miglioramento delle condizioni di vivibilità, di assistenza, di cura e di ricerca in favore dei soggetti svantaggiati che ne necessitano.

La Fondazione può inoltre svolgere tutte le attività connesse o accessorie a quelle statutarie, in quanto integrative delle stesse e purché non incompatibili con la sua natura di Fondazione Onlus e realizzate nei limiti consentiti dalla legge. È fatto divieto di svolgere attività diverse da quelle istituzionali di cui al presente articolo e comunque diverse da quelle indicate alla lett. a), c. 1, dell'art. 10 del D.Lgs. 460/97 ad eccezione di quelle ad esse direttamente connesse.

La Fondazione potrà svolgere la propria attività su tutto il territorio nazionale ed estero.

La Fondazione si propone, inoltre, di istituire relazioni con altri enti o associazioni aventi finalità similari, scuole, enti locali, ed altre istituzioni su tutto il territorio nazionale e estero, per la realizzazione di gemellaggi, studi comparati ed altre iniziative comuni rientranti negli scopi della Fondazione.

### **Struttura Organizzativa della Fondazione**

L'amministrazione della Fondazione si sviluppa su tre livelli organizzativi:

- Il Consiglio dei Fondatori, che esercita attività di alta amministrazione, detta le linee di indirizzo delle iniziative ed attività, nomina le altre cariche della Fondazione, approva i bilanci di revisione e consuntivi.

- Il Consiglio di Amministrazione, nominato dal Consiglio dei Fondatori, il quale in ossequio agli indirizzi, direttive, criteri e vincoli posti dal Consiglio dei Fondatori, dà concreta attuazione alle attività istituzionali, ponendo in essere i corrispondenti atti ed operazioni.
- Il Comitato Scientifico al quale demandare attività di analisi, studio e valutazione su singole iniziative da intraprendere o su gruppi di iniziative, più in generale su tematiche di natura tecnica sulle quali occorra supporto di conoscenze e professionalità scientifiche.

Il Consiglio dei Fondatori è formato da 6 membri:

Maria Cunegondi

Antonio Baldaccini

Leonardo Baldaccini

Beatrice Baldaccini

Antonello Marcucci (UMBRAGROUP S.p.a.)

Ettore Caponi (Poliscom S.r.l.)

Come da verbale del Consiglio dei Fondatori del 9 dicembre 2021 il dott. Ettore Caponi è entrato a far parte del Consiglio dei Fondatori come membro espresso da Poliscom S.r.l. in seguito alle dimissioni di Sara Marcucci dalla suddetta società avvenute in data 16 settembre 2021.

Il Consiglio di Amministrazione è formato da 5 membri, nominati dai fondatori nelle persone di:

Beatrice Baldaccini (Presidente)

Antonello Marcucci (Vice Presidente)

Alfredo Bolletta (Consigliere)

Marco Moschini (Consigliere)

Francesca di Maolo (Consigliere)

Come da verbale del Consiglio dei Fondatori del 9 dicembre 2021 ing. Alfredo Bolletta è entrato a far parte del Consiglio di Amministrazione in seguito alle dimissioni del dott. Antonio Baldaccini avvenute in data 20 settembre 2021.

Il Consiglio di Amministrazione è stato nominato con verbale assemblea del Consiglio dei Fondatori in data 27 aprile 2018, è stato modificato in data 9 dicembre 2021 e rimarrà in carica fino all'approvazione del rendiconto relativo all'anno 2022.

Il Comitato Scientifico è formato da 3 membri, ed è stato nominato con verbale del Consiglio dei Fondatori del 27 febbraio 2018. Le persone che lo compongono sono le seguenti:

Marta Franci

Maria Frigeri

Simone Poledrini

### **Attività istituzionali volte al perseguimento della missione**

Come per ogni ambito la pandemia COVID-19 iniziata a marzo 2020 ha impattato anche nel 2021 sulle attività della Fondazione Valter Baldaccini che ha visto alcune delle proprie attività e progettualità rimodulate e ripensate. Complessivamente nel 2021 la Fondazione Valter Baldaccini ha realizzato dodici progetti in ambito nazionale e internazionale. Per quanto riguarda l'Italia la Fondazione ha focalizzato la sua attenzione all'ambito locale, sostenendo sette progetti:

#### **1) CON LE FAMIGLIE**

##### **Partner di progetto: Comunità educativa "la Tenda" e Distretto sanitario USL 2**

È proseguito con la sua terza annualità "Con le Famiglie", il progetto ideato dalle dottoresse Marta Franci e Maria Frigeri del Comitato Scientifico della Fondazione, realizzato con la Cooperativa La Tenda e il Distretto sanitario USL 2 (Zona sociale 8). Dai suoi esordi il progetto ha supportato 15 famiglie fragili con un bimbo appena nato attraverso le visite domiciliari di due educatrici. L'intervento educativo segue una precisa metodologia: l'approccio Touchpoints del pediatra americano Brazelton. L'équipe multidisciplinare ogni due mesi circa beneficia della supervisione del Centro Brazelton di Roma. Nel 2021 sono state per la prima volte incluse nel progetto famiglie ad altra complessità che stanno dilatando i tempi di presa in carico.

#### **2) SUPPORTO ALLE FAMIGLIE DEI MALATI DI TUMORE**

##### **Partner di progetto: Fondazione ANT (Delegazione Umbria)**

Anche nel 2021 è continuata l'attività dello sportello psicologico "Oltre il dolore della perdita" avviata nel 2020, in pieno lockdown. Si tratta di un servizio di colloqui gratuiti per

l'elaborazione del lutto con lo psicologo dott. Giacomo Ercolani. Nel 2021 hanno avuto accesso al servizio 20 persone per un totale di 115 colloqui. Inoltre una parte del sostegno è stata destinata alle visite domiciliari di 34 malati oncologici.

### 3) UN'EDUCATRICE PER TOR BELLA MONACA

**Partner di progetto: VIDES MIC MAG TBM**

Il 2021 ha visto iniziare un'importante collaborazione con l'associazione VIDES MIC MAG TBM e la Parrocchia Santa Maria Madre del Redentore di Tor Bella Monaca, uno dei quartieri più complessi di Roma. Da alcuni anni le due realtà hanno dato il via al progetto "Casa mia, casa nostra", centro diurno per bambini e adolescenti che vivono in condizione di estremo disagio sociale. In particolare la Fondazione si è impegnata a sostenere il lavoro di due educatrici e il rinnovamento del parco giochi dei bambini più piccoli che sono accolti nella sede del centro diurno "Il Germoglio".

Per quanto riguarda l'ambito territoriale si segnala inoltre:

- il progetto "CNOS-FAP Casa del Ragazzo di Foligno" iniziato con la raccolta fondi post-terremoto 2016 che nel 2021 si è concluso con l'ultima erogazione prevista (€ 5.000);
- "La città in tasca" (€ 10.000), manifestazione di due fine settimana di laboratori e giochi dedicati alle famiglie e ai loro bambini a Villa Fidelia, Spello;
- l'erogazione di € 5.000 per la ricerca della dott.ssa Francesca Scordamaglia "*I riflessi dell'emergenza sanitaria legata al covid-19 nella materia del contratto e delle obbligazioni: interventi normativi ed orientamenti della giurisprudenza delle corti umbre*", coordinata dal Professor Andrea Orestano del Dipartimento di Giurisprudenza dell'Università di Perugia. Lo studio, iniziato il 1 ottobre 2021, avrà una durata di 12 mesi ed è cofinanziato da Fondazione Valter Baldaccini, Università degli Studi di Perugia e Fondazione Cassa di Risparmio di Perugia.

Per quanto riguarda invece l'ambito internazionale sono stati finanziati cinque progetti tra Africa, Europa e Stati Uniti d'America.

### 1) SOSTEGNO A DISTANZA IN BURKINA FASO

**Partner di progetto: Suore Apostole del Sacro Cuore**

Sono continuate le adozioni a distanza in Burkina Faso, che nel 2021 hanno permesso a 24 bambini di frequentare la scuola. La referente Suor Philomène Kiendrébéogo ci aggiorna

sui progressi scolastici e i bambini annualmente ci mandano la loro fotografia, che noi inviamo poi ai donatori.

## 2) SOSTEGNO A DISTANZA IN KENYA

**Partner di progetto: Opus Mariae Paulo Melo**

Il progetto di sostegno a distanza in Kenya nel 2020 ha permesso a 36 ragazzi di frequentare la scuola. Joab Omoto, il nostro referente, ci aggiorna periodicamente con una newsletter sulle storie dei bambini sostenuti e due volte all'anno riceviamo le loro lettere con le foto. Nel 2020 la scuola è stata chiusa per molto tempo quindi per il 2021 il governo keniota ha organizzato un semestre extra che la Fondazione ha provveduto a sostenere.

## 3) UN LAVORO PER LE GIOVANI MAMME DI MATHARE

**Partner di progetto: Opus Mariae Paulo Melo e Suore di Mathare**

Sempre in Kenya, nello slum di Mathare, è iniziato un progetto dedicato a 15 giovanissime mamme, alcune minorenni, che a causa della pandemia e della fame sono state costrette a prostituirsi. Per un anno hanno avuto la possibilità di imparare un lavoro, ricevere un aiuto psicologico e un piccolo sostegno per spesa per loro stesse e per i loro bambini.

## 4) MUTANU: L'ORTO ROSA

**Partner di progetto: KATHONZWENI CATHOLIC DISPENSARY**

In Kenya "Mutanu: l'orto rosa" continua a prosperare. Siamo giunti alla terza annualità di progetto e venti donne, guidate da suor Federica Zoia, proseguono con la coltivazione di ortaggi e l'allevamento di caprette. Durante il 2021 si è puntato molto sulla formazione delle donne con un corso di microcredito e uno dedicato alle tecniche di coltivazione.

## 5) LE DONNE DI EMMAUS HOUSE

**Partner di progetto: Emmaus House**

Dal 2019 la Fondazione è attiva anche negli Stati Uniti, in Michigan, dove ha sede una delle controllate di UMBRAGROUP. Nel 2021 è proseguita la terza annualità del progetto con Emmaus House, realtà che accoglie donne con un passato difficile, segnato da abusi, dipendenze, violenza e detenzione e le aiuta a ricostruirsi una vita. Le donne vivono in delle case insieme a una responsabile, che le accompagna fino all'autonomia, aiutandole a gestire la casa e il denaro guadagnato. La Fondazione nel 2021 ha sostenuto il lavoro delle House Managers.

## 6) SOSTEGNO ALLE DONNE DELLA CASA DI LESKOC IN KOSOVO

**Partner di progetto: ONG Shoqata e Agrikultur Sociale Zllakuqan (CSZ) e Caritas Gubbio (La Cordata)**

A Leskoc, in Kosovo, si trova una Casa di accoglienza che ospita minori e si prende cura delle famiglie più povere del territorio. Con la Casa di Leskoc c'è ormai un rapporto che dura da diversi anni e nel 2021 si è potuto concretizzare nel progetto dedicato alle donne che avevamo dovuto sospendere a causa della pandemia. Nel 2021 un gruppo di donne ha seguito un corso di formazione ed ha iniziato a lavorare nel caseificio e nella panetteria/pasticceria della Casa.

Inoltre Ariana e Dardana, due meritevoli sorelle che vivono da sempre a Leskoc, grazie al contributo della Fondazione, hanno iniziato a frequentare il primo anno Storia e di Scienze motorie all'università della capitale kosovara, Pristina.

## INIZIATIVE E MOMENTI SIGNIFICATIVI

- In occasione dell'8 marzo 2021 è stato promosso un incontro con il Centro Antiviolenza di Foligno per le collaboratrici di UMBRAGROUP.
- Il **sesto anniversario** della Fondazione si celebra all'Eremo delle Carceri di Assisi con un momento spirituale e una passeggiata ecologica con raccolta differenziata organizzata con il Patrocinio della città di Assisi.
- Su indicazione di UMBRAGROUP la Fondazione dona € 4.000 a sostegno delle famiglie delle vittime di un incidente sul lavoro che è avvenuto in un'azienda di Gubbio il 12 maggio 2021.
- A settembre sono stati organizzati due importanti eventi in collaborazione con ASD Cannara e UMBRAGROUP: "Un Goal per Valter", torneo calcistico under 15 e "Tra sport e spiritualità" dialogo tra il campione olimpico di scherma Andrea Santarelli e Padre Francesco Pio dell'Eremo delle Carceri di Assisi;
- A dicembre 2021 esce la puntata zero di "Donne d'impatto. Storie di donne che cambiano il mondo", il programma radiofonico realizzato in collaborazione con RGU, condotto da Beatrice Baldaccini e Fabio Luccioli.

## LA COMUNICAZIONE E LA RACCOLTA FONDI

Anche nel corso del 2021 si è lavorato molto al rafforzamento della comunicazione delle attività e dei progetti della Fondazione attraverso il sito, i social e il periodico semestrale "Dalle Radici", realizzato in italiano e in inglese. Mensilmente viene inviata anche una newsletter a tutti gli iscritti.

La campagna 5x1000, che per la Fondazione è molto importante, è stata implementata con le affissioni sul territorio di Foligno e di Cannara. Nel 2021 la Fondazione ha ricevuto € 14.222,50 € il 30/07/2021 (327 scelte, anno di competenza 2020). È un importo importante che ha le potenzialità di crescita negli anni a venire.

Si sottolinea come si stia sempre più rafforzando il rapporto con i collaboratori di UMBRAGROUP che nel 2021, oltre che donare attraverso la trattenuta sullo stipendio, hanno donato le proprie ferie alla Fondazione per un importo complessivo di 1.198,86 € e attraverso la piattaforma welfare 3.039,61 €.

#### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Non si segnalano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio la cui menzione sia necessaria per la comprensione del presente documento.

#### **Criteri di formazione**

Il Bilancio della Fondazione è stato redatto seguendo le disposizioni previste dall'art. 13 del Codice del Terzo Settore e adottando i nuovi schemi proposti dal decreto ministeriale del 05 marzo 2020 N. 39, esposti nella nota n. 19740 del 29/12/2021 del Ministero del Lavoro e delle politiche sociali.

Il Bilancio è stato redatto in conformità del principio contabile nazionale "Oic 35 - Principio contabile ETS" pubblicato in data 04 febbraio 2022.

La predisposizione del bilancio d'esercizio degli enti di cui all'articolo 13, comma 1 del d.lgs. 117/2017 è conforme alle clausole generali, ai principi generali di bilancio e ai criteri di valutazione di cui, rispettivamente, agli articoli 2423 e 2423-bis e 2426 del codice civile e ai principi contabili nazionali, in quanto compatibili con l'assenza dello scopo di lucro e con le finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale degli enti del Terzo settore.

Il Bilancio dell'esercizio è quindi composto dallo Stato Patrimoniale al 31/12/2021, dal Rendiconto Gestionale (accesso ai Proventi e agli Oneri, a sezioni divise e contrapposte) al 31/12/2021 e dalla Relazione di missione.



Il Bilancio è corredato infine dalla "Relazione del Revisore", organo a cui è demandato il controllo contabile e la revisione del bilancio.

### **Principi di redazione**

Lo "Stato Patrimoniale" rappresenta le singole voci secondo il criterio espositivo della liquidità crescente: esso esprime la complessiva situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente alla data di chiusura dell'esercizio, ed esprime in termini comparativi i valori riferiti all'esercizio precedente.

Il "Rendiconto della Gestione" informa sulle modalità con cui le risorse della Fondazione sono state acquisite e sono state impiegate, nel periodo, evidenzia le componenti positive e negative che competono all'esercizio e sintetizza il risultato di gestione conseguito. La forma prescelta è a sezioni contrapposte con classificazione dei proventi e ricavi in funzione della loro origine e dei costi sulla base della loro destinazione.

La riclassificazione del rendiconto della Gestione avviene sulla base delle seguenti aree di attività:

**Area delle attività tipiche:** tale area gestionale accoglie l'importo delle assegnazioni effettuate e dei contributi ricevuti relativamente all'attività svolta ai sensi delle disposizioni statutarie e costitutive che identificano le finalità della Fondazione. Nella gestione dell'attività istituzionale rientrano quindi tutte le operazioni che sono direttamente correlate alla missione della Fondazione.

**Area delle attività promozionali e di raccolta fondi:** è l'area che accoglie gli oneri e i proventi relativi all'attività di raccolta fondi (*fundraising*) effettuata dalla Fondazione.

**Area delle attività accessorie:** è l'area che accoglie gli oneri e i proventi delle attività complementari all'attività istituzionale, in grado di garantire le risorse utili a perseguire le finalità istituzionali espresse dallo statuto.

**Area delle attività di gestione finanziaria e patrimoniale:** è l'area che accoglie gli oneri e i proventi delle attività di gestione patrimoniale e finanziaria, strumentali all'attività della Fondazione.

**Area delle attività di supporto generale:** è l'area che accoglie gli oneri e i proventi di direzione e di conduzione della struttura della Fondazione che garantisce l'esistenza delle condizioni di base per la gestione organizzativa ed amministrativa delle iniziative di cui ai punti precedenti.

### **Criteri di valutazione**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza, competenza, e rilevanza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività.

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).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

### **Deroghe**

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

### ***Immobilizzazioni***

#### ***Immateriali***

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

### *Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, al netto degli ammortamenti accumulati nei rispettivi fondi.

Le "immobilizzazioni strumentali" sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base di aliquote economiche-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo del bene, tenuto conto del suo utilizzo e destinazione.

### **Rimanenze**

Sono iscritte al costo di acquisto.

### **Crediti**

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del presumibile valore di realizzo.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide di banca e cassa sono iscritte al loro valore nominale.

### **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

### **Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

### **Proventi di Gestione**

Sono costituiti dai proventi da attività istituzionale e dai proventi da attività finanziarie.

I primi raccolgono i contributi e le donazioni ricevute; nei proventi finanziari invece sono considerati quelli derivanti dalla gestione delle risorse della fondazione.

I proventi, analogamente ai costi, sono registrati secondo il criterio di competenza economica-temporale e rappresentati secondo la loro "Area di gestione".

Essi sono rilevati nel periodo in cui sono ricevuti o in quello in cui si acquisisce il diritto a riceverli, indipendentemente dai vincoli e dalle restrizioni che possano condizionare il momento di utilizzo o le modalità di fruizione degli stessi.

### **Oneri**

Gli oneri rappresentano i costi sostenuti dalla Fondazione, nel periodo di riferimento, per lo svolgimento delle proprie attività.

Tali costi, analogamente ai proventi, sono registrati secondo il criterio di competenza economico-temporale e rappresentati secondo la loro "Area di Gestione".

**Attività****B) Immobilizzazioni****I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
3.247	7.704	(4.457)

**Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	5.098	37.505	5.789	5.368	53.761
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.265	34.868	2.630	4.294	46.057
Valore di bilancio	833	2.639	3.158	1.074	7.704
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni					
Ammortamento dell'esercizio	208	2.639	537	1.074	4.457
Totale variazioni	(208)	(2.639)	(537)	(1.074)	(4.457)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	5.098	37.505	5.789	5.368	53.761
Rivalutazioni					
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.473	37.505	3.167	5.368	50.513
Valore di bilancio	625		2.622		3.247

Nella voce "Costi di impianto e di ampliamento" sono compresi gli oneri sostenuti per la costituzione e per la variazione dello statuto realizzata.

Nella voce "Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno" sono stati capitalizzati i costi per la creazione del sito Internet, utilizzato dalla Fondazione quale strumento di divulgazione, pubblicità nonché di raccolta fondi.

La voce "Concessione, licenze e marchi" contiene gli oneri sostenuti per la realizzazione del marchio e di tutti i segni distintivi della Fondazione.

Nella voce "Altre immobilizzazioni immateriali" sono stati capitalizzati gli oneri sostenuti per la compagna avviata tramite social media, consistenti nell'attivazione dell'account Facebook e Instagram, setting iniziale e predisposizione ed implementazione delle strategie di marketing.

## II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
275	329	(54)

	Attrezzature industriali e commerciali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	885	885
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	555	555
Valore di bilancio	329	329
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Ammortamento dell'esercizio	54	54
Totale variazioni	(54)	(54)
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	884	884
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	609	609
Valore di bilancio	275	275

## C) Attivo circolante

### I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.905	4.512	(1.607)

Sono costituite da materiale pubblicitario e promozionale distribuito ai donatori in occasione di raccolte fondi o di particolari ricorrenze, oltre che dai libri stampati.

## II. Crediti

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
316	0	316

Nella voce crediti sono ricompresi Euro 316 relativi a crediti IRAP maturati nel corso dell'esercizio.

## IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
49.534	100.150	(50.616)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020
Depositi bancari e postali	49.045	100.142
Cassa contanti	489	8
	<b>49.534</b>	<b>100.150</b>

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

## D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
6.599	6.865	(266)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata

Descrizione	Importo
Servizi di Web Hosting	2.840
Contratto annuale assistenza web	2.817
Assicurazioni	942
	<b>6.599</b>

**Passività****A) Patrimonio netto**

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
43.417	95.988	(52.571)

Vista l'importanza del patrimonio quale strumento principale per il raggiungimento dello scopo della Fondazione e il perseguimento della relativa missione istituzionale si riporta un prospetto che rappresenta le dinamiche del patrimonio netto. Si precisa comunque che in base ai criteri ai quali ci si è attenuti per la stesura dello Stato Patrimoniale il patrimonio netto è stato ripartito tenendo conto della necessità di evidenziare la parte di patrimonio che risulta vincolata per disposizione da terzi, il patrimonio libero e il Fondo di dotazione.

Il seguente prospetto propone le movimentazioni subite dal patrimonio netto nel corso dell'esercizio.

Descrizione	31/12/2020	Incrementi	Decrementi	31/12/2021
Fondo di Dotazione	60.000			60.000
<b>Patrimonio Vincolato</b>				
Risultato di gestione esercizi precedenti	12.654	3.100	(10.000)	5.754
<b>Patrimonio Libero</b>				
Fondo di Gestione	71.413	10.000	(3.100)	78.313
Differenza da arrotondamento all'unità di EURO	(1)			(1)
Risultato di gestione esercizi precedenti	(69.625)	21.547		(48.078)
Risultato di gestione esercizio corrente	21.547		(74.118)	(52.571)
<i>Di cui: da destinare a fondi vincolati</i>	12.654	3.100	(10.000)	5.754
<b>Totale Patrimonio Netto Libero</b>	<b>23.334</b>	<b>31.547</b>	<b>(77.218)</b>	<b>(22.337)</b>
<b>Totale</b>	<b>95.988</b>	<b>34.647</b>	<b>(87.218)</b>	<b>43.417</b>

**Fondo di dotazione**

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
60.000	60.000	-

Il fondo di dotazione è stato costituito mediante versamenti effettuati dai soci fondatori in sede di costituzione della Fondazione. Esso è destinato al raggiungimento dello scopo sociale.

**Patrimonio vincolato**

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
5.754	12.654	6.900

Il Patrimonio vincolato accoglie la quota di avanzo di gestione degli anni precedenti corrispondente a proventi da donazioni ricevute con vincolo di destinazione e per le quali non si è ancora proceduto alla erogazione al partner indicato dai donatori. Il fondo esistente al 31/12/2020 è stato svincolato per soli Euro 10.000 in quanto il vincolo di destinazione delle risorse è stato parzialmente adempiuto nel corso del 2021. Lo stesso fondo è stato ricostituito ed è pari a Euro 5.754 che, nello specifico, sono così determinati:

- Euro 2.654 per vincoli sorti nel 2020 relativi ai progetti "sostegno a distanza in Burkina Faso" e "Distanti ma vicini alle famiglie".
- Euro 3.100 per vincoli sorti nel 2021 relativi ai progetti "Borse e Lavoro con Caritas" e "Borse di Studio per Università Kosovo".

**Patrimonio libero**

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(22.337)	23.334	(45.671)

Il Patrimonio libero accoglie il Fondo di gestione e gli avanzi di gestione non destinati a patrimonio vincolato.

Il Fondo di Gestione accoglie i versamenti effettuati sempre dai fondatori in fase di costituzione o successivamente a supporto delle necessità legate alla attività istituzionale. Tale patrimonio non è vincolato ad alcuna destinazione ed è stato versato per consentire alla Fondazione una continuità della gestione. Nel 2020, il parziale svincolo del patrimonio vincolato, al netto di quanto era stato necessario impegnare nuovamente, insieme all'avanzo di gestione conseguito nell'esercizio aveva permesso di ricostituire il patrimonio libero che però, ad oggi il patrimonio libero risulta essere



negativo e pari ad Euro (22.337), principalmente a causa del disavanzo di gestione generatosi nell'esercizio 2021.

## D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
13.556	19.607	(6.051)

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retro- cessione a termi- ne	Di cui per ipote- che	Di cui per pegni	Di cui per privi- legi
Debiti verso fornitori	727			727				
Debiti tributari e previdenziali	2.498			2.498				
Altri debiti	10.331			10.331				
	<b>13.556</b>			<b>13.556</b>				

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al valore nominale. Non sono presenti debiti la cui scadenza è successiva ai 12 mesi.

La voce "Altri debiti" riguarda i debiti verso personale dipendente e la quota di donazioni vincolate raccolte nel corso del 2021 ed ancora da erogare.

Nessun debito è assistito da garanzie reali.

## Rendiconto Gestionale

Nel corso dell'esercizio trascorso, la raccolta dei fondi è stata condotta prevalentemente nel territorio di riferimento della Fondazione e per il tramite del socio fondatore Umbragroup S.p.a..

In aggiunta a tale canale, si è cercato di aumentare la presenza della Fondazione sui social media, sia per migliorare la comunicazione istituzionale, sia per sensibilizzare le raccolte e le iniziative promosse.

I proventi raccolti tramite erogazioni liberali ammontano a complessivi Euro 121.709, di cui Euro 95.000 provengono da elargizioni dei fondatori ed Euro 26.709 da erogazioni di terzi estranei alla Fondazione.

Di questi ultimi Euro 1.199 provengono da trattenute volontarie operate sulle buste paga dei dipendenti del fondatore Umbragroup S.p.a. ed Euro 3.040 dalla piattaforma welfare.

Nel corso del 2021, non è stato possibile, a causa proseguimento dello stato di emergenza da COVID-19, organizzare eventi destinati alla raccolta fondi.

In applicazione del Principio contabile n. 2 per gli Enti non profit, non sono computati quali proventi tutte le liberalità che la Fondazione ha deciso di destinare ad un ente terzo affinché questi possa perseguire il proprio scopo sociale. Questo in considerazione del fatto che la Fondazione opera alla stregua di un intermediario. Tale metodologia di rilevazione viene applicata solo qualora vi sia una delibera del Consiglio di amministrazione antecedente alla formazione del bilancio che stabilisca l'Ente beneficiario.

Nel corso del 2021 sono stati accreditate le somme relative alla destinazione del 5xmille, riferite all' annualità 2020 per complessivi Euro 14.222.

### Proventi raccolti

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
121.709	186.387	(64.678)

L'ammontare dei proventi raccolti nel corso del 2021 ammonta a Euro 121.709 e sono tutti riferiti a donazioni libere.

Ai proventi raccolti ed indicati nel rendiconto gestionale per Euro 121.709 si vanno ad aggiunte le somme raccolte con vincolo di destinazione indicata dal donante che ammontano a complessivi Euro 64.700: tali donazioni, la cui destinazione deve essere oggetto di specifica delibera dell'organo amministrativo, non possono essere computate tra i proventi del rendiconto gestionale.

Il totale della raccolta con vincolo di destinazione è di Euro 64.700 che si dettaglia qui di seguito:

Descrizione	Proventi raccolti con vincolo di destinazione
Progetto Con le Famiglie	150
Progetto Mutanu L'orto Rosa	7.540
Sostegno a distanza Kenya	21.950
Sostegno a distanza Burkina Faso	3.600
Caritas Borse lavoro	500
Progetto Università Kosovo	5.200
Progetto Mamme di Mathare in Kenya	610
Progetto "Casa mia, casa nostra" Tor Bella Monaca	15.150
Progetto parco Il Germoglio Tor Bella Monaca	5.000
Donazione per Vittime Sicurezza Gubbio	4.000
Libera...mente donna	1.000
	<b>64.700</b>

Per alcune di queste il vincolo di destinazione delle risorse è già stato adempiuto (vedi riepilogo erogazioni ad altri Enti). Rimane ancora il vincolo relativo ai proventi raccolti nel 2020 relativi ai progetti "Sostegno a distanza in Burkina Faso" e "Distanti ma vicini alle famiglie" per Euro 2.654 e il vincolo sorto nel 2021 in riferimento ai progetti "Borse e Lavoro con Caritas" e "Borse Studio per Università Kosovo" per Euro 3.100.

Per quanto riguarda il sostegno a distanza in Kenya la Fondazione anticipa gli importi ai partner di progetto in loco, raccogliendo poi le donazioni e sopportando le eventuali differenze con il proprio patrimonio. La cifra di Euro 24.400 erogata nel 2021 è stata coperta con donazioni raccolte nel 2021 per Euro 21.950, mentre la residua parte di Euro 2.450 è stata sostenuta dalla Fondazione.

Nel corso del 2021 non è stato possibile organizzare eventi di raccolta fondi a causa dell'emergenza COVID-19.

#### Oneri

	Saldo al 31/12/2021 191.770	Saldo al 31/12/2020 198.002	Variazioni (6.232)
Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Oneri da attività di interesse generale (tipiche)	115.824	108.903	6.921
Oneri da raccolta fondi			
Oneri finanziari	5		5
Oneri di supporto generale	75.941	89.099	(13.158)
	<b>191.770</b>	<b>198.002</b>	<b>(6.232)</b>

Non si è proceduto alla ripartizione di alcun costo fra le aree gestionali. Ogni costo sostenuto è stato imputato all'area di appartenenza qualora fosse inequivocabilmente legato ad essa.

Per i costi comuni, in particolare personale dipendente e ammortamenti, si è scelto di imputarli all'area di Supporto Generale, in quanto prevalente rispetto alle altre.

#### Oneri da attività di interesse generale (tipiche)

Negli oneri di attività tipiche sono stati inserite tutte le erogazioni che la Fondazione ha corrisposto ad altri enti a supporto di progetti individuati e finanziati, oltre ai costi direttamente imputabili alle attività di raccolta fondi.

Specularmente rispetto a quanto rilevato per le erogazioni ricevute, anche le erogazioni corrisposte ad enti per i quali l'organo amministrativo ha deliberato il proprio sostegno, non sono state

computate quali oneri di gestione fino a concorrenza di quanto raccolto tra i donanti con vincolo di destinazione.

La scelta degli enti e dei progetti, come già riportato nelle premesse di tale documento, viene formalizzata dal Consiglio di Amministrazione che ne delibera il sostegno, il tutto con il supporto del Comitato Scientifico.

Di seguito si dettagliano i progetti individuati dal Consiglio di Amministrazione e che sono oggetto di supporto da parte della Fondazione.

Progetto	Ente beneficiario	Contributo deliberato	Donazioni raccolte 2021	Contributo erogato	Saldo a carico Fondazione VB
MUTANU L'orto Rosa	Kathonzweny Chatolic Dispensary	7.940	7.540	7.940	400
Supporto alle famiglie dei malati di tumore	Fondazione ANT	9.000		9.000	9.000
Con le famiglie	Cooperativa Comunità La Tenda	32.000	150	16.000	15.850
Casa del Ragazzo: Ricostruzione Post - Terremoto	Centro Nazionale Opere Salesiane FAP (Ente Morale Casa del Ragazzo)	5.000		5.000	5.000
Sostegno A Distanza Kenya	Opus Marie Paulo Mielo	24.400	21.950	24.640	2.690
Sostegno A Distanza Burkina Faso	Congregazione Suore Apostole Del Sacro Cuore	3.600	3.600	3.600	
Un lavoro per le mamme di Mathare in Kenya	Opus Marie Paulo Mielo	10.276	610	10.276	9.666
Borse studio per Università Kosovo	La Cordata (Caritas Gubbio)	5.200	5.200	2.600	
Sostegno alle donne di Emmaus House	Emmaus House	15.000		15.000	15.000
Borse lavoro con Caritas	Caritas Diocesana di Foligno	12.000	500		
Panetteria in Kosovo	Caritas Diocesana di Gubbio	20.000	10.000	20.000	10.000
"Casa mia, casa nostra" Tor Bella Monaca	VIDES MIC MAG TBM	30.735	15.150	30.375	15.585
Parco Il Germoglio Tor Bella Monaca	VIDES MIC MAG TBM	5.000	5.000	5.000	
Festa della Donna	Associazione Libera...mente donna	1.500	1.000	1.500	500
Vittime Sicurezza Gubbio	CGIL CISL UIL per la solidarietà	4.000	4.000	4.000	

Si segnala che, quanto indicato tra le donazioni raccolte per il progetto "Panetteria in Kosovo" fa in realtà riferimento a donazioni raccolte negli anni precedenti e per le quali era stato previsto un vincolo di destinazione. Il vincolo è stato liberato nel 2021 a seguito dell'erogazione effettuata dalla Fondazione.

Il contributo di Euro 5.000 erogato per la "Casa del Ragazzo" rappresenta la chiusura del progetto.

to, iniziato nel 2016 e che ha previsto, nel corso degli anni, l'erogazione di complessivi Euro 60.000.

In aggiunta a quanto riportato nella tabella precedente, nel corso del 2021 sono state effettuate altre erogazioni per progetti segnalati o ad integrazione di progetti già sostenuti, i cui importi si vanno di seguito a dettagliare:

Progetto	Ente beneficiario	Contributi erogati
Contributo alla Suore di Mathare	Missioni Consolata ONLUS	3.000
Progetto Ricerca Università Perugia Dip. Giurisprudenza (dott.ssa Scordamaglia)	Università degli Studi di Perugia	5.000
Torte di Pasqua per UMBRA	Istituto Alberghiero De Carolis di Spoleto	1.100
La città in Tasca	Coop. Comunità La Tenda	10.000
<b>Totale</b>		<b>19.100</b>

#### Oneri promozionali e di raccolta fondi

Comprendono esclusivamente gli oneri sostenuti in occasione degli eventi di raccolta fondi che, a causa del COVID-19, nel 2021 non sono stati organizzati.

#### Oneri di supporto generale

Sono gli oneri generali e di gestione sostenuti dalla Fondazione per il suo funzionamento.

Il loro ammontare rispetto all'anno precedente è aumentato in conseguenza di un consolidamento della organizzazione della Fondazione che ha visto, tra l'altro, anche l'assunzione di un dipendente con mansioni di carattere amministrativo.

Oneri di supporto generale	31/12/2021	31/12/2020	Differenza
Acquisti	202	6.350	(6.148)
Servizi	32.523	23.646	8.877
Godimento beni di terzi			
Personale	37.467	45.574	(8.107)
Ammortamenti	4.512	12.062	(7.550)
Oneri diversi di gestione	1.237	1.468	(231)
<b>Totale</b>	<b>75.941</b>	<b>89.100</b>	<b>(13.159)</b>

## Altre informazioni

Si sottolinea che, ai sensi dell'articolo 9 dello statuto, il Consiglio di amministrazione, e il Revisore non percepiscono alcun compenso o spettanza, essendo le cariche gratuite a tutti gli effetti.

Non si segnalano impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale utili per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria della fondazione.

Nessuna operazione è stata posta in essere con parti correlate. Si segnala soltanto che il socio Fondatore Umbragroup S.p.a. ha concesso in comodato d'uso gratuito un locale ad uso ufficio posto all'interno dello stabilimento di Foligno, come da contratto di comodato stipulato in data 01 luglio 2015 e registrato presso l'Agenzia delle entrate di Perugia in data 06 novembre 2015.

## Personale e volontari

La Fondazione nel 2021 ha avuto 1 collaboratrice a tempo pieno. Da aprile a settembre 2021 è stato inoltre aggiunta una figura per un tirocinio curriculare. La tirocinante a partire da ottobre 2021 è stata assunta a tempo determinato per un anno.

Complessivamente sono una trentina i volontari, per la maggior parte collaboratori di UMBRAGROUP, che hanno deciso di stare accanto alla Fondazione supportandola nelle attività e prestando servizio, una volta al mese, alla mensa della Caritas di Foligno. Un aiuto che è stato fondamentale anche per la realizzazione degli eventi organizzati a settembre 2021. Quest'anno è stato istituito il Premio cuore d'oro come segno di gratitudine verso chi si è particolarmente distinto nel proporre nuove attività di sostegno per la Fondazione o che ha compiuto un gesto che ci ha particolarmente colpito.

## Conclusioni e prospettive

Nel 2022 si consolideranno le progettualità e i rapporti già in essere, non precludendosi comunque idee e progettualità costruite sulle nuove esigenze che si manifesteranno nei tre ambiti di intervento della Fondazione Valter Baldaccini: famiglia, educazione e lavoro. La strategia di sviluppo della Fondazione è di diventare sempre più ideatrice di propri progetti e staccarsi sempre di più dall'idea di "Ente erogatore".

A causa della mancata condivisione di un percorso comune sono state annullate due progettualità

che erano state approvate: una borsa studio per un giovane della Fondazione Sophia (€ 9.600) e il sostegno per un progetto con l'Istituto Alberghiero di Assisi (€ 5.000). I fondi sono stati destinati alle nuove progettualità nate del 2021. È stato posticipato al 2022 il sostegno di € 12.000 per la prosecuzione del progetto "Famiglia e lavoro" che prevede la realizzazione di borse lavoro in collaborazione con Caritas Diocesana Foligno e Fondazione Arca del Mediterraneo.

Nell'ultimo Consiglio di amministrazione del 2021 sono stati approvati i progetti che verranno sostenuti e realizzati nel 2022. Nel 2022 UMBRAGROUP sosterrà le attività della Fondazione con un contributo di € 100.000,00.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Rendiconto Gestionale e Relazione di Missione, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato di gestione e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Beatrice Baldaccini



## RELAZIONE DEL REVISORE



### **Premessa**

La Fondazione Valter Baldaccini è stata costituita in data 04 maggio 2015 con atto a rogito Dott. Giuseppe Brunelli, Notaio in Perugia, rep. n. 128022 e racc. n. 43065.

In data 20 ottobre 2020 la Fondazione, a rogito del Notaio Brunelli Giuseppe ha predisposto l'adeguamento dello Statuto sulla base di quanto richiesto dal D.Lgs. 117/2017 - Codice del Terzo Settore - al fine di poter perfezionare l'iscrizione nel costituendo Registro Unico degli Enti del Terzo Settore ed essere ammessi, di conseguenza, a godere dei benefici fiscali riconosciuti dal citato Codice. In seguito all'istituzione del Registro Unico degli Enti del Terzo Settore la Fondazione utilizzerà nella propria denominazione e in tutte le comunicazioni rivolte al pubblico l'acronimo "E.T.S. - Ente del Terzo Settore", modificando la propria denominazione in Fondazione Valter Baldaccini - E.T.S..

Il Bilancio al 31 dicembre 2021 è rappresentativo del sesto esercizio di vita della Fondazione.

### **Relazione di revisione legale**

- Ho svolto la revisione legale dei conti del Bilancio della Fondazione Valter Baldaccini, chiuso al 31/12/2021, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto Gestionale a proventi e oneri e dalla Relazione di Missione.
- La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione, compete all'Organo Amministrativo della Fondazione. Tale responsabilità comporta che il bilancio d'esercizio debba fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, patrimoniale e finanziaria dell'Ente. E' inoltre responsabilità dell'organo amministrativo la predisposizione di un sistema di controllo interno, necessaria e sufficiente ad escludere che il bilancio contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.
- E' mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e sul suo processo di redazione, basato sulla revisione legale dei conti. Il mio esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione legale dei conti è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione della Fondazione e con il suo assetto organizzativo, previa valutazione e comprensione del sistema di controllo interno necessaria al fine di definire le procedure di revisione più appropriate per l'ente. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto

dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli Amministratori. Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.

- In relazione all'attività posta in essere, ho valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente ed esaustivamente i fatti di gestione mediante l'assunzione di informazioni e l'esame, con il metodo della campionatura, dei documenti aziendali.

### **Giudizio**

A mio giudizio, il sopra menzionato Bilancio nel suo complesso è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso, pertanto, è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato gestionale della Fondazione per l'esercizio chiuso al 31/12/2021.

### **Altri aspetti**

Il lavoro del Revisore Unico è stato svolto su mandato del Consiglio dei Fondatori che ne ha deliberato la carica invece del Collegio sulla base dell'art.16 dello Statuto.

Il sottoscritto è iscritto all'Ordine Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Perugia dal 15/02/1996 al N. 597 A e al Registro dei Revisori Legali dal 16/11/1999 al N. 99760.

Perugia, \_\_\_\_\_

Il Revisore Unico  
Massimo Sorci