



**BILANCIO
AL 31 DICEMBRE 2022**

Fondazione Intesa Sanpaolo ONLUS

(Fondazione senza scopo di lucro)

Fondazione Intesa Sanpaolo ONLUS

Sede Legale: Piazza Paolo Ferrari, 10 – 20121 Milano – Numero di Codice Fiscale: 97497360152

Sito web: www.fondazioneintesasnpaoolonus.org

Sommario

| | |
|--|----|
| Organi della Fondazione | 4 |
| BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2022 | 5 |
| Schemi di bilancio | 6 |
| Stato patrimoniale | 7 |
| Rendiconto gestionale | 9 |
| Relazione di missione | 10 |
| Informazioni generali | 11 |
| <i>Informazioni generali sull'Ente e sui Fondatori</i> | 11 |
| <i>Revisione volontaria del bilancio</i> | 12 |
| <i>Personale ed organizzazione</i> | 12 |
| <i>Informazioni su esenzioni fiscali</i> | 12 |
| <i>Missione perseguita e Attività di interesse generale</i> | 12 |
| Illustrazione delle modalità di perseguimento delle finalità statutarie e dell'andamento economico e finanziario dell'Ente | 14 |
| <i>Modalità di perseguimento delle finalità statutarie</i> | 14 |
| <i>Andamento della gestione e gli accadimenti rilevanti dell'esercizio</i> | 15 |
| <i>Accadimenti rilevanti dopo la chiusura dell'esercizio</i> | 16 |
| <i>Evoluzione prevedibile della gestione e previsioni di mantenimento degli equilibri economici e finanziari</i> | 16 |
| Illustrazione delle poste di bilancio | 17 |
| <i>Principi generali di redazione</i> | 17 |
| <i>Criteri di valutazione</i> | 18 |
| <i>Composizione dello stato patrimoniale</i> | 20 |
| <i>Composizione del rendiconto gestionale</i> | 25 |
| <i>Altre informazioni</i> | 38 |
| <i>Proposta di approvazione del bilancio e di destinazione del risultato gestionale</i> | 39 |
| Relazione del Collegio dei Revisori | 40 |
| Relazione della Società di Revisione | 50 |

Organi della Fondazione

Consiglio di Amministrazione

| | |
|----------------------------|-----------------|
| Claudio Angelo GRAZIANO | Presidente |
| Silvia Augusta BONIARDI | Vice Presidente |
| Aniello AURICCHIO | Consigliere |
| Giuseppe Antonino BELFIORE | Consigliere |
| Claudio BONATO | Consigliere |
| Roberto CEREDA | Consigliere |
| Elisa FERRIO | Consigliere |
| Giuseppe Mario MILAZZO | Consigliere |
| Cristina MOTTA | Consigliere |
| Michele SALA | Consigliere |

Collegio dei Revisori

| | |
|-------------------------|------------|
| Antonio Carlo DOGLIOTTI | Presidente |
| Sergio DUCA | Revisore |
| Angela TUCCI | Revisore |

Segretario

Stefania Antonella BARBIERI

Bilancio al 31 dicembre 2022

(15° esercizio)

Schemi di bilancio

Stato patrimoniale

(Importi in unità di Euro)

| ATTIVO | | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--------|--|------------------|------------------|
| A) | Quote associative o apporti ancora dovuti | - | - |
| B) | Immobilizzazioni | - | - |
| C) | Attivo circolante | | |
| III | Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | |
| 3) | Altri titoli | 2.956.533 | 1.762.825 |
| | Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 2.956.533 | 1.762.825 |
| IV | Disponibilità liquide | | |
| 1) | Depositi bancari e postali | 5.260.665 | 4.442.622 |
| | Totale disponibilità liquide | 5.260.665 | 4.442.622 |
| | Totale Attivo circolante (C) | 8.217.198 | 6.205.447 |
| D) | Ratei e risconti attivi | 28.055 | 13.727 |
| | TOTALE ATTIVO | 8.245.253 | 6.219.174 |

p/IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Il Presidente
Claudio Angelo GRAZIANO

(importi in unità di Euro)

| PASSIVO | | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|----------------|---|-------------------|-------------------|
| A) | Patrimonio netto | | |
| I | Fondo dotazione dell'ente | 75.000 | 75.000 |
| II | Patrimonio vincolato | | |
| 2) | Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali | 1.980.730 | 1.717.740 |
| 3) | Riserve vincolate destinate da terzi | 247.364 | 247.364 |
| III | Patrimonio libero | | |
| 1) | Riserve di utili o avanzi di gestione | 4.161.163 | 4.106.539 |
| IV | Avanzo d'esercizio | 1.760.660 | 54.624 |
| | Totale Patrimonio netto (A) | 8.224.917 | 6.201.267 |
| B) | Fondi per rischi ed oneri | - | - |
| C) | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | - | - |
| D) | Debiti | | |
| 7) | Debiti verso fornitori - (esigibili entro l'esercizio successivo) | 19.953 | 17.907 |
| 9) | Debiti tributari - (esigibili entro l'esercizio successivo) | 383 | - |
| | Totale Debiti (D) | 20.336 | 17.907 |
| E) | Ratei e risconti passivi | - | - |
| | TOTALE PASSIVO | 8.245.253 | 6.219.174 |

p/IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Il Presidente
Claudio Angelo GRAZIANO

Rendiconto gestionale

(importi in unità di Euro)

| ONERI E COSTI | | | PROVENTI E RICAVI | | |
|--|------------------|------------------|---|------------------|------------------|
| | 2022 | 2021 | | 2022 | 2021 |
| A) Costi e oneri da attività di interesse generale | | | A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale | | |
| 7) Oneri diversi di gestione | 2.699.530 | 2.435.460 | 4) Erogazioni liberali | 4.817.756 | 2.493.033 |
| 9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali | 2.846.478 | 2.314.657 | 5) Proventi del 5 per mille | 18.943 | 20.101 |
| 10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali | -2.542.470 | -2.287.872 | | | |
| Totale | 3.003.538 | 2.462.245 | Totale | 4.836.699 | 2.513.134 |
| | | | Avanzo attività di interesse generale | 1.833.161 | 50.889 |
| B) Costi e oneri da attività diverse | - | - | B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse | - | - |
| C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi | - | - | C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi | - | - |
| D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali | | | D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali | | |
| 1) Su rapporti bancari | 150 | 120 | 1) Da rapporti bancari | 18.665 | 7.551 |
| 4) Da altri beni patrimoniali | 118.426 | 6 | 2) Da altri investimenti | 57.426 | 23.466 |
| 6) Altri oneri | 9.984 | 8.895 | | | |
| Totale | 128.560 | 9.021 | Totale | 76.091 | 31.017 |
| | | | Disavanzo/Avanzo attività finanziarie e patrimoniali | -52.469 | 21.996 |
| E) Costi e oneri di supporto generale | | | E) Proventi di supporto generale | | |
| 2) Servizi | 20.032 | 18.261 | | | |
| Totale | 20.032 | 18.261 | Totale | - | - |
| | | | Disavanzo attività di supporto generale | -20.032 | -18.261 |
| TOTALE ONERI | 3.152.130 | 2.489.527 | TOTALE PROVENTI E RICAVI | 4.912.790 | 2.544.151 |
| | | | AVANZO D'ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE | 1.760.660 | 54.624 |
| | | | Imposte | - | - |
| | | | AVANZO D'ESERCIZIO | 1.760.660 | 54.624 |

p/IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Il Presidente
Claudio Angelo GRAZIANO

Relazione di missione

Informazioni generali

Informazioni generali sull'Ente e sui Fondatori

La Fondazione Intesa Sanpaolo Onlus, Ente senza scopo di lucro, si costituisce grazie al contributo personale dei Soci fondatori signori Giovanni Bazoli, Corrado Passera ed Enrico Salza in data 18 aprile 2008 con atto di repertorio n. 21296 del Notaio Renata Mariella e, dal 30 maggio 2008, risulta iscritta nel registro delle persone giuridiche della Prefettura di Milano al n. d'ordine 945 della pagina 5048 - volume 4°.

Nessuna attività è stata svolta verso i Soci fondatori.

La Fondazione ha sede legale e amministrativa in Milano - Piazza Paolo Ferrari 10.

In data 24 maggio 2019 il Consiglio di Amministrazione ha deliberato uno Statuto conforme alle disposizioni dell'art. 101, comma 2 del Codice del Terzo Settore (CTS) la cui efficacia è subordinata all'iscrizione della Fondazione nel Registro Unico Nazionale del Terzo Settore e comunque al realizzarsi delle condizioni e dei termini di cui all'art. 104, secondo comma del CTS.

Organi Sociali

Gli Organi Sociali della Fondazione sono:

- il Consiglio di Amministrazione;
- Il Presidente;
- Il Vice Presidente;
- il Collegio dei Revisori dei Conti;
- il Segretario.

Il Consiglio di Amministrazione, organo dotato di tutti i poteri di ordinaria e straordinaria amministrazione, è composto da 10 membri, 5 dei quali sono indicati dalle OO.SS. dei lavoratori. Nel corso del 2022 si è riunito 8 volte. L'ultima, tenutasi il 30 novembre 2022, è stata la 100^a riunione del predetto Organo.

Il Presidente ha la firma e la legale rappresentanza della Fondazione di fronte ai terzi, agisce e resiste avanti qualsiasi autorità amministrativa o giurisdizionale conferendo il relativo mandato agli avvocati. Egli può delegare singoli compiti al Vice Presidente. Presiede il Consiglio di Amministrazione. Assicura il corretto ed efficace funzionamento del Consiglio di Amministrazione. Promuove le attività della Fondazione, vigila sull'applicazione dello Statuto, dispone per l'esecuzione delle delibere del Consiglio di Amministrazione. In caso di assenza o di impedimento del Presidente, le relative funzioni sono esercitate dal **Vice Presidente**.

Il Collegio dei Revisori, composto da tre membri effettivi di cui uno con funzioni di Presidente, è organo contabile della Fondazione e vigila sulla gestione finanziaria della Fondazione, accerta la regolare tenuta delle scritture contabili, effettua verifiche di cassa ed esamina le proposte di bilancio preventivo e di rendiconto economico e finanziario, redigendo apposite relazioni.

Nel corso del 2022 il Collegio dei Revisori si è riunito 6 volte.

Il Segretario coordina tutte le attività gestionali ed amministrative della Fondazione, partecipa, senza diritto di voto, alle sedute del Consiglio di Amministrazione e cura la gestione e l'esecuzione delle deliberazioni assunte.

Il mandato dei membri di tutti gli Organi Sociali scadrà con l'approvazione del presente bilancio d'esercizio.

Delegati per lo svolgimento delle attività previste al punto 1 dell'art. 3 dello Statuto

Ai sensi dell'art. 9 – punto 2 d) dello Statuto, il Segretario ed un Componente del Consiglio di Amministrazione in qualità di «delegati per lo svolgimento delle attività previste al punto 1 dell'Art. 3 dello Statuto» sono incaricati di valutare in via preventiva tutte le richieste di beneficenza pervenute alla Fondazione Intesa Sanpaolo Onlus prima di essere sottoposte all'insindacabile decisione del Consiglio di Amministrazione.

Nel corso del 2022 i Delegati si sono riuniti 6 volte.

Modello Organizzativo D. Lgs. 231/2001 – Organismo di Vigilanza

Nella seduta del 15 dicembre 2010 il Consiglio di Amministrazione della Fondazione Intesa Sanpaolo Onlus ha deliberato di adottare un proprio Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D. Lgs. 231/2001 e di nominare l'Organismo di Vigilanza con il compito di valutare il funzionamento del modello, curarne l'aggiornamento, verificarne l'adeguatezza e la corretta applicazione.

L'Organismo di Vigilanza monocratico, nel corso dell'esercizio 2022, ha monitorato i principali aspetti normativi e gestionali che impattano con la predetta normativa predisponendo una relazione sull'attività svolta per il Consiglio di Amministrazione.

Codice Etico

La Fondazione, per la peculiarità della propria attività, ha deciso di dotarsi di un proprio Codice Etico in data 26 novembre 2012 (aggiornato in data 24 maggio 2021) al fine di consolidare la propria presenza sul mercato, offrendo un'immagine solida, fedele ai valori di serietà, correttezza e lealtà nei rapporti quotidiani.

Il Codice Etico, parte integrante del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ai sensi del D.Lgs. 231/2001, costituisce l'insieme dei valori, dei principi, delle linee di comportamento cui devono ispirarsi i componenti degli Organi Sociali, gli esponenti e il personale della Fondazione, nell'ambito della propria attività lavorativa.

Si pone come obiettivi lo sviluppo e la diffusione dei valori etici della Fondazione nonché l'efficienza economica nelle relazioni interne ed esterne, allo scopo di incentivare indirizzi univoci di comportamento nonché benefici economici favoriti dal consolidamento di una positiva immagine della Fondazione stessa.

Rappresenta infine lo strumento fondamentale di riferimento e di monitoraggio dei rapporti sociali e relazionali, con particolare attenzione ai rapporti con i beneficiari, con i fornitori e con la Pubblica Amministrazione ed è dunque finalizzato a rendere pubblici i principi di legittimità e trasparenza cui la Fondazione si ispira.

Revisione volontaria del Bilancio

La Società EY S.p.A. svolge l'attività di revisione volontaria del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2021, 2022 e 2023 a titolo gratuito, in considerazione delle finalità sociali dell'attività svolta dalla Fondazione Intesa Sanpaolo, sulla base del mandato conferito dal Consiglio di Amministrazione del 12 luglio 2021.

Personale ed organizzazione

La Fondazione non ha propri dipendenti, ma si avvale di tre risorse messe a disposizione da Intesa Sanpaolo S.p.A. che sono chiamate a svolgere tutte le attività societarie, gestionali ed amministrative.

La Fondazione ha in essere un contratto di servizio a titolo oneroso con Intesa Sanpaolo S.p.A. per supporto alla contabilità e tenuta dei libri obbligatori in materia fiscale, per la gestione immobiliare e la logistica, per gli adempimenti in materia di tutela aziendale e per la gestione dei sistemi informativi.

Informazioni su esenzioni fiscali

La Fondazione, in quanto in possesso dei requisiti di cui all'art. 10 del D.Lgs. n. 460 del 4/12/1997, fruisce delle agevolazioni del citato D.Lgs. n. 460 del 4/12/1997 e si avvale del regime tributario previsto dall'art. 150 del T.U.I.R.

Nel corso dell'esercizio in esame Fondazione Intesa Sanpaolo non ha svolto attività commerciale e non è quindi soggetto d'imposta.

Missione perseguita e Attività di interesse generale

La Fondazione persegue esclusivamente scopi di utilità e solidarietà sociale nei seguenti settori di interesse generale:

- beneficenza a favore di dipendenti ed ex dipendenti, nonché pensionati e relativi familiari a carico o conviventi di Intesa Sanpaolo, delle Aziende Controllate da Intesa Sanpaolo e delle Altre Aziende beneficiarie previste dal Regolamento che si trovano, a causa ed in conseguenza di malattie di particolare gravità e di eventi comunque straordinari, in condizioni di comprovata necessità economica o in situazioni di svantaggio fisico, psichico, sociale o familiare;
- istruzione e promozione della cultura e dell'arte mediante l'istituzione, a titolo esemplificativo e non tassativo, di borse di studio o corsi di formazione a favore di persone svantaggiate in ragione di condizioni fisiche, psichiche, economiche, sociali o familiari;
- beneficenza, sia in Italia che all'estero, a favore di altri enti che operano direttamente nei confronti di soggetti meritevoli di solidarietà sociale o a favore di altre ONLUS o enti pubblici che operano nell'ambito dell'assistenza sociale e sociosanitaria, della tutela dei diritti civili, della ricerca scientifica indirizzata allo studio di patologie di particolare rilevanza sociale, degli aiuti umanitari.

Le finalità statutarie della Fondazione si realizzano mediante l'erogazione di beneficenza che, come da Statuto, può essere effettuata sia in forma diretta che in forma indiretta.

Con la beneficenza diretta la Fondazione Intesa Sanpaolo Onlus interviene, in presenza di uno stato di forte disagio - per comprovate necessità economiche o in situazioni di svantaggio fisico, psichico, sociale o familiare, conseguente a grave malattia o altro evento straordinario, a favore:

- del personale dipendente, ex dipendente e dei pensionati del Gruppo Bancario Intesa Sanpaolo, nella generalità dei casi (primo alinea, punto 1 – art. 3 Statuto);
- delle persone fisiche in genere, quando l'aiuto supporta iniziative culturali, artistiche e formative finalizzate ad un inserimento lavorativo (secondo alinea, punto 1 – art. 3 Statuto).

Con la beneficenza indiretta la Fondazione Intesa Sanpaolo Onlus interviene:

- a favore delle università con il riconoscimento di borse di studio finalizzate a sostenere ed incrementare l'offerta formativa di livello post-laurea di studenti in stato di disagio (secondo alinea, punto 1 – art. 3 Statuto);
- a favore di altri enti che operano direttamente nei confronti di soggetti meritevoli di solidarietà sociale o a favore di altre ONLUS o enti pubblici che operano nell'ambito dell'assistenza sociale e socio-sanitaria, della tutela dei diritti civili, della ricerca scientifica indirizzata allo studio di patologie di particolare rilevanza sociale, degli aiuti umanitari (terzo alinea, punto 1 – art. 3 Statuto).

La presenza di una comprovata situazione di disagio costituisce condizione sine qua non per accedere alla beneficenza.

Illustrazione delle modalità di perseguimento delle finalità statutarie e dell'andamento economico e finanziario dell'Ente

Modalità di perseguimento delle finalità statutarie

La beneficenza erogata dalla Fondazione Intesa Sanpaolo Onlus avviene a seguito dell'esame di domande, dall'adesione ad iniziative legate ad eventi di natura eccezionale e/o di particolare interesse sociale.

Per le valutazioni delle domande di contributo pervenute nell'ambito del 1° alinea del punto 1 dell'art. 3 dello Statuto, si fa riferimento al Regolamento approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 10 novembre 2008 e il cui ultimo aggiornamento è stato approvato in data 25 settembre 2017.

I "Delegati" incaricati di effettuare una prima analisi delle domande e il Consiglio di Amministrazione si sono dotati inoltre di un sistema di valutazione che tiene conto oltre che dei dati oggettivi, quali ad esempio il reddito, anche dei dati figurativi che vengono attribuiti ai vari disagi segnalati e documentati.

Le erogazioni sono per lo più finalizzate a interventi specifici a supporto della natura o tipologia del disagio accertato.

Quando la gravità della situazione del richiedente è tale per cui il contributo della Fondazione rischierebbe di essere inefficace, l'erogazione avviene tramite una carta ricaricabile che la Fondazione alimenta mensilmente, finalizzata a garantire all'individuo il "vivere quotidiano".

La Fondazione monitora tutte le erogazioni intervenendo con sospensione dei pagamenti nel caso di non corretto utilizzo delle somme riconosciute e stabilendo eventualmente la revoca del contributo stesso nel caso di reiterazione di gravi inadempienze.

Nell'ambito delle attività previste dal 2° alinea del punto 1 dell'art. 3 dello Statuto, assumono particolare rilevanza:

- le borse di studio a favore di studenti universitari in stato di disagio la cui gestione prevede l'emissione di bandi in collaborazione con le università statali italiane che supportano la Fondazione nel controllo e nella valutazione delle domande. L'erogazione del contributo avviene in forma diretta a favore dello studente. Una apposita commissione pondera il disagio economico (ISEE per il diritto allo studio universitario) e le altre condizioni di svantaggio opportunamente documentate, e attribuisce, sino ad esaurimento dei fondi stanziati con delibera del Consiglio di Amministrazione, contributi di studio a favore di studenti che a suo insindacabile giudizio ritiene si trovino nelle situazioni di maggior gravità;
- le borse di studio finalizzate a sostenere ed incrementare l'offerta formativa umanistica di livello post-laurea di studenti - in particolari situazioni economiche familiari - mediante l'emissione di un regolamento di partecipazione indirizzato alle università statali italiane. La prevista commissione di valutazione identifica, a suo insindacabile giudizio, i progetti in discipline umanistiche che ritiene meritevoli e, accertato il possesso dei requisiti economici e di merito accademico, assegna le borse di studio. L'erogazione, in forma indiretta, avviene per il tramite delle università.

Le attività svolte nell'ambito delle previsioni di cui all'alinea 3 del punto 1 dell'art. 3 dello Statuto prevedono erogazioni a favore di enti / associazioni che, con l'invio di una domanda, richiedono un sostegno finalizzato alla realizzazione di progetti di utilità sociale, oppure enti / associazioni che inviano adesione a specifiche iniziative di particolare interesse sociale promosse dalla Fondazione.

Per le domande pervenute è previsto un primo esame, ad opera dei "Delegati", per verificare che l'Ente richiedente possa essere destinatario di beneficenza indiretta e che il progetto rientri negli indirizzi adottati dalla Fondazione. In caso di giudizio positivo, si procede, previa acquisizione di ulteriori informazioni necessarie a comprendere i vari aspetti del progetto per il quale viene richiesto il contributo, ad una ulteriore valutazione.

Le erogazioni dei contributi avvengono di norma in due tranches (una sola per quelli corrisposti in adesione alle iniziative), l'ultima delle quali è subordinata all'acquisizione dei giustificativi di spesa e di una dettagliata relazione sull'attività svolta.

La fase di rendicontazione, sia intermedia che finale, è orientata a verificare che il progetto finanziato sia stato realizzato direttamente dall'ente richiedente nei tempi concordati e nel rispetto degli oneri previsti e che abbia effettivamente comportato vantaggi ai beneficiari indicati.

Fattori comuni a tutta la gestione dell'erogazione di beneficenza sono:

- sensibilità e rispetto verso la persona;

-
- rigore nella fase di accertamento;
 - alto grado di uniformità di giudizio assicurato dai regolamenti e da Linee Guida nonché da valutazioni comparate e oggettive;
 - trasparenza nella destinazione dei contributi.

Il sistema di governo, le regole di funzionamento, il modello organizzativo, i regolamenti e le linee guida assicurano una corretta gestione ed un efficace controllo che non riguarda solo la conformità normativa ma anche la rispondenza ai principi enunciati nel Codice Etico.

Tempistiche

Le domande pervenute alla Fondazione e corredate dalla documentazione necessaria vengono sottoposte alla valutazione del Consiglio di Amministrazione nella prima seduta utile.

In caso di accertate situazioni che richiedono interventi immediati e rapidi, il Presidente, sentiti gli Organi Sociali, può intervenire con un provvedimento d'urgenza, con conseguente immediata erogazione del contributo.

Sisma del 6 aprile 2009 in Abruzzo: aggiornamento

Nel 2009, a seguito del terremoto che aveva colpito l'Abruzzo, l'iniziativa promossa da Intesa Sanpaolo e dalle Organizzazioni Sindacali aveva consentito di raccogliere una somma di oltre 1,45 milioni di Euro da destinare alla riedificazione di edifici scolastici in Abruzzo.

La Fondazione Intesa Sanpaolo Onlus era stata incaricata di dare attuazione a tali progetti, la cui individuazione e relative modalità di realizzazione erano state materia di uno specifico accordo stipulato il 28 ottobre 2010 con la Provincia dell'Aquila, proprietaria degli edifici oggetto di intervento edilizio, per un finanziamento complessivo di 1,5 milioni di Euro.

La fase realizzativa, che ha subito nel tempo forti ritardi, ha comportato tra il 2011 e il 2019, n. 4 erogazioni per complessivi Euro 1,253 milioni.

In relazione alla disponibilità manifestata dal Consiglio di Amministrazione della Fondazione di valutare un nuovo progetto di edilizia scolastica a seguito della comunicazione di risoluzione dell'appalto relativo alla realizzazione del terzo e ultimo lotto "completamento lavori per la realizzazione della palestra del Liceo Scientifico", l'Amministrazione Provinciale dell'Aquila non ha segnalato ufficialmente nel corso del 2022 alcuna nuova proposta progettuale.

Al termine dell'esercizio, a fronte della somma complessivamente stanziata di Euro 1,5 milioni, residuano ancora da erogare circa Euro 0,247 milioni.

Andamento della gestione e gli accadimenti rilevanti dell'esercizio

Il Consiglio di Amministrazione della Fondazione Intesa Sanpaolo Onlus, nelle sedute del:

- 11 luglio 2022: ha ratificato le dimissioni di Antonella De Marchi e di Angela Ciccarelli da Consigliere di Amministrazione ringraziandole per il contributo fornito. Nella medesima seduta il Responsabile pro tempore della Direzione Centrale Personale di Intesa Sanpaolo, ora Direzione Centrale Affari Sindacali e Politiche del Lavoro, ha provveduto alla cooptazione nominando rispettivamente Elisa Ferrio e Giuseppe Antonino Belfiore quali nuovi Consiglieri.
- 22 novembre 2022: ha ratificato le dimissioni di Valeria Cavrini da Consigliere di Amministrazione e Vicepresidente ringraziandola per il forte sostegno alle attività della Fondazione a far tempo dalla sua nascita. Nella medesima seduta il Responsabile pro tempore della Direzione Centrale Personale di Intesa Sanpaolo, ora Direzione Centrale Affari Sindacali e Politiche del Lavoro, ha provveduto alla cooptazione nominando Silvia Augusta Boniardi quale nuovo Consigliere. A seguire il Consiglio di Amministrazione, tenuto sempre conto dell'indicazione ricevuta dal Responsabile pro tempore della Direzione Centrale Affari Sindacali e Politiche del Lavoro, ha nominato con votazione unanime Silvia Augusta Boniardi quale nuovo Vice Presidente della Fondazione Intesa Sanpaolo Onlus.

Nel 2022, per fronteggiare e contenere il contagio da Covid-19, il Consiglio di Amministrazione della Fondazione Intesa Sanpaolo Onlus ha mantenuto, a tutela delle proprie persone, l'adozione dei migliori standard di salute e sicurezza sul luogo di lavoro assumendo tutte le misure di prevenzione e contenimento possibili ivi compreso il ricorso al c.d. Smart Working. Le riunioni degli organi sociali, anche in deroga alle previsioni di presenza fisica nel luogo di convocazione di cui al comma 5 dell'art.10 dello Statuto, sono state

convocate nel rispetto delle previsioni tempo per tempo introdotte o prorogate da appositi decreti-legge emanati dagli organi di governo.

Dal punto di vista finanziario, la volatilità dei mercati e l'incertezza economica - acuitasi dagli effetti indiretti del conflitto militare in territorio ucraino - che hanno caratterizzato buona parte dell'esercizio, non hanno intaccato la sostenibilità patrimoniale della Fondazione che, oltre al prudentiale profilo di rischio adottato nei propri investimenti, beneficia di una particolare modalità di raccolta fondi non esposta a tali variabili. Come previsto infatti dall'alinea b) del punto 1 dell'art. 6 dello Statuto, la principale fonte di entrata della Fondazione è rappresentata dal conferimento delle eccedenze di cassa da parte delle Banche del Gruppo Intesa Sanpaolo trascorso il periodo di prescrizione ordinaria.

Dal punto di vista organizzativo sono proseguite anche nel 2022 le attività progettuali legate alla semplificazione di procedure e di processi operativi con l'intento di fornire un maggior supporto attivo a tutti gli Stakeholder.

Per supportare infine gli effetti del conflitto militare tutt'ora in corso la Fondazione, oltre alla realizzazione di una specifica iniziativa che ha supportato economicamente l'uscita dal paese in guerra di 95 nuclei familiari con figli minori al seguito (famiglie di dipendenti Pravex Bank - Istituto interamente controllato da Intesa Sanpaolo S.p.A.), ha accordato un sostegno economico a specifici progetti finalizzati ad attenuare le sofferenze della popolazione civile sia in Ucraina che in Italia.

Non si rilevano, nell'esercizio, altri fatti di rilievo.

Accadimenti rilevanti dopo la chiusura dell'esercizio

Il Consiglio di Amministrazione, a seguito dell'indicazione ricevuta dal Responsabile pro tempore della Direzione Risorse Umane di Intesa Sanpaolo, ora Direzione Centrale Affari Sindacali e Politiche del Lavoro (Art.9, comma 2.I dello Statuto) ha deliberato, nella seduta del 3 febbraio 2023, la nomina, con pari decorrenza, di Stefania Antonella Barbieri a Segretario della Fondazione Intesa Sanpaolo Onlus in sostituzione di Rolando Provenzi chiamato a ricoprire altro incarico nell'ambito del sistema Enti Welfare di Intesa Sanpaolo. Il Consiglio di Amministrazione, il Collegio dei Revisori dei Conti e il Presidente hanno ringraziato Rolando Provenzi per il proficuo lavoro svolto.

Non si rilevano altri fatti di rilievo accaduti dopo la chiusura dell'esercizio.

Evoluzione prevedibile della gestione e previsioni di mantenimento degli equilibri economici e finanziari

Per i prossimi quattro anni le entrate della Fondazione, rappresentate dalle eccedenze di cassa conferite dalle banche del Gruppo Intesa Sanpaolo sono stimate mediamente, salvo eventi imprevedibili, in Euro 2,4 milioni annui.

Al fine di garantire la continuità nello svolgimento delle attività istituzionali il Consiglio di Amministrazione, già dalla presentazione del bilancio 2017, ha determinato un graduale ma progressivo riequilibrio degli interventi destinati alla beneficenza in relazione alla prospettiva reale capacità di spesa.

Illustrazione delle poste di bilancio

Principi generali di redazione

Il bilancio d'esercizio, ai sensi dell'articolo 13 comma 1 del Decreto legislativo n. 117 del 3 luglio 2017 (Codice del Terzo Settore), è formato dallo stato patrimoniale, dal rendiconto gestionale, con l'indicazione dei proventi e degli oneri dell'ente, e dalla relazione di missione che illustra le poste di bilancio, l'andamento economico e gestionale dell'ente e le modalità di perseguimento delle finalità statutarie.

Come previsto nell'Introduzione al Decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 5 marzo 2020 "la predisposizione del bilancio d'esercizio degli enti di cui all'art. 13, comma 1 del decreto legislativo n. 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".

Gli Enti del Terzo Settore (ETS), pertanto, osservano le regole, di rilevazione e valutazione, contenute nei principi contabili nazionali OIC ed in particolare le previsioni specifiche del principio contabile ETS n. 35 dell'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) approvato il 3 febbraio 2022, applicate per la prima volta nel bilancio d'esercizio 2021.

In data 2 marzo 2023 l'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) ha pubblicato gli emendamenti al Principio Contabile OIC 35.

Con nota n. 19740 del 29/12/2021 il Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali ha chiarito che la precettività delle disposizioni di cui all'articolo 13 comma 1 del Decreto Legislativo n. 117 del 3 luglio 2017 (Codice del Terzo Settore) si impone anche nei riguardi delle ONLUS: difatti, la previsione di cui all'articolo 101, commi 2 e 3, consente agli enti iscritti nell'anagrafe delle ONLUS di beneficiare delle agevolazioni previste non solo dalla normativa specifica di cui al D.Lgs. 460/1997, ma anche dalle ulteriori previsioni, già vigenti, contenute nel Codice del Terzo Settore.

Il bilancio, utilizzando l'Euro quale unità di conto, è stato redatto secondo principi di prudenza e nel pieno rispetto delle vigenti disposizioni di legge; con riguardo alle poste economiche, è stato applicato il principio della competenza temporale, indipendentemente dalla data di effettivo incasso o pagamento.

Il bilancio è redatto sul presupposto della continuità aziendale. È stata infatti valutata la capacità dell'Ente di continuare ad operare come un'entità in funzionamento ritenendo appropriato, anche nell'attuale contesto caratterizzato dall'evoluzione della pandemia e dal protrarsi del conflitto militare tra la Russia e l'Ucraina e dalle sue ripercussioni sull'economia, il presupposto della continuità aziendale che sottende la preparazione del bilancio prendendo a riferimento un periodo futuro di almeno 12 mesi dalla data di chiusura dell'esercizio.

Gli importi riportati nei prospetti contabili sono espressi in unità di Euro e presentano i dati di raffronto riferiti al 31/12/2021.

Criteri di valutazione

Gli Enti del Terzo Settore osservano le regole, di rilevazione e valutazione, contenute nei principi contabili nazionali OIC ed in particolare le previsioni specifiche del principio contabile ETS n. 35 dell'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) approvato il 3 febbraio 2022.

Le risultanze esposte in bilancio coincidono con gli importi esposti nel prospetto di rappresentazione della dinamica delle componenti del patrimonio netto.

Il rendiconto gestionale in base al nuovo schema del decreto ministeriale del 5 marzo 2020 è suddiviso nelle seguenti aree, con evidenza per ognuna di esse dell'avanzo/disavanzo dell'esercizio:

- a) Costi e oneri/ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale definiti dal decreto ministeriale come "componenti negativi/positivi di reddito derivanti dallo svolgimento delle attività di interesse generale di cui all'art. 5 del decreto legislativo 2 agosto 2017 n° 117 e successive modificazioni ed integrazioni, indipendentemente dal fatto che queste siano state svolte con modalità non commerciali o commerciali";
- b) Costi e oneri/ricavi, rendite e proventi da attività diverse definiti da decreto ministeriale come "componenti negativi/positivi di reddito derivanti dallo svolgimento delle attività diverse di cui all'art. 6 del decreto legislativo 2 agosto 2017 n° 117 e successive modificazioni ed integrazioni, indipendentemente dal fatto che queste siano state svolte con modalità non commerciali o commerciali";
- c) Costi e oneri/ricavi, rendite e proventi da attività di raccolte fondi definiti dal decreto ministeriale come "i componenti negativi/positivi di reddito derivanti dallo svolgimento delle attività di raccolte fondi occasionali e non occasionali di cui all'art. 7 del decreto legislativo 2 agosto 2017 n° 117 e successive modificazioni ed integrazioni";
- d) Costi e oneri/ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali definiti da decreto ministeriale come "i componenti negativi/positivi di reddito derivanti da operazioni aventi natura di raccolta finanziaria/generazione di profitti di natura finanziaria e di matrice patrimoniale, primariamente connessa alla gestione del patrimonio immobiliare, laddove tale attività non sia attività di interesse generale ai sensi dell'art. 5 del decreto legislativo 2 agosto 2017 n° 117 e successive modificazioni ed integrazioni. Laddove si tratti invece di attività di interesse generale, i componenti di reddito sono imputabili nell'area A del rendiconto gestionale";
- e) Costi e oneri e proventi da attività di supporto generale sono da considerarsi gli elementi positivi e negativi di reddito che non rientrano nelle altre aree.

Si illustrano di seguito i criteri di valutazione adottati nella predisposizione dello Stato patrimoniale e del Rendiconto gestionale.

Crediti e debiti

Sono iscritti in bilancio al loro valore nominale che, per i primi, corrisponde a quello di presumibile realizzo.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni – Altri titoli

Sono rappresentati da Obbligazioni emesse da Intesa Sanpaolo, dai Buoni del Tesoro Poliennali (BTP) confluiti in fase di conferimento del patrimonio del Fondo Borse di studio Secondo Piovesan e da quote di Fondi comuni di investimento. Tutti gli strumenti di investimento sono depositati presso Intesa Sanpaolo Private Banking S.p.A.

Il valore di carico iniziale dei BTP corrisponde al valore di mercato rilevato il giorno di acquisizione del patrimonio.

I BTP e le obbligazioni bancarie iscritti nell'attivo circolante sono valutati a fine esercizio al minore tra il valore di carico, rappresentato dal costo di acquisto rettificato degli scarti di emissione maturati, e il prezzo di mercato risultante dal valore puntuale rilevato nell'ultimo giorno del mese dell'esercizio.

Le quote di Fondi comuni di investimento – confluite a seguito del conferimento del patrimonio della Fondazione Eugenio Da Bove - iscritte nell'attivo circolante, sono valutate a fine esercizio al minore tra il valore di carico, rappresentato dal costo di acquisto, e il prezzo di mercato risultante dal valore puntuale rilevato nell'ultimo giorno del mese dell'esercizio.

Se vengono meno, in tutto o in parte, i presupposti della rettifica (o anche di più rettifiche in anni precedenti) per effetto della ripresa del valore di mercato, la rettifica stessa è annullata fino, ma non oltre, al ripristino del

costo storico rettificato degli scarti di emissione ove presenti. Il ripristino di valore è imputato alla voce “Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali” del Rendiconto gestionale.

Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali

Tali riserve accolgono le risorse ricevute che l'organo amministrativo dell'Ente decide di vincolare a progetti specifici. In tal caso l'Ente rileva l'accantonamento nella voce del rendiconto gestionale A9) “Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali”, oppure, E8) “Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali” quando le somme sono destinate alla copertura delle spese di supporto generale future in contropartita alla voce di Patrimonio Netto Vincolato A II 2) “Riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali”.

La suddetta riserva è rilasciata in contropartita alla voce del rendiconto gestionale A10) “Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali”, oppure, E9) “Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali” in proporzione all'esaurirsi del vincolo. Nel caso in cui la durata del vincolo non sia definita, per stimare detta proporzione, si fa riferimento all'utilizzo previsto del bene nell'attività svolta dall'ente (es. vita utile del bene).

Riserve vincolate destinate da terzi

Tali riserve accolgono le risorse ricevute soggette a vincolo apposto dai donatori. In tali casi l'ente applica il seguente modello contabile:

- a. rileva le attività in contropartita alla voce del Patrimonio Netto Vincolato A II 3) “Riserve vincolate destinate da terzi”;
- b. rilascia la riserva in contropartita all'apposita voce di provento del Rendiconto gestionale.

Patrimonio libero

Il Patrimonio libero è costituito dai risultati gestionali degli esercizi precedenti.

Oneri e Costi – Proventi e Ricavi

Sono rilevati secondo il principio della competenza temporale e sono classificati nel rendiconto gestionale per natura sulla base della tipologia di attività svolta. Sono suddivisi nelle seguenti aree di attività:

- attività di interesse generale;
- attività diverse;
- attività di raccolte fondi;
- attività finanziarie e patrimoniali;
- attività di supporto generale.

Composizione dello stato patrimoniale

Attivo

Attivo circolante

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Altri titoli

Gli "Altri titoli" ammontano ad Euro 2.956.533 (Euro 1.762.825 al 31 dicembre 2021) e sono così costituiti:

Composizione della voce "Altri titoli"

| Composizione | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Obbligazioni: | | |
| - emesse da Intesa Sanpaolo S.p.A. | 1.903.000 | - |
| Buoni del Tesoro Poliennali | 735.002 | 722.874 |
| Fondi comuni di investimento: | | |
| - Eurizon rendita CL. D | 318.531 | 339.951 |
| Buoni di risparmio | - | 700.000 |
| Totale valore di bilancio | 2.956.533 | 1.762.825 |

Si segnala che nell'esercizio la voce "Altri titoli" è stata interessata dalle seguenti variazioni:

- sottoscrizione in data 10 giugno 2022 di Obbligazioni per nominali Euro 2.000.000 e svalutazione al 31 dicembre 2022 pari ad Euro 97.000;
- ripresa di valore pari ad Euro 12.062, scarti di emissione positivi per Euro 72 e disaggi di emissione per Euro 6 su Buoni del Tesoro Poliennali;
- svalutazione pari ad Euro 21.420 su Fondi comuni di investimento;
- rimborso di Buoni di risparmio alla scadenza del 28 aprile 2022 per nominali Euro 700.000.

Disponibilità liquide

Depositi bancari e postali

La voce ammonta ad Euro Euro 5.260.665 (Euro 4.442.622 al 31 dicembre 2021) ed è costituita dal saldo attivo dei c/c bancari accessi presso Intesa Sanpaolo S.p.A. e Intesa Sanpaolo Private Banking S.p.A..

Composizione della voce "Depositi bancari e postali"

| salidi attivi di c/c bancari | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|------------------|------------------|
| Intesa Sanpaolo S.p.A. - c/c bancario | 4.997.826 | 3.707.236 |
| Intesa Sanpaolo S.p.A. - c/c bancario pro-Abruzzo | 224.573 | 224.150 |
| Intesa Sanpaolo Private Banking S.p.A. | 38.266 | 511.236 |
| Totale valore di bilancio | 5.260.665 | 4.442.622 |

Ratei e risconti attivi

Ratei attivi

I "Ratei attivi" ammontano ad Euro 28.055 (Euro 13.727 al 31 dicembre 2021) e sono relativi agli interessi maturati su Buoni del Tesoro Poliennali e su Obbligazioni ISP.

Al 31/12/2021 ricomprendevano anche gli interessi maturati su buoni di risparmio, rimborsati per scadenza integralmente in data 28/4/2022.

Composizione della voce "Ratei attivi"

| Composizione | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--|---------------|---------------|
| Interessi attivi maturati su obbligazioni: | 21.909 | - |
| - emesse da Intesa Sanpaolo S.p.A. | <u>21.909</u> | <u>-</u> |
| Interessi attivi maturati su titoli di stato: | 6.146 | 5.466 |
| - Buoni del Tesoro Poliennali | <u>6.146</u> | <u>5.466</u> |
| Interessi attivi maturati su buoni di risparmio: | - | 8.261 |
| - presso Intesa Sanpaolo Private Banking S.p.A. | <u>-</u> | <u>8.261</u> |
| Totale valore di bilancio | 28.055 | 13.727 |

Passivo

Patrimonio netto

Il "Patrimonio netto" ammonta a Euro 8.224.917 (Euro 6.201.267 al 31 dicembre 2021). L'incremento della voce rispetto al 31 dicembre 2021, pari ad Euro 2.023.650, è dato dall'avanzo dell'esercizio (Euro 1.760.660) e dall'incremento delle "Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali" per Euro 262.990. Di seguito le voci che costituiscono il "Patrimonio netto".

Fondo dotazione dell'Ente

La voce ammonta ad Euro 75.000 (stesso importo al 31 dicembre 2021) ed è costituita dal Fondo patrimoniale iniziale messo a disposizione dai Fondatori in fase di costituzione della Fondazione.

Patrimonio vincolato

Il patrimonio vincolato è costituito dalle "Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali" e dalle "Riserve vincolate destinate da terzi".

Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali

La voce ammonta ad Euro 1.980.730 (Euro 1.717.740 al 31 dicembre 2021) ed è costituita dai contributi ancora da erogare relativi alle delibere già assunte dal Consiglio di Amministrazione.

TOTALE DELIBERE ED EROGAZIONI 2022

| Riferimento allo Statuto (punto 1 - art. 3) | Importo deliberato | Importo liquidato ante 2022 | Importo liquidato nel 2022 | Ritenuta 4% - ante 2022 | Ritenuta 4% - anno 2022 | Importi stornati ante 2022 | Importi stornati nel 2022 | Importi ancora da liquidare |
|---|---------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| Primo alinea | 930.945,05 | 113.885,98 | 620.095,61 | - | - | - | - | 196.963,46 |
| di cui: | | | | | | | | |
| Delibere 2022 | 711.745,05 | - | 547.826,90 | - | - | - | - | 163.918,15 |
| Delibere ante 2022 | 219.200,00 | 113.885,98 | 72.268,71 | - | - | - | - | 33.045,31 |
| Secondo alinea | 2.077.000,00 | 127.750,00 | 732.750,00 | - | - | 1.500,00 | 14.000,00 | 1.201.000,00 |
| di cui: | | | | | | | | |
| Delibere 2022 | 889.000,00 | - | 9.000,00 | - | - | - | - | 880.000,00 |
| Delibere ante 2022 | 1.188.000,00 | 127.750,00 | 723.750,00 | - | - | 1.500,00 | 14.000,00 | 321.000,00 |
| Terzo alinea | 2.431.049,86 | 472.317,56 | 1.344.837,56 | 2.263,44 | 1.846,94 | - | 27.017,36 | 582.767,00 |
| di cui: | | | | | | | | |
| Delibere 2022 | 1.402.792,86 | - | 958.234,86 | - | 423,50 | - | 25.800,00 | 418.334,50 |
| Delibere ante 2022 | 1.028.257,00 | 472.317,56 | 386.602,70 | 2.263,44 | 1.423,44 | - | 1.217,36 | 164.432,50 |
| Totale beneficenza | 5.438.994,91 | 713.953,54 | 4.213.168,43 | 2.263,44 | 1.846,94 | 1.500,00 | 41.017,36 | 1.980.730,46 |
| di cui: | | | | | | | | |
| Delibere 2022 | 3.003.537,91 | - | 1.515.061,76 | - | 423,50 | - | 25.800,00 | 1.462.252,65 |
| di cui erogazioni: | | | 1.515.485,26 | | | | | |
| Delibere ante 2022 | 2.435.457,00 | 713.953,54 | 1.182.621,41 | 2.263,44 | 1.423,44 | 1.500,00 | 15.217,36 | 518.477,81 |
| di cui erogazioni: | | | 1.184.044,85 | | | | | |

Nella tabella seguente sono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio della voce "Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali"

| Variazioni dell'esercizio | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| Esistenze iniziali | 1.717.740 | 1.774.839 |
| Aumenti | | |
| - beneficenza deliberata nell'esercizio | 3.003.538 | 2.462.245 |
| Totale Aumenti | 3.003.538 | 2.462.245 |
| Diminuzioni | | |
| - erogazioni riferite a delibere dell'esercizio | -1.515.486 | -1.017.614 |
| - erogazioni riferite a delibere dei precedenti esercizi | -1.184.045 | -1.417.846 |
| - storno su importi deliberati nell'esercizio | -25.800 | -4.400 |
| - storno su importi deliberati negli esercizi precedenti | -15.217 | -79.484 |
| Totale Diminuzioni | -2.740.548 | -2.519.344 |
| Rimanenze finali | 1.980.730 | 1.717.740 |

Riserve vincolate destinate da terzi

La voce ammonta ad Euro 247.364 (stesso importo al 31 dicembre 2021) ed è costituita dal residuo importo da erogare in merito alla specifica iniziativa promossa da Intesa Sanpaolo e dalle Organizzazioni Sindacali, a seguito del terremoto che nel 2009 aveva colpito l'Abruzzo. Tale iniziativa aveva consentito di raccogliere una somma di oltre 1,45 milioni di Euro da destinare alla riedificazione di edifici scolastici.

La fase realizzativa, che ha subito nel tempo forti ritardi, ha comportato tra il 2011 e il 2019, n. 4 erogazioni per complessivi Euro 1,253 milioni.

Si specifica che la differenza tra la presente voce ed il saldo del c/c dedicato all'operazione (Intesa Sanpaolo S.p.A. – c/c bancario pro-Abruzzo Euro 224.573) pari ad Euro 22.791, è dovuta all'originaria differenza tra lo stanziamento a suo tempo deliberato, rispetto all'effettiva raccolta fondi al momento effettuata per l'iniziativa.

Patrimonio libero

Riserve di utili o avanzi di gestione

La voce ammonta ad Euro 4.161.163 (Euro 4.106.539 al 31 dicembre 2021) ed accoglie i risultati gestionali degli esercizi precedenti. La voce rispetto al 31 dicembre 2021 si è incrementata per la destinazione dell'avanzo d'esercizio 2021, pari ad Euro 54.624.

Movimentazione delle voci di patrimonio netto

| Patrimonio netto al 31/12/2022 | Fondo dotazione dell'Ente | Patrimonio vincolato | | Patrimonio libero | Avanzo d'esercizio | Totale Patrimonio Netto |
|-------------------------------------|---------------------------|--|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------|-------------------------|
| | | Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali | Riserve vincolate destinate da terzi | Riserve di utili o avanzi di gestione | | |
| Esistenze al 31.12.2021 | 75.000 | 1.717.740 | 247.364 | 4.106.539 | 54.624 | 6.201.267 |
| Esistenze al 01.01.2022 | 75.000 | 1.717.740 | 247.364 | 4.106.539 | 54.624 | 6.201.267 |
| Allocazione Avanzo d'esercizio 2021 | | | | 54.624 | -54.624 | |
| Variazioni nette riserve vincolate | - | 262.990 | - | - | - | 262.990 |
| Avanzo d'esercizio 2022 | - | - | - | - | 1.760.660 | 1.760.660 |
| Rimanenze finali | 75.000 | 1.980.730 | 247.364 | 4.161.163 | 1.760.660 | 8.224.917 |

Debiti

I "Debiti" ammontano ad Euro 20.336 (Euro 17.907 al 31 dicembre 2021) e sono costituiti dalle voci "Debiti verso fornitori" e "Debiti tributari". Al 31 dicembre 2022 non sussistono debiti di durata residua superiore a 5 anni o debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Debiti verso fornitori (esigibili entro l'esercizio successivo)

La voce ammonta ad Euro 19.953 (Euro 17.907 al 31 dicembre 2021) ed è così composta:

| Composizione | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|---------------|---------------|
| Debiti verso fornitori | | |
| (esigibili entro l'esercizio successivo) | 19.953 | 17.907 |
| per fatture da ricevere: | | |
| - da Intesa Sanpaolo S.p.A., per service | 19.685 | 17.907 |
| - da Metodo S.r.l., per invio modelli fiscali | 268 | - |
| Totale valore di bilancio | 19.953 | 17.907 |

Debiti tributari (esigibili entro l'esercizio successivo)

La voce ammonta ad Euro 383 (non valorizzata al 31 dicembre 2021) ed è costituita integralmente dal debito verso l'erario per ritenute da versare.

Composizione del rendiconto gestionale

Attività di interesse generale

Le "Attività di interesse generale" presentano al 31 dicembre 2022 un avanzo pari ad Euro 1.833.161 (avanzo di Euro 50.889 al 31 dicembre 2021). L'incremento del saldo rispetto all'esercizio precedente, pari ad Euro 1.782.272, è determinato dall'aumento dei "Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale" per Euro 2.323.565, parzialmente compensato dall'aumento dei "Costi e oneri da attività di interesse generale" per Euro 541.293.

Costi e oneri da attività di interesse generale

I Costi e oneri da attività di interesse generale ammontano ad Euro 3.003.538 (Euro 2.462.245 al 31 dicembre 2021) e sono così costituiti:

| Composizione | 2022 | 2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| Oneri diversi di gestione | | |
| Contributi liquidati nell'esercizio: | | |
| - Beneficenza ai sensi del primo alinea dello Statuto | 620.096 | 297.066 |
| - Beneficenza ai sensi del secondo alinea dello Statuto | 732.750 | 1.044.750 |
| - Beneficenza ai sensi del terzo alinea dello Statuto | 1.346.684 | 1.093.644 |
| Totale Oneri diversi di gestione | 2.699.530 | 2.435.460 |
| Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali | | |
| - Beneficenza deliberata ed erogata nell'esercizio | 1.358.425 | 870.026 |
| - Beneficenza deliberata nell'esercizio e non ancora erogata | 1.462.253 | 1.440.231 |
| - Storni su beneficenza deliberata nell'esercizio | 25.800 | 4.400 |
| Totale Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali | 2.846.478 | 2.314.657 |
| Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali | | |
| - Erogazioni riferite a delibere dell'esercizio | -1.358.425 | -870.026 |
| - Erogazioni riferite a delibere degli esercizi precedenti | -1.184.045 | -1.417.846 |
| Totale Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali | -2.542.470 | -2.287.872 |
| Totale Costi e oneri da attività di interesse generale | 3.003.538 | 2.462.245 |

Riepilogo generale delibere ed erogazioni 2022

| Riferimento allo Statuto (punto 1 - art. 3) | Importo deliberato | Importo liquidato ante 2022 | Importo liquidato nel 2022 | Ritenuta 4% - anno 2022 | Ritenuta 4% - ante 2022 | Importi stornati ante 2022 | Importi stornati nel 2022 | Importi ancora da liquidare |
|--|-----------------------|--------------------------------|----------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|
| Primo alinea | 930.945,05 | 113.885,98 | 620.095,61 | - | - | 0,00 | 0,00 | 196.963,46 |
| di cui: | | | | | | | | |
| Delibere 2022 | 711.745,05 | - | 547.826,90 | - | - | - | - | 163.918,15 |
| Delibere ante 2022 | 219.200,00 | 113.885,98 | 72.268,71 | - | - | - | - | 33.045,31 |
| Secondo alinea | 2.077.000,00 | 127.750,00 | 732.750,00 | - | - | 1.500,00 | 14.000,00 | 1.201.000,00 |
| di cui: | | | | | | | | |
| Delibere 2022 | 889.000,00 | - | 9.000,00 | - | - | - | - | 880.000,00 |
| Delibere ante 2022 | 1.188.000,00 | 127.750,00 | 723.750,00 | - | - | 1.500,00 | 14.000,00 | 321.000,00 |
| Terzo alinea | 2.431.049,86 | 472.317,56 | 1.344.837,56 | 1.846,94 | 2.263,44 | 0,00 | 27.017,36 | 582.767,00 |
| Totale liquidato | | | 1.346.684,50 | | | | | |
| di cui: | | | | | | | | |
| Delibere 2022 | 1.402.792,86 | - | 958.234,86 | 423,50 | - | - | 25.800,00 | 418.334,50 |
| Delibere ante 2022 | 1.028.257,00 | 472.317,56 | 386.602,70 | 1.423,44 | 2.263,44 | - | 1.217,36 | 164.432,50 |
| Totale beneficenza | 5.438.994,91 | 713.953,54 | 2.697.683,17 | 1.846,94 | 2.263,44 | 1.500,00 | 41.017,36 | 1.980.730,46 |
| Totale liquidato | | | 2.699.530,11 | | | | | |
| di cui: | | | | | | | | |
| Delibere 2022 | 3.003.537,91 | - | 1.515.061,76 | 423,50 | - | - | 25.800,00 | 1.462.252,65 |
| di cui: Fondazione Clematis | | | 157.059,86 | | | | | |
| Delibere 2022 nette | | | 1.358.425,40 | | | | | |
| Delibere ante 2022 | 2.435.457,00 | 713.953,54 | 1.182.621,41 | 1.423,44 | 2.263,44 | 1.500,00 | 15.217,36 | 518.477,81 |
| Delibere ante 2022 nette | | | 1.184.044,85 | | | | | |

Riepilogo generale delibere ed erogazioni 2021

| Riferimento allo Statuto (punto 1 - art. 3) | Importo deliberato | Importo liquidato prima del 2021 | Importo liquidato nel 2021 | Ritenuta 4% - 2021 | Ritenuta 4% - ante 2021 | Storno importi deliberati | Importi ancora da liquidare |
|--|-----------------------|-------------------------------------|----------------------------------|-----------------------|----------------------------|------------------------------|--------------------------------|
| Primo alinea | 610.890,00 | 185.468,33 | 297.065,65 | - | - | 23.042,00 | 105.314,02 |
| di cui: | | | | | | | |
| Delibere 2021 | 263.880,00 | - | 195.335,42 | - | - | 4.400,00 | 64.144,58 |
| Delibere ante 2021 | 347.010,00 | 185.468,33 | 101.730,23 | - | - | 18.642,00 | 41.169,44 |
| Secondo alinea | 2.108.700,00 | - | 1.044.750,00 | - | - | 5.200,00 | 1.058.750,00 |
| di cui: | | | | | | | |
| Delibere 2021 | 1.050.700,00 | - | 5.700,00 | - | - | - | 1.045.000,00 |
| Delibere ante 2021 | 1.058.000,00 | - | 1.039.050,00 | - | - | 5.200,00 | 13.750,00 |
| Terzo alinea | 2.148.060,07 | 442.437,50 | 1.091.043,47 | 2.600,95 | 2.660,00 | 55.642,15 | 553.676,00 |
| Totale liquidato | | | 1.093.644,42 | | | | |
| di cui: | | | | | | | |
| Delibere 2021 | 1.147.665,07 | - | 815.635,63 | 943,44 | - | - | 331.086,00 |
| Delibere ante 2021 | 1.000.395,00 | 442.437,50 | 275.407,84 | 1.657,51 | 2.660,00 | 55.642,15 | 222.590,00 |
| Totale beneficenza | 4.867.650,07 | 627.905,83 | 2.432.859,12 | 2.600,95 | 2.660,00 | 83.884,15 | 1.717.740,02 |
| Totale liquidato | | | 2.435.460,07 | | | | |
| di cui: | | | | | | | |
| Delibere 2021 | 2.462.245,07 | - | 1.016.671,05 | 943,44 | - | 4.400,00 | 1.440.230,58 |
| di cui: Fondazione Clematis | | | 147.588,07 | | | | |
| Delibere 2021 nette | | | 870.026,42 | | | | |
| Delibere ante 2021 | 2.405.405,00 | 627.905,83 | 1.416.188,07 | 1.657,51 | 2.660,00 | 79.484,15 | 277.509,44 |
| Delibere ante 2021 nette | | | 1.417.845,58 | | | | |

BENEFICENZA DIRETTA AI SENSI DEL 1° ALINEA DELLO STATUTO – Ai sensi del punto 5 dell'Art 19 dello Statuto si riporta il dettaglio delle erogazioni (domande e iniziative) effettuate nell'esercizio pari ad **Euro 620.095,61**, degli importi già deliberati e delle somme ancora da liquidare alla data del 31 dicembre 2022 - (istanze pervenute alla Fondazione da parte di dipendenti, ex dipendenti e pensionati del Gruppo bancario Intesa Sanpaolo che si trovano in condizione di disagio fisico, psichico, sociale, familiare o economico).

Beneficenza diretta - riferimento allo Statuto (art.3, punto 1, primo alinea): Totale erogazioni 2022

| Beneficenza diretta - alinea 1 | Importo deliberato | Importo liquidato ante 2022 | Importo liquidato nel 2022 | Storno importi deliberati | Importi ancora da liquidare |
|-------------------------------------|--------------------|-----------------------------|----------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| Domande accolte | 601.445,05 | 113.885,98 | 335.095,61 | - | 152.463,46 |
| Iniziativa "Emergenza Ucraina" | 285.000,00 | - | 285.000,00 | - | - |
| Iniziativa "Alluvione nelle Marche" | 44.500,00 | - | - | - | 44.500,00 |
| Totale domande e iniziative | 930.945,05 | 113.885,98 | 620.095,61 | - | 196.963,46 |
| <i>di cui:</i> | | | | | |
| Delibere 2022 | 711.745,05 | - | 547.826,90 | - | 163.918,15 |
| Delibere ante 2022 | 219.200,00 | 113.885,98 | 72.268,71 | - | 33.045,31 |

Beneficenza diretta - riferimento allo Statuto (art.3, punto 1, primo alinea): Dettaglio erogazioni 2022

| n. prot | Tipologia beneficiario | Società di appartenenza | Data delibera | Importo deliberato | Importo liquidato prima del 2022 | Importo liquidato nel 2022 | Storno importi deliberati | Importo ancora da liquidare |
|---------|------------------------|-------------------------|---------------|--------------------|----------------------------------|----------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 83/15 | altro | | 14/12/15 | 10.000,00 | 8.352,17 | 1.647,83 | - | - |
| 13/16 | dipendente | Intesa Sanpaolo | 21/03/16 | 10.000,00 | 3.786,00 | - | - | 6.214,00 |
| 81/16 | dipendente | Intesa Sanpaolo | 06/02/17 | 3.000,00 | 2.327,07 | - | - | 672,93 |
| 60/17 | dipendente | Intesa Sanpaolo | 18/12/17 | 10.000,00 | - | - | - | 10.000,00 |
| 41/18 | dipendente | Intesa Sanpaolo | 26/11/18 | 7.200,00 | 6.600,00 | 600,00 | - | - |
| 45/18 | dipendente | Intesa Sanpaolo | 26/11/18 | 4.000,00 | 2.212,60 | 35,50 | - | 1.751,90 |
| 51/18 | dipendente | Intesa Sanpaolo | 11/02/19 | 8.000,00 | 4.565,45 | 725,00 | - | 2.709,55 |
| 04/19 | dipendente | Intesa Sanpaolo | 25/03/19 | 5.000,00 | 2.120,00 | - | - | 2.880,00 |
| 32/19 | dipendente | Banca Fideuram | 30/09/19 | 5.600,00 | 4.700,00 | 900,00 | - | - |
| 38/19 | dipendente | Intesa Sanpaolo | 30/09/19 | 8.300,00 | 5.865,18 | 2.000,00 | - | 434,82 |
| 33/19 | dipendente | Intesa Sanpaolo | 25/11/19 | 12.000,00 | 11.850,09 | - | - | 149,91 |
| 58/19 | dipendente | Intesa Sanpaolo | 10/02/20 | 12.000,00 | 7.405,00 | 1.090,00 | - | 3.505,00 |
| 07/20 | dipendente | Intesa Sanpaolo | 23/03/20 | 15.000,00 | 13.000,00 | 2.000,00 | - | - |
| 15/20 | dipendente | Intesa Sanpaolo | 08/06/20 | 2.000,00 | 1.447,00 | 36,00 | - | 517,00 |
| 21/20 | dipendente | Intesa Sanpaolo | 05/10/20 | 8.000,00 | 5.200,00 | 2.100,00 | - | 700,00 |
| 31/20 | dipendente | Intesa Sanpaolo | 23/11/20 | 6.000,00 | 5.500,00 | 500,00 | - | - |
| 01/21 | dipendente | ISP Vita | 08/02/21 | 9.100,00 | 4.871,42 | 3.818,38 | - | 410,20 |
| 05/21 | altro | | 22/03/21 | 10.000,00 | 6.774,00 | 3.226,00 | - | - |
| 13/21 | dipendente | Intesa Sanpaolo | 12/07/21 | 2.400,00 | 1.000,00 | 1.400,00 | - | - |
| 15/21 | altro | | 12/07/21 | 10.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | - | - |
| 16/21 | dipendente | Intesa Sanpaolo | 04/10/21 | 11.160,00 | 2.790,00 | 8.370,00 | - | - |
| 18/21 | dipendente | Intesa Sanpaolo | 04/10/21 | 6.000,00 | 1.000,00 | 5.000,00 | - | - |
| 40/20 | dipendente | Intesa Sanpaolo | 22/11/21 | 12.000,00 | 6.900,00 | 5.100,00 | - | - |
| 19/21 | dipendente | Intesa Sanpaolo | 22/11/21 | 25.000,00 | - | 25.000,00 | - | - |
| 23/21 | dipendente | Intesa Sanpaolo | 22/11/21 | 7.440,00 | 620,00 | 3.720,00 | - | 3.100,00 |
| 26/21 | dipendente | Intesa Sanpaolo | 07/02/22 | 3.186,00 | - | 3.186,00 | - | - |

| n. prot | Tipologia beneficiario | Società di appartenenza | Data delibera | Importo deliberato | Importo liquidato prima del 2022 | Importo liquidato nel 2022 | Storno importi deliberati | Importo ancora da liquidare |
|---------|------------------------|-------------------------|---------------|--------------------|----------------------------------|----------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 27/21 | dipendente | Intesa Sanpaolo | 07/02/22 | 15.000,00 | - | 12.390,00 | - | 2.610,00 |
| 29/21 | altro | | 07/02/22 | 17.429,00 | - | 17.429,00 | - | - |
| 30/21 | dipendente | Intesa Sanpaolo | 07/02/22 | 7.920,00 | - | 7.260,00 | - | 660,00 |
| 31/21 | dipendente | Intesa Sanpaolo | 07/02/22 | 15.000,00 | - | 6.469,00 | - | 8.531,00 |
| 33/21 | dipendente | Intesa Sanpaolo | 07/02/22 | 7.058,85 | - | 7.058,85 | - | - |
| 34/21 | altro | | 07/02/22 | 24.660,00 | - | 24.660,00 | - | - |
| 01/22 | dipendente | Intesa Sanpaolo | 28/03/22 | 20.000,00 | - | 20.000,00 | - | - |
| 03/22 | dipendente | Intesa Sanpaolo | 28/03/22 | 5.400,00 | - | 5.400,00 | - | - |
| 04/22 | dipendente | Intesa Sanpaolo | 28/03/22 | 5.000,00 | - | 2.971,60 | - | 2.028,40 |
| 06/22 | dipendente | Intesa Sanpaolo | 28/03/22 | 13.200,00 | - | 6.600,00 | - | 6.600,00 |
| 07/22 | dipendente | Intesa Sanpaolo | 28/03/22 | 4.263,00 | - | 4.263,00 | - | - |
| 08/22 | dipendente | Intesa Sanpaolo | 28/03/22 | 6.000,00 | - | 2.000,00 | - | 4.000,00 |
| 22/21 | dipendente | Intesa Sanpaolo | 30/05/22 | 18.000,00 | - | 9.000,00 | - | 9.000,00 |
| 02/22 | dipendente | Intesa Sanpaolo | 30/05/22 | 3.454,00 | - | 454,00 | - | 3.000,00 |
| 09/22 | dipendente | Intesa Sanpaolo | 30/05/22 | 15.000,00 | - | 11.761,00 | - | 3.239,00 |
| 10/22 | dipendente | Intesa Sanpaolo | 30/05/22 | 15.000,00 | - | 15.000,00 | - | - |
| 12/22 | dipendente | Intesa Sanpaolo | 30/05/22 | 6.634,20 | - | 1.634,00 | - | 5.000,20 |
| 13/22 | dipendente | Intesa Sanpaolo | 30/05/22 | 5.000,00 | - | 5.000,00 | - | - |
| 14/22 | dipendente | Intesa Sanpaolo | 30/05/22 | 13.500,00 | - | 13.500,00 | - | - |
| 05/22 | dipendente | Intesa Sanpaolo | 11/07/22 | 13.920,00 | - | 13.920,00 | - | - |
| 11/22 | altro | | 11/07/22 | 20.000,00 | - | 17.024,81 | - | 2.975,19 |
| 16/22 | dipendente | Intesa Sanpaolo | 11/07/22 | 2.800,00 | - | 1.800,00 | - | 1.000,00 |
| 17/22 | dipendente | Intesa Sanpaolo | 11/07/22 | 12.500,00 | - | 12.500,00 | - | - |
| 22/22 | dipendente | Intesa Sanpaolo | 03/10/22 | 9.600,00 | - | 2.400,00 | - | 7.200,00 |
| 25/22 | dipendente | Intesa Sanpaolo | 03/10/22 | 10.000,00 | - | - | - | 10.000,00 |
| 26/22 | dipendente | Intesa Sanpaolo | 03/10/22 | 3.600,00 | - | 1.200,00 | - | 2.400,00 |
| 29/22 | dipendente | Intesa Sanpaolo | 03/10/22 | 21.580,00 | - | 21.580,00 | - | - |
| 30/22 | dipendente | Intesa Sanpaolo | 03/10/22 | 4.100,00 | - | 4.100,00 | - | - |
| 21/22 | dipendente | Intesa Sanpaolo | 22/11/22 | 3.000,00 | - | - | - | 3.000,00 |
| 23/22 | dipendente | Intesa Sanpaolo | 22/11/22 | 9.000,00 | - | - | - | 9.000,00 |
| 32/22 | dipendente | Intesa Sanpaolo | 22/11/22 | 2.500,00 | - | - | - | 2.500,00 |
| 33/22 | dipendente | Intesa Sanpaolo | 22/11/22 | 5.340,00 | - | - | - | 5.340,00 |
| 35/22 | dipendente | Intesa Sanpaolo | 22/11/22 | 12.600,00 | - | 700,00 | - | 11.900,00 |
| 36/22 | dipendente | Intesa Sanpaolo | 22/11/22 | 15.000,00 | - | 11.565,64 | - | 3.434,36 |
| 37/22 | dipendente | Intesa Sanpaolo | 22/11/22 | 16.000,00 | - | - | - | 16.000,00 |

| | | | | | |
|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------|-------------------|
| Totale domande | 601.445,05 | 113.885,98 | 335.095,61 | - | 152.463,46 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------|-------------------|

di cui:

| | | | | | |
|---------------------------|------------|------------|------------|---|------------|
| <i>Delibere 2022</i> | 382.245,05 | - | 262.826,90 | - | 119.418,15 |
| <i>Delibere ante 2022</i> | 219.200,00 | 113.885,98 | 72.268,71 | - | 33.045,31 |

BENEFICENZA DIRETTA ED INDIRETTA AI SENSI DEL 2° ALINEA DELLO STATUTO - Ai sensi del punto 5 dell'Art 19 dello Statuto si riporta il dettaglio delle erogazioni (domande e iniziative) effettuate nell'esercizio 2022 pari ad **Euro 732.750**, degli importi già deliberati e delle somme ancora da liquidare alla data del 31 dicembre 2022.

Beneficenza diretta - riferimento allo Statuto (art.3, punto 1, secondo alinea): Totale erogazioni 2022

| Beneficenza Diretta e Indiretta - alinea 2 | Importo deliberato | Importo liquidato ante 2022 | Importo liquidato nel 2022 | Importi stornati ante 2022 | Importi stornati nel 2022 | Importi ancora da liquidare |
|---|---------------------|-----------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| Domande accolte | 12.000,00 | - | 9.000,00 | - | 3.000,00 | - |
| Iniziative per borse di studio universitarie | 1.285.000,00 | 127.750,00 | 573.750,00 | 1.500,00 | 11.000,00 | 571.000,00 |
| Iniziative dottorati in discipline umanistiche | 750.000,00 | - | 150.000,00 | - | - | 600.000,00 |
| Iniziative premi tesi di Laurea magistrale sulla disabilità | 30.000,00 | - | - | - | - | 30.000,00 |
| Totale domande e iniziative | 2.077.000,00 | 127.750,00 | 732.750,00 | 1.500,00 | 14.000,00 | 1.201.000,00 |
| <i>di cui:</i> | | | | | | |
| Delibere 2022 | 889.000,00 | - | 9.000,00 | - | - | 880.000,00 |
| Delibere ante 2022 | 1.188.000,00 | 127.750,00 | 723.750,00 | 1.500,00 | 14.000,00 | 321.000,00 |

Beneficenza diretta: dettaglio delle domande accolte (istanze per istruzione e promozione della cultura e dell'arte pervenute alla Fondazione da parte di persone svantaggiate che si trovano in condizioni di disagio fisico, psichico, sociale, familiare o economico)

| Domande secondo alinea - Prot. | Data Delibera | Anno delibera | Importo deliberato | Importo liquidato ante 2022 | Importo liquidato 2022 | Importi stornati ante 2022 | Importi stornati nel 2022 | Importi ancora da liquidare |
|--------------------------------|---------------|---------------|--------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 07/20 | 05/10/20 | 2020 | 3.000,00 | - | - | - | 3.000,00 | - |
| 06/21 | 07/02/22 | 2022 | 1.500,00 | - | 1.500,00 | - | - | - |
| 01/22 | 28/03/22 | 2022 | 3.000,00 | - | 3.000,00 | - | - | - |
| 02/22 | 30/05/22 | 2022 | 1.500,00 | - | 1.500,00 | - | - | - |
| 03/22 | 03/10/22 | 2022 | 3.000,00 | - | 3.000,00 | - | - | - |
| Totale domande | | | 12.000,00 | - | 9.000,00 | - | 3.000,00 | - |
| <i>di cui:</i> | | | | | | | | |
| Delibere 2022 | | | 9.000,00 | - | 9.000,00 | - | - | - |
| Delibere ante 2022 | | | 3.000,00 | - | - | - | 3.000,00 | - |

Beneficenza diretta : dettaglio delle iniziative per borse di studio universitarie e premi per tesi (iniziative collaborazione con Atenei Statali Italiani attivate dalla Fondazione per il diritto allo studio di studenti in situazioni di svantaggio fisico, psichico, sociale familiare o economico e iniziativa per premi tesi di laurea magistrale su temi della disabilità rivolti a studenti universitari in situazioni di svantaggio economico).

| Iniziativa secondo alinea - prot. N. | Data delibera | Anno Accademico | Importo deliberato | Importo liquidato ante 2022 | Importo liquidato nel 2022 | Importi stornati ante 2022 | Importi stornati nel 2022 | Importi ancora da liquidare |
|--------------------------------------|---------------|------------------------|--------------------|-----------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 130 | 23/11/20 | 2020/2021 | 45.000,00 | 35.500,00 | 9.500,00 | - | - | - |
| 133 | 23/11/20 | 2020/2021 | 95.000,00 | 92.250,00 | 1.250,00 | 1.500,00 | - | - |
| 140 | 22/11/21 | 2021/2022 | 50.000,00 | - | 48.500,00 | - | - | 1.500,00 |
| 141 | 22/11/21 | 2021/2022 | 35.000,00 | - | 32.000,00 | - | - | 3.000,00 |
| 142 | 22/11/21 | 2021/2022 | 125.000,00 | - | 125.000,00 | - | - | - |
| 143 | 22/11/21 | 2021/2022 | 60.000,00 | - | 58.500,00 | - | - | 1.500,00 |
| 144 | 22/11/21 | 2021/2022 | 35.000,00 | - | 35.000,00 | - | - | - |
| 145 | 22/11/21 | 2021/2022 | 90.000,00 | - | - | - | - | 90.000,00 |
| 146 | 22/11/21 | 2021/2022 | 30.000,00 | - | 30.000,00 | - | - | - |
| 147 | 22/11/21 | 2021/2022 | 155.000,00 | - | 155.000,00 | - | - | - |
| 149 | 09/12/21 | 2021/2022 | 90.000,00 | - | 79.000,00 | - | 11.000,00 | - |
| 155 | 22/11/22 | 2022/2023 | 65.000,00 | - | - | - | - | 65.000,00 |
| 156 | 22/11/22 | 2022/2023 | 65.000,00 | - | - | - | - | 65.000,00 |
| 157 | 22/11/22 | 2022/2023 | 60.000,00 | - | - | - | - | 60.000,00 |
| 158 | 22/11/22 | 2022/2023 | 20.000,00 | - | - | - | - | 20.000,00 |
| 159 | 22/11/22 | 2022/2023 | 85.000,00 | - | - | - | - | 85.000,00 |
| 160 | 22/11/22 | 2022/2023 | 85.000,00 | - | - | - | - | 85.000,00 |
| 161 | 22/11/22 | 2022/2023 | 60.000,00 | - | - | - | - | 60.000,00 |
| 162 | 22/11/22 | 2022/2023 | 35.000,00 | - | - | - | - | 35.000,00 |
| 165 (premi tesi) | 30/11/22 | 2021/2022 2022/2023 | 30.000,00 | - | - | - | - | 30.000,00 |

| | | | | | | |
|--------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-----------------|------------------|-------------------|
| Totale iniziative | 1.315.000,00 | 127.750,00 | 573.750,00 | 1.500,00 | 11.000,00 | 601.000,00 |
|--------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-----------------|------------------|-------------------|

di cui:

| | | | | | | |
|---------------------------|------------|------------|------------|----------|-----------|------------|
| <i>Delibere 2022</i> | 505.000,00 | - | - | - | - | 505.000,00 |
| <i>Delibere ante 2022</i> | 810.000,00 | 127.750,00 | 573.750,00 | 1.500,00 | 11.000,00 | 96.000,00 |

Beneficenza indiretta: dettaglio delle iniziative dottorati in discipline umanistiche - (iniziative in collaborazione con Atenei Statali Italiani attivate dalla Fondazione per borse di studio a supporto di corsi di dottorato in discipline umanistiche).

| Iniziativa secondo alinea - prot. N. | Data delibera | Anno Accademico | Importo deliberato | Importo liquidato ante 2022 | Importo liquidato 2022 | Importi stornati ante 2022 | Importi stornati nel 2022 | Importi ancora da liquidare |
|--------------------------------------|---------------|-----------------|--------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 148 | 22/11/21 | 2022/2023 | 375.000,00 | - | 150.000,00 | - | - | 225.000,00 |
| 163 | 22/12/22 | 2022/2023 | 375.000,00 | - | - | - | - | 375.000,00 |

| | | | | | | |
|--------------------------|-------------------|----------|-------------------|----------|----------|-------------------|
| Totale iniziative | 750.000,00 | - | 150.000,00 | - | - | 600.000,00 |
|--------------------------|-------------------|----------|-------------------|----------|----------|-------------------|

di cui:

| | | | | | | |
|---------------------------|------------|---|------------|---|---|------------|
| <i>Delibere 2022</i> | 375.000,00 | - | - | - | - | 375.000,00 |
| <i>Delibere ante 2022</i> | 375.000,00 | - | 150.000,00 | - | - | 225.000,00 |

BENEFICENZA INDIRECTA AI SENSI DEL 3° ALINEA DELLO STATUTO - Ai sensi del punto 5 dell'Art 19 dello Statuto si riporta il dettaglio delle erogazioni (domande e iniziative) effettuate nell'esercizio pari ad **Euro 1.346.684,50**, degli importi già deliberati e delle somme ancora da liquidare.

Beneficenza diretta - riferimento allo Statuto (art.3, punto 1, terzo alinea): Totale erogazioni 2022

| Beneficenza Indiretta - alinea 3 | Importo deliberato | Importo liquidato ante 2022 | Importo liquidato 2022 | Ritenuta 4% - anno 2022 | Ritenuta 4% - ante 2022 | Storno importi importi deliberati | Importi ancora da liquidare |
|----------------------------------|--------------------|-----------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|
| Iniziativa riservate agli Enti | 595.559,86 | - | 595.559,86 | - | - | - | - |
| Domande Enti accolte (progetti) | 1.835.490,00 | 472.317,56 | 749.277,70 | 1.846,94 | 2.263,44 | 27.017,36 | 582.767,00 |

| | | | | | | | |
|------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-----------------|-----------------|------------------|-------------------|
| Totale domande e iniziative | 2.431.049,86 | 472.317,56 | 1.344.837,56 | 1.846,94 | 2.263,44 | 27.017,36 | 582.767,00 |
| Totale liquidato | | | 1.346.684,50 | | | | |

di cui:

| | | | | | | | |
|--------------------|--------------|------------|------------|----------|----------|-----------|------------|
| Delibere 2022 | 1.402.792,86 | - | 958.234,86 | 423,50 | - | 25.800,00 | 418.334,50 |
| Delibere ante 2022 | 1.028.257,00 | 472.317,56 | 386.602,70 | 1.423,44 | 2.263,44 | 1.217,36 | 164.432,50 |

Beneficenza indiretta - Riferimento allo statuto (art.3, punto 1, terzo alinea): iniziative attivate dalla Fondazione

| Iniziativa terzo alinea - n. prot | Data delibera | Importo deliberato | Importo liquidato ante 2022 | Importo liquidato 2022 | Ritenuta 4% - anno 2022 | Ritenuta 4% - ante 2022 | Storno importi deliberati | Storno importi deliberati |
|-----------------------------------|---------------|--------------------|-----------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 153 - mense per i poveri | 22/11/22 | 229.500,00 | - | 229.500,00 | - | - | - | - |
| 154 - dormitori per indigenti | 22/11/22 | 209.000,00 | - | 209.000,00 | - | - | - | - |
| 164 - Dopo di Noi | 22/11/22 | 157.059,86 | - | 157.059,86 | - | - | - | - |

| | | | | | | | | |
|--------------------------|-------------------|----------|-------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Totale iniziative | 595.559,86 | - | 595.559,86 | - | - | - | - | - |
|--------------------------|-------------------|----------|-------------------|----------|----------|----------|----------|----------|

di cui:

| | | | | | | | | |
|--------------------|------------|---|------------|---|---|---|---|---|
| Delibere 2022 | 595.559,86 | - | 595.559,86 | - | - | - | - | - |
| Delibere ante 2022 | - | - | - | - | - | - | - | - |

Dettaglio delle domande Enti accolte (progetti) (Beneficenza indiretta – contributi a progetti di utilità sociale presentati da Enti del Terzo Settore

| Domanda terzo alinea - n. prot | Data delibera | Importo deliberato | Importo pagato ante 2022 | Importo liquidato 2022 | Ritenuta 4% - anno 2022 | Ritenuta4% ante 2022 | Storno importi deliberati | Importi ancora da liquidare |
|--------------------------------|---------------|--------------------|--------------------------|------------------------|-------------------------|----------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 68/18 | 15/10/18 | 38.000,00 | 24.480,00 | 12.000,00 | 500,00 | 1.020,00 | - | - |
| 79/18 | 11/02/19 | 15.000,00 | 7.500,00 | - | - | - | - | 7.500,00 |
| 85/18 | 25/03/19 | 23.250,00 | 11.625,00 | 11.625,00 | - | - | - | - |
| 12/19 | 15/07/19 | 14.800,00 | 7.400,00 | 7.400,00 | - | - | - | - |
| 34/19 | 15/07/19 | 17.130,00 | 8.565,00 | 8.565,00 | - | - | - | - |
| 24/19 | 15/07/19 | 28.500,00 | 14.250,00 | 13.032,64 | - | - | 1.217,36 | - |
| 36/19 | 15/07/19 | 20.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | - | - | - | - |
| 49/19 | 30/09/19 | 30.000,00 | 20.000,00 | 10.000,00 | - | - | - | - |
| 72/19 | 30/09/19 | 50.000,00 | 30.000,00 | - | - | - | - | 20.000,00 |
| 67/19 | 30/09/19 | 17.500,00 | 8.750,00 | - | - | - | - | 8.750,00 |
| 83/19 | 10/02/20 | 26.000,00 | 13.000,00 | 13.000,00 | - | - | - | - |
| 63/19 | 10/02/20 | 15.000,00 | 7.500,00 | 7.500,00 | - | - | - | - |
| 79/19 | 10/02/20 | 15.000,00 | 7.500,00 | 7.500,00 | - | - | - | - |
| 85/19 | 10/02/20 | 21.500,00 | 10.750,00 | - | - | - | - | 10.750,00 |
| 78/19 | 10/02/20 | 30.000,00 | 20.000,00 | - | - | - | - | 10.000,00 |
| 03/20 | 23/03/20 | 7.000,00 | 3.500,00 | 3.500,00 | - | - | - | - |
| 02/20 | 23/03/20 | 15.000,00 | 7.500,00 | 7.500,00 | - | - | - | - |
| 12/20 | 08/06/20 | 20.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | - | - | - | - |
| 07/20 | 08/06/20 | 10.000,00 | 5.000,00 | - | - | - | - | 5.000,00 |
| 23/20 | 05/10/20 | 12.000,00 | 6.000,00 | 6.000,00 | - | - | - | - |

| Domanda terzo a linea - n. prot | Data delibera | Importo deliberato | Importo pagato ante 2022 | Importo liquidato 2022 | Ritenuta 4% - anno 2022 | Ritenuta4% ante 2022 | Storno importi deliberati | Importi ancora da liquidare |
|---------------------------------|---------------|--------------------|--------------------------|------------------------|-------------------------|----------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 21/20 | 05/10/20 | 15.000,00 | 7.200,00 | 7.200,00 | 300,00 | 300,00 | - | - |
| 112/20 | 23/11/20 | 22.500,00 | 11.250,00 | 11.250,00 | - | - | - | - |
| 96/20 | 23/11/20 | 25.000,00 | 12.500,00 | 12.500,00 | - | - | - | - |
| 115/20 | 08/02/21 | 22.600,00 | 11.300,00 | 11.300,00 | - | - | - | - |
| 121/20 | 08/02/21 | 6.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | - | - | - | - |
| 02/21 | 08/02/21 | 15.000,00 | 7.500,00 | 7.500,00 | - | - | - | - |
| 127/20 | 22/03/21 | 6.500,00 | 3.250,00 | 3.250,00 | - | - | - | - |
| 123/20 | 22/03/21 | 15.000,00 | 7.500,00 | 7.500,00 | - | - | - | - |
| 01/21 | 22/03/21 | 9.000,00 | 4.500,00 | 4.500,00 | - | - | - | - |
| 12/21 | 22/03/21 | 20.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | - | - | - | - |
| 07/21 | 22/03/21 | 30.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | - | - | - | - |
| 124/20 | 22/03/21 | 12.000,00 | 5.760,00 | 5.760,00 | 240,00 | 240,00 | - | - |
| 05/21 | 22/03/21 | 30.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | - | - | - | - |
| 08/21 | 24/05/21 | 30.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | - | - | - | - |
| 21/21 | 24/05/21 | 15.000,00 | 7.500,00 | 7.500,00 | - | - | - | - |
| 10/21 | 24/05/21 | 15.000,00 | 7.500,00 | - | - | - | - | 7.500,00 |
| 27/21 | 24/05/21 | 13.500,00 | 6.750,00 | 6.750,00 | - | - | - | - |
| 31/21 | 12/07/21 | 20.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | - | - | - | - |
| 37/21 | 12/07/21 | 19.440,00 | 9.720,00 | 9.720,00 | - | - | - | - |
| 18/21 | 12/07/21 | 21.000,00 | 10.500,00 | 10.500,00 | - | - | - | - |
| 36/21 | 12/07/21 | 19.172,00 | 9.202,56 | 9.202,56 | 383,44 | 383,44 | - | - |
| 33/21 | 12/07/21 | 13.770,00 | 6.885,00 | - | - | - | - | 6.885,00 |
| 26/21 | 12/07/21 | 5.000,00 | 2.500,00 | 2.500,00 | - | - | - | - |
| 25/21 | 12/07/21 | 20.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | - | - | - | - |
| 15/21 | 12/07/21 | 16.000,00 | 7.680,00 | - | - | 320,00 | - | 8.000,00 |
| 43/21 | 04/10/21 | 20.000,00 | - | 10.000,00 | - | - | - | 10.000,00 |
| 45/21 | 22/11/21 | 6.000,00 | - | 6.000,00 | - | - | - | - |
| 47/21 | 22/11/21 | 21.100,00 | - | 10.550,00 | - | - | - | 10.550,00 |
| 50/21 | 22/11/21 | 26.000,00 | 13.000,00 | - | - | - | - | 13.000,00 |
| 52/21 | 22/11/21 | 20.000,00 | - | 10.000,00 | - | - | - | 10.000,00 |
| 56/21 | 22/11/21 | 11.060,00 | - | 5.530,00 | - | - | - | 5.530,00 |
| 61/21 | 22/11/21 | 18.000,00 | 9.000,00 | - | - | - | - | 9.000,00 |
| 67/21 | 22/11/21 | 13.455,00 | - | 6.727,50 | - | - | - | 6.727,50 |
| 65/21 | 22/11/21 | 14.580,00 | - | 7.290,00 | - | - | - | 7.290,00 |
| 68/21 | 22/11/21 | 15.900,00 | - | 7.950,00 | - | - | - | 7.950,00 |
| 62/21 | 07/02/22 | 14.300,00 | - | 7.150,00 | - | - | - | 7.150,00 |
| 66/21 | 07/02/22 | 14.175,00 | - | 6.804,00 | 283,50 | - | - | 7.087,50 |
| 72/21 | 07/02/22 | 10.000,00 | - | 10.000,00 | - | - | - | - |
| 73/21 | 07/02/22 | 7.000,00 | - | 3.360,00 | 140,00 | - | - | 3.500,00 |
| 79/21 | 07/02/22 | 30.000,00 | - | 30.000,00 | - | - | - | - |
| 83/21 | 07/02/22 | 20.000,00 | - | 10.000,00 | - | - | - | 10.000,00 |
| 71/21 | 28/03/22 | 20.000,00 | - | 10.000,00 | - | - | - | 10.000,00 |
| 76/21 | 28/03/22 | 8.000,00 | - | 4.000,00 | - | - | - | 4.000,00 |
| 81/21 | 28/03/22 | 19.500,00 | - | 9.750,00 | - | - | - | 9.750,00 |
| 82/21 | 28/03/22 | 15.000,00 | - | 7.500,00 | - | - | - | 7.500,00 |
| 01/22 | 28/03/22 | 12.000,00 | - | 6.000,00 | - | - | - | 6.000,00 |
| 77/21 | 28/03/22 | 10.000,00 | - | 5.000,00 | - | - | - | 5.000,00 |
| 06/21 | 28/03/22 | 16.500,00 | - | 8.250,00 | - | - | - | 8.250,00 |
| 05/22 | 30/05/22 | 7.000,00 | - | 7.000,00 | - | - | - | - |
| 07/22 | 30/05/22 | 14.000,00 | - | 7.000,00 | - | - | - | 7.000,00 |
| 08/22 | 30/05/22 | 17.550,00 | - | 8.775,00 | - | - | - | 8.775,00 |
| 11/22 | 30/05/22 | 15.000,00 | - | 7.500,00 | - | - | - | 7.500,00 |
| 14/22 | 30/05/22 | 30.000,00 | - | 15.000,00 | - | - | - | 15.000,00 |
| 39/22 | 30/05/22 | 8.000,00 | - | 4.000,00 | - | - | - | 4.000,00 |
| 22/22 | 30/05/22 | 8.700,00 | - | 8.700,00 | - | - | - | - |
| 34/22 | 30/05/22 | 31.500,00 | - | 15.750,00 | - | - | - | 15.750,00 |
| 40/22 | 30/05/22 | 20.640,00 | - | 10.320,00 | - | - | - | 10.320,00 |
| 19/22 | 11/07/22 | 18.728,00 | - | 9.364,00 | - | - | - | 9.364,00 |
| 20/22 | 11/07/22 | 10.000,00 | - | 5.000,00 | - | - | - | 5.000,00 |

| Domanda terzo alinea - n. prot | Data delibera | Importo deliberato | Importo pagato ante 2022 | Importo liquidato 2022 | Ritenuta 4% - anno 2022 | Ritenuta4% ante 2022 | Storno importi deliberati | Importi ancora da liquidare |
|--------------------------------|---------------|--------------------|--------------------------|------------------------|-------------------------|----------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 21/22 | 11/07/22 | 23.742,00 | - | 11.871,00 | - | - | - | 11.871,00 |
| 26/22 | 11/07/22 | 19.600,00 | - | 9.800,00 | - | - | - | 9.800,00 |
| 27/22 | 11/07/22 | 14.000,00 | - | 7.000,00 | - | - | - | 7.000,00 |
| 30/22 | 11/07/22 | 15.000,00 | - | - | - | - | - | 15.000,00 |
| 31/22 | 11/07/22 | 12.000,00 | - | 6.000,00 | - | - | - | 6.000,00 |
| 33/22 | 11/07/22 | 35.000,00 | - | 17.500,00 | - | - | - | 17.500,00 |
| 36/22 | 11/07/22 | 15.500,00 | - | 7.750,00 | - | - | - | 7.750,00 |
| 38/22 | 11/07/22 | 25.800,00 | - | - | - | - | 25.800,00 | - |
| 28/22 | 03/10/22 | 19.136,00 | - | 9.568,00 | - | - | - | 9.568,00 |
| 42/22 | 03/10/22 | 11.000,00 | - | - | - | - | - | 11.000,00 |
| 46/22 | 03/10/22 | 15.360,00 | - | 7.680,00 | - | - | - | 7.680,00 |
| 47/22 | 03/10/22 | 6.750,00 | - | 3.375,00 | - | - | - | 3.375,00 |
| 48/22 | 03/10/22 | 15.000,00 | - | 7.500,00 | - | - | - | 7.500,00 |
| 51/22 | 03/10/22 | 28.310,00 | - | 14.155,00 | - | - | - | 14.155,00 |
| 52/22 | 03/10/22 | 5.000,00 | - | 2.500,00 | - | - | - | 2.500,00 |
| 53/22 | 03/10/22 | 3.300,00 | - | 1.650,00 | - | - | - | 1.650,00 |
| 56/22 | 03/10/22 | 25.000,00 | - | 12.500,00 | - | - | - | 12.500,00 |
| 57/22 | 03/10/22 | 30.700,00 | - | 15.350,00 | - | - | - | 15.350,00 |
| 64/22 | 03/10/22 | 15.000,00 | - | 7.500,00 | - | - | - | 7.500,00 |
| 61/22 | 22/11/22 | 9.800,00 | - | - | - | - | - | 9.800,00 |
| 63/22 | 22/11/22 | 11.680,00 | - | - | - | - | - | 11.680,00 |
| 65/22 | 22/11/22 | 17.666,00 | - | - | - | - | - | 17.666,00 |
| 67/22 | 22/11/22 | 9.506,00 | - | 4.753,00 | - | - | - | 4.753,00 |
| 68/22 | 22/11/22 | 11.250,00 | - | - | - | - | - | 11.250,00 |
| 81/22 | 22/11/22 | 30.000,00 | - | - | - | - | - | 30.000,00 |
| 85/22 | 22/11/22 | 4.540,00 | - | - | - | - | - | 4.540,00 |

| | | | | | | | |
|-------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-----------------|------------------|-------------------|
| Totale domande | 1.835.490,00 | 472.317,56 | 749.277,70 | 1.846,94 | 2.263,44 | 27.017,36 | 582.767,00 |
| Totale liquidato | | | 751.124,64 | | | | |

di cui:

| | | | | | | | |
|--------------------|--------------|------------|------------|----------|----------|-----------|------------|
| Delibere 2022 | 807.233,00 | - | 362.675,00 | 423,50 | - | 25.800,00 | 418.334,50 |
| Delibere ante 2022 | 1.028.257,00 | 472.317,56 | 386.602,70 | 1.423,44 | 2.263,44 | 1.217,36 | 164.432,50 |

Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale

I "Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale" ammontano ad Euro 4.836.699 (Euro 2.513.134 al 31 dicembre 2021).

Composizione della voce "Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale"

| Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale | 2022 | 2021 |
|---|------------------|------------------|
| Erogazioni liberali | | |
| - Erogazioni da Banche, per eccedenze di cassa (art. 6 - punto 1 - lett. b) dello Statuto) | 3.395.501 | 2.260.980 |
| - Versamenti volontari e donazioni (art. 6 - punto 1 - lett. c) dello Statuto), di cui: | | |
| - da Intesa Sanpaolo | 1.197.044 | - |
| - da altri Enti | 25.102 | - |
| - da persone fisiche | 2.032 | 581 |
| - Storni su delibere | 41.017 | 83.884 |
| - Contributi ricevuti ed erogati per destinazione di terzi - per Fondazione Clematis | 157.060 | 147.588 |
| Totale Erogazioni liberali | 4.817.756 | 2.493.033 |
| Proventi del 5 per mille | | |
| - Contributo relativo all'anno 2021 | 18.943 | 20.101 |
| Totale Proventi del 5 per mille | 18.943 | 20.101 |
| Totale Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale | 4.836.699 | 2.513.134 |

Dettaglio delle erogazioni da banche per eccedenze di cassa

| Data | Importo | Provenienza | Natura |
|---------------|---------------------|---|--------------------|
| 14.01.2022 | 3.390.210,62 | Intesa Sanpaolo | eccedenze di cassa |
| 14.01.2022 | 5.290,24 | Banca Fideuram | eccedenze di cassa |
| Totale | 3.395.500,86 | Totale erogazioni da banche per eccedenze di cassa | |

Dettaglio dei versamenti volontari e delle donazioni

| Data | Importo | Provenienza | Natura |
|---------------|---------------------|---|-----------------------|
| 09.05.2022 | 133.484,18 | Intesa Sanpaolo | versamento volontario |
| 03.06.2022 | 1.063.559,85 | Intesa Sanpaolo | versamento volontario |
| Totale | 1.197.044,03 | Totale versamenti volontari da Intesa Sanpaolo | |
| 22.12.2022 | 23.583,74 | da altri Enti | donazione |
| 08.12.2022 | 1.517,96 | da altri Enti | donazione |
| Totale | 25.101,70 | Totale donazioni da altri Enti | |
| 04.07.2022 | 632,45 | Persona Fisica - privato | donazione |
| 22.09.2022 | 300,00 | Persona Fisica - privato | donazione |
| 19.10.2022 | 500,00 | Persona Fisica - privato | donazione |
| 09.11.2022 | 600,00 | Persona Fisica - privato | donazione |
| Totale | 2.032,45 | Totale donazioni da persone fisiche | |

La voce "Storni su delibere" si riferisce, in linea di principio, ad interventi di rettifica su delibere già assunte che vengono sottoposti, per l'approvazione, al Consiglio di Amministrazione nelle circostanze in cui il beneficiario intenda rinunciare alla liberalità ovvero nei casi in cui siano venute meno le iniziali condizioni di accoglimento.

Proventi del 5 per mille

I "Proventi del 5 per mille", pari ad Euro 18.943 (Euro 20.101 al 31 dicembre 2021), sono costituiti da quanto destinato dai contribuenti in occasione delle dichiarazioni dei redditi presentate, come da elenchi dei soggetti ammessi al beneficio della destinazione del cinque per mille pubblicati dall'Agenzia delle Entrate.

Per l'esercizio di competenza economica 2022 è pervenuto sul c/c bancario in data 16 dicembre 2022 l'accredito del contributo relativo all'anno 2021.

La somma incassata nel 2022 è stata utilizzata nell'ambito dell'iniziativa n. 153 "Dormitori per indigenti 2022", attivata per Euro 209.000.

Attività finanziarie e patrimoniali

Le "Attività finanziarie e patrimoniali" presentano al 31 dicembre 2022 un disavanzo pari ad Euro 52.469 (avanzo di Euro 21.996 al 31 dicembre 2021).

Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali

I Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali ammontano ad Euro 128.560 (Euro 9.021 al 31 dicembre 2021) e sono costituiti dalle voci di seguito dettagliate:

| Composizione | 2022 | 2021 |
|--|----------------|--------------|
| Oneri su rapporti bancari | | |
| - Spese e commissioni bancarie | 150 | 120 |
| Totale Oneri su rapporti bancari | 150 | 120 |
| Oneri da altri beni patrimoniali | | |
| Svalutazione titoli | 118.420 | - |
| Disaggi di emissione su titoli | 6 | 6 |
| Totale Oneri da altri beni patrimoniali | 118.426 | 6 |
| Altri oneri | | |
| Ritenute fiscali su interessi attivi, spese | 9.984 | 7.785 |
| Bolli e tasse su rapporti finanziari | - | 1.110 |
| Totale Altri oneri | 9.984 | 8.895 |
| Totale Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali | 128.560 | 9.021 |

Dettaglio delle Svalutazioni su titoli

| codice ISIN | tipologia | valore di bilancio al 31/12/2022 ante valutazione | valore di carico | valore di mercato al 31/12/2022 | svalutazioni anno 2022 | svalutazioni anno 2021 |
|--------------------------------------|-------------------------------|---|------------------|---------------------------------|------------------------|------------------------|
| IT0005495194 | OBBL.ISP FRN 10/06/25 - 1,96% | 2.000.000 | 2.000.000 | 1.903.000 | -97.000 | - |
| IT 0000382165 | EURIZON RENDITA CL. D | 339.951 | 342.120 | 318.531 | -21.420 | - |
| Totale Svalutazioni su titoli | | | | | -118.420 | - |

Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali

La voce ammonta ad Euro 76.091 (Euro 31.017 al 31 dicembre 2021) ed è costituita dagli interessi attivi maturati e liquidati sui c/c bancari e sui buoni di risparmio intrattenuti con Intesa Sanpaolo Private Banking S.p.A.; comprende anche gli interessi maturati e liquidati su Buoni del Tesoro Poliennali, su obbligazioni emesse da Intesa Sanpaolo e su Fondo Eurizon Rendita CL.D.

Composizione della voce "Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali"

| Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali | 2022 | 2021 |
|---|---------------|---------------|
| da rapporti bancari | | |
| * Interessi attivi su c/c bancari presso: | | |
| - Intesa Sanpaolo Private Banking S.p.A. | 17.083 | 50 |
| * Interessi attivi su buoni di risparmio presso: | | |
| - Intesa Sanpaolo Private Banking S.p.A. | 1.582 | 7.501 |
| Totale Proventi da rapporti bancari | 18.665 | 7.551 |
| da altri investimenti | | |
| * Interessi attivi su Buoni del Tesoro Poliennali | 20.509 | 18.634 |
| * Interessi attivi su obbligazioni emesse da: | | |
| - Intesa Sanpaolo S.p.A.: | 21.909 | - |
| * Interessi attivi su Eurizon Rendita CL D | 2.874 | - |
| * Scarti di emissione positivi su B.T.P. | 72 | 72 |
| * Riprese di valore su titoli | 12.062 | 4.760 |
| - su Buoni del Tesoro Poliennali | 12.062 | 313 |
| - su Eurizon Rendita CL D | - | 4.447 |
| Totale Proventi da altri investimenti | 57.426 | 23.466 |
| Totale Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali | 76.091 | 31.017 |

Dettaglio delle Riprese di valore su titoli

| codice ISIN | tipologia | valore di bilancio al 31/12/2022 ante valutazione | valore di carico | valore di mercato al 31/12/2022 | riprese di valore anno 2022 | riprese di valore anno 2021 |
|---|-------------------------|---|------------------|---------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| IT 0004735152 | BTP IT 15/09/26 - 3,10% | 377.884 | 389.946 | 421.542 | 12.062 | 313 |
| IT 0000382165 | EURIZON RENDITA CL. D | 339.951 | 342.120 | 318.531 | - | 4.447 |
| Totale Riprese di valore su titoli | | | | | 12.062 | 4.760 |

Le riprese di valore in riferimento ai Buoni del Tesoro Poliennali e al Fondo Eurizon Rendita CL. D, iscritti nell'attivo circolante, sono state rilevate tenuto conto di quanto espresso nei Criteri di valutazione relativamente all'annullamento parziale o totale delle rettifiche di valore precedentemente rilevate e nel limite massimo di iscrizione del valore del titolo a bilancio in base al suo valore di carico costituito dal costo storico rettificato dagli scarti di emissione, ove presenti.

Attività di supporto generale

Le "Attività di supporto generale" presentano al 31 dicembre 2022 un disavanzo pari ad Euro 20.032 (disavanzo di Euro 18.261 al 31 dicembre 2021).

Costi e oneri di supporto generale

I Costi e oneri di supporto generale ammontano ad Euro 20.032 (Euro 18.261 al 31 dicembre 2021) e sono costituiti dalle voci di seguito dettagliate:

| Composizione | 2022 | 2021 |
|--|---------------|---------------|
| Servizi | | |
| Servizi resi da: | | |
| - Intesa Sanpaolo S.p.A. | 19.685 | 17.907 |
| - Metodo C. S.r.l. | 268 | 275 |
| - altri | 79 | 79 |
| Totale Servizi | 20.032 | 18.261 |
| Totale Costi e oneri di supporto generale | 20.032 | 18.261 |

Si precisa che Intesa Sanpaolo S.p.A. ha proceduto all'integrale refusione dei costi sostenuti per la predisposizione del Bilancio sociale, pari ad Euro 10.980.

Altre informazioni

Numero medio dei dipendenti e dei volontari

La Fondazione non ha personale dipendente e non ha volontari che svolgono la loro attività in modo non occasionale, iscritti nel registro dei volontari, di cui all'art 17 comma 1 del Decreto legislativo n. 117 del 3 luglio 2017.

Compensi spettanti agli organi esecutivi, di controllo e incaricati della revisione legale

Ai membri del Consiglio di Amministrazione e del Collegio dei Revisori non compete alcun compenso; qualora le circostanze lo richiedano, spetta il solo rimborso delle spese di trasporto, di vitto e di alloggio, tutte debitamente documentate. Per l'esercizio 2022 non sono stati richiesti rimborsi spese.

L'Organismo di Vigilanza monocratico, nominato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 23 luglio 2020, svolge il proprio incarico senza percepire alcun compenso.

La Società EY S.p.A. svolge l'attività di revisione volontaria del bilancio d'esercizio a titolo gratuito, in considerazione delle finalità sociali dell'attività svolta dalla Fondazione Intesa Sanpaolo.

Operazioni con le parti correlate

Gruppo Intesa Sanpaolo

La Fondazione non ha propri dipendenti, ma si avvale di tre risorse messe a disposizione da Intesa Sanpaolo S.p.A. che sono chiamate a svolgere tutte le attività societarie, gestionali ed amministrative.

La Fondazione ha in essere un contratto di servizio a titolo oneroso con Intesa Sanpaolo S.p.A. per supporto alla contabilità e tenuta dei libri obbligatori in materia fiscale, per la gestione immobiliare e la logistica, per gli adempimenti in materia di tutela aziendale e per la gestione dei sistemi informativi.

Il costo per l'esercizio 2022 è pari ad Euro 19.685.

Come previsto dall'alea b) del punto 1 dell'art. 6 dello Statuto, la principale fonte di entrate della Fondazione è rappresentata dal conferimento delle eccedenze di cassa da parte delle Banche del Gruppo Intesa Sanpaolo trascorso il periodo di prescrizione ordinaria per un importo totale di Euro 3.395.501 come dettagliato al paragrafo "Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale".

Amministratori

Come precedentemente riportato ai membri del Consiglio di Amministrazione non compete alcun compenso; qualora le circostanze lo richiedano, spetta il solo rimborso delle spese di trasporto, di vitto e di alloggio, tutte debitamente documentate.

Per l'esercizio 2022 non sono stati richiesti rimborsi spese da parte degli Amministratori.

Proposta di approvazione del bilancio e di destinazione del risultato gestionale

Signori Consiglieri,
si sottopone per l'approvazione il bilancio dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2022 e costituito dallo stato patrimoniale, dal rendiconto gestionale e dalla relazione di missione.

Proponiamo quindi di destinare l'avanzo d'esercizio, pari a Euro 1.760.660, a "Riserve di utili o avanzi di gestione" nell'ambito del "Patrimonio libero".

Se la proposta di approvazione del bilancio otterrà la Vostra approvazione, il patrimonio netto della Fondazione sarà così rideterminato:

| | |
|--|------------------|
| Fondo dotazione dell'Ente | 75.000 |
| Patrimonio vincolato: | |
| - Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali | 1.980.730 |
| - Riserve vincolate destinate da terzi | 247.364 |
| Patrimonio libero: | |
| - Riserve di utili o avanzi di gestione | 5.921.823 |
| Totale patrimonio netto | 8.224.917 |

Milano, 13 marzo 2023

p/IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Il Presidente
Claudio Angelo GRAZIANO

Relazione del Collegio dei Revisori

Relazione unitaria del Collegio dei Revisori sul Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022

ai sensi degli articoli 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n° 39 ed
ai sensi dell'Art. 30 e 31 del D.Lgs. n.117 del 3 luglio 2017

Signori Consiglieri della Fondazione Intesa Sanpaolo Onlus (di seguito anche "Fondazione" o "Ente"), con la presente Relazione il Collegio dei Revisori dà atto di aver svolto nel corso dell'esercizio le funzioni di controllo legale e l'attività di vigilanza in ottemperanza alle vigenti norme di legge, le cui relazioni sono di seguito riportate.

A) Relazione del collegio dei revisori indipendenti ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs n. 39 del 2010 e dell'art.31 del Dlgs. n.117 del 3 luglio 2017

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Fondazione Intesa Sanpaolo Onlus (la "Fondazione" o l'"Ente"), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2022, dal rendiconto gestionale per l'esercizio chiuso a tale data e dalle sezioni "Informazioni generali" e "Illustrazione delle poste di bilancio" incluse nella relazione di missione. Il suddetto bilancio d'esercizio è stato preparato in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione al 31 dicembre 2022 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nel paragrafo “Responsabilità del Collegio dei Revisori per la revisione contabile del bilancio d’esercizio” della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Fondazione in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell’ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità del Consiglio di Amministrazione e del Collegio Dei Revisori

Il Consiglio di Amministrazione è responsabile 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 e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dallo stesso ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Il Consiglio di Amministrazione è responsabile per la valutazione della capacità dell’Ente di continuare a operare come un’entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d’esercizio, per l’appropriatezza dell’utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Il Consiglio di Amministrazione utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d’esercizio a meno che abbia rilevato l’esistenza di cause di estinzione o scioglimento e conseguente liquidazione dell’Ente o condizioni per l’interruzione dell’attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Lo scrivente Collegio dei Revisori ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell’informativa finanziaria dell’Ente.

Responsabilità del Collegio dei Revisori per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che tuttavia non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del bilancio d'esercizio.

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

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro 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 od eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo 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 dell'Ente;

- abbiamo valutato l’appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dal Consiglio di Amministrazione, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull’appropriatezza dell'utilizzo da parte del Consiglio di Amministrazione del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull’eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità dell’Ente di continuare ad operare come un’entità in funzionamento. In presenza di un’incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l’attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che l’Ente cessi di operare come un’entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d’esercizio nel suo complesso, inclusa l’informativa, e se il bilancio d’esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell’articolo 14, comma 2, lettera e), del DLgs n° 39/2010

Il Consiglio di Amministrazione della Fondazione Intesa Sanpaolo Onlus è responsabile per la predisposizione della sezione “Illustrazione delle modalità di perseguimento delle finalità

statutarie e dell'andamento economico e finanziario dell'Ente" inclusa nella relazione di missione della Fondazione al 31 dicembre 2022, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n° 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della sezione "Illustrazione delle modalità di perseguimento delle finalità statutarie e dell'andamento economico e finanziario dell'Ente" inclusa nella relazione di missione con il bilancio d'esercizio della Fondazione al 31 dicembre 2022 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la sezione "Illustrazione delle modalità di perseguimento delle finalità statutarie e dell'andamento economico e finanziario dell'Ente" inclusa nella relazione di missione è coerente con il bilancio d'esercizio della Fondazione al 31 dicembre 2022 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'articolo 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs 27 gennaio 2010, n° 39, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'Ente e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

B) Relazione del Collegio dei Revisori redatta in base all'attività di vigilanza eseguita ai sensi dell'Art. 30 del D.Lgs. n.117 del 3 luglio 2017

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento dell'organo di controllo degli enti del Terzo settore emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, pubblicate nel dicembre 2020.

Di tale attività e dei risultati conseguiti Vi portiamo a conoscenza con la presente relazione.

Il Consiglio di Amministrazione ha approvato il bilancio d'esercizio della Fondazione Intesa Sanpaolo Onlus (di seguito anche "Fondazione" o "Ente") al 31 dicembre 2022, redatto in conformità all'art. 13 del D.Lgs. n. 117 del 3 luglio 2017 (d'ora in avanti Codice del Terzo settore) e del D.M. 5 marzo 2020 del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, così come integrato dall'OIC 35 Principio contabile ETS (d'ora in avanti OIC 35) che ne disciplinano la redazione; il bilancio evidenzia un avanzo d'esercizio di euro 1.760.660. Il bilancio è stato messo a nostra disposizione nei termini statutari. A norma dell'art. 13, co. 1, del Codice del Terzo Settore esso è composto da stato patrimoniale, rendiconto gestionale e relazione di missione.

Il Collegio dei Revisori essendo statutariamente incaricato di esercitare la revisione legale dei conti ha emesso la relativa relazione sulla revisione contabile del bilancio di esercizio dell'Ente al 31 dicembre 2022, così come riportata nella precedente sezione A). Il Collegio ha comunque svolto sul bilancio le attività di vigilanza e i controlli previsti dalla Norma 3.8. delle Norme di comportamento dell'organo di controllo degli enti del Terzo settore.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 30 del D.Lgs.n. 117 del 3 luglio 2017

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza degli assetti organizzativi, del sistema amministrativo e contabile, e sul loro concreto funzionamento; abbiamo inoltre monitorato l'osservanza delle finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale, con particolare riguardo alle disposizioni di cui all'art. 5 del Codice del Terzo Settore, inerente all'obbligo di svolgimento in via esclusiva di una o più attività di interesse generale. Come previsto dallo Statuto non risultano applicabili all'Ente le disposizioni di cui all'art. 6 (inerente al rispetto dei limiti di svolgimento di eventuali attività diverse), all'art. 7 (inerente alla raccolta fondi) e all' art. 8 (inerente alla destinazione del patrimonio e all'assenza di scopo lucro).

Per quanto concerne il monitoraggio degli aspetti sopra indicati e delle relative disposizioni, si riferiscono di seguito le risultanze dell'attività svolta:

- l'ente persegue in via esclusiva le attività di interesse generale costituite da attività rivolte esclusivamente agli scopi di utilità e solidarietà sociale nei seguenti settori: i) beneficenza a favore del personale dipendente, ex dipendente e pensionati del Gruppo Bancario Intesa Sanpaolo in condizione di comprovata necessità economica, in ossequio al dettato del primo alinea del punto 1 dell'art. 3 dello Statuto della Fondazione; ii) promozione di borse di studio a favore di studenti universitari in difficoltà in collaborazione con alcune università italiane, nell'ambito delle iniziative di istruzione e promozione della cultura e dell'arte, in ossequio al dettato del secondo alinea del punto 1 dell'art. 3 dello Statuto e iii) beneficenza a favore di altri enti che operano direttamente nei confronti di soggetti meritevoli di solidarietà sociale, nell'assistenza sociale e socio-sanitaria, nella tutela dei diritti civili, nella ricerca scientifica indirizzata allo studio di patologie di particolare rilevanza sociale e negli aiuti umanitari, in base al terzo alinea del punto 1 dell'art. 3 dello Statuto.
- l'ente non effettua attività diverse previste dall'art. 6 del Codice del Terzo Settore;
- l'ente ha rispettato il divieto di distribuzione diretta o indiretta di avanzi e del patrimonio; l'Ente ha fornito l'opportuna informativa in merito all'assenza di emolumenti, compensi o corrispettivi, retribuzioni, a qualsiasi titolo attribuiti ai componenti degli organi sociali ed all'Organismo di Vigilanza monocratico;
- ai fini del mantenimento della personalità giuridica il patrimonio netto risultante dal bilancio di esercizio è superiore al limite minimo previsto dall'art. 22 del Codice del Terzo Settore e dallo statuto.

Abbiamo vigilato sull'osservanza delle disposizioni recate dal D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231.

Abbiamo partecipato alle riunioni dell'organo di amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolari da segnalare.

Abbiamo acquisito dall'organo di amministrazione, con adeguato anticipo, anche nel corso delle sue riunioni, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dall'ente e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Conformemente a quanto previsto dall'art. 30 del Codice del Terzo Settore, abbiamo preso visione della relazione dell'Organismo di Vigilanza monocratico dalla quale non sono emerse criticità rispetto alla adeguatezza, al funzionamento e all'osservanza del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 29, co. 2, del Codice del Terzo Settore.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il Collegio dei Revisori essendo statutariamente incaricato di esercitare la revisione legale dei conti ha emesso la relativa relazione sulla revisione contabile del bilancio di esercizio dell'Ente al 31 dicembre 2022, così come riportata nella precedente sezione A). Il Collegio ha comunque svolto sul bilancio le attività di vigilanza e i controlli previsti dalla Norma 3.8. delle Norme di comportamento dell'organo di controllo degli enti del Terzo settore.

Il Collegio ha infine verificato che gli schemi di bilancio fossero conformi a quanto disposto dal D.M. 5 marzo 2020 del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, così come integrato dall'OIC 35 (aggiornato con gli Emendamenti al principio Contabile OIC 35 del marzo 2023).

B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta, invitiamo il Consiglio di Amministrazione ad approvare definitivamente il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, così come redatto dal Consiglio stesso in data 13 marzo 2023.

L'organo di controllo concorda con la proposta di destinazione dell'avanzo formulata dall'organo di amministrazione.

Milano, 28 marzo 2023

F.to Il Collegio dei Revisori

| | | |
|----------|-------------------------|-------|
| Dott. | Antonio Carlo DOGLIOTTI | |
| Dott.ssa | Angela TUCCI | |
| Dott. | Sergio DUCA | |

Relazione della Società di Revisione



Fondazione Intesa Sanpaolo Onlus

Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2022

Relazione della società di revisione indipendente

Relazione della società di revisione indipendente

Al Consiglio di Amministrazione
della Fondazione Intesa Sanpaolo Onlus

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Fondazione Intesa Sanpaolo Onlus (nel seguito anche l'Ente), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2022 e dal rendiconto gestionale per l'esercizio chiuso a tale data e dalle sezioni "Informazioni generali" e "Illustrazione delle poste di bilancio" incluse nella relazione di missione. Il suddetto bilancio d'esercizio è stato preparato per la prima volta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione Intesa Sanpaolo Onlus al 31 dicembre 2022 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nel paragrafo "*Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio*" della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Fondazione Intesa Sanpaolo Onlus in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità degli amministratori e del collegio dei revisori 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 e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità dell'Ente di continuare a operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano rilevato l'esistenza di cause di estinzione o scioglimento e conseguente liquidazione dell'Ente o condizioni per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio dei revisori ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria dell'Ente.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del bilancio d'esercizio.

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

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il nostro 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;
- abbiamo 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 dell'Ente;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti a una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di un'incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità dell'Ente di continuare a operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che l'Ente cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.



Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati a un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Torino, 27 marzo 2023

EY S.p.A.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'G. Celona', written over a horizontal line.

Guido Celona
(Revisore Legale)