

BILANCIO CONSUNTIVO 2021

## Premessa

Il Bilancio al 31.12.2021, del quale la presente Relazione costituisce parte integrante, è stato redatto sulla base dei principi contabili, descritti nelle note esplicative.

Il Bilancio 2021, viene redatto in ottemperanza ai principi di competenza, con criteri costanti nel tempo che lo rendono comparabile con quello degli esercizi precedenti e futuri.

Il Bilancio al 31.12.2021, è articolato nei seguenti documenti:

- Relazione sulla Gestione;
- Stato Patrimoniale;
- Conto Economico o Conto di Gestione;
- Note Esplicative.

NOTE ESPLICATIVE AL BILANCIO  
DELLA FONDAZIONE "ISABELLA SCLSI" PER L'ESERCIZIO 2021

Nell'intento di fornire una fotografia la più analitica possibile del Bilancio dell'esercizio 2021, è stato comunque adottato il criterio di impostare lo schema di Bilancio in termini di confronto comparato, fra voci contabili analoghe, per gli esercizi 2021 - 2020.

ATTIVITA'CASSE E BANCHE:

I saldi corrispondono alle giacenze di "cassa " e "banca" operanti presso l'Unicredit Banca di Roma di Roma S.p.a. Filiale Centro - Roma, l'Unicredit Banca di Roma S.p.a. filiale 70 - Roma, B.N.L. Gruppo BNP Paribas - ROMA e quelle della piccola cassa in funzione presso la sede gestita con il sistema della Prima Nota.

Gli importi dei conti correnti bancari corrispondono a quelli riconciliati con i saldi dei rispettivi estratti conto.

L'ammontare dei conti correnti bancari relativi alla gestione, è pari ad euro 7.814,14, con un aumento della giacenza rispetto all'esercizio 2020 pari ad euro (-) 3.580,09 di euro 11.394,23.

La situazione complessiva della liquidità è così riassumibile:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>scostamento</u>
CASSA	433,62	657,89	-224,27
CASSA PER FONDI SPESE	1.054,69	763,41	291,28
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
totale	1.488,31	1.421,30	67,01
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

## BANCHE C/C

- UNICREDIT S.p.a. C/C 5509984	-3.256,77	-8.002,93	4.746,16
- UNICREDIT S.p.a. C/C 0004000851237	10.833,27	4.452,91	6.380,36
- B.N.L. Gruppo BNP Paribas c/c 1987	237,64	-30,07	267,71
	<hr/>		
	<hr/>		
totale	7.814,14	-3.580,09	11.394,23
	<hr/>		
	<hr/>		

BENI IMMOBILI:

La posta "BENI IMMOBILI" è relativa alle proprietà immobiliari della Fondazione "Isabella Scelsi". Tale posta pari ad euro 1.593.527,76 corrisponde al valore di inventario che scaturisce da perizie giurate supportate dai certificati dell' U.T.E. Ufficio Tecnico Erariale.

La posta "Migliorie Immobili" è relativa a lavori di migliorie sugli immobili. Il lavoro delle migliorie, di euro 79,691,91, nel corso degli anni ha contribuito ad impreziosire il patrimonio immobiliare; i lavori sono stati effettuati sugli immobili di Via Castel Fidardo e di Via San Teodoro, negli anni 1992, 1993 e 1996.

La posta "Ristrutturazione Sede della Fondazione", per euro 54.912,00, è relativa a lavori di ristrutturazione della Sede in Via San Teodoro n. 8 effettuati nell'esercizio 2010 e precisamente: opere murarie, adeguamento impianto elettrico, impianto idraulico, escuzione nuovo bagno, climatizzazione, condizionamento, opere di falegnameria e pittura; lavori effettuati dalla Aladino S.r.l.: con la direzione dell'Architetto Colella Salvatore.

La situazione contabile è la seguente:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>scostamento</u>
<i>BENI IMMOBILI:</i>			
- BENI IMMOBILI AL 31 dicembre 2021	1.593.527,76	1.593.527,76	0,00
- MIGLIORIE IMMOBILI	79.691,91	79.691,91	0,00
- RISTRUTTURAZIONE SEDE della FONDAZIONE	54.912,00	54.912,00	0,00
	<hr/>		
totale	1.728.131,67	1.728.131,67	0,00
	<hr/>		
	<hr/>		

DIPINTI A CUSTODIA:

Tale posta pari a euro 103.291,38 corrisponde al valore di inventario.

MOBILI - ATTREZZATURE - ARREDI:

La posta "BENI MOBILI E VALORI PREZIOSI" pari a euro 46.437,73 è relativa al valore di inventario detratti i mobili dell'appartamento sito in Viale Mazzini n. 9, venduti nel corso degli anni.

La posta "ATTREZZATURE" pari a euro 22.778,40 è relativa al valore delle attrezzature e macchine da ufficio, acquistate nel corso degli anni, al costo storico.

La posta "ATTREZZATURE - TECNOLOGIA E INFORMATICA" pari a euro 14.450,52 è relativa al valore delle attrezzature tecnologiche e informatiche acquistate nell'esercizio 2021 al costo storico.

La posta "APPARECCHI MUSICALI" pari a euro 2.582,21 è relativa al valore di acquisto, al costo storico, nell'anno 1993 di un REGISTRATORE DAT "FOSTEX".

La posta "IMPIANTI" pari a euro 14.092,80 è relativa all'installazione del sistema di allarme nella sede della Fondazione in Via San Teodoro n.8.

La situazione contabile è la seguente:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>scostamento</u>
<i>BENI IMMOBILI:</i>			
- IMMOBILI	1.593.527,76	1.593.527,76	0,00
- MIGLIORIE IMMOBILI	79.691,91	79.691,91	0,00
- RISTRUTTURAZIONE SEDE della FONDAZIONE	54.912,00	54.912,00	0,00
<i>DIPINTI A CUSTODIA</i>	103.291,38	103.291,38	0,00
<i>MOBILI - ATTREZZATURE - ARREDI:</i>			
- BENI MOBILI E VALORI PREZIOSI	46.437,73	46.437,73	0,00
- ATTREZZATURE	22.778,40	22.778,40	0,00
- ATTREZZATURE - TECNOLOGIA E INFORMATICA	14.450,52	0,00	14.450,52
- APPARECCHI MUSICALI	2.582,21	2.582,21	0,00
<i>IMPIANTO ALLARME</i>	14.092,80	14.092,80	0,00
	<hr/>		
totale	<u>1.931.764,71</u>	<u>1.917.314,19</u>	<u>14.450,52</u>

POSTE ITALIANE DEPOSITO SPEDIZIONE RIVISTA:

In tale posta viene evidenziato il saldo residuo del conto pari a euro 17,47. Il conto si incrementa con versamenti periodici che si effettuano per la spedizione della Rivista "I suoni e le onde..." e si decrementa per l'esatto importo relativo ai costi di spedizione della rivista.

ACCONTI IMPOSTE I.R.E.S.:

Tale posta di euro 9.995,00 è relativa alla somma dei due acconti di imposta I.R.E.S. che si effettuano rispettivamente nei mesi di giugno e novembre di ciascun esercizio.

ERARIO CONTO RIMBORSI I.R.P.E.G /I.R.E.S. anni 2001/2004:

In questa voce sono indicati i crediti che la Fondazione vanta nei confronti degli Uffici Finanziari che scaturiscono da una chiarificazione, a seguito di un interpello, da parte dell'Agenzia delle Entrate, nella quale la Fondazione è autorizzata ad applicare l'aliquota ridotta al 50% per le imposte I.R.P.E.G. / I.R.E.S.

In considerazione del tempo trascorso si darà incarico ad un professionista di eseguire una valutazione della vicenda e di verifica della condizione del credito verso l'erario per le annualità 2001 / 2004, all'esito della verifica si valuteranno le opportune precisazioni sul bilancio.

Riepilogo:

anno	2001	euro	23.921,26
------	------	------	-----------

anno	2002	euro	24.062,50
anno	2003	euro	24.556,00
anno	2004	euro	<u>22.134,50</u>
	<b>totale</b>	<b>euro</b>	<b><u><u>94.674,26</u></u></b>

CREDITI DIVERSI:

Tale posta di euro 400,30 comprende gli importi dei crediti maturati nell'esercizio 2021.

La voce "Addizionale Comunale" per euro 14,30 scaturisce dal conguaglio fiscale di fine anno su redditi di lavoro dipendente;

La voce "Condominio Via dei Condotti c/to inquilino" per euro 386,00, costituisce l'importo anticipato dalla Fondazione per l'anno 2021 a titolo di oneri condominiali di competenza dell'inquilino, dette somme saranno rimborsate alla Fondazione i primi giorni dell'anno 2022.

DEPOSITI CAUZIONALI:

Tale posta di euro 1.000,00 comprende il deposito cauzionale presso l'E.N.P.A.L.S.

RISCONTI ATTIVI:

Tale posta di euro 907,27 è relativa ai costi sostenuti nell'esercizio 2021 di competenza dell'esercizio 2022 e precisamente:

<b>- ASSICURAZIONE E PREMI CORRISPOSTI</b>		
Generali s.p.a. - 01/01/2022 - 31/03/2022		236,27
<b>- CANONI DI MANUTENZIONE</b>		
Total Offer s.r.l. - 01/01/2022 - 30/11/2022		<u>671,00</u>
		<u><u>907,27</u></u>

SPESE DA RIPARTIRE:

Tale posta di euro 3.259,09 è relativa al bilancio di riparto condominiale per l'esercizio 2021 dell'immobile di Via San Teodoro; alle spese condominiali e di utenze sostenute dalla Fondazione ma di competenza degli inquilini di Via Castelfidardo. Detti importi costituiscono un credito che la Fondazione "Isabella Scelsi" vanta verso gli altri proprietari delle unità immobiliari del palazzo di Via San Teodoro e verso gli inquilini degli immobili di Via Castelfidardo. Precisamente:

<i>CONDOMINO (proprietario) - INQUILINO</i>	<i>DA VERSARE</i>
- (Via San Teodoro) - C.O.	374,75
- (Via San Teodoro) - D.C.R.	459,95
- (Via Castelfidardo) - inquilino S.P.	2.273,01
- (Via Castelfidardo) - inquilino G.A.	100,92

- (Via Castelfidardo) - inquilino D.O.	50,46
totale	<u>3.259,09</u>

INQUILINI CONTO CANONI DI LOCAZIONE:

Tale posta di euro 32.648,54 è relativa a canoni di locazione da incassare da alcuni inquilini degli immobili di proprietà della Fondazione "Isabella Scelsi"..

La situazione contabile è la seguente:

<i>INQUILINO</i>	<i>DA VERSARE</i>
- Brosio Antonio	4.964,50
- Colucci di Colucci Paola & C.S.A.S.	2.317,00
- De Gasperis Adolfo	-262,44
- De Marco Oriana	-9,90
- Ghillani Annalisa	147,40
- Il Triangolo del gusto	2.466,10
- Stella Paolo	800,00
- T.R.S. Evolution S.r.l.	<u>2.858,00</u>
totale	<u>13.280,66</u>

Gli importi di cui sopra, che rispecchiano la situazione debitoria al 31/12/2021, nel corso dell'esercizio 2022, verranno incassati. Alla data del 28/03/2022, già alcuni inquilini hanno provveduto a pareggiare le partite aperte.

PERDITE ESERCIZI PRECEDENTI:

Tale posta di euro 1.574.241,11 è relativa alla somma algebrica degli avanzi e disavanzi di esercizio dall'anno 1987 all'anno 2020.

La situazione contabile è la seguente:

<u>anno</u>		<u>avanzo</u>	<u>disavanzo</u>
1987	lire	2.775.170	
1988	lire		16.118.290
1989	lire		408.469
1990	lire		42.930.196
1991	lire		65.721.318
1992	lire		18.696.620
1993	lire		51.628.986
1994	lire		58.367.239
1995	lire	22.009.107	
1996	lire	106.677.557	

1997	lire		22.446.154		
1998	lire	16.627.902			
1999	lire	3.181.253			
2000	lire		7.726.811		
2001	lire		82.354.255		
<i>sub totale lire</i>	lire	151.270.989	366.398.338	215.127.349	
<i>controvalore in euro</i>	euro	78.124,94	189.228,94	111.104,00	
2002	euro		37.760,28		
2003	euro		54.567,97		
2004	euro		161.315,95		
2005	euro		235.644,04		
2006	euro		208.890,37		
2007	euro		228.388,08		
2008	euro	134.269,41			
2009	euro		225.219,23		
2010	euro	301.452,46			
2011	euro	9.666,08			
2012	euro		171.608,30		
2013	euro		158.737,29		
2014	euro		160.790,05		
2015	euro	35.802,71			
2016	euro		103.510,95		
2017	euro	3.682,28			
2018	euro		125.427,27		
2019	euro		20.237,33		
2020	euro		<u>55.912,94</u>		
<b>totale</b>		<u>562.997,88</u>	<u>2.137.238,99</u>	<u>1.574.241,11</u>	<i>disavanzo</i>
<i>totale attività</i>	<i>euro</i>		<i>3.638.842,32</i>		
<i>disavanzo di gestione</i>	<i>euro</i>		<u><i>127.626,18</i></u>		
<i>totale a pareggio</i>	<i>euro</i>		<u><i>3.766.468,50</i></u>		

PASSIVITA'DEBITI VERSO ERARIO:

Tale posta di euro 23.175,69 comprende l'ammontare dei debiti esistenti a fine esercizio 2021, iscritti al valore nominale.

La voce "I.R.P.E.F. LAVORO AUTONOMO" di euro 130,00 rappresenta l'Imposta sul Reddito delle Persone Fisiche su compensi di lavoro autonomo erogati nel mese di dicembre 2021 a lavoratori autonomi.

La voce "I.R.P.E.F. LAVORO DIPENDENTE" di euro 2.033,87 rappresenta l'Imposta sul Reddito delle Persone Fisiche su compensi di lavoro dipendente erogati nel mese di dicembre 2021 a lavoratori dipendenti.

La voce "IMPOSTA SOSTITUTIVA T.F.R." di euro 250,69 rappresenta l'acconto sull'imposta dovuta al 31.12.2021 sul Trattamento di Fine Rapporto di lavoro dipendente.

La voce "I.M.U. e T.A.S.I. acconto e saldo anni 2019 - 2020 - 2021" di euro 16.466,13, rappresenta il debito al 31/12/2021 per imposte non versate nel mese di dicembre 2021, a titolo di saldo I.M.U. 2021.

La voce "I.N.P.S. LAVORO DIPENDENTE" di euro 4.295,00 rappresenta il debito verso gli Enti Previdenziali, su cedolini paga erogati a lavoratori dipendenti, nel mese di dicembre 2021.

La situazione contabile è la seguente:

- I.R.P.E.F. LAVORO AUTONOMO	130,00
- I.R.P.E.F. LAVORO DIPENDENTE	2.033,87
- IMPOSTA SOSTITUTIVA T.F.R.	250,69
- I.M.U. e T.A.S.I. acconto e saldo anni 2020 - 2021	16.466,13
- I.N.P.S. LAVORO DIPENDENTE	<u>4.295,00</u>
totale	<u><u>23.175,69</u></u>

DEBITI DIVERSI:

La posta debiti diversi per euro 4.849,00 rappresenta l'ammontare dei debiti maturati al 31/12/2021 e precisamente costituisce l'importo netto dei salari da corrispondere a dipendenti maturati al 31/12/2021 ma liquidati i primi giorni del mese di gennaio dell'esercizio 2021.

PROFESSIONISTI PER PARCELLE DA RICEVERE:

Tale posta di euro 76.985,66 è relativa a compensi professionali maturati al 31/12/2021 per parcelle ricevute negli anni successivi da parte di Professionisti e precisamente:

- Avv.to Petretti Alessio (consulenza legale - saldo collaborazione anni 2019-20-21)	23.593,38
- Amici Mauro (consulenza amministrativa - saldo collaborazione anno 2021)	7.866,56

- Pedevilla Sergio (compenso per collegio sindacale anno 2021)	936,00
- BERNARDINI NICOLA (DIGITALIZZAZIONE NASTRI - saldo collaborazione anni 2019-20-21)	<u>44.589,72</u>
	<u><u>76.985,66</u></u>

DEPOSITI CAUZIONALI:

Tale posta di euro 20.685,53 comprende la somma dei depositi cauzionali sui contratti di locazione degli immobili di proprietà della Fondazione "Isabella Scelsi".

FORNITORI:

Tale posta di euro 5.183,83 comprende l'ammontare dei debiti verso fornitori esistenti alla fine dell'esercizio 2021, iscritti al valore nominale.

La situazione contabile è la seguente:

- A.C.E.A. Ato 2 S.p.A.	70,52
- Acea Energia S.p.A.	755,78
- DSZ Rechtsanwalts-gesellschaft mbh	2.801,81
- Expo s.a.s.	55,07
- Giacomelli Giuliana	52,90
- Italfire s.r.l.s.	29,28
- Quinte parallele	150,00
- Total Offer s.r.l.	1.024,80
- Verlag musik texte	72,00
- Wind Tre S.p.A.	<u>171,67</u>
totale	<u><u>5.183,83</u></u>

PROFESSIONISTI E CONSULENTI:

Tale posta di euro 2.002,00 comprende l'ammontare dei debiti verso professionisti esistenti alla fine dell'esercizio 2021, iscritti al valore nominale.

La situazione contabile è la seguente:

- Tellini Silvia	<u>2.002,00</u>
totale	<u><u>2.002,00</u></u>



COMPRAVENDITA IMMOBILE DA PERFEZIONARE

Tale posta di euro 150.000,00 costituisce gli importi versati dal promissario acquirente dell'immobile di Via dei Condotti nel corso dell'anno 2021.

e precisamente:

19/02/2021	proposta di acquisto	10.000,00
20/05/2021	caparra confirmatoria	70.000,00
24/09/2021	acconto sul prezzo	30.000,00
28/09/2021	acconto sul prezzo	<u>40.000,00</u>
	<b>totale</b>	<b><u><u>150.000,00</u></u></b>

RATEI ATTIVI

Tale posta di euro 1.500,00 costituisce l'importo versato dall'inquilino dell'immobile di Via Castelfidardo nel dicembre 2021 relativo al canone di locazione del mese di gennaio 2022.

FONDO TRATTAMENTO di FINE RAPPORTO:

Tale posta di euro 54.277,69 costituisce il debito che la Fondazione ha verso i lavoratori dipendenti per Trattamento di Fine Rapporto lavoro.

PATRIMONIO NETTO:

Tale posta di euro 3.427.809,10 comprende, per contropartita, il valore dei beni pervenuti alla Fondazione "Isabella Scelsi" per donazione.

La situazione contabile è la seguente:

- <i>Importo legati anticipati dall'Esecutore Testamentario</i>	<i>lire</i>	<i>-215.233.000</i>
- <i>Costituzione Fondazione con atto Notaio Federici del 21/01/1987 repertorio N.12108</i>	<i>lire</i>	<i>100.000.000</i>
- <i>Beni mobili e Valori preziosi</i>	<i>lire</i>	<i>311.277.000</i>
- <i>Dipinti a custodia</i>	<i>lire</i>	<i>200.000.000</i>
- <i>Crediti in valuta italiana</i>	<i>lire</i>	<i>484.461.743</i>
- <i>Titoli ed azioni</i>	<i>lire</i>	<i>255.777.112</i>
- <i>Immobili</i>	<i>lire</i>	<i>4.045.500.000</i>

<i>- Terreni</i>	<i>lire</i>	<u>1.181.430.180</u>
<i>totale</i>	<i>lire</i>	6.363.213.035
<i>controvalore in euro</i>	<i>euro</i>	3.286.325,27
<i>adeguamento consistenza titoli</i>	<i>euro</i>	<u>141.483,83</u>
<i>totale</i>		<u><u>3.427.809,10</u></u>
 <i>totale passività</i>	 <i>euro</i>	 3.766.468,50

## C O S T I

Il conto di gestione , composto dalle sezioni "Costi e Ricavi", è stato predisposto sulla base dei principi contabili adottati, con riferimento alla contabilizzazione dei costi relativi alla struttura organizzativa, mentre a livello di ricavi sono stati inseriti gli introiti da canoni di locazione, da diritti d'autore, da contributi da terzi e da interessi sul patrimonio.

Con riferimento alle specifiche voci, si fornisce un commento analitico delle principali.

### IMPOSTE E TASSE:

Tale mastro per un totale di euro 44.180,40 comprende le imposte e tasse di competenza dell'esercizio 2021.

La situazione contabile è la seguente:

- RIFIUTI SOLIDI URBANI (Sede)	912,32 <i>(per la sede della Fondazione Isabella Scelsi),</i>
- IMPOSTA I.R.E.S.	9.995,00 <i>(Imposta sul Reddito I.R.E.S., ex I.R.P.E.G. calcolata: sui canoni di locazione per gli appartamenti di proprietà della Fondazione locati a terzi, sui proventi derivanti da diritti d'autore e sui redditi fondiari),</i>
- IMPOSTA DI BOLLO SUI DEPOSITI BANCARI	340,82 <i>(Imposta di bollo sui conti correnti bancari intrattenuti dalla Fondazione),</i>
- I.M.U. IMPOSTA MUNICIPALE UNICA	<u>32.932,26</u> <i>(Imposta Municipale Unica sugli Immobili di proprietà della Fondazione per l'anno 2021.</i>
totale	<u><u>44.180,40</u></u>

### CONDONO EDILIZIO

Tale mastro per un totale di euro 8.446,08 comprende le rate del condono edilizio per la sanatoria dell'immobile sito in Via Gaspara Stampa n. 39 - locato ad attività di pizzeria / ristorante. Il condono totale per la sanatoria dell'immobile ammonta ed euro 55.991,90. L'importo predetto è dilazionato e le ultime rate si dovranno pagare puntualmente fino alla fine dell'anno 2022.

La situazione contabile è la seguente:

- Oneri Concessori	<u>8.446,08</u>
totale	<u><u>8.446,08</u></u>

RITENUTE FISCALI SU INTERESSI ATTIVI

Tale mastro di euro 0,07 evidenzia la ritenuta fiscale del 26% operata sugli interessi maturati sui conti correnti bancari.

COMPENSI A TERZI:

Tale mastro di euro 25.528,24 evidenzia i compensi a lavoratori autonomi maturati nel corso dell'esercizio 2021.

La situazione contabile è la seguente:

- CONSULENZE AMMINISTRATIVE E FISCALI	16.000,83	<i>(compenso lordo di competenza del professionista addetto agli aspetti contabili, fiscali e previdenziali),</i>
- CONSULENZE LEGALI	7.863,41	<i>(compenso lordo di competenza del professionista addetto agli aspetti Legali della Fondazione),</i>
- COLLEGIO SINDACALE	<u>1.664,00</u>	<i>(compensi di competenza dei componenti del Collegio Sindacale della Fondazione per l'anno 2021).</i>
totale	<u><u>25.528,24</u></u>	

SALARI E STIPENDI ADDETTO ALLA PULIZIA E ALLA GUARDIANIA

Tale mastro di euro 10.803,85 evidenzia la retribuzione erogata nell'esercizio 2021.

La situazione contabile è la seguente:

COMPENSI LORDI	7.841,79	
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	2.272,50	
CONTRIBUTI ASSICURATIVI	<u>54,47</u>	10.168,76
ACCANTONAMENTO		
<i>Trattamento di fine rapporto</i>		<u>635,09</u>
totale		<u><u>10.803,85</u></u>

COMPENSI A TERZI SEGRETERIA E COORDINAMENTO ATTIVITA' SCIENTIFICA:

Tale mastro di euro 80.480,11 evidenzia il costo che la Fondazione ha sostenuto per la Segreteria e il Coordinamento delle Attività nel corso dell'esercizio 2021.

La situazione contabile è la seguente:

SEGRETERIA

COMPENSI LORDI	17.577,41	
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	5.093,94	
CONTRIBUTI ASSICURATIVI	122,10	22.793,45

COORDINAMENTO ATTIVITA' SCIENTIFICA

COMPENSI LORDI	39.634,91	
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	11.486,19	
CONTRIBUTI C.U.A.S. (cassa assistenza sanitari quadri)	481,00	
CONTRIBUTI ASSICURATIVI	275,32	51.877,42

## ACCANTONAMENTO

Trattamento di fine rapporto		5.809,24
------------------------------	--	----------

totale		<u>80.480,11</u>
--------	--	------------------

COSTI DIVERSI:

In tale mastro di euro 22.975,65 sono raggruppate tutte le voci di spesa di gestione e di funzionamento per l'attivita' della Fondazione "Isabella Scelsi". Le voci di spesa sono ben suddivise in sotto conti o capitoli di spesa.

La situazione contabile è la seguente:

- ABBONAMENTI A GIORNALI E RIVISTE	21,84	Total Offer s.r.l. - rinnovo casella di posta certificata - <a href="mailto:fondazionescelsi@pec.it">fondazionescelsi@pec.it</a> ;
- ACQUA	490,57	(Acea Ato S.p.A. fornitura acqua per gli immobili siti in Via San Teodoro);
- ARROTONDAMENTI	24,08	(arrotondamenti, abbuoni su cedolini paga e su forniture di vario genere);
- ASSICURAZIONI	980,00	(Generali S.p.A. - polizza assicurativa immobile sede - Via di San Teodoro n. 8);
- ASSISTENZA SOFTWARE	100,04	(Infodata consulting s.r.l. Casella per legalmail silver - servizio attivazione indirizzo pec - servizio conservazione sostitutiva pec legamail);
- ATTREZZATURE	300,00	(contributo per acquisto frigo nell'immobile di Via Castelfidardo);

- CANCELLERIA	81,20	<i>(acquisto cancelleria diversa per gli uffici della Fondazione);</i>
- COMBUSTIBILI (Sede)	367,75	<i>(ENI S.p.A. - fornitura gas metano ad uso riscaldamento per gli immobili siti in Via San Teodoro);</i>
- IMPOSTA REGISTRO CONTRATTI DI LOCAZIONE	1.021,70	<i>(50% dell'imposta di registro sui rinnovi dei contratti di locazione a carico della Fondazione, il restante 50% viene addebitato ai singoli inquilini all'atto della registrazione o del rinnovo del contratto);</i>
- LUCE E FORZA MOTRICE (Sede)	8,46	<i>(ACEA Energia S.p.A. fornitura energia elettrica per gli immobili siti in Via San Teodoro. Nell'esercizio 2021 l'Acea Energia, in seguito ad un conguaglio di anni precedenti, ha accreditato, a mezzo nota di credito, l'importo di euro 3.000,50 compensandolo con le forniture pertanto il conto dell'energia elettrica risulta di gran lunga inferiore agli anni precedenti);</i>
- LUCE E FORZA MOTRICE (Viale Mazzini)	142,00	<i>(A 2 A Energia s.p.a. fornitura energia elettrica per l'immobile sito in Viale Mazzini);</i>
- MANUTENZIONE E RIPARAZIONI:		
ATTREZZATURE	1.464,00	<i>(euro 1.464,00 - Total Offer S.r.L. manutenzione e assistenza hardware e software),</i>
IMMOBILI	110,00	<i>(ARS Technical Calor snc Intervento su caldaia sita nell'immobile di Via di San Teodoro - sede),</i>
	29,28	<i>(Italfire s.r.l.s. manutenzione ordinaria estintori siti nell'immobile di Via di San Teodoro- sede),</i>
	491,37	<i>(Tre casa e bottega s.r.l.s. acquisto materiali per lavori di manutenzione straordinaria nel bagno dell'immobile sito in Via Castelfidardo),</i>
	960,00	<i>(Costantini Stefano manutenzione straordinaria nel bagno dell'immobile sito in Via Castelfidardo),</i>
	610,00	<i>(Climatec di Cavalieri David manutenzione straordinaria della caldaia sita nell'immobile di Via Castelfidardo),</i>
	128,10	<i>(Neri Domenico per ripristino funzionalità allarme e centralino telefonico nella sede della Fondazione),</i>
	265,00	<i>(Costantini Stefano</i>

*per piccole manutenzioni ordinarie nell'immobile di Via Castelfidardo);*

- NOLEGGIO E ASSISTENZA ATTREZZATURE	530,99 <i>(Expo S.a.S. Fotocopiatrice LEXMARK X464/R sita negli uffici della Fondazione - canone assistenza - materiali di consumo e noleggio);</i>
- ONERI BANCARI	1.195,21 <i>(spese e commissioni bancarie per l'invio dei bonifici e per la gestione dei conti correnti intrattenuti presso l'Unicredit S.p.A. e la B.N.L.);</i>
- ONERI CONDOMINIALI	8.966,14 <i>(euro 6.992,69 Condominio Viale Mazzini, quote ordinarie e straordinarie anno 2021), (euro 819,00 Condominio Via dei Condotti quota straordinaria), (euro 869,45 Condominio Via dei Condotti quota straordinaria), (euro 285,00 Condominio Via Castelfidardo quote ordinarie);</i>
- ONERI POSTALI	107,55 <i>(spese per l'acquisto di francobolli e valori bollati, per le spedizioni postali e tasse per il pagamento dei conti correnti postali);</i>
- PRESTAZIONI DI SERVIZI	1.141,50 <i>(euro 140,00 Due esse stampa s.r.l. - copie e rilegatura bilancio di esercizio anno 2020), (euro 37,50 Buffetti per rinnovo firma elettronica della (euro 854,00 SA.MO. Italia s.r.l. - provvigione per intermediazione immobiliare relativa alla locazione dell'immobile sito nel comune di Roma alla Via Castelfidardo n. 8), (euro 110,00 Due esse stampa s.r.l. - fotocopie</i>
- SPESE VARIE DI GESTIONE	163,48 <i>(spese sostenute dal commesso / fattorino relative a parcheggi, biglietti autobus e all'acquisto di piccole scorte di generi alimentari, materiali di consumo e di pulizia);</i>
- TELEFONO (sede)	1.026,61 <i>(Wind Tre S.p.A. - utenze telefoniche);</i>
- VIAGGI - TRASPORTI - SOGGIORNI	491,98 <i>(rimborso spese viaggi e trasporti);</i>

- VIGILANZA NOTTURNA	1.756,80	
	<u>1.756,80</u>	
		(Istituto Vigilanza dell'Urbe - servizio vigilanza di zona dalle 23:00 alle 06:00 pattuglia tutti i giorni in Via San Teodoro n. 8 - teleallarme I e IV piano dalle 19:00 alle 06:00 in Via San Teodoro n. 8),
totale		<u><u>22.975,65</u></u>

INTERESSI PASSIVI

Tale mastro di euro 871,04 evidenzia l'importo degli interessi passivi sui conti correnti bancari intrattenuti presso la B.N.L. e l'Unicredit e degli interessi di mora su pagamenti effettuati in ritardo

La situazione contabile è la seguente:

INTERESSI PASSIVI BANCARI	870,74	
INTERESSI DI MORA	<u>0,30</u>	871,04

SOPRAVVENIENZE PASSIVE

In tale mastro di euro 634,44, vengono evidenziate somme straordinarie non di competenza del conto economico dell'esercizio.

CONTRAVVENZIONI E SANZIONI AMMINISTRATIVE

Tale mastro di euro 3.832,86 evidenzia l'importo delle sanzioni amministrative conteggiate sul ritardo nei versamenti delle imposte, dei tributi e delle tasse.

La situazione contabile è la seguente:

ritardo	I.R.E.S. saldo anno 2020	190,28	
ritardo	IMPOSTA REGISTRO risoluzione contratto pizzeria	9,00	
ritardo	I.M.U. e T.A.S.I. anno 2019 acconto e saldo	1.637,32	
ritardo	I.M.U. anno 2020 acconto e saldo	1.342,30	
ritardo	I.M.U. anno 2021 acconto	617,46	
ritardo	IMPOSTA REGISTRO contratto Via dei Condotti	<u>36,50</u>	3.832,86

ATTIVITA' CULTURALI E SCIENTIFICHE:

In tale mastro sono raggruppate tutte le voci di spesa per la realizzazione dell'attività editoriale, rivista I suoni, le onde..., per lo svolgimento delle MANIFESTAZIONI CULTURALI e SCIENTIFICHE, per la gestione e l'amministrazione del sito Web e per i lavori di archiviazione.

Le voci di spesa sono ben suddivise in sottoconti o capitoli di spesa.

La situazione contabile è la seguente:



COMPENSI A TERZI ARCHIVIO:

Tale mastro di euro 20.754,76 evidenzia il costo che la Fondazione ha sostenuto per i lavori di Archivio nel corso dell'esercizio 2021.

La situazione contabile è la seguente:

- COMPENSI LORDI	15.372,43
- CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	4.454,94
- CONTRIBUTI ASSICURATIVI	106,79
- ACCANTONAMENTO Trattamento Fine Rapporto	1.205,19
	<hr/>
totale	<u>21.139,35</u>

COMPENSI A TERZI ARCHIVIO SONORO:

Tale mastro di euro 18.503,22 evidenzia il costo che la Fondazione ha sostenuto per i lavori di Archivio Sonoro nel corso dell'esercizio 2021.

Situazione contabile costo archivio per l'esercizio 2021:

<u>- COMPENSI A TERZI ARCHIVIO:</u>	21.139,35
<u>- COMPENSI A TERZI ARCHIVIO SONORO:</u>	18.503,22
	<hr/>
totale costo archivio	euro <u>39.642,57</u>

BIBLIOTECA

- COMPENSI A TERZI - CATALOGAZIONE	1.900,99 ( <i>Chiriatti Angela catalogazione bibliografica in SBNWeb di 360 record</i> ),
- ACQUISTO LIBRI	1.976,00 ( <i>euro 364,00 - Voltapagina s.r.l.), (euro 515,00 - G. Einaudi Editore s.p.a.), (euro 270,00 - Libreria Coletti s.r.l.), (euro 827,00 - Libreria Minerva s.r.l.);</i>
	<hr/>
totale	<u>3.876,99</u>

PUBBLICAZIONI

- PUBBLICAZIONI	1.196,00 ( <i>Gentile Irene progettazione relativa al volume di Franco Evangelisti, "Dal silenzio ad un nuovo mondo sonoro" - progetto grafico - impaginazione e grafica copertina</i>
	<hr/>
totale	<u>1.196,00</u>

ARCHIVIO

- RIORDINO E INVENTARIAZIONE	9.576,00 (euro 7.776,00 <i>Chiriatti Angela - riordinamento e inventariazione informatizzata dei fondi Franco Evangelisti e Michiko Hirayama),</i>  (euro 1.800,00 <i>Petese Lucia Rosaria - collaborazione al lavoro di riordino, inventariazione, schedatura dei fondi Franco Evangelisti e Michiko Hirayama);</i>
- MATERIALE	744,49 (Mondoffice s.r.l. - acquisto materiale di cancelleria per archiviazione);
- RIPRODUZIONE DIGITALE DOCUMENTI	447,98 (Giannotti Giovanni - lavoro di scansioni grande formato
	<hr/>
	10.768,47
	<hr/>
	10.768,47
	<hr/> <hr/>
	totale
	<u>10.768,47</u>

SERVIZIO CLOUD

- SERVIZIO CLOUD	1.049,20 (Total Offer S.r.L. <i>servizio cloud da gennaio 2021 a dicembre 2021);</i>
	<hr/>
	1.049,20
	<hr/> <hr/>
	totale
	<u>1.049,20</u>

SITO WEB "FONDAZIONE ISABELLA SCELSI"

- GESTIONE - AMMINISTRAZIONE - IMPLEMENTAZIONE	<u>4.004,00</u> (Tellini Silvia - gestione - implementazione e aggiornamento del sito e comunicazione sui canali social),
	 <u>4.004,00</u>

DATA BASE ARCHIVIO

- DATA BASE ARCHIVIO	<u>4.253,53</u> (Promemoria s.r.l. - migrazione e associazione media Archivio Scelsi - abbonamento Archiui).
	 <u>4.253,53</u>

APPUNTAMENTI IN SEDE / WEBINAR

- SPESE PER OSPITALITA'	688,93 <i>(spese sostenute per l'ospitalità di musicisti e/o relatori; acquisto generi alimentari, tovaglie, piatti, posate e tovaglioli),</i>
- ASSISTENZA TECNICA	3.374,80 <i>(euro 2.724,80 Velitchkova Gabriela - webinar, prove concerto, giornate di studi, post produzione audio / video), (euro 650,00 Polla Leonardo - presenza in sede durante le serate, montaggio video e audio in post produzione di materiale relativo agli appuntamenti in sede - assistenza per predisposizione impianto audio / video / microfoni prima degli eventi),</i>
- COLLABORAZIONE GRAFICHE	624,00 <i>(Gentile Irene - progettazione delle locandine, della card e delle slide per la "Serata musicale con Mario Bertoncini" e "giornata di studio"),</i>
- PRESTAZIONI DI SERVIZI	707,10 <i>(euro 150,00 Quinte parallele - servizi di supporto per eventi online), (euro 52,90 Giacomelli Giuliana - stampe, scansioni e carta fotografica), (euro 195,20 Buccitti Mauro - accordatura pianoforte per eventi), (euro 40,00 Talassa sport s.r.l. - servizio di noleggio bombola sub), (euro 269,00 Monti Grafica s.r.l.s. - servizio stampa locandine e card);</i>

totale	<u><u>5.394,83</u></u>
--------	------------------------

riepilogo del mastro "ATTIVITA' SCIENTIFICHE E CULTURALI":

<u>COSTO ARCHIVIO:</u>	39.642,57
<u>BIBLIOTECA</u>	3.876,99
<u>PUBBLICAZIONI</u>	1.196,00
<u>ARCHIVIO</u>	10.768,47
<u>SERVIZIO CLOUD</u>	1.049,20

<u>SITO WEB</u>	4.004,00
<u>DATA BASE ARCHIVIO</u>	4.253,53
<u>APPUNTAMENTI IN SEDE / WEBINAR</u>	<u>5.394,83</u>
totale	<u><u>70.185,59</u></u>

BORSE DI STUDIO

- BORSE DI STUDIO	<u>1.000,00</u> ( <i>Guidi Virginia - borsa di Studio Michiko Hirayama</i> ).
-------------------	---

1.000,00MINUSVALENZE PATRIMONIALI

## - MINUSVALENZA SU MANCATI CANONI DI LOCAZIONE

L'importo di detto conto pari ad euro 14.367,88 costituisce lo stralcio del credito che vantava la Fondazione verso il vecchio inquilino, Lui & Giò S.r.L., dell'immobile sito in via dei Condotti. La somma deriva da canoni di locazione mai corrisposti. La Fondazione ha azionato la procedura giudiziaria per il recupero del credito con decreto ingiuntivo. Nelle more la Lui & Giò S.r.l. è stata posta in liquidazione. La Fondazione ha concluso una transazione per l'importo di euro 5.000,00 .

Si riassume di seguito la situazione contabile:

- debito per canoni non riscossi		24.367,88		
- transazione	5.000,00			
- compensazione con deposito cauzionale	5.000,00			
			<u>10.000,00</u>	<u>24.367,88</u>
				<u>14.367,88</u> ( <i>credito inesigibile</i> )

## - MINUSVALENZA SU RECUPERO INDEBITO PAGAMENTO

Nell'attivo patrimoniale al 31/12/2020 la voce "Condomini Via Flavia", per euro 19.981,91, costituiva gli importi relativi ai crediti che la Fondazione vantava nei confronti dei condomini dell'immobile di Via Flavia n. 80/82 a seguito della perdita subita in relazione alla causa tra il Condominio di Via Flavia e l'Ing. Gianluca Pace; in tale causa il Giudice pignorava le somme dovute dall'inquilino Ciaffoni S.n.C. alla Fondazione. Nel tempo la Fondazione è riuscita a recuperare gli importi pro quota dovuti dai Condomini ad eccezione di alcuni per lo più riferiti a società a responsabilità limitata, debitori incapienti e non solvibili.

Giunti a questo punto in occasione della chiusura del bilancio, l'importo di euro 19.981,91 costituisce un credito inesigibile pertanto viene contabilizzato nel conto dei profitti e delle perdite.

*totale costi* *euro* *303.288,12*

R I C A V IDIRITTI D'AUTORE

Tale mastro di euro 28.227,09 evidenzia gli importi riconosciuti alla Fondazione "Isabella Scelsi" per diritti d'autore nell'esercizio 2021

La situazione contabile è la seguente:

- S.I.A.E.			
	1° semestre 2020	13.710,67	
	2° semestre 2020	<u>8.610,52</u>	22.321,19
- EDITION SALABERT			5.898,26
- BAERENREITER - VERLAG SCHREN			<u>7,64</u>
TOTALE	euro		<u><u>28.227,09</u></u>

CONTRIBUTI DA ENTI:

Tale mastro di euro 63.989,00 evidenzia gli importi riconosciuti alla Fondazione "Isabella Scelsi" da parte di Enti a titolo di contributo.

La situazione contabile è la seguente:

- REGIONE LAZIO			
	L.R. 24/2019 ISTITUTI CULTURALI PIANO 2020 - SOSTEGNO BASE		2.072,53
- REGIONE LAZIO			
	L.R. 24/2019 ISTITUTI CULTURALI PIANO 2020 - INIZIATIVE		8.000,00
- MINISTERO DELLA CULTURA			
	TRASFERIMENTO FONDI		1.148,00
- MINISTERO DELLA CULTURA			
	ART. 1 L. 534 1996 - TABELLA TRIENNIO 2021 - 2023 (annualità)		48.000,00
- MINISTERO DELLA CULTURA			
	CONTRIBUTO ALLE BIBLIOTECHE PER ACQUISTO LIBRI		1.970,47
- MINISTERO DELLA CULTURA			
	CONTRIBUTO CIRCOLARE 5 2021		<u>2.798,00</u>
	totale		<u><u>63.989,00</u></u>

CONTRIBUTI DA PRIVATI

Si tratta di un contributo liberale ricevuto dalla Foundation Isabelle Zogheb pari ad euro 14.000,00

CONTRIBUTI SOSTEGNO ATTIVITA' MUSICALE E MUSICOLOGICA

A partire dall'inizio dell'anno 2010, la Fondazione Isabella Scelsi raccoglie contributi liberi per il sostegno delle proprie Attività musicali e musicologiche in occasione delle iniziative promosse ad esempio gli "appuntamenti in Sede / webinar". In tale conto, di euro 1.395,00, sono evidenziati gli importi raccolti a titolo di liberalità ed anche per la fruizione del materiale di archivio, fotocopie ecc...

FITTI ATTIVI:

In tale mastro di euro 68.039,34 sono raggruppati i singoli contratti di locazione degli immobili di proprietà della Fondazione. Gli importi sono inseriti con il criterio della competenza e non con il criterio di cassa, affinché possano avere un riscontro con la dichiarazione dei redditi.

Si può notare una forte diminuzione rispetto all'esercizio precedente pari ad euro 53.465,34 principalmente dovuta al rilascio dell'immobile di Viale Mazzini.

INTERESSI ATTIVI:

Tale mastro di euro 0,24 evidenzia gli interessi attivi realizzati sulle giacenze dei conti correnti bancari.

ABBUONI E SCONTI ATTIVI

Tale mastro di euro 11,27 evidenzia gli abbuoni e sconti attivi su fornitori o cedolini paga.

<i>totale ricavi</i>	<i>euro</i>	<i>175.661,94</i>
<i>disavanzo esercizio 2021</i>	<i>euro</i>	<i><u>127.626,18</u></i>
<i>totale a pareggio</i>	<i>euro</i>	<i><u>303.288,12</u></i>

*Il risultato contabile dell'esercizio 2021 si chiude con un disavanzo di euro 127.626,18*