BILANCIO ESERCIZIO 2021

- Bilancio al 31.12.2021: Stato Patrimoniale e Conto Economico
- Bilancio al 31.12.2021: Nota Integrativa
- Relazione al Bilancio al 31.12.2021 dell'Organo di Controllo

Testo approvato dal Consiglio di Amministrazione il 28 Aprile 2022

FONDAZIONE DOPO DI NOI A PISA ONLUS
Via Ferruccio Giovannini, 15 - Località Carraia - 56017 San Giuliano Terme (PI)
Tel. 050 875351 Fax 050 875 3590 Email: info@dopodinoipisa.org Pec: segreteria@pec.dopodinoipisa.org
C.F. 93072480507 - P.I. 02248690501
www.dopodinoipisa.org

FONDAZIONE DOPO DI NOI A PISA - ONLUS

Sede legale in San Giuliano Terme (PI), via Ferruccio Giovannini n. 15
Fondo di Dotazione €. 150.000,00
Riconosciuta con decreto della Prefettura di Pisa n.1716/2011/02011464/Web Area IV del 12.07.2011
Iscritta al n. 241 - Volume 5 del registro prefettizio delle persone giuridiche - Prefettura di Pisa
Iscritta al n. 22448 del Registro Onlus - Regione Toscana a far data dal 01/06/2011
Codice Fiscale 93072480507 Partita Iva 02248690501

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2021

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO		31/12/2021		31/12/2020
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		**0**		**0**
di cui, parte già richiamata	*0*		*0*	
B) IMMOBILIZZAZIONI				
I - *Immobilizzazioni immateriali*		0		0
Costo storico	*30.375*		*30.375*	
Fondi ammortamento	*30.375*		*30.375*	
Totale I - *Immobilizzazioni immateriali*		0		0
II - *Immobilizzazioni materiali*		24.438.591		25.366.184
Costo storico	*28.263.274*		*28.251.006*	
Fondi ammortamento	*3.824.683*		*2.884.822*	
Totale II - *Immobilizzazioni materiali*		24.438.591		25.366.184
III - *Immobilizzazioni finanziarie*				
Altre immobilizzazioni finanziarie		0		0
Totale III - *Immobilizzazioni finanziarie*		0		0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		**24.438.591**		**25.366.184**
C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I - *Rimanenze*				
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		0		0
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		0		0
3) lavori in corso su ordinazione		0		0
4) prodotti finiti e merci		4.415		13.178
5) acconti		0		0
Totale I - *Rimanenze*		4.415		13.178
II - *Crediti*				
1) Verso clienti		290.645		628.434
2) Verso imprese controllate				
3) Verso imprese collegate				
4) Verso controllanti				
5) Verso altri		8.083		37.339
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo:	*0*		*0*	
Totale II - *Crediti*		298.729		665.772
III - *Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni*				
Totale III - *Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni*		0		0

IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	143.160	124.779
3) Danaro e valori in cassa	2.425	2.016
Totale IV - *Disponibilità liquide*	145.585	126.795
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	**448.728**	**805.745**
D) RATEI E RISCONTI	**22.282**	**6.107**
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	**24.909.600**	**26.178.036**

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2021	31/12/2020
A) PATRIMONIO NETTO		
I - *Fondo di dotazione*	150.000	150.000
II - *Riserva da sopraprezzo delle azioni*	0	0
III - *Riserve di rivalutazione*	0	0
IV - *Riserva legale*	0	0
VII - *Altre riserve, distintamente indicate*	0	0
a) Riserve di arrotondamento	0	0
b) Riserve vincolate (per progetti specifici o altro)	3.257.612	3.257.612
VIII - *Utili (perdite) portati a nuovo*	-161.003	-203.823
IX - *Avanzo (Disavanzo) di Gestione*	**-68.034**	**42.820**
TOTALE PATRIMONIO NETTO	**3.178.575**	**3.246.609**
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) Per imposte	0	0
3) Altri	0	0
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	**0**	**0**
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO PER LAVORO SUBORDINATC	**81.484**	**50.441**
D) DEBITI		
1) Obbligazioni	0	0
2) Obbligazioni convertibili	0	0
3) Debiti verso banche	0	0
4) Debiti verso altri finanziatori	0	0
5) Acconti	0	0
6) Debiti verso fornitori	358.961	380.569
7) Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
8) Debiti verso imprese controllate	0	0
9) Debiti verso imprese collegate	0	0
10) Debiti verso controllanti	0	0
11) Debiti Tributari	10.735	16.579
12) Debiti verso Istituti di Previdenza e sicurezza sociale	37.468	31.378
13) Altri debiti	59.316	295.626
TOTALE DEBITI	**466.480**	**724.152**
E) RATEI E RISCONTI	**21.183.061**	**22.156.835**

TOTALE PASSIVO E NETTO (A+B+C+D+E)	**24.909.600**	**26.178.036**

CONTO ECONOMICO		**31/12/2021**		**31/12/2020**
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		1.895.287		1.835.254
2) Variaz. rimanenze di prodotti in corso di lavoraz., semilav. e finiti				
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi		1.916.823		1.903.429
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		**3.812.110**		**3.738.684**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		64.003		60.287
7) Per servizi		2.168.850		2.242.782
8) Per godimento beni di terzi		0		244
9) Per il personale		634.612		363.205
10) Ammortamenti e svalutazioni		944.245		989.700
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	*0*		*0*	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	*939.862*		*938.944*	
d) svalutazione di crediti nel circolante e di disponibilità liquid	*4.384*		*50.756*	
11) Variaz. delle rim. di mat. prime, sussid., di consumo e merci		8.763		-11.613
12) Accantonamenti per rischi		0		0
13) Altri accantonamenti				
14) Oneri diversi di gestione		27.332		26.639
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)		**3.847.805**		**3.671.244**
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		**-35.695**		**67.440**
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
16) Altri proventi finanziari:		53		142
d) proventi diversi dai precedenti	*0*		*0*	
- di cui da controllate e collegate	*0*		*0*	
- di cui da controllanti	*0*		*0*	
- di cui da terzi	*53*		*142*	
17) Interessi e altri oneri finanziari		11.213		11.937
c) verso altri	*11.213*		*11.937*	
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17)		**-11.160**		**-11.795**
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni		0		0
19) Svalutazioni		0		0
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)		**0**		**0**
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		**-46.855**		**55.645**
22) Imposte sul reddito di esercizio		-21.179		-12.825
22a) Imposte correnti	*-21.179*		*-12.825*	
22b) Variazioni per imposte differite:	*0*		*0*	
22c) Variazioni per imposte anticipate	*0*		*0*	
26) Avanzo (Disavanzo) di Gestione		**-68.034**		**42.820**

BILANCIO AL 31/12/2021

NOTA INTEGRATIVA

Premessa

La Fondazione Dopo di Noi a Pisa è una fondazione di diritto privato costituita il 21 dicembre 2010 dalla Fondazione Pisa (fondazione di origine bancaria di cui al D.Lgs 17 maggio 1999, n. 153) quale proprio ente strumentale.
La sede legale è in San Giuliano Terme (PI), via Ferruccio Giovannini n. 15.
E' iscritta nel Registro delle ONLUS con decorrenza 1° giugno 2011 dopo aver aggiornato il proprio statuto in base alle disposizioni contenute nell'art. 10 1° comma del D.Lgs. 460/97. In data 12 luglio 2011 si è concluso l'iter per il riconoscimento della personalità giuridica della fondazione, mediante iscrizione nel registro delle persone giuridiche della Prefettura di Pisa al n. 241 – volume V. Infine, su iniziativa del fondatore, in data 9 luglio 2019 lo statuto è stato ulteriormente modificato per adeguarlo alle disposizioni del D.Lgs. 3 luglio 2017, n. 117 (Codice del Terzo Settore).
La fondazione opera senza fini di lucro per la diretta realizzazione degli scopi istituzionali del fondatore specificamente perseguiti dallo stesso nel settore di intervento del volontariato, filantropia e beneficenza.
Ad essa è stato demandato dal fondatore il compito di costruire e gestire una struttura destinata all'assistenza residenziale e diurna per persone non autosufficienti con disabilita fisica e/o minorazione intellettiva, appartenenti a categorie assistibili, in collaborazione con i soggetti pubblici competenti in materia. Le risorse necessarie per la realizzazione dell'iniziativa in questione, denominata "Dopo di Noi a Pisa", sono state stanziate dal fondatore. La struttura *de quo* è stata ultimata nel mese di agosto 2016. Nel successivo mese di febbraio è stata avviata l'attività caratteristica.
In ragione dello scopo perseguito dalla fondazione, il fondatore ha affidato alla stessa anche la realizzazione del progetto di edificazione di un nuovo immobile con caratteristiche idonee all'esercizio della sua attività istituzionale, destinato ad ospitare le attività scientifiche della Fondazione Pisana per la Scienza – Onlus. Le attività di quest'ultima, anch'essa ente strumentale del fondatore nel settore di intervento della ricerca scientifica e tecnologica, sono indirizzate allo sviluppo di un ampio progetto di ricerca medica che interessa l'ambito delle neuroscienze e, in modo particolare, le malattie neuro-degenerative nell'uomo. L'edificio insiste sulla medesima area edificabile di proprietà della fondazione Dopo di Noi sulla quale è stata realizzata la ricordata struttura di accoglienza per disabili. Anche per il progetto in questione la fondazione beneficia delle risorse allo scopo stanziate dal fondatore. La struttura *de quo* è stata ultimata nel mese di settembre 2017
Il fondo di dotazione patrimoniale della fondazione ammonta ad euro 150.000 ed è stato costituito dalla Fondazione Pisa mediante conferimento in denaro.

Struttura del bilancio e Principi di redazione

Il quadro di riferimento ordinamentale per gli enti "non profit" modificato nell'anno 2019 con l'entrata in vigore di taluni articoli del D.Lgs. 3 luglio 2017 n. 117, il "Codice del Terzo Settore" che ha ampiamente riformato sotto i più diversi profili, tra i quali anche quello amministrativo-contabile, la legislazione concernente i soggetti operanti nel c.d. Terzo Settore, continua, anche per l'anno 2022, a non essere completamente attuato.
In particolare, con riguardo agli schemi di bilancio da adottare per la rendicontazione degli Enti

del Terzo Settore (tale denominazione qualificherà gli enti non profit iscritti all'istituendo Registro Unico del Terzo Settore), le previste disposizioni tecniche di riferimento entreranno in vigore solamente dal bilancio relativo all'anno in cui la fondazione otterrà l'iscrizione nel Registro Unico del Terzo Settore. Ciò nonostante, come lo scorso anno, abbiamo ritenuto opportuno l'adozione di tali schemi per il bilancio dell'esercizio 2021 ed abbiamo redatto il bilancio in due versioni: secondo le direttive della IV Direttiva CEE ed in conformità alle raccomandazioni emanate dalla Commissione aziende no profit del Consiglio Nazionale dell'Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.
Per quanto concerne la versione secondo la IV Direttiva CEE, lo stato patrimoniale ed il conto economico riflettono le disposizioni degli artt. 2423 ter, 2424 e 2425 del codice civile. Per quanto riguarda la versione secondo le raccomandazioni emanate dal Consiglio Nazionale dell'Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, lo stato patrimoniale è stato redatto nel rispetto delle norme dettate dal codice civile. Il conto economico, invece, a sezioni divise e contrapposte, è stato suddiviso per "Centri di Attività" ed evidenzia, attraverso la comparazione tra oneri e proventi, le fonti delle risorse acquisite ed il loro impiego:

- ATTIVITA' TIPICHE: racchiude tutti gli oneri ed i proventi derivanti dall'attività caratteristica della fondazione. In particolare in questa sezione si possono trovare, oltre ai proventi derivanti dalle donazioni, gli oneri relativi alla gestione amministrativa della fondazione e gli "impieghi" delle risorse finanziarie nei vari progetti.

- RACCOLTA FONDI: questa sezione è costituita dai costi ed i ricavi derivanti dalle attività che la fondazione ha organizzato durante l'anno al fine di diffondere i propri obiettivi e di sensibilizzare i potenziali sostenitori.

- ATTIVITA' ACCESSORIE: questa sezione accoglie gli oneri e i profitti di tutte quelle attività che "per natura" di definiscono integrative a quelle istituzionali.

- ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI: in questa sezione confluiscono i proventi e gli oneri di natura finanziaria e patrimoniale derivanti dagli investimenti e dai depositi effettuati dalla fondazione.

- ATTIVITA' STRAORDINARIE: accoglie tutte le poste straordinarie maturate nel corso dell'esercizio.

Posto che la redazione del presente bilancio si fonda sulle assunzioni della continuità aziendale e della competenza economica, si riportano di seguito i principi generali osservati nella relativa predisposizione:
- la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo cui si riferisce il bilancio, indipendentemente dalla data dell'incasso e del pagamento;
- si è seguito scrupolosamente il principio della prudenza e sono stati indicati esclusivamente gli "utili" realizzati alla data di chiusura dell'esercizio; si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura dell'esercizio;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.
I valori di bilancio sono rappresentati in unità di euro mediante arrotondamenti dei relativi importi.

Criteri di valutazione

Nella valutazione delle voci di bilancio sono stati osservati i seguenti criteri.

Immobilizzazioni

Immateriali
Sono iscritte al costo storico di acquisizione comprensivo degli oneri accessori (in particolare l'imposta sul valore aggiunto se si opera in regime di IVA indetraibile) ed esposte in bilancio al netto dei corrispondenti fondi di ammortamento.
L'immobilizzazione che alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente di valore inferiore a quello espresso in bilancio, è valutata a tale minor valore. Quest'ultimo non può essere mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Materiali
Sono iscritte al costo storico di acquisto o di costruzione, comprensivo degli oneri accessori (in particolare l'imposta sul valore aggiunto se si opera in regime di IVA indetraibile) e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.
Per quanto concerne i terreni e i fabbricati civili acquisiti nel quadro di specifici progetti istituzionali finanziati dal fondatore a fondo perduto, questi sono esposti in bilancio appostando nell'attivo patrimoniale il loro valore di acquisto determinato come sopra e nel passivo patrimoniale la contropartita di pari importo, ricompresa tra le poste del patrimonio netto, rappresentativa del contributo a fondo perduto erogato dal fondatore per lo specifico scopo (acquisto del bene) ma effettivamente destinato ad integrare il patrimonio (netto) della fondazione. I beni in questione, non assoggettati a processo di ammortamento, conservano infatti il loro valore nel tempo e pertanto sono assimilabili più ad un impiego di natura finanziaria che ad un investimento in beni strumentali.
L'immobilizzazione che, alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente di valore inferiore a quello espresso in bilancio, è valutata a tale minor valore. Quest'ultimo non può essere mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Crediti

Sono esposti al loro valore di presumibile realizzo ovvero al valore nominale ridotto delle svalutazioni effettuate a fronte di stime di inesigibilità.

Disponibilità liquide

Sono esposte al loro valore nominale.

Altre attività

Sono esposte al loro valore nominale

Ratei e risconti attivi

I ratei e i risconti sono calcolati per assicurare il rispetto del principio della competenza economica in quelle operazioni che interessano un arco temporale di due o più esercizi consecutivi. Nella voce "ratei e risconti attivi" sono iscritte quote di proventi di competenza dell'esercizio esigibili nell'esercizio successivo e quote di spese sostenute entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di uno o più esercizi successivi.

Poste di patrimonio netto

Sono esposte al valore nominale.

Debiti

Sono esposti al valore di estinzione corrispondente al loro valore nominale.

Ratei e risconti passivi

Nella voce "ratei e risconti passivi" sono iscritte quote di spese sostenute nell'esercizio successivo ma di competenza dell'esercizio in chiusura e quote di proventi incassati nell'esercizio ma di competenza di uno o più esercizi successivi.

Interessi e proventi assimilati

Sono contabilizzati al valore nominale in base al principio della competenza. I proventi ai quali sia stata applicata una ritenuta fiscale a titolo definitivo sono riportati nel conto economico al netto.

Altri proventi

Accolgono il valore nominale delle erogazioni liberali, non specificamente destinate all'acquisto di immobilizzazioni, versate dal fondatore per lo svolgimento dell'attività istituzionale della fondazione.
Le erogazioni liberali del fondatore, destinate al sostenimento degli oneri di edificazione e di allestimento della struttura adibita all'accoglienza residenziale e diurna di persone disabili nonché di quella destinata ad ospitare i laboratori di ricerca della Fondazione Pisana per la Scienza sono imputate a conto economico gradualmente, in relazione alla durata di utilizzazione dei cespiti. Contabilmente, nel rispetto del principio di correlazione costi-ricavi (proventi), principale corollario del principio della competenza economica, tali erogazioni vengono imputate in ciascun esercizio per la frazione corrispondente alla quota annuale di ammortamento dei cespiti acquistati con i medesimi fondi (OIC n. 16). La differenza viene rinviata ai futuri esercizi ricompresi nel piano di ammortamento di tali beni mediante la rilevazione di un risconto passivo pluriennale.
La voce in questione accoglie altresì il valore nominale dei corrispettivi di fonte pubblica e privata percepiti a fronte della prestazione dei servizi di assistenza residenziale e diurna a favore di persone disabili.

Oneri

I costi (oneri) sono iscritti in base al principio della competenza, al netto di resi, sconti e abbuoni.

Ammortamenti

Le immobilizzazioni immateriali e materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche ordinariamente determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del singolo cespite, nell'ipotesi in cui essa sia limitata nel tempo.
Per quanto concerne le immobilizzazioni materiali, nell'esercizio in cui il cespite viene acquistato la relativa aliquota di ammortamento viene ridotta alla metà, nella convinzione che ciò

rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti dell'esercizio.

Imposte

Le imposte sul reddito di esercizio sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile determinato in conformità alla vigente disciplina fiscale.
Relativamente all'Imposta Municipale Propria (IMU), si riporta il debito d'imposta assolto nell'esercizio in chiusura.

Informazione sulle voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico

Si illustra di seguito la composizione delle voci dell'attivo e del passivo dello Stato patrimoniale nonché di quelle del Conto economico, evidenziando le variazioni intervenute nelle consistenze patrimoniali ed economiche rispetto al precedente esercizio.

STATO PATRIMONIALE – ATTIVO

Immobilizzazioni immateriali

a) beni immateriali

Descrizione	Importo
Costo storico di acquisizione	27.543
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	(27.543)
Valore al 31 dicembre 2020	**0**
Riclassificazione dell'esercizio	
Acquisizioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	0
Valore al 31 dicembre 2021	**0**

La voce comprende esclusivamente il costo sostenuto per l'acquisto di software a titolo di licenza d'uso a tempo indeterminato. Il relativo piano di ammortamento prevede la ripartizione dell'onere in quote costanti tra l'esercizio di acquisizione e i due successivi.

b) ***oneri pluriennali***

Descrizione	Importo
Costo storico di acquisizione	2.832
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	(2.832)
Valore al 31 dicembre 2020	**0**
Acquisizioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(0)
Valore al 31 dicembre 2021	**0**

La voce comprende esclusivamente gli oneri notarili sostenuti per la costituzione della Fondazione (euro 1.336), per una prima modifica statutaria deliberata nel 2013 (euro 559) e per una seconda deliberata nel corso del 2016.

Immobilizzazioni materiali

a) terreni

Descrizione	Importo
Costo storico di acquisto	2.459.933
Rivalutazioni (svalutazioni) esercizi	
Valore al 31 dicembre 2020	**2.459.933**
Acquisizioni dell'esercizio	
Alienazioni dell'esercizio	
Rivalutazioni (svalutazioni) dell'esercizio	
Valore al 31 dicembre 2021	**2.459.933**

L'importo esposto in bilancio assomma gli oneri sostenuti nel corso dell'esercizio 2012 per l'acquisizione di cinque particelle site nel Comune di San Giuliano Terme (PI) sulle quali è stata costruita la struttura di accoglienza ed ospitalità diurna e residenziale per persone disabili. Sulla medesima complessiva area edificabile, come menzionato in premessa, è stato costruito anche il fabbricato adibito a sede delle attività scientifiche sviluppate dalla Fondazione Pisana per la Scienza – Onlus.
Nel rispetto del dettato dei principi contabili nazionali (OIC 16), il costo del terreno è esposto autonomamente rispetto al valore degli edifici che vi insistono.

b) beni immobili civili

Descrizione	Importo
Costo storico di acquisto/costruzione	797.680
Spese incrementative esercizi precedenti	
Rivalutazioni (svalutazioni) esercizi	
Valore al 31 dicembre 2020	**797.680**
Acquisizioni dell'esercizio	
Spese incrementative dell'esercizio	
Alienazioni dell'esercizio	
Rivalutazioni (svalutazioni) dell'esercizio	
Valore al 31 dicembre 2021	**797.680**

La voce ricomprende il costo complessivamente sostenuto per l'acquisizione di due unità immobiliari ad uso abitativo (site rispettivamente nei comuni di Pisa e di Pontedera), nonché per la successiva ristrutturazione di una di esse, nell'ambito del progetto denominato "Le Chiavi di Casa". Il progetto in questione, la cui attuazione è stata affidata alla nostra fondazione dalla Fondazione Pisa, previa assunzione da parte della medesima di adeguato impegno contributivo a nostro favore, prevedeva l'acquisto di unità immobiliari abitative da concedere in comodato gratuito all'Azienda U.S.L. 5 di Pisa per ospitarvi, a rotazione, soggetti inseriti in percorsi di riabilitazione psichiatrica. Per quanto concerne la menzionata ristrutturazione edilizia, le relative

spese sono state sostenute nel corso del biennio 2012-2013 dalla nostra fondazione al fine di rendere idonea, per la finalità sopra menzionata, l'unità immobiliare sita nel comune di Pisa. Trattandosi di intervento edilizio di carattere migliorativo il costo del medesimo, costituisce parte integrante del valore patrimoniale dell'immobile.
Gli immobili a destinazione abitativa in questione non sono oggetto di processo di ammortamento in quanto il relativo valore residuo è ritenuto superiore al corrispondente valore netto contabile (principio contabile OIC n. 16).

c) beni immobili a destinazione socio assistenziale

Descrizione	Importo
Costo storico di acquisto/costruzione	15.382.724
Spese incrementative esercizi precedenti	
Rivalutazioni (svalutazioni) esercizi	
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.599.006)
Valore al 31 dicembre 2020	**13.783.718**
Acquisizioni dell'esercizio	
Spese incrementative dell'esercizio	
Rivalutazioni (svalutazioni) dell'esercizio	
Alienazioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(468.478)
Valore al 31 dicembre 2021	**13.315.240**

La voce accoglie il complessivo onere sostenuto per l'edificazione della struttura di accoglienza per persone disabili. Il processo di ammortamento della struttura di accoglienza ha avuto inizio nell'esercizio 2017, nel corso del quale il bene è stato riconosciuto idoneo, per l'utilizzo al quale è stato progettualmente destinato, dall'autorità pubblica preposta (Sindaco del comune San Giuliano Terme) con apposito atto autorizzativo. La durata del processo di ammortamento, coerente con la residua possibilità di utilizzazione dell'immobilizzazione, è stata convenzionalmente stimata (sulla base dell'indicazione fornita dal D.M. 31/12/1988) in 33 anni. Il processo di ammortamento del "solarium" ha avuto inizio nell'esercizio 2019, solo a seguito della presentazione della chiusura della Scia presso il Comune di San Giuliano Terme e l'ottenimento delle apposite autorizzazioni.

d) altri beni immobili strumentali

Descrizione	Importo
Costo storico di acquisto/costruzione	7.899.243
Spese incrementative esercizi precedenti	
Rivalutazioni (svalutazioni) esercizi	
Ammortamenti esercizi precedenti	(592.443)
Valore al 31 dicembre 2020	**7.306.800**
Riclassificazioni dell'esercizio	
Acquisizioni dell'esercizio	
Spese incrementative dell'esercizio	
Rivalutazioni (svalutazioni) dell'esercizio	
Alienazioni dell'esercizio	

Ammortamenti dell'esercizio	(236.977)
Valore al 31 dicembre 2021	**7.069.823**

La voce accoglie il complessivo onere sostenuto per la realizzazione del fabbricato strumentale adibito a sede della Fondazione Pisana per la Scienza – Onlus.

e) beni mobili strumentali attività socio assistenziale

La voce assomma alcune categorie di cespiti, acquisiti in massima parte nel corso dei precedenti esercizi per l'allestimento dei diversi ambienti (in massima parte destinati all'ospitalità e in parte minore ai connessi servizi tecnico-amministrativi) in cui si articola la struttura di accoglienza.
Nelle tabelle seguenti si riportano per ciascuna categoria di cespiti le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio 2021.

- *mobili e arredi*

Descrizione	**Importo**
Costo storico di acquisto	428.678
Rivalutazioni (svalutazioni) esercizi	
Ammortamenti esercizi precedenti	(184.896)
Valore al 31 dicembre 2020	**243.782**
Acquisizioni dell'esercizio	8.980
Rivalutazioni (svalutazioni) dell'esercizio	
Alienazioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(51.980)
Valore al 31 dicembre 2021	**200.782**

Trattasi dei beni relativi all'arredamento della struttura di accoglienza.
Il relativo piano di ammortamento è strutturato in quote costanti pari al 12% del costo di acquisto del cespite, salvo quella ridotta alla metà applicata nell'esercizio di acquisizione o di utilizzo (per i beni destinati all'allestimento della struttura di accoglienza).

- *macchine elettroniche ufficio*

Descrizione	**Importo**
Costo storico di acquisto	154.664
Rivalutazioni (svalutaz.ni) esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	(104.094)
Valore al 31 dicembre 2020	**50.570**
Riclassificazioni dell'esercizio	1.889
Acquisizioni dell'esercizio	
Rivalutazioni (svalutazioni) dell'esercizio	
Alienazioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(31.122)
Valore al 31 dicembre 2021	**21.337**

Trattasi di beni acquisiti nel corso degli esercizi precedenti per la dotazione informatica degli uffici amministrativi presenti nella struttura di accoglienza. Anche per tali beni il processo di ammortamento ha avuto inizio con l'esercizio 2017 sulla base di un piano strutturato in quote costanti pari al 20% del costo di acquisto del cespite, salvo quella ridotta alla metà applicata nell'esercizio di acquisizione o di utilizzo.

- *attrezzatura varia*

Descrizione	Importo
Costo storico di acquisto	178.825
Rivalutazioni (svalutazioni) esercizi	
Ammortamenti esercizi precedenti	(82.347)
Valore al 31 dicembre 2020	**96.478**
Acquisizioni dell'esercizio	1.399
Rivalutazioni (svalutazioni) dell'esercizio	
Alienazioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(26.929)
Valore al 31 dicembre 2021	**70.948**

Trattasi di beni acquistati per il corredo tecnico della struttura di accoglienza. Il relativo processo, coerentemente con quanto sopra evidenziato per le altre categorie di cespiti rientranti nella voce in commento, viene calcolato sulla base di un piano strutturato in quote costanti pari al 15% del costo di acquisto del bene, salvo quella ridotta alla metà applicata nell'esercizio di acquisizione o di utilizzo.

- *impianti specifici*

Descrizione	Importo
Costo storico di acquisto	32.893
Rivalutazioni (svalutazioni) esercizi	
Ammortamenti esercizi precedenti	(26.665)
Valore al 31 dicembre 2020	**6.228**
Acquisizioni dell'esercizio	
Rivalutazioni (svalutazioni) dell'esercizio	
Alienazioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(6.228)
Valore al 31 dicembre 2021	**0**

Trattasi del costo sostenuto per dotare la struttura di accoglienza di sistema telefonico VoIP. Trattandosi di apparecchiatura separabile e rimovibile il relativo importo non è stato ricompreso nel costo di edificazione della struttura immobiliare. Anche il processo di ammortamento dei beni in questione ha avuto inizio con l'esercizio 2017 sulla base di un piano strutturato in quote costanti pari al 25% del costo di acquisto del cespite, salvo quella ridotta alla metà applicata nell'esercizio di acquisizione o di utilizzo.

- *automezzi*

Descrizione	Importo
Costo storico di acquisto	34.142
Rivalutazioni (svalutazioni) esercizi	

Ammortamenti esercizi precedenti	(17.515)
Valore al 31 dicembre 2020	**16.627**
Acquisizioni dell'esercizio	
Rivalutazioni (svalutazioni) dell'esercizio	
Alienazioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(7.006)
Valore al 31 dicembre 2021	**9.621**

Trattasi di un furgone attrezzato per il trasporto dei disabili e di un motociclo a disposizione del personale della Fondazione.
Il relativo processo, coerentemente con quanto sopra evidenziato per le altre categorie di cespiti rientranti nella voce in commento, viene calcolato sulla base di un piano strutturato in quote costanti pari al 20% del costo di acquisto del bene relativamente al furgone e pari al 25% del costo di acquisto del bene relativamente al motociclo. Dette aliquote sono ridotte alla metà nell'esercizio di acquisizione o di utilizzo.

f) altri beni mobili strumentali

La voce assomma alcune categorie di cespiti, acquisiti nel corso degli esercizi precedenti per l'allestimento funzionale dei diversi ambienti in cui si articola la struttura destinata ad ospitare la nuova sede della Fondazione Pisana per la Scienza – Onlus.
Nelle tabelle seguenti si riportano per ciascuna categoria di cespiti le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio 2021.

- *mobili e arredi*

Descrizione	Importo
Costo storico di acquisto	831.156
Rivalutazioni (svalutazioni) esercizi	
Ammortamenti esercizi precedenti	(249.347)
Valore al 31 dicembre 2020	**581.809**
Acquisizioni dell'esercizio	
Rivalutazioni (svalutazioni) dell'esercizio	
Alienazioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(99.739)
Valore al 31 dicembre 2021	**482.070**

- *macchine elettroniche ufficio*

Descrizione	Importo
Costo storico di acquisto	27.280
Rivalutazioni (svalutazioni) esercizi	
Ammortamenti esercizi precedenti	(13.640)
Valore al 31 dicembre 2020	**13.640**
Acquisizioni dell'esercizio	
Rivalutazioni (svalutazioni) dell'esercizio	

Alienazioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(5.456)
Valore al 31 dicembre 2021	**8.184**

- *impianti specifici*

Descrizione	Importo
Costo storico di acquisto	23.790
Rivalutazioni (svalutazioni) esercizi	
Ammortamenti esercizi precedenti	(14.869)
Valore al 31 dicembre 2020	**8.921**
Acquisizioni dell'esercizio	
Rivalutazioni (svalutazioni) dell'esercizio	
Alienazioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(5.947)
Valore al 31 dicembre 2021	**2.974**

Attivo Circolante

Rimanenze

La voce accoglie unicamente le rimanenze di presidi e materiali di consumo assistenziale e sanitario rilevate al termine dell'esercizio nel rispetto del principio di competenza economica. Rispetto al precedente esercizio l'importo ha subito un notevole incremento a causa della maggiore quantità di prodotti per la sanificazione.

Crediti

L'importo dei crediti, pari a euro 298.729, risulta interamente esigibile entro il termine del prossimo esercizio. La voce è così composta:

Sottoconto	Importo
Crediti da prestazioni socio assistenziali	198.924
Crediti per fatture da emettere	115.377
Fornitori conto anticipi	21
Note credito da emettere	-23.656
Imposte dirette in compensazione	1.506
Altri crediti	6.557

Rispetto al precedente esercizio si rileva un decremento di euro 367.043.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano a euro 145.585. Rispetto al dato del precedente esercizio si rileva un incremento di euro 18.790.

Ratei e risconti attivi

La voce ammonta a euro 22.281. Trattasi prevalentemente di risconti attivi, calcolati nel rispetto del principio di competenza economica, relativi a quote di costi assicurativi e di assistenza

tecnica di competenza del prossimo esercizio.

STATO PATRIMONIALE – PASSIVO

Patrimonio Netto

Prospetto delle variazioni intervenute nel periodo 31.12.20 – 31.12.21

Patrimonio netto	Consistenza iniziale	Movimenti dell'esercizio	Risultato dell'esercizio	Consistenza finale
Fondo di dotazione	150.000			150.000
Fondi vincolati per progetti specifici	3.257.612			3.257.612
Avanzi (disavanzi) portati a nuovo	(203.823)	42.820		(161.003)
Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	42.820	(42.820)	(68.034)	(68.034)
Totale	**3.246.609**	**0**	**(68.034)**	**3.178.575**

La voce di patrimonio netto "Fondi vincolati per progetti specifici" accoglie i contributi erogati a fondo perduto dal Fondatore per specifiche acquisizioni di beni immobili – terreni e fabbricati civili – effettuate nel quadro del progetto istituzionale "Dopo di Noi a Pisa" e di quelli che ci sono stati affidati dal medesimo Fondatore in quanto coerenti con la nostra missione ("Le Chiavi di Casa"). Infatti, i finanziamenti a fondo perduto ricevuti e impiegati nell'acquisto di tali beni, che conservano il proprio valore nel tempo, costituiscono effettive integrazioni del patrimonio della fondazione e la loro contabilizzazione come posta del Patrimonio netto consente di rappresentare in modo "veritiero e corretto" la situazione patrimoniale della medesima.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La voce, pari ad € 81.484, indica l'importo dell'accantonamento per T.F.R. relativo ai dipendenti in forza al 31 dicembre 2021, calcolato a norma dell'art. 2120 del Codice Civile.

Debiti

L'importo dei debiti, pari a euro 466.480, risulta interamente esigibile entro il termine del prossimo esercizio. La voce è così composta:

Sottoconto	Importo
Debiti v/fornitori	185.585
Fatture da ricevere	173.376
Debiti tributari	10.735
Debiti previdenziali	37.468
Debiti v/dipendenti	39.367
Altri debiti	19.949

Rispetto al precedente esercizio si evidenzia un decremento di euro 257.672.

Ratei e risconti passivi

L'importo di euro 21.183.061 accoglie in massima parte i risconti passivi pluriennali annualmente incrementati per rinviare ai futuri esercizi i contributi progressivamente ricevuti dal fondatore per la realizzazione e l'allestimento della struttura di accoglienza prevista dal progetto "Dopo di Noi a Pisa" (euro 13.604.716) nonché per l'edificazione (e l'allestimento funzionale) del fabbricato adibito a nuova sede della Fondazione Pisana per la Scienza (euro 7.563.051). Infatti, secondo il principio contabile OIC n. 16, nel rispetto del principio di correlazione costi-ricavi (proventi), fondamentale corollario del principio di competenza economica, i contributi (a fondo perduto) erogati per l'acquisto delle immobilizzazioni materiali (ovvero per la loro realizzazione) devono essere rilevati a conto economico con gradualità, in relazione alla vita utile dei cespiti ovvero in base al relativo piano di ammortamento. Parallelamente si è proceduto all'iscrizione tra i proventi dell'esercizio di una porzione del risconto pluriennale di cui sopra, equivalente alla quota di ammortamento della struttura "Le Vele" per euro 589.973 e alla quota di ammortamento della struttura "Pisana per la Scienza" per euro 348.119.

Oltre ai citati risconti, la voce in commento ricomprende anche ratei passivi per complessivi euro 15.295, rilevati per imputare all'esercizio 2021 la quota parte di competenza di costi per assicurazioni, tributi locali e compensi a collaboratori.

CONTO ECONOMICO

A) ATTIVITA' TIPICHE

	2021	2020	Differenza
PROVENTI	3.338.674	3.237.911	100.763
ONERI	-3.387.798	-3.316.680	-71.118
AVANZO (DISAVANZO)	-49.124	-78.769	29.645

I proventi registrano, complessivamente, un lieve aumento rispetto al precedente esercizio, imputabile, in parte, ad una modesta differenza positiva sulle presenze di ospiti registrate nel 2021 rispetto al precedente esercizio e, in misura più consistente, ai maggiori oneri riaddebitati alla Fondazione Pisana per la Scienza.

PROVENTI:

Sono composti da:

A2 – 1	Contributi in c/esercizio da Fondazione Pisa	960.380,00
A2 - 2	Ricavi da enti pubblici	1.622.543,00
A2 - 3		-

A2 - 4		
	Ricavi da privati	133.535,00
	Ricavi da soggiorno diurno	13.140,00
	Ricavi da progetto sollievo	870,00
	Rimborso spese pasti	865,00
	Contributi Covid da AdE	17.368,00
A2 - 5		
	Contributi in c/impianti Centro Le Vele	589.973,00

ONERI:

A1 - 1	**Materie Prime**	
	materiali per ospiti	8.679,00
	presidi vari e prodotti sanitari	32.178,00
	materiali pulizie	337,00
	materiali per animazione/laboratori	2.169,00
	materiali per medicazioni	2.759,00
	carburante	1.806,00
	cancelleria	15.929,00
	altri acquisti	146,00
A1 - 2	**Servizi**	
	energia elettrica	126.872,00
	gas riscaldamento	12.275,00
	acqua	13.276,00
	servizio assistenziale	575.927,00
	servizio infermieristico	70.784,00
	servizio educativo/riabilitativo	29.058,00
	servizio mensa	180.345,00
	consulenze mediche	56.257,00
	servizi gite e laboratori	15.988,00
	compenso direttore	64.889,00
	manutenzioni e riparazioni	208.125,00
	spese manutenzione verde	6.750,00
	assicurazioni r.c.a.	3.344,00
	assicurazioni diverse	35.157,00
	vigilanza	133.590,00
	spese di pulizia	90.204,00
	compenso amministratori	41.899,00
	conrtibuti inps co.co.co.	17.875,00
	compensi sindaci	10.235,00
	compensi occasionali inerenti	5.250,00
	assicurazioni D&O amministratori	5.521,00
	consulenze amministrative e fiscali	28.335,00
	spese varie ospitalità	8.245,00
	spese telefoniche	14.883,00
	spese postali	87,00
	consulenze professionali	89.894,00
	servizio smaltimento rifiuti	27.466,00
	oneri bancari	1.716,00

		oneri di factoring	8.067,00
		formalità amministrative	74,00
		spese covid-19	96.211,00
		spese disinfestazione	3.683,00
		servizio lavanderia	78.589,00
		diritti siae	705,00
A1 - 4	**Personale**		
		salari	475.602,00
		oneri sociali	114.431,00
		trattamento fine rapporto	32.032,00
		altri costi	12.547,00
A1 - 5	**Ammortamenti**		
		fabbricato Le Vele	450.988,00
		solarium	17.490,00
		impianti specifici	6.228,00
		attrezzature varie	26.929,00
		machine elettroniche	31.122,00
		autovetture	6.118,00
		motocicli	887,00
		arredamento	51.980,00
	Svalutazioni		
		rischi su crediti	1.734,00
		rischi su crediti tassato	2.650,00
A1 - 6	**Variazione Rimanenze**		
		esistenze iniziali prodotti sanitari	13.178,00
		esistenze finali prodotti sanitari	- 4.415,00
A1 - 8	**Oneri diversi di gestione**		
		valori bollati	50,00
		spese varie	224,00
		imposta fiumi e fossi	2.195,00
		imposta imu	144,00
		tassa proprietà autoveicoli	26,00
		tassa rifiuti	18.974,00
		diritti di segreteria	205,00
		imposta pubblicità	494,00
		canone rai	407,00

B) ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI

PROVENTI:

Sono composti da:

B2 - 4	Proventi organizzazione eventi	1.275,00
B2 - 5	Proventi erogazione 5 per mille	886,00
	Donazione	1.684,00

ONERI:

B1 - 2	**Servizi**		
		costi organizzazione eventi	14.290,00

C) ATTIVITA' ACCESSORIE

PROVENTI:

Sono composti da:

C2 - 4	Rimborso costi da Fondazione P.S.	120.489,00
C2 - 5	Contributo in c/impianti beni Fondazione P.S.	349.119,00

ONERI:

C1 - 2	**Servizi**		
		energia elettrica	80.449,00
		acqua	1.687,00
		manutenzioni e riparazioni	4.351,00
		assicurazioni diverse	6.400,00
		formalità amministrative	97,00
C1 - 5	**Ammortamenti**		
		beni Fondazione P.S.	348.119,00

D) ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI

PROVENTI:

D2 - 1		
	da depositi bancari	53,00

ONERI:

D1 - 2		
	interessi passivi factoring	11.213,00

IMPOSTE

La voce comprende ires (€ 12.825) e irap (€ 8.354) di competenza dell'esercizio 2021.

*** *** ***

Si conclude la presente nota integrativa assicurando che le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili e che il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta con chiarezza e in modo veritiero e corretto, la situazione patrimoniale e finanziaria della fondazione nonché il risultato economico

dell'esercizio.

Pisa, 28 aprile 2022

Il consiglio di amministrazione

prof. avv. Francesco Barachini – Presidente
ing. Ambrogio Piu
dott. Giovanni Gravina
prof.ssa Rita Mariotti

FONDAZIONE DOPO DI NOI A PISA - ONLUS

Bilancio al 31-12-2021

Relazione dell' Organo di Controllo

Alla **"Fondazione Dopo di Noi a Pisa – O.n.l.u.s."**:

Nel corso dell' esercizio chiuso il ***31 dicembre 2021*** la nostra attività è stata ispirata alle norme di comportamento contenute nel documento *"Il controllo indipendente negli enti non profit e il contributo professionale del dottore commercialista e dell'esperto contabile"*, raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili in data 16 Febbraio 2011 ed al quale il contenuto e la struttura di questa relazione si adeguano.

In particolare:

- Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge, dell'atto costitutivo e dello statuto nonché sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e funzionamento dell'Ente.

- Abbiamo partecipato a n° 9 adunanze del Consiglio di Amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio della Fondazione.

- Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sulle principali attività dell'Ente, non rilevando in tal senso alcuna anomalia.

- Abbiamo valutato e vigilato sull' adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i

fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e dall'esame dei documenti dell' Ente ed a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

- Abbiamo verificato, in base a quanto previsto dal menzionato documento del CNDCEC, la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri. La revisione contabile é stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio chiuso il 31.12.2021 sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Si ritiene che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

A nostro giudizio, non vi sono elementi che possano far ritenere, da quanto verificato, che il bilancio non sia conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione e rappresenti in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della Fondazione per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021.

Ciò considerato, nulla abbiamo da eccepire in merito al bilancio chiuso il 31 dicembre 2021 , così come redatto dagli Amministratori.

Pisa, 28 Aprile 2022

L' organo di controllo

Dott. Franco Luigi Falorni