

**BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2020**

STATO PATRIMONIALE ATTIVO			
<i>(importi in euro)</i>			
	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
<b>(A) CREDITI VERSO ASSOCIATI PER QUOTE NON VERSATE</b>			
<i>Versamenti già richiesti</i>	0	0	0
<b>Totale crediti verso associati</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>(B) IMMOBILIZZAZIONI</b>			
<b>I Immobilizzazioni immateriali</b>			
1 Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0
2 Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0	0
3 Diritto di brevetto industriale e di utilizzazione di opere dell'ingegno	0	0	0
4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	54.512	38.294	16.217
5 Avviamento	0	0	0
6 Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0
7 Altre immobilizzazioni immateriali	10.004	11.118	-1.113
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>64.516</b>	<b>49.412</b>	<b>15.105</b>
<b>II Immobilizzazioni materiali</b>			
1 Terreni e fabbricati	0	0	0
2 Impianti e macchinari	2.628	3.865	-1.237
3 Attrezzature	0	0	0
4 Altri beni materiali	65.818	70.490	-4.672
5 Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>68.446</b>	<b>74.355</b>	<b>-5.910</b>
<b>III Immobilizzazioni finanziarie</b>			
1 Partecipazioni	0	0	0
2 Crediti	0	0	0
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	0	0
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	21.450	21.450	0
3 Altri titoli	2.443.664	6.946.764	-4.503.099
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>2.465.114</b>	<b>6.968.214</b>	<b>-4.503.099</b>
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>2.598.077</b>	<b>7.091.981</b>	<b>-4.493.904</b>
<b>(C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>			
<b>Rimanenze</b>			
1 Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	0
2 Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
3 Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4 Prodotti finiti e merci	0	0	0
5 Acconti	0	0	0
<b>Totale rimanenze</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>II Crediti che non costituiscono immobilizzazioni</b>			
1 Crediti verso clienti	6.233.311	4.172.455	2.060.856
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	6.233.311	4.172.455	2.060.856
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0	0
2 Crediti tributari	73.259	6.128	67.131
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	73.259	6.128	67.131
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0	0
3 Crediti verso altri	13.349.109	13.863.283	-514.174
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	16.301	37.223	-20.923
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	13.332.808	13.826.059	-493.251
<b>Totale crediti</b>	<b>19.655.679</b>	<b>18.041.866</b>	<b>1.613.813</b>
<b>III Attività finanziarie non costituenti immobilizzazioni</b>			
1 Partecipazioni	0	0	0
2 Altri titoli	0	0	0
<b>Totale attività finanziarie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV Disponibilità liquide</b>			
1 Depositi bancari e postali	3.217.361	2.664.919	552.442
2 Assegni	0	0	0
3 Denaro e valori in cassa	3.257	4.447	-1.190
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>3.220.617</b>	<b>2.669.466</b>	<b>551.151</b>
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>22.876.296</b>	<b>20.711.233</b>	<b>2.165.063</b>
<b>(D) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>			
Disaggio su prestiti	0	0	0
Altri ratei e risconti attivi	254.073	136.472	117.601
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>254.073</b>	<b>136.472</b>	<b>117.601</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>25.728.446</b>	<b>27.939.686</b>	<b>-2.211.240</b>

**STATO PATRIMONIALE PASSIVO**

<i>(importi in euro)</i>		<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>Variazione</b>
<b>(A)</b>	<b>PATRIMONIO NETTO</b>			
I	Fondo di dotazione	100.000	100.000	0
II	Riserve di rivalutazione	0	0	0
III	Riserve statutarie	0	0	0
IV	Altre riserve	0	0	0
V	Avanzo (disavanzo) degli esercizi precedenti	2.058.569	4.576.753	-2.518.184
VI	Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	-1.582.992	-2.518.185	935.193
	<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>575.576</b>	<b>2.158.568</b>	<b>-1.582.992</b>
<b>(B)</b>	<b>FONDI PER RISCHI E ONERI</b>			
1	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0	0
2	Fondo per imposte	0	0	0
	<b>Totale fondi per rischi e oneri</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>(C)</b>	<b>TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>291.943</b>	<b>219.108</b>	<b>72.836</b>
<b>(D)</b>	<b>DEBITI</b>			
1	Debiti verso banche	0	0	0
	<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	0	0
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0	0
2	Debiti verso altri finanziatori	3.792	8.205	-4.413
	<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	3.792	8.205	-4.413
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0	0
3	Acconti	0	0	0
	<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	0	0
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0	0
4	Debiti verso fornitori	2.245.985	2.996.668	-750.682
	<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	2.245.985	2.996.668	-750.682
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0	0
5	Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0
	<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	0	0
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0	0
6	Debiti tributari	54.103	69.872	-15.769
	<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	54.103	69.872	-15.769
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0	0
7	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	68.120	56.463	11.657
	<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	68.120	56.463	11.657
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0	0
8	Altri debiti	17.904.758	22.243.923	-4.339.165
	<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	68.653	111.794	-43.141
	<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	17.836.105	22.132.129	-4.296.024
	<b>Totale debiti</b>	<b>20.276.758</b>	<b>25.375.131</b>	<b>-5.098.373</b>
<b>(E)</b>	<b>RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>			

Aggio su prestiti	0	0	0
Altri ratei e risconti passivi	4.584.168	186.879	4.397.289
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>4.584.168</b>	<b>186.879</b>	<b>4.186.349</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>25.728.446</b>	<b>27.939.686</b>	<b>-2.211.240</b>

<b>RENDICONTO GESTIONALE</b>				
<i>(importi in euro)</i>		<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>Variazione</b>
<b>(A)</b>	<b>COSTI E ONERI DA ATTIVITÀ D'INTERESSE GENERALE</b>			
1	Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.795	0	7.795
2	Servizi	7.237.199	9.562.836	-2.325.637
3	Godimento beni di terzi	0	0	0
4	Personale	425.785	3.084.924	-2.659.139
5	Ammortamenti	0	0	0
6	Accantonamenti per rischi ed oneri	0	0	0
7	Oneri diversi di gestione	405.768	1.862.815	-1.457.047
8	Rimanenze iniziali	0	0	0
9	<b>Totale</b>	<b>8.076.547</b>	<b>14.510.575</b>	<b>-6.434.028</b>
<b>(A)</b>	<b>RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITÀ D'INTERESSE GENERALE</b>			
1	Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	0	0	0
2	Proventi dagli associati per attività mutuali	0	0	0
3	Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0	0	0
4	Erogazioni liberali	116.822	185.072	-68.250
5	Proventi 5 per mille	0	0	0
6	Contributi da soggetti privati	190.358	0	190.358
7	Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	6.634.545	10.446.944	-3.812.399
8	Contributi da enti pubblici	2.321.598	2.799.108	-477.510
9	Proventi da contratti con enti pubblici	0	0	0
10	Altri ricavi, rendite e proventi	15.402	0	15.402
11	Rimanenze finali	0	0	0
	<b>Totale</b>	<b>9.278.725</b>	<b>13.431.124</b>	<b>-4.152.399</b>
	<b>AVANZO/DISAVANZO ATTIVITÀ D'INTERESSE GENERALE</b>	<b>1.202.178</b>	<b>-1.079.451</b>	<b>2.281.629</b>
<b>(B)</b>	<b>COSTI E ONERI DA ATTIVITÀ DIVERSE</b>			
1	Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	0	0
2	Servizi	0	0	0
3	Godimento beni di terzi	0	0	0
4	Personale	0	0	0
5	Ammortamenti	0	0	0
6	Accantonamenti per rischi ed oneri	0	0	0
7	Oneri diversi di gestione	0	0	0
8	Rimanenze iniziali	0	0	0
9	<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>(B)</b>	<b>RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITÀ DIVERSE</b>			
1	Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0	0	0
2	Contributi da soggetti privati	0	0	0
3	Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0	0	0
4	Contributi da enti pubblici	0	0	0
5	Proventi da contratti con enti pubblici	0	0	0
6	Altri ricavi, rendite e proventi	0	0	0
7	Rimanenze finali	0	0	0
	<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	<b>AVANZO/DISAVANZO ATTIVITA DIVERSA</b>	0	0	0
<b>(C)</b>	<b>COSTI E ONERI DA ATTIVITÀ DI RACCOLTA FONDI</b>			
1	Oneri per raccolte fondi abituali	0	0	0
2	Oneri per raccolte fondi occasionali	0	0	0
3	Altri oneri	0	0	0
	<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>(C)</b>	<b>RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITÀ DI RACCOLTA FONDI</b>			
1	Proventi per raccolte fondi abituali	0	0	0
2	Proventi per raccolte fondi occasionali	0	0	0
3	Altri proventi	0	0	0
	<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>AVANZO/DISAVANZO ATTIVITÀ DI RACCOLTA FONDI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>(D)</b>	<b>COSTI E ONERI DA ATTIVITÀ FINANZIARIE E PATRIMONIALI</b>			
1	Su rapporti bancari	0	0	0
2	Su prestiti	0	0	0
3	Da patrimonio edilizio	0	0	0
4	Da altri beni patrimoniali	0	0	0
5	Accantonamenti per rischi ed oneri	0	0	0
6	Altri oneri	271.068	0	271.068
	<b>Totale</b>	<b>271.068</b>	<b>0</b>	<b>271.068</b>
<b>(D)</b>	<b>RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITÀ FINANZIARIE E PATRIMONIALI</b>			
1	Da rapporti bancari	2.245	5.999	-3.754
2	Da altri investimenti finanziari	17.380	79.720	-62.340
3	Da patrimonio edilizio	0	0	0
4	Da altri beni patrimoniali	0	0	0
6	Altri proventi	118.416	96.970	-21.446
	<b>Totale</b>	<b>138.041</b>	<b>182.689</b>	<b>-44.648</b>
<b>(E)</b>	<b>COSTI E ONERI DI SUPPORTO GENERALE</b>			
1	Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	21.859	0	21.859
2	Servizi	337.969	241.213	96.756
3	Godimento beni di terzi	81.130	78.630	2.500
4	Personale	1.912.552	319.508	1.593.044
5	Ammortamenti	53.997	35.260	18.737
6	Accantonamenti per rischi ed oneri	39.702	0	39.702
7	Altri oneri	162.197	895.779	-733.582
	<b>Totale</b>	<b>2.609.405</b>	<b>1.570.390</b>	<b>1.039.015</b>
<b>(E)</b>	<b>PROVENTI DI SUPPORTO GENERALE</b>			
1	Proventi da distacco del personale	0	0	0
2	Altri proventi di supporto generale	0	0	0
	<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>TOTALE ONERI E COSTI</b>	<b>10.957.020</b>	<b>16.080.965</b>	<b>-5.123.945</b>
	<b>TOTALE PROVENTI E RICAVI</b>	<b>9.416.766</b>	<b>13.613.813</b>	<b>-4.197.047</b>
	<b>AVANZO/DISAVANZO D'ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>-1.540.254</b>	<b>-2.467.152</b>	<b>926.898</b>
22	Imposte	42.738	51.033	-8.295
	<b>AVANZO (DISAVANZO) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-1.582.992</b>	<b>-2.518.185</b>	<b>935.193</b>

## **Nota Integrativa al Bilancio al 31 dicembre 2020**

La presente Nota Integrativa fornisce le informazioni ed i dettagli supplementari utili per una più completa descrizione del bilancio d'esercizio nonché i criteri di valutazione utilizzati per l'iscrizione delle singole voci di bilancio.

---

### **P RINCIPI DI REDAZIONE**

Riguardo ai principi di redazione si informa che:

- la valutazione delle singole poste è stata eseguita secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- si è considerato il principio della competenza economica indipendentemente dal pagamento o dal verificarsi del correlato incasso;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso;
- a seguito dell'internalizzazione della tenuta dei libri contabili, per l'esercizio 2020 si è provveduto a modificare il piano dei conti e ad allineare gli schemi di bilancio ai modelli previsti dal Decreto 5 marzo 2020 del Ministero del Lavoro. Pertanto, si è proceduto alla riclassificazione dei bilanci relativi all'esercizio 2019 in modo da rendere possibile una comparazione tra i due esercizi.

---

### **P RINCIPI CONTABILI E CRITERI DI VALUTAZIONE**

I principi contabili adottati sono conformi a quelli raccomandati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili opportunamente interpretati e, laddove necessario, adeguati in funzione della particolare realtà dell'Ente.

I criteri di valutazione adottati per la formazione dei conti annuali sono conformi a quanto disposto dall'articolo 2426 del Codice Civile e al decreto 5 marzo 2020 del Ministero del Lavoro.

### **I MMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo patrimoniale al costo di acquisto o di produzione comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione al netto dei relativi ammortamenti. La capitalizzazione iniziale ed il mantenimento dell'iscrizione è giustificata dalla capacità di produrre benefici economici nel futuro. Le immobilizzazioni immateriali sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in considerazione della loro residua possibilità di utilizzazione.

Qualora il valore dell'immobilizzazione alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore

al valore d'iscrizione, è iscritta a tale minor valore. Questo non sarà mantenuto nei successivi bilanci se dovessero venir meno i motivi della rettifica effettuata.

I lavori straordinari su beni di terzi sono stati valutati al costo di acquisto e vengono ammortizzati secondo la durata del contratto a cui si riferiscono.

Le concessioni, le licenze, i marchi ed i diritti simili sono stati valutati al costo di acquisto e vengono ammortizzati secondo le seguenti aliquote economico-tecniche in quanto rappresentative dell'effettiva durata di utilizzazione:

Marchio	10%
Software e licenze	33,33%

## **I**MMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

Le immobilizzazioni sono state sistematicamente ammortizzate in ogni periodo a quote costanti sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzo dei beni nel processo gestionale.

Sono state applicate le seguenti aliquote economico-tecniche, in quanto ritenute rappresentative dell'effettivo deperimento:

Impianti e macchinari	12,5% - 25%
Mobili e arredi	7,5% - 15%
Altri beni mobili	10% - 20%
Macchine d'ufficio	10% - 20%

Per i beni entrati in ciclo di gestione nel corso dell'esercizio le aliquote di ammortamento sono state ridotte della loro metà. Le spese di manutenzione e riparazione di carattere ordinario delle immobilizzazioni materiali sono state imputate nel Conto Economico dell'esercizio.

I costi per migliorie, ammodernamenti, trasformazioni e manutenzioni straordinarie vengono capitalizzati ad incremento del valore dei relativi cespiti.

Qualora il valore dell'immobilizzazione alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al valore d'iscrizione, è iscritta a tale minor valore. Questo non sarà mantenuto nei successivi bilanci se dovessero venir meno i motivi della rettifica effettuata.

I beni iscritti in bilancio al 31 dicembre 2020 non sono stati oggetto di rivalutazioni.

## **I**MMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie sono state iscritte al valore relativo al costo sostenuto. Qualora il valore dell'immobilizzazione finanziaria alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al valore d'iscrizione, è iscritta a tale minor valore. Questo non sarà mantenuto nei successivi bilanci se dovessero venir meno i motivi della rettifica effettuata.

I titoli in moneta estera sono convertiti in euro ai cambi della Banca Centrale Europea del 31 dicembre



2020 esposti nella sottostante tabella e le differenze derivanti dall'adeguamento sono iscritte in Conto Economico quale rettifica dei proventi o oneri della gestione finanziaria.

Valuta	Cambio
GBP	0,89903
USD	1,2271
PLN	4,5597
CHF	1,0802

## **C**REDITI E DEBITI

I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo.

I debiti sono iscritti al valore nominale.

## **D**ISPONIBILITÀ LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono iscritte e valutate al loro valore nominale.

Le disponibilità liquide in valuta estera sono altresì convertite in euro ai cambi della Banca Centrale Europea del 31 dicembre 2020 e le differenze derivanti dall'adeguamento sono iscritte in Conto Economico quale rettifica dei proventi o oneri della gestione finanziaria.

## **R**ATEI E RISCOINTI

Sono calcolati secondo il criterio della competenza economica e temporale in applicazione del principio di correlazione tra costi e ricavi dell'esercizio e comprendono costi e proventi comuni a due o più esercizi.

## **T**RATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Il debito per trattamento di fine rapporto del personale dipendente risulta adeguato alle competenze maturate a fine esercizio secondo le disposizioni di legge e contrattuali in vigore, al netto delle anticipazioni erogate ai dipendenti.

## **C**OSTI E RICAVI

Sono esposti in bilancio secondo il principio della competenza economica.

I contributi ricevuti in relazione a specifici progetti finanziati sulla base della rendicontazione delle spese sono contabilizzati secondo il criterio della competenza temporale correlandoli con l'avanzamento dei relativi costi attribuibili al progetto stesso per la quota di copertura del finanziamento approvato in via definitiva.

I contributi ricevuti in relazione a progetti che non prevedono una rendicontazione delle spese ma il raggiungimento di specifici risultati, sono imputati all'esercizio di competenza sulla base della ripartizione complessiva del contributo previsto da contratto nelle varie annualità in cui si svolge in progetto, a prescindere dall'avanzamento dei costi relativi.

I costi sono contabilizzati secondo il criterio della competenza temporale con rilevazione dei relativi ratei e risconti.

## **I**MPOSTE SUL REDDITO – REGIME FISCALE

L'attività dell'Ente non è soggetta ad imposizione fiscale sull'eventuale avanzo determinatosi in base alle rilevazioni contabili. Vengono sottoposti a tassazione i compensi erogati ai propri dipendenti e collaboratori se percepiti in Italia (ai fini IRAP).

## **G**ARANZIE E ALTRI CONTI D'ORDINE

Gli impegni finanziari per i progetti in corso di realizzazione sono iscritti al valore nominale del progetto di riferimento.

## **V**OCI CONTABILI

Di seguito vengono riportati i commenti alle principali voci che compongono lo Stato Patrimoniale e vengono fornite le informazioni di maggior rilievo sul Rendiconto Economico.

I valori di bilancio sono esposti in unità di euro.

Si è altresì provveduto ad allegare alla presente Nota integrativa alcune tabelle per meglio illustrare alcune delle voci più significative presenti in bilancio.

## ANALISI DELLE VOCI

### STATO PATRIMONIALE

#### IMMOBILIZZAZIONI

Tale capitolo rileva le Immobilizzazioni Immateriali, le Immobilizzazioni Materiali e le Immobilizzazioni Finanziarie per un importo complessivo di 2.598.077 euro, con una variazione rispetto all'esercizio precedente di -4.493.904 euro.

#### IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni Immateriali ammontano al 31 dicembre 2020 a 64.516 euro, registrando una variazione rispetto all'esercizio precedente di 15.104 euro e risultano così composte:

	31/12/2020	31/12/2019
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	54.512	38.295
Altri beni immateriali	10.004	11.117
<b>Totale</b>	<b>64.516</b>	<b>49.412</b>

Tali immobilizzazioni si riferiscono al costo del software applicativo utilizzato per la gestione operativa, amministrativa e contabile dell'Ente, al deposito del marchio "Penta" e ad opere di lavoro straordinario. Le suddette immobilizzazioni vengono ammortizzate secondo un piano di ammortamento stabilito in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. Nel conto economico sono state imputate quote di ammortamento per complessivi 27.133 euro.

#### IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le Immobilizzazioni Materiali ammontano al 31 dicembre 2020 a 68.446 euro, registrando una variazione rispetto all'esercizio precedente di -5.909 euro e risultano così composte:

	31/12/2020	31/12/2019
Impianti e macchinari	2.628	3.865
Altri beni materiali	65.818	70.490
<b>Totale</b>	<b>68.446</b>	<b>74.355</b>

Le suddette immobilizzazioni sono ammortizzate secondo un piano di ammortamento stabilito in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. L'aliquota di ammortamento è stata evidenziata nelle premesse dedicate ai principi contabili e di valutazione adottati.

Il decremento di valore esposto è dovuto essenzialmente agli ammortamenti dell'esercizio; non si rilevano invece acquisti di rilievo per questa categoria di beni.

Si informa che non sono presenti in bilancio immobili oggetto di rivalutazione. Gli ammortamenti ammontano complessivamente a 26.865 euro.

#### IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le Immobilizzazioni Finanziarie ammontano al 31 dicembre 2020 a 2.465.114 euro, registrando una variazione rispetto all'esercizio precedente di 4.503.100 euro e risultano così composte:

	31/12/2020	31/12/2019
Crediti verso altri	21.450	21.450
Altri titoli	2.443.664	6.946.764
<b>Totale</b>	<b>2.465.114</b>	<b>6.968.214</b>

#### CREDITI VERSO ALTRI

Tale titolo comprende il deposito cauzionale pari a 21.450 euro versato all'Istituto di Ricerca Pediatrica in data 12/05/2017 e in data 01/06/2018 come previsto dal contratto di locazione.

#### TITOLI

L'Ente detiene in portafoglio titoli per complessivi 2.443.664 euro ripartiti tra le seguenti categorie:

	Valore di iscrizione	Valore nominale o di rimborso	Scadenza
Polizze (Assicurazioni Generali)	259.442	259.442	a richiesta
Polizze (Banca Intesa)	1.631.425	in base al rendimento	a richiesta
Conti vincolati in GBP	222.462 EUR	200.000 GBP	22/09/2021
Fondi comuni d'investimento obbligazionari in GBP	330.335	in base al rendimento	a richiesta
<b>Totale</b>	<b>2.443.664</b>		

I movimenti delle immobilizzazioni finanziarie sono illustrati nel prospetto seguente:

	Valore al 31/12/19	Incremento	Decremento	Valore al 31/12/2020
Generali contratto Capitalizzazione	561.093	2.581	563.674	0
Polizza Generali FOREVER	159.443	0	0	159.443
Polizza Generali Equilibrio	100.000	0	0	100.000
Polizza vita CALIE LIFE EXCEL	5.057.271	8.491	4.009.603	1.056.159
Polizza Capitalizzazione VITA	1.068.958	6.308	500.000	575.266
Conti vincolati in GBP	0	222.462	0	222.462
Fondi comuni d'investimento obbligazionari in GBP	0	330.335	0	330.335
<b>Totale</b>	<b>6.946.765</b>	<b>570.177</b>	<b>5.073.277</b>	<b>2.443.664</b>

Sono da segnalare lo smobilizzo della polizza di Generali in data 25/06/20 per scadenza della stessa, il riscatto parziale di 4.000.000 euro avvenuto in data 27/02/2020 e di 500.000 euro avvenuto in data 25/09/2020, dovuti alla necessità di redistribuzione dei fondi ai partner del progetto C4C.

## ATTIVO CIRCOLANTE

Tale titolo comprende i crediti e le disponibilità liquide per un importo complessivo di 22.876.296 euro, con una variazione rispetto all'esercizio precedente di 2.165.063 euro.

## CREDITI

I crediti iscritti in bilancio ammontano al 31 dicembre 2020 a 19.655.679 euro, registrando una variazione rispetto all'esercizio precedente di 1.613.813 euro e risultano così composti:

	31/12/2020	31/12/2019
Crediti verso clienti	6.233.311	4.172.455
Crediti tributari	73.259	6.128
Crediti verso altri	13.349.109	13.863.283
<b>Totale</b>	<b>19.655.679</b>	<b>18.041.866</b>

Tale titolo comprende le attività che, in relazione alla loro natura e funzione sono in grado di essere monetizzate in breve periodo.

Si riportano i crediti descritti in precedenza suddivisi secondo la loro durata e, segnatamente:

	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi
Crediti verso clienti	6.233.311	0
Crediti tributari	73.259	0
Crediti verso altri	16.301	13.332.808
<b>Totale</b>	<b>6.322.871</b>	<b>13.332.808</b>

### CREDITI VERSO CLIENTI

I crediti verso clienti rappresentano le fatture emesse o da emettere e non ancora incassate alla data di fine esercizio; il valore a fine esercizio è da considerare adeguato in funzione del naturale sfasamento temporale tra l'emissione del documento e l'incasso del corrispettivo. Per il dettaglio si vedano le tabelle 1 e 2 nell'allegato.

### CREDITI TRIBUTARI

La voce "Crediti tributari" ammonta alla data del 31 dicembre 2020 a 73.259 euro, con una variazione rispetto all'esercizio precedente di 67.132 euro e risulta composta da:

	31/12/2020	31/12/2019
Erario c/imposta sostitutiva TFR	43	36
Erario c/IVA	73.217	6.092
<b>Totale</b>	<b>73.260</b>	<b>6.128</b>

## CREDITI VERSO ALTRI

La voce "Crediti verso altri" ammonta alla data del 31 dicembre 2020 a 13.352.646 euro, con una variazione rispetto all'esercizio precedente di 510.637 euro:

	31/12/2020	31/12/2019
Crediti/donatori per progetti in corso o ultimati	1.271.697	3.404.725
Crediti/partner di progetti in corso o ultimati	12.061.111	10.421.335
Anticipi a fornitori	15.524	37.173
Altri crediti minori	776	51
<b>Totale</b>	<b>13.349.109</b>	<b>13.863.283</b>

I crediti per progetti in corso rappresentano i contributi formalmente approvati dalla Commissione Europea per i progetti presentati e in attesa del relativo incasso che si manifesterà in funzione dello stato di avanzamento della realizzazione dei progetti stessi. I crediti verso i partner rappresentano le quote di prefinanziamento distribuite ai partner di progetti in cui casi in cui l'Ente svolge il ruolo di coordinatore del consorzio e provvede quindi alla redistribuzione dei fondi erogati dalla Commissione Europea. Risulta opportuno segnalare che si è provveduto all'iscrizione di un fondo rischi per i crediti di dubbia esigibilità per un importo pari a 39.702 euro nei confronti del Consorzio Valutazione Biologiche e Farmacologiche, coordinatore del progetto europeo EPTRI, alla luce della scarsa affidabilità dimostrata in progetti precedenti. Nelle tabelle 3 e 4 dell'allegato alla presente Nota integrativa vengono riepilogati i progetti con i relativi valori del credito di riferimento.

## DISPONIBILITÀ LIQUIDE

La voce in esame ammonta a complessivi 3.220.617 euro, con una variazione rispetto all'esercizio precedente di 521.151 euro, e accoglie i saldi dei conti correnti bancari e postali con saldo attivo al 31 dicembre 2020, nonché il denaro ed i valori esistenti in cassa alla chiusura dell'esercizio.

## RATEI E RISCONTI ATTIVI

La voce in esame ammonta al 31 dicembre 2020 a 254.073 euro, registrando una variazione rispetto all'esercizio precedente di 117.601 euro. Sono qui riportate le quote di ricavi e costi non correlate con la relativa manifestazione numeraria.

## PATRIMONIO NETTO

Rappresenta il valore del patrimonio dell'Ente ed ammonta a 575.576 euro, registrando una variazione rispetto all'esercizio precedente di 1.582.992 euro ed è costituito come segue:

### FONDO DI DOTAZIONE

Il fondo di dotazione alla fine dell'esercizio è pari a 100.000 euro.

#### AVANZI ESERCIZI PRECEDENTI

La voce in esame corrispondente agli avanzi accumulati ed accantonati negli esercizi precedenti ammonta al 31 dicembre 2020 a 2.058.569 euro.

#### AVANZO (DISAVANZO) DELL'ESERCIZIO

Rappresenta il risultato netto conseguito nel periodo e che ammonta a -1.582.992 euro.

### T RATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Al 31 dicembre 2020 il debito per il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, pari a 291.943 euro, presenta una variazione rispetto all'esercizio precedente di 72.835 euro e risulta così movimentato:

	Debito al 31/12/2019	Accantonamenti	Utilizzi	Debito al 31/12/2020
<b>Trattamento di fine rapporto</b>	<b>219.108</b>	<b>76.142</b>	<b>3.306</b>	<b>291.943</b>

La riforma della Previdenza Complementare attuata a partire dal 1° gennaio 2007 con la Legge Finanziaria e con i relativi decreti attuativi ha introdotto rilevanti modifiche nella disciplina del T.F.R., tra cui la scelta del lavoratore in merito alla destinazione del proprio T.F.R..

In particolare, i nuovi flussi di T.F.R. potranno essere indirizzati dal lavoratore a forme pensionistiche prescelte oppure mantenuti in azienda.

Per tali motivi il Fondo per T.F.R. è esposto al netto di quanto destinato ai fondi di pensione complementare a seguito della scelta operata dai dipendenti circa la destinazione del trattamento di fine rapporto.

### D EBITI

I Debiti iscritti in bilancio ammontano al 31 dicembre 2020 a 20.276.758 euro, registrando una variazione rispetto all'esercizio precedente di -5.098.373 euro e risultano così composti:

	31/12/2020	31/12/2019
Debiti verso altri finanziatori	3.792	8.205
Debiti verso fornitori	2.245.985	2.996.668
Debiti tributari	54.103	69.872
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	68.120	56.463
Debiti verso altri	17.904.758	22.243.923
<b>Totale</b>	<b>20.276.758</b>	<b>25.375.131</b>

Si riportano i debiti descritti in precedenza suddivisi secondo la loro durata e, segnatamente:

	<b>Entro 12 mesi</b>	<b>Oltre 12 mesi</b>
Debiti verso finanziatori	3.792	0
Debiti verso fornitori	2.245.985	0
Debiti tributari	54.103	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	68.120	0
Altri debiti	68.653	17.836.105
<b>Totale</b>	<b>2.440.653</b>	<b>17.836.105</b>

#### **DEBITI VERSO ALTRI FINANZIATORI**

I Debiti verso altri finanziatori ammontano a 3.792 euro, registrando una variazione rispetto all'esercizio precedente di -4.413 euro e sono costituiti dal debito da saldare per l'utilizzo di carte di credito. I debiti sono esigibili entro l'esercizio successivo.

#### **DEBITI VERSO FORNITORI**

I Debiti verso fornitori rappresentano la voce riassuntiva dei debiti per forniture alla chiusura dell'esercizio ed ammontano a 2.245.985 euro. Il loro importo è coerente con il volume degli acquisti e con le ordinarie condizioni di pagamento; la variazione rispetto all'esercizio precedente è pari a -750.682 euro. Nelle tabelle 5, 6 e 7 dell'allegato alla presente Nota integrativa vengono riepilogate le poste di debito aperte al 31/12/2020. I debiti sono esigibili entro l'esercizio successivo.

#### **DEBITI TRIBUTARI**

Nel conto in esame sono riportate le passività dell'Ente nei confronti dell'Erario per imposte sul reddito dell'esercizio e per altre imposte che ammontano alla chiusura dell'esercizio a 54.643 euro, con una variazione rispetto all'esercizio precedente di -15.229 euro e risultano composte come di seguito indicato:

	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
Erario c/trattenute IRPEF dipendenti e collaboratori	40.459	46.957
Regioni c/trattenute IRPEF dipendenti e collaboratori	2.061	2.805
Comuni c/trattenute IRPEF dipendenti e collaboratori	629	1.164
Erario c/ritenute d'acconto lavoratori autonomi	7.104	10.173
Erario c/IRAP	3.849	8.773
<b>Totale</b>	<b>54.103</b>	<b>69.872</b>

I debiti delle singole imposte sono stati iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta, legalmente compensabili. I debiti sono esigibili entro l'esercizio successivo.

#### **DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E DI SICUREZZA SOCIALE**



La voce in esame alla data di chiusura dell'esercizio è pari a 68.120 euro, con una variazione rispetto all'esercizio precedente di 11.657 euro, ed accoglie i debiti verso i sottoelencati enti:

	31/12/2020	31/12/2019
I.N.P.S. c/dipendenti	60.135	50.092
I.N.P.S. c/collaboratori	3.983	3.186
I.N.A.I.L. c/dipendenti	312	1.593
Fondo EST	717	0
Alleanza Assicurazione	1.537	1.592
Amundi Sgr S.p.a.	1.437	0
<b>Totale</b>	<b>68.120</b>	<b>56.463</b>

I debiti sono esigibili entro l'esercizio successivo.

#### ALTRI DEBITI

La voce in esame che presenta al 31 dicembre 2020 un ammontare di 17.836.105 euro, registrando una variazione di -4.339.165 euro rispetto all'esercizio precedente dovuta essenzialmente al pagamento dei partner di progetto e all'utilizzo di una quota parte dei prefinanziamenti che si apprestano a concludersi.

	31/12/2020	31/12/2019
Debiti verso dipendenti	58.579	64.730
Debiti verso collaboratori	9.252	7.964
Debiti diversi	822	39.100
Debiti verso partner di progetto	278.077	2.376.162
Prefinanziamenti progetti	17.558.028	19.755.967
<b>Totale</b>	<b>17.904.758</b>	<b>22.243.923</b>

Nelle tabelle 8 e 9 dell'allegato alla presente Nota integrativa viene riepilogato il dettaglio delle poste più significative.

#### RATEI E RISCONTI PASSIVI

La voce in esame ammonta al 31 dicembre 2020 a 4.584.168 euro, registrando una variazione rispetto all'esercizio precedente di 4.397.289 euro. In questo titolo sono principalmente iscritti i risconti passivi che riguardano ricavi e proventi che hanno avuto manifestazione numeraria nell'esercizio 2020 e la cui competenza economica è riferita ai futuri periodi e che corrispondono a quote di contributi i cui costi correlati inizieranno ad essere sostenuti nell'esercizio o negli esercizi successivi. La tabella 10 riporta il dettaglio delle poste che costituiscono i risconti passivi del periodo, in quanto maggiormente significativa.

#### CONTI D'ORDINE

I Conti d'ordine che alla data del 31 dicembre 2020 accolgono:

- gli impegni derivanti dal rilascio di n. 1 fideiussione bancaria rilasciata dal Banco BPM in favore della Fondazione Salus Pueri del valore di 273.454 euro per un posto di Professore di Prima Fascia per il Settore Scientifico Disciplinare di Pediatria Generale e Specialistica e Neuropsichiatria Infantile.
- gli impegni assunti dalla Fondazione per i progetti da realizzare per 83.962.783 euro. Nella tabella 13 viene evidenziato l'importo dei contributi impegnati dai finanziatori di ciascun progetto.

## RENDICONTO ECONOMICO

È opportuno ricordare che nell'esercizio 2020 si è provveduto a modificare gli schemi del rendiconto economico secondo le prescrizioni del Decreto 05 marzo 2020 pertanto è possibile emergano delle variazioni notevoli rispetto all'esercizio precedente riconducibili principalmente ad una differente imputazione degli oneri alle diverse attività dell'ente.

### **A**TTIVITÀ D'INTERESSE GENERALE

Le attività d'interesse generale ricomprendono gli oneri ed i proventi direttamente imputabili alle attività di ricerca scientifica finanziati attraverso contributi pubblici o privati.

#### **Costi e oneri da attività d'interesse generale**

Tale voce comprende gli oneri inerenti alle attività istituzionali dell'Ente finanziate attraverso contributi pubblici o privati. Gli oneri per l'esercizio ammontano a 8.076.547. Per il dettaglio dei progetti e delle poste si veda la tabella 11.

#### **Ricavi e proventi da attività d'interesse generale**

I ricavi delle attività d'interesse generale dell'Ente derivanti da erogazioni liberali, contributi da enti pubblici e privati sono stati complessivamente pari a 9.278.724 euro.

	2020	2019
Erogazioni liberali	116.822	185.072
Contributi da soggetti privati	190.358	0
Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	6.634.545	10.446.944
Contributi da enti pubblici	2.321.598	2.799.108
Altri ricavi, rendite e proventi	15.402	0
<b>Totale</b>	<b>9.278.725</b>	<b>13.431.124</b>

Per il dettaglio dei progetti e delle poste si veda la tabella 12.

L'avanzo delle attività d'interesse generale è pari a 1.202.178 euro.

### **C**OSTI E ONERI DA ATTIVITÀ FINANZIARIE

La voce comprende gli oneri di natura finanziaria corrispondenti principalmente alle differenze negative di cambio realizzate pari a 56.263 euro o non realizzate pari a 187.505 euro, in seguito alla valutazione delle attività finanziarie in valuta estera detenute dall'Ente. La quota residuale corrisponde a ritenute a titolo d'imposta sui proventi finanziari, ad arrotondamenti e svalutazione dei titoli detenuti dalla Fondazione.

### **R**ICAVI E PROVENTI DA ATTIVITÀ FINANZIARIE

La voce comprende i ricavi di natura finanziaria costituiti dagli interessi attivi maturati sui conti correnti bancari pari a 2.245 euro, agli interessi attivi sugli investimenti pari a 2.581 euro, le differenze positive di cambio realizzate pari a 108.243 e non realizzate pari a 10.103. La quota residuale corrisponde ad

arrotondamenti e rivalutazione dei titoli detenuti dalla Fondazione.

## **C**OSTI E ONERI DI SUPPORTO GENERALE

Tale voce comprende gli oneri sostenuti per il supporto generale delle attività della Fondazione non imputabili a progetti specifici. La voce ammonta a 2.609.405 ed è suddivisa secondo il prospetto seguente:

	<b>2020</b>
Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	21.859
Servizi	337.969
Godimento beni di terzi	81.130
Personale	1.912.552
Ammortamenti	53.997
Altri oneri	201.899
<b>Totale</b>	<b>2.609.405</b>

### **Servizi**

La voce può essere suddivisa nelle sottovoci seguenti:

	<b>2020</b>
Viaggi, vitto e alloggio	44.262
Consulenze legali	30.862
Consulenze fiscali e del lavoro	59.321
Servizi IT e licenze	47.130
Comunicazione e promozione	12.565
Formazione	86.017
Revisione dei conti	19.032
Spese di spedizione	1.302
Utenze	25.362
Oneri bancari	12.117
<b>Totale Servizi</b>	<b>337.969</b>

### **Godimento beni di terzi**

I costi per godimento di beni di terzi si riferiscono ai canoni di locazione mensili che ammontano ad un totale di 81.130 euro.

### **Personale**

I costi del personale dipendente e collaboratore ammontano complessivamente a 1.887.342 euro. Le prestazioni occasionali nell'esercizio sono pari a 25.210 euro.

### **Ammortamenti**

La voce comprende i seguenti ammortamenti delle immobilizzazioni:

	<b>31/12/2020</b>
Amm.to marchio	2.165
Amm.to licenze e software	23.854
Amm.to altri beni mobili	377
Amm.to macchine da ufficio	21.881
Amm.to mobili e arredo	3.369
Amm.to lavori su immobili di terzi	1.114
Amm.to attrezzature	1.237
<b>Totale</b>	<b>53.997</b>

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali è stato eseguito, come esposto in altra parte di questa nota, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti di proprietà della Fondazione.

### **Accantonamenti**

Nel presente esercizio si è proceduto ad accantonare al Fondo svalutazione rischi su crediti, l'importo di 39.702 euro quale adeguamento del valore determinato in funzione del grado di rischio collegato all'incasso dei contributi dei progetti.

### **Altri oneri**

Gli oneri diversi di gestione, pari a complessivi 162.198 euro, comprendono spese non rientranti in categorie precedenti tra cui costi amministrativi, consulenze ed altri oneri.

L'attività ordinaria della Fondazione presenta un risultato di gestione negativo pari a -1.540.254 euro.

## **I MPOSTE D'ESERCIZIO**

Lo stanziamento dell'anno, pari a 42.738 euro, è costituito dalla previsione di competenza per l'IRAP dell'esercizio.

## **I NFORMAZIONI SULLA RACCOLTA FONDI ONLUS E LORO IMPIEGO**

Si rammenta che la Fondazione non ha svolto attività di raccolta fondi nell'esercizio.

Il risultato complessivo dell'esercizio 2020 riporta un disavanzo di gestione pari a -1.582.992 euro.

## Tabelle esplicative

**Tabella 1: Crediti verso clienti**

Data di Registrazione	Numero fattura	Cliente	Importo	Valuta	Importo in euro	Data Incasso
10/11/20	FC20 20000147	GSK	171.763	EUR	171.763	18/01/21
18/11/20	FC20 20000150	GSK	28.388	EUR	28.388	11/01/21
18/11/20	FC20 20000151	GSK	855.131	EUR	855.131	11/01/21
04/12/20	FC20 20000155	GSK	2.286.750	EUR	2.286.750	11/01/21
14/12/20	FC20 20000158	GSK	1.425.369	EUR	1.425.369	12/01/21
15/12/20	FC20 20000159	GSK	5.134	EUR	5.134	22/01/21
17/12/20	FC20 20000160	University of Florida	11.566	USD	9.489	20/01/21
30/12/20	FC20 20000162	GARDP Foundation	556	EUR	556	08/02/21
30/12/20	FC20 20000163	WHO	23.096	EUR	23.096	02/03/21
30/12/20	FC20 20000164	WHO	33.261	EUR	33.261	28/01/21
<b>Totale</b>					<b>4.838.935</b>	

**Tabella 2: Fatture da emettere**

Clients	Importo in euro	Data emissione	Data incasso
LICEO ARTISTICO PIETRO SELVATICO	600	24/02/21	15/03/21
GSK	59.089	01/03/21	25/03/21
GSK (Odyssey)	768.719		
Viiv Healthcare UK	369.540	02/02/21	10/02/21
GARDP Foundation (PedPolyB1)	196.427		
<b>Totale</b>	<b>1.394.375</b>		

**Tabella 3: Crediti verso donatori per progetti in corso o ultimati**

Donatore	Progetto	Importo in euro
Commissione Europea	BREATHHER +	3.537
Commissione Europea	RECOVER	10.063
Commissione Europea	EPTRI	39.702
Commissione Europea	C4C	825.581
Commissione Europea	PEDICAP	35.432
Commissione Europea	EMPIRICAL	220.765
Commissione Europea	VALUEDX	15.363
Commissione Europea	RESCEU	20.860
Commissione Europea	COMBACTE MAGNET	20.668
Commissione Europea	ECRAID	4.015
Commissione Europea	PREPARE	87.810
Commissione Europea	GAPP	27.605
Fondo rischi crediti		- 39.702

<b>Totale</b>	<b>1.271.697</b>
---------------	------------------

**Tabella 4: Crediti verso partner per progetti in corso o ultimati**

<b>Fornitore</b>	<b>Importo</b>
F00365 - INSTITUT CATALA DE LA SALUT	3.974
F00363 - FUNDACAO OSWALDO CRUZ	9.263
F00345 - UNIVERSITY HOSPITAL BIRMINGHAM NHS	17.177
F00342 - SERVICIO MADRILENO DE SALUD	20.171
F00366 - CENTRO HOSPITALAR E UNIVERSITARIO DE COIMBRA EPE	20.653
F00226 - SWISS TROPICAL AND PUBLIC HEALTH INSTITUTE	25.857
F00351 - ARSENAL IT CENTRO VENETO RICERCA E INNOVAZIONE PER LA SANITA DIGITALE	40.625
F00229 - UTH/UNZA SCHOOL OF MEDICINE	55.133
F00332 - UNIVERSITATSKLINIKUM HEIDELBERG	60.439
F00323 - EUROPEAN CYSTIC FIBROSIS SOCIETY	68.242
F00346 - IMPERIAL COLLEGE OF SCIENCE TECHNOLOGY AND MEDICINE	69.412
F00227 - UNIVERSITEIT ANTWERPEN	70.317
F00347 - UNIVERSITAET BASEL	74.095
F00228 - MAKERERE UNIVERSITY	77.550
F00348 - UNIVERSITY COLLEGE LONDON HOSPITALS NHS	82.091
F00221 - UNIVERSITY OF CAPE TOWN	82.437
F00364 - UNIVERSITY OF FLORIDA	91.809
F00359 - ISTITUTO ZOOPROFILATTICO SPERIMENTALE DELLE VENEZIE	97.844
F00092 - UNIVERSITY OF OXFORD	99.115
F00061 - UNIVERSITY OF ZIMBABWE CLINICAL RESEARCH CENTRE	100.236
F00356 - AZIENDA SANITARIA UNIVERSITARIA INTEGRATA DI UDINE	109.441
F00231 - KWAZULU NATAL RESEARCH INSTITUTE FOR TB-HIV	113.610
F00254 - THE UNIVERSITY OF THE WEST INDIES	122.004
F00322 - EURODIS	125.396
F00327 - ISTITUTO GIANNINA GASLINI	127.563
F00003 - WITS HEALTH CONSORTIUM PTY LTD	130.783
F00334 - HELSE BERGEN HF	146.654
F00352 - UNIVERZITA KARLOVA	159.693
F00340 - GYERMEKGYOGYASZATI KLINIKAI VIZSGALOI HALOZAT	161.363
F00325 - SWISS CLINICAL TRIAL ORGANISATION	164.117
F00343 - ECRIN EUROPEAN CLINICAL RESEARCH INFRASTRUCTURE NETWORK	173.337
F00329 - OKIDS GMBH	178.140
F00338 - KAROLINSKA INSTITUTET	180.530
F00333 - INSTYTUT POMNIK CENTRUM ZDROWIA DZIECKA	191.064
F00326 - AIDFM	197.860
F00058 - EIDIKOS LOGARIASMOS KONDILION EREVNAS A.P.TH	200.362
F00405 - RETE ITALIANA PER LE SPERIMENTAZIONI CLINICHE IN PEDIATRIA	203.347
F00097 - UNIVERSITY OF TARTU	207.460
F00328 - SIOP EUROPE ASBL	220.458
F00025 - FUNDACIO SANT JOAN DE DEU	246.066
F00331 - UNIVERSITEIT GENT	266.189
F00349 - HELSINGIN JA UUDENMAAN SAIRAANHOITOPPIIRIN KUNTAYHTYMÄ	303.604
F00337 - UNIVERSITY COLLEGE CORK	354.524
F00330 - UNIVERSITY OF NEWCASTLE UPON TYNE	357.457
F00336 - ROBERT BOSCH GESELLSCHAFT FUR MEDIZINISCHE FORSCHUNG MBH	407.390
F00341 - FONDAZIONE PER LA RICERCA FARMACOLOGICA GIANNI BENZI ONLUS	455.813
F00339 - SERVIZIO GALEGO DE SAUDE	479.185
F00241 - UNIVERSITY COLLEGE LONDON	900.846
F00321 - OSPEDALE PEDIATRICO BAMBINO GESU	927.151
F00320 - THE UNIVERSITY OF LIVERPOOL	969.932
F00350 - INSTITUT NATIONAL DE LA SANTE ET DE LA RECHERCHE MEDICALE	1.056.471
F00324 - STICHTING KATHOLIEKE UNIVERSITEIT	1.056.859
<b>Totale</b>	<b>12.061.111</b>

**Tabella 5: Debiti verso fornitori**

Data di registrazione	Numero Fattura	Fornitore	Importo	Valuta	Importo in euro	Data pagamento
30/12/20	DV20 20600269	GIAQUINTO CARLO	35.470	EUR	35.470	13/01/21
31/12/20	DV20 20600273	TAXI TRAVEL TICKET SLU	62	EUR	62	13/01/21
31/12/20	DV20 20600274	AMANOVA MADINA	200	EUR	200	26/01/21
31/12/20	FESC20 20400142	INSTITUT DE RECHERCHE POUR LE DEVELOPPEMENT	49.601	EUR	49.601	22/01/21
30/01/20	FESC20 20500015	SEREFO	49.885	EUR	49.885	
03/12/20	FESC20 20500184	UNIVERSITAT ZURICH	4.000	EUR	4.000	
23/12/20	FESC20 20500200	PERINATAL PERVENTION OF AIDS INITIATIVE	55.616	EUR	55.616	26/01/21
24/12/20	FESC20 20500201	FLOW CYTOMETRY CENTRE	2.655	USD	2.169	14/01/21
24/12/20	FESC20 20500202	ENHANCING CARE FOUNDATION	186.929	ZAR	10.508	19/01/21
30/12/20	FESC20 20500203	CHILDREN'S HOSPITAL ZURICH ELEONORE FOUNDATION	11.235	CHF	11.273	04/01/21
30/12/20	FESI20 20200088	LANG DANIEL	400	EUR	400	14/01/21
30/12/20	FESI20 20200089	JAFTA LUNGILE PORTIA	45.003	ZAR	2.505	19/01/21
27/11/20	FEUC20 20400114	SPOULOU VANA	6.400	EUR	6.400	Stornata
09/12/20	FEUC20 20400120	CHU SAINT PIERRE	7.410	EUR	7.410	
23/12/20	FEUC20 20400133	FUNDACION SEIMC GESIDA	8.160	EUR	8.160	10/02/21
31/12/20	FEUC20 20400137	EUROFINS - LC2	9.247	EUR	9.247	13/01/21
31/12/20	FEUC20 20400138	WARSZAWSKI UNIWERSYTET MEDYCZNY	3.700	EUR	3.700	
31/12/20	FEUC20 20400139	INSTITUT DE RECHERCHE POUR LE DEVELOPPEMENT	14.198	EUR	14.198	22/01/21
31/12/20	FEUC20 20400141	KINGS COLLEGE HOSPITAL NHS FOUNDATION TRUST	487	GBP	543	01/02/21
31/12/20	FEUI20 20100182	CEZANNE HR LIMITED	160	EUR	160	22/01/21
10/11/20	FITI20 20000440	SYS DAT SPA	768	EUR	768	11/01/21
05/12/20	FITI20 20000478	SNAP SYSTEM SRL	1.331	EUR	1.331	11/01/21
08/12/20	FITI20 20000482	WELCOME ITALIA SPA	48	EUR	48	25/02/21
09/12/20	FITI20 20000485	SYS DAT SPA	3.050	EUR	3.050	01/02/21
10/12/20	FITI20 20000486	SYS DAT SPA	404	EUR	404	01/02/21
16/12/20	FITI20 20000495	GRENKE LOCAZIONE SRL	402	EUR	402	07/01/21
16/12/20	FITI20 20000496	GRENKE LOCAZIONE SRL	108	EUR	108	05/01/21
24/12/20	FITI20 20000511	SCHIAVON SISTEMI SRL	86	EUR	86	01/02/21
<b>Totale</b>					<b>277.704</b>	

**Tabella 6: Fatture da ricevere**

Fornitori	Numero fattura	Importo in euro	Data ricezione	Data pagamento
AWS	21000001	60	03/01/21	03/01/21
TONUCCI	21000002	952	04/01/21	28/12/20



TONUCCI	2100003	1.040	04/01/21	28/12/20
TONUCCI	2130001	5.174	04/01/21	28/12/20
CONWAY MAGDA	2120001	5.228	04/01/21	25/01/21
CONWAY MAGDA	2120001	779	04/01/21	25/01/21
HEALTH ITALIA	2100004	3.124	07/01/21	22/01/21
HEALTH ITALIA	2100004	90	07/01/21	22/01/21
HEALTH ITALIA	2100004	2	07/01/21	22/01/21
SNAP SYSTEM	2100005	178	07/01/21	01/02/21
SNAP SYSTEM	2100005	5	07/01/21	01/02/21
SNAP SYSTEM	2100005	263	07/01/21	01/02/21
SNAP SYSTEM	2100005	4.449	07/01/21	01/02/21
DHL	2100006	85	07/01/21	01/02/21
DHL	2100006	9	07/01/21	01/02/21
DHL	2100006	2	07/01/21	01/02/21
WELCOME	2100010	2	08/01/21	01/02/21
WELCOME	2100011	1.152	08/01/21	01/02/21
SYS-DAT	2100012	323	11/01/21	01/03/21
IST ZOOPROFILATICO	2100013	3.100	11/01/21	22/01/21
IST ZOOPROFILATICO	2100013	2	11/01/21	22/01/21
MAGIC CLEAN	2100014	814	11/01/21	Stornata
GRASSI FRANCESCA	2100015	6.344	13/01/21	13/01/21
TEC MARKET	2100017	130	14/01/21	29/01/21
UNI HOSPITAL BIRMINGHAM	2150003	1.161	14/01/21	05/02/21
TRAVERSO ROSELLA	2100018	1.121	15/01/21	22/01/21
TRAVERSO ROSELLA	2100018	2	15/01/21	22/01/21
VODAFONE	2100024	366	15/01/21	03/02/21
VODAFONE	2100024	-15	15/01/21	03/02/21
VODAFONE	2100024	159	15/01/21	03/02/21
VODAFONE	2100024	2.967	15/01/21	03/02/21
VODAFONE	2100024	-444	15/01/21	03/02/21
RADBOUND UMC	2140002	120.000	15/01/21	10/02/21
CROMSOURCE	2130002	44.981	19/01/21	27/01/21
CROMSOURCE	2130002	1.080	19/01/21	27/01/21
CLINAPHARM	2120003	20.000	19/01/21	03/02/21
VASILIKI SPOLOU	2140003	4.400	19/01/21	17/02/21
KINGS COLLEGE	2150004	915	19/01/21	01/02/21
KINGS COLLEGE	2150006	327	19/01/21	Stornata
MEDICORE	2150007	75	20/01/21	03/02/21
ALMAC CLINICAL	2150008	42	20/01/21	01/02/21
JCRC	2150009	52.757	21/01/21	03/02/21
UNI KLINIKUM FRANKFURT	2140004	1.738	22/01/21	01/02/21
INFECTIOUS DISEASES INST	2150010	1.663	22/01/21	05/02/21
HEALTH ITALIA	2100033	293	22/01/21	02/02/21
HW FISHER	2120005	164	25/01/21	01/02/21
INTESA SAN PAOLO	2100035	37	25/01/21	15/02/21
VAC4EU	2110005	6.100	26/01/21	27/01/21
IDI CORE LAB	2150011	106	27/01/21	05/02/21
PABLO ROJO	2140006	15.000	29/01/21	02/02/21
UNI STELLENBOSCH	2150012	12.265	29/01/21	09/02/21
IMPERIAL COLLEGE	2150014	1.456	02/02/21	18/02/21
IMPERIAL COLLEGE	2150015	33.813	02/02/21	18/02/21
JCRC	2150017	6.754	04/02/21	18/02/21
WORLD COURIER ITALIA	2130003	4.012	04/02/21	23/02/21
WELCOME	2100058	2	06/02/21	01/03/21
WITS	2150022	347	08/02/21	22/02/21
I4CT	2140011	345	11/02/21	23/02/21
C H UNI DO PORTO	2140012	1.857	15/02/21	23/02/21
SUPER X	2100076	57	19/02/21	
C H UNI DO PORTO	2140014	5.552	22/02/21	02/03/21
WORLD COURIER FRANCE	2140015	2.354	22/01/21	02/03/21
BIOMEDICAL RESEARCH & TRAINING INSTITUTE	2150029	412	24/02/21	04/03/21
BIOMEDICAL RESEARCH & TRAINING INSTITUTE	2150030	2.613	24/02/21	04/03/21
UNI HOSPITAL BIRMINGHAM	2150033	1.196	24/02/21	04/03/21

UCL	21500037	123.605	04/03/21	09/03/21
SAYER VINCENT LLP	21200024	1.398	04/03/21	09/03/21
SANT JOAN DE DUE	21400018	581	08/03/21	23/03/21
CH UNI LISBOA	21400019	2.975	08/03/21	12/03/21
CH UNI LISBOA	21400020	80	08/03/21	12/03/21
SANT JOAN DE DUE	21400021	596	09/03/21	23/03/21
IRD	21400022	11.507	09/03/21	17/03/21
IRD	21400023	39.506	09/03/21	17/03/21
IRD	21400024	75.502	09/03/21	19/03/21
WITS	21500039	4.349	10/03/21	19/03/21
WITS	21500040	9.134	10/03/21	19/03/21
WITS	21500041	6.888	10/03/21	19/03/21
CBVF	21300009	3.955	10/03/21	30/02/2021
WELCOME ITALIA	21000119	2	10/03/21	31/03/21
GUY'S AND ST THOMAS	21500042	252	15/03/21	19/03/21
IDI CORE LAB	21500046	900	17/03/21	24/03/21
HOSPITAL DE PEDIATRIA DR JP GARRAHAN	21500047	6.524	17/03/21	01/04/21
MAGIC CLEAN	21000127 / PN21 21000168	305	15/03/21	
IZKS	21400027	18.170	29/03/21	01/04/21
UZCRC	21500049	3.864	29/03/21	
BARC	21500050	8.907	29/03/21	
HOSPITAL GENERAL DE MEXICO	21500052	3.528	31/03/21	
OSPEDALE GREGORIO MARANON	PN20 20001736	1.557		
STUDIO BOARETTO	PN20 20001736	4.483		
BATES WELL	FESI21 20001744	404		
UCL GRANT 2020	PN20 20001743	1.265.597		
<b>Totale</b>		<b>1.975.902</b>		

**Tabella 7: Note di credito da ricevere**

Fornitori	Numero Nota di Credito	Importo in euro	Data ricezione
KINGS COLLEGE HOSPITAL NHS FOUNDATION TRUST	FESC21 21500005	327	19/01/21
SPOULOU VANA	FEUC21 21400005	6.400	25/01/21
SANT JOAN DE DEU	FEUC21 21400025	80	26/02/21
MAGIC CLEAN	FITI21 21000130	814	15/03/21
<b>Totale</b>		<b>7.621</b>	

**Tabella 8: Debiti verso partner di progetto**

Partner	Importo in euro
UNIVERSITA DEGLI STUDI FIRENZE	92.952
ST GEORGES UNIVERSITY OF LONDON	119.221
UNIVERSITY OF BRISTOL	41.245
CBVF	10.953
IRMANDADE DA SANTA	9.375
HOSPITAL DI PEDIATRIA JUAN GARRAHAN	4.330
<b>TOTALE</b>	<b>278.077</b>

**Tabella 9: Prefinanziamenti ricevuti da enti donatori**

PROGETTO	ENTE FINANZIATORE	31/12/202
BREATHHER +	Commissione Europea	28.441
C4C	Commissione Europea	14.516.667
ZIKAction	Commissione Europea	1.050.359
PEDICAP	Commissione Europea	1.157.039
VALUEDX	Commissione Europea	78.149

EMPIRICAL	Commissione Europea	194.615
COMBACTE-MAGNET	Commissione Europea	159.620
REACH	Commissione Europea	45.005
RECOVER	Commissione Europea	16.500
ORCHESTRA	Commissione Europea	68.812
EPPPR	Viiv Healthcare	141.732
Sovvenzione Viiv 895	Viiv Healthcare	44.451
Sovvenzione Viiv 856	Viiv Healthcare	29.819
Sovvenzione Viiv 818	Viiv Healthcare	29.819
<b>Totale</b>		<b>17.558.028</b>

**Tabella 10: Risconti passivi**

<b>Progetto</b>	<b>Importo riscontato in euro</b>
D3	2.832.753
SHIELD	461.713
PENTA20 LTFU	916.239
Studio Cabotegravir	117.523
YELLOW Submarine	15.000
Progetto database per Viiv Italia	30.000
<b>Totale</b>	<b>4.373.228</b>

Tabella 11: Costi e oneri da attività d'interesse generale

	2020
<b>Materie prime sussidiarie e di consumo</b>	
Training	38
EPPPR	878
PEDICAP	6.879
<b>Totale</b>	<b>7.795</b>
<b>Servizi: Viaggi, vitto e alloggio</b>	
Training	65.250
C4C	19.597
ECRAID	470
EMPIRICAL	121
PREPARE	742
REACH	2.386
RESCEU	493
VALUEDX	133
EPIICAL/HURRICANE	14.211
GAPF	674
NEOBS	759
PEDPOLYB1	742
PENTA20	470
PENTA21	5.793
<b>Totale</b>	<b>111.840</b>
<b>Servizi: Subcontratti</b>	
C4C	133.665
EMPIRICAL	60.000
NEOVANC	305
REACH	10.639
<b>Totale</b>	<b>204.609</b>
<b>Servizi: Centri clinici</b>	
-NULL-	-
DOLOMITE	40.585
EPIICAL/HURRICANE	322.652
GEPP0	736.605
NEOBS	21.000
PENTA17	600.608
PENTA20	501.622
PENTA21	1.788.601
PENTA21	6.525
EPPICC Pregnancy	147.808
EPPICC Paediatrics	57.888
<b>Totale</b>	<b>4.142.723</b>
<b>Servizi: CTU o CRO</b>	
EPIICAL/HURRICANE	205.649
NEOBS	207.300
PEDPOLYB1	360.268
PENTA17	242.074
PENTA20	696.050
PENTA21	187.426
PENTA22	139.219
EPPICC Pregnancy	42.992
EPPICC Paediatrics	140.089
<b>Totale</b>	<b>2.221.068</b>
<b>Servizi: Assicurazioni</b>	
EPIICAL/HURRICANE	9.722
PENTA17	1.258
PENTA20	4.528
<b>Totale</b>	<b>15.508</b>
<b>Servizi: Spese di spedizione</b>	
PENTA17	84.583
PENTA20	7.022
<b>Totale</b>	<b>91.605</b>
<b>Servizi: altro</b>	
-NULL-	11.749

DOLOMITE	268.333
EPIICAL/HURRICANE	13.387
NEOBS	90.000
PENTA17	24.697
PENTA20	30.305
PENTA21	7.480
PENTA22	1.762
EPPICC Paediatrics	182
YELLOW Submarine	1.952
<b>Totale</b>	<b>449.846</b>
<b>Totale servizi</b>	<b>7.237.199</b>
<b>Personale</b>	
Training	5.000
BREATHER+	1.335
C4C	25.363
ECRAID	10.502
EPPPR	27.191
NEOVANC	80.000
REACH	75.967
VALUEDX	992
ZIKACTION	19.959
EPIICAL/HURRICANE	22.500
GAPF	8.988
GEPPPO	2.500
NEOBS	48.389
PENTA17	8.557
PENTA20	19.167
PENTA21	887
EPPICC Paediatrics	38.923
YELLOW	29.564
<b>Totale</b>	<b>425.785</b>
<b>Oneri diversi: Terze parti</b>	
COMBACTEMAGNET	5.975
ECRAID	10.000
NEOVANC	51.640
PREPARE	35.215
REACH	4.000
RESCEU	15.000
ZIKACTION	57.001
<b>Totale</b>	<b>178.832</b>
<b>Altri oneri: Contributi ad enti terzi</b>	
EPIICAL/HURRICANE	27.646
<b>Totale</b>	<b>27.646</b>
<b>Oneri diversi: Altro</b>	
Training	49.304
BREATHER+	1.495
C4C	5.564
NEOVANC	2.778
PEDICAP	11.647
REACH	6.044
ZIKACTION	3.225
<b>Totale</b>	<b>80.055</b>
<b>Oneri diversi: sopravvenienze</b>	
-NULL-	119.235
<b>Totale Oneri diversi</b>	<b>405.768</b>
<b>Totale Costi e oneri attività d'interesse generale</b>	<b>8.076.547</b>

**Tabella 12: Ricavi e proventi da attività d'interesse generale**

	<b>2020</b>
<b>Erogazioni liberali</b>	<b>116.822</b>
<b>Contributi da soggetti privati</b>	
Training	160.626
EPPPR	29.732
<b>Totale</b>	<b>190.358</b>
<b>Ricavi per prestazioni e cessione a terzi</b>	
Training	52.200
DOLOMITE	317.212
EPIICAL	975.758
GAPF	107.630
NEOBS	601.124
PEDPOLYB1	196.983
PENTA17	100.000
PENTA20	2.486.501
PENTA21	884.500
PENTA22	393.418
EPPICC Pregnancy	226.002
EPPICC Paediatrics	203.315
YELLOW Submarine	43.700
Quote d'iscrizione corsi	46.202
<b>Totale</b>	<b>6.634.545</b>
<b>Contributi da enti pubblici</b>	
BREATHER+	3.537
C4C	1.102.430
COMBACTEMAGNET	19.959
ECRAID	71.492
EMPIRICAL	96.837
EPTRI	8.391
NEOVANC	127.127
PEDICAP	55.556
REACH	444.944
RECOVER	20.750
RESCEU	34.191
VALUEDX	65
ZIKACTION	336.320
<b>Totale</b>	<b>2.321.598</b>
<b>Altri proventi</b>	1.028
<b>Sopravvenienze attive</b>	14.374
<b>Totale altri proventi</b>	<b>15.402</b>
<b>Totale ricavi e proventi attività interesse generale</b>	<b>9.278.725</b>

**Tabella 13: Contributi impegnati dagli enti finanziatori per i progetti della Fondazione**

Progetto	Data inizio	Data fine	Budget Penta	Finanziatore
<b>BREATHER PLUS</b>	01/01/20	31/12/24	88.188	ECDTP2
<b>c4c</b>	01/05/18	30/04/24	6.575.247	IMI2
<b>COMBACTE-MAGNET</b>	01/01/15	31/12/21	397.530	IMI
<b>DOLOMITE</b>	13/11/17	31/10/23	3.139.242	ViiV
<b>D3</b>	01/11/19	30/03/26	15.245.002	ViiV
<b>ECRAID-Plan</b>	01/01/19	30/06/21	152.650	H2020
<b>EMPIRICAL</b>	01/02/19	31/01/24	571.421	ECDTP
<b>EPIICAL</b>	09/02/16	28/02/24	17.064.514	ViiV
<b>EPPICC - Cabotegravir</b>	01/11/20	30/09/27	1.030.575	ViiV
<b>EPPICC - Kaletra</b>	01/01/19	31/12/21	534.860	Abbvie
<b>EPPICC - Sars-Cov-2</b>	01/10/20	30/06/22	282.173	ViiV
<b>EPPPR</b>	01/06/20	30/06/22	171.464	ViiV
<b>EPTRI</b>	01/01/18	31/03/20	175.625	H2020
<b>GAP-f</b>	01/05/20	30/11/21	264.251	WHO
<b>GEPO</b>	01/12/17	31/12/20	340.000	ViiV
<b>NeoOBS</b>	31/12/17	31/12/20	2.621.420	GARD-P
<b>NeoVanc</b>	01/02/14	31/07/20	808.674	FP7
<b>ODYSSEY (PENTA 20)</b>	01/05/16	30/04/20	10.466.721	ViiV

<b>ODYSSEY LTFU (PENTA 20)</b>	01/05/20	30/04/24	5.314.980	ViiV
<b>ORCHESTRA</b>	01/12/20	30/11/23	149.000	H2020
<b>PediCAP</b>	01/04/19	31/03/24	792.756	EDCTP2
<b>PedPolyB1</b>	01/06/19	31/12/22	1.392.340	GARD-P
<b>PREPARE</b>	01/02/14	31/01/21	745.500	FP7
<b>REACH</b>	01/01/19	30/06/21	1.164.507	H2020
<b>RECOVER</b>	14/02/20	13/02/22	36.250	H2020
<b>RESCEU</b>	01/01/17	31/12/21	212.500	IMI2
<b>SHIELD</b>	01/06/20	31/05/27	9.158.955	ViiV
<b>SMILE (PENTA 17)</b>	30/06/14	31/12/20	2.644.962	Gilead/Janssen
<b>Value-DX</b>	01/04/19	31/03/23	719.593	IMI2
<b>ZIKAction</b>	01/10/16	30/09/21	1.701.883	H2020
<b>Totale</b>			<b>83.962.783</b>	