

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2022

INDICE

RELAZIONE SULLA GESTIONE	3
ANDAMENTO GENERALE	4
ANDAMENTO DELLA GESTIONE	4
ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE	6
ANALISI DELLA STRUTTURA FINANZIARIA	7
AMBIENTE E PERSONALE	7
STRUMENTI FINANZIARI	8
INVESTIMENTI	8
EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE	8
APPROVAZIONE DEL BILANCIO	8

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Signori Associati,

l'esercizio chiude con un risultato positivo di Euro 385.469. La presente relazione sulla gestione, redatta in conformità a quanto disposto dall'art. 2428 del Codice civile, correda il bilancio d'esercizio.

Il bilancio chiuso al 31/12/2022, che rappresenta il primo bilancio chiuso dalla Fondazione così come previsto dall'art.8 della Atto Costitutivo della stessa, di cui la nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

ANDAMENTO GENERALE

La Fondazione Restart è stata costituita in data 23 settembre 2022 con atto del Notaio Alberto Vladimiro Capasso registrato presso l'ufficio di Roma 2 dell'Agenzia delle Entrate con il n. 31626 Serie 1T, di cui si è ampiamente parlato nella parte introduttiva della Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2022.

La Fondazione non ha avuto nell'esercizio ricavi o indennità eccezionali, la totalità dei propri ricavi è generata esclusivamente dai contributi che gli associati sono tenuti a versare annualmente ai sensi dell'art. 9 dello Statuto. Analogamente la Fondazione nel corso dell'esercizio in commento non ha sostenuto costi o indennità di natura eccezionale.

La Fondazione, nel corso del 2022, non ha avuto alcun dipendente e non ha erogato compensi agli organi amministrativi, in quanto non previsti da Statuto.

Non sussistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

La Fondazione in data 7 dicembre 2022 ha depositato presso la Prefettura di Roma la propria istanza ex art. 1, D.P.R. 10 febbraio 2000 n. 361, con la quale ha richiesto la propria iscrizione nel Registro delle persone giuridiche. La Prefettura di Roma, in data 5 aprile 2023, ha successivamente emesso il proprio decreto d'iscrizione nel Registro delle persone giuridiche, assegnando alla Fondazione il numero d'iscrizione 1554/2023.

ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Al fine di fornire un migliore quadro conoscitivo dell'andamento e del risultato della gestione, le tabelle sottostanti espongono una riclassificazione del Conto Economico a valore aggiunto, una riclassificazione dello Stato Patrimoniale per aree funzionali e su base finanziaria e i più significativi indici di bilancio calcolati in base alla reale attività svolta dalla Fondazione.

Conto Economico Riclassificato	31/12/2022
Ricavi delle vendite	390.000
Produzione interna	0
Valore della produzione operativa	390.000

Conto Economico Riclassificato	31/12/2022
Costi esterni operativi	2.504
Valore aggiunto	387.496
Costi del personale	0
Margine Operativo Lordo	387.496
Ammortamenti e accantonamenti	2.019
Risultato Operativo	385.477
Risultato dell'area accessoria	(8)
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	0
Ebit normalizzato	385.469
Risultato dell'area straordinaria	0
Ebit integrale	385.469
Oneri finanziari	0
Risultato lordo	385.469
Imposte sul reddito	0
Risultato netto	385.469

Indicatori di finanziamento delle immobilizzazioni	31/12/2022
Margine primario di struttura	607.393
Quoziente primario di struttura	76,21
Margine secondario di struttura	607.393
Quoziente secondario di struttura	76,21

Stato Patrimoniale per aree funzionali	31/12/2022
IMPIEGHI	
Capitale Investito Operativo	638.064
- Passività Operative	22.595
Capitale Investito Operativo netto	615.469
Impieghi extra operativi	0
Capitale Investito Netto	615.469
FONTI	
Mezzi propri	615.469
Debiti finanziari	0
Capitale di Finanziamento	615.469

Stato Patrimoniale finanziario	31/12/2022
ATTIVO FISSO	8.076
Immobilizzazioni immateriali	8.076
Immobilizzazioni materiali	0
Immobilizzazioni finanziarie	0

Stato Patrimoniale finanziario	31/12/2022
ATTIVO CIRCOLANTE	629.988
Magazzino	0
Liquidità differite	560.000
Liquidità immediate	69.988
CAPITALE INVESTITO	638.064
MEZZI PROPRI	615.469
Capitale Sociale	200.000
Riserve	415.469
PASSIVITA' CONSOLIDATE	0
PASSIVITA' CORRENTI	22.595
CAPITALE DI FINANZIAMENTO	638.064

Indicatori di solvibilità	31/12/2022
Margine di disponibilità (CCN)	607.393
Margine di tesoreria	607.393

ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE

L'analisi dello Stato patrimoniale analizza lo "stato di salute" della Fondazione ad una certa data ed ha la funzione di verificare se il capitale sia armonicamente composto e se le relazioni intercorse tra impieghi e fonti di finanziamento siano corrette. È necessario, infatti, che vengano rispettate determinate correlazioni affinché i tempi necessari al disinvestimento degli impieghi siano sincronizzati con le scadenze delle relative fonti di finanziamento. Solo in questo modo è possibile assicurare un certo equilibrio ai flussi in entrata e in uscita. Le principali correlazioni che devono essere rispettate sono:

CAPITALE NETTO - ATTIVO FISSO

ATTIVO CIRCOLANTE \geq PASSIVO CORRENTE

La prima correlazione indica che il Margine di struttura (MS), nella sua forma completa, deve essere maggiore o uguale a 0 ossia le attività fisse sono finanziate dal Capitale proprio. Questa è una situazione di equilibrio in cui gli impegni a lungo termine non sono finanziati da passività correnti.

La Fondazione ha un margine di struttura pari a 607.393.

La seconda correlazione indica che il Capitale Circolante Netto (CCN) deve essere maggiore o uguale a 0, ossia le attività correnti coprono l'intero ammontare delle passività correnti, anche se questo valore deve essere completato da un'analisi della liquidità differita per verificare che non ci siano situazioni critiche. Il CCN segnala, dunque, se e in che misura (se positivo) gli investimenti in attesa di realizzo nell'esercizio e le liquidità sono capienti rispetto agli impegni di pagamento a breve termine.

La Fondazione ha un capitale circolante netto pari a 607.393.

Il margine di tesoreria è calcolato come differenza tra le attività immediatamente liquide (denaro, depositi bancari e postali, altre attività liquidabili in modo immediato e conveniente) e debiti di prossima scadenza (debiti per stipendi, contributi e ritenute, debiti verso fornitori, rate di rimborso di mutui che scadono nei primi mesi dell'esercizio amministrativo successivo a quello a cui si riferisce il bilancio di esercizio, ecc.).

La Fondazione ha un margine di tesoreria pari a 607.393.

In sintesi, dunque, i tre margini (MS, CCN) sono tutti positivi: si tratta di una situazione di equilibrio finanziario tendenziale in quanto la copertura del fabbisogno finanziario durevole appare ampiamente sostenibile; altrettanto favorevole appare la situazione finanziaria di breve andare giacché una parte dell'Attivo Circolante è coperta da mezzi propri e da fonti a lungo termine.

Per meglio comprendere, poi, se lo stato patrimoniale è equilibrato o meno nel prosieguo si utilizzeranno un indice normalmente utilizzato nelle analisi atte a discriminare tra uno stato patrimoniale equilibrato e uno non equilibrato onde consentire al sistema di approfondire la natura di eventuali criticità nella configurazione patrimoniale e di suggerire le azioni di correzione da intraprendere.

L'indice di lungo periodo che viene preso in considerazione è quello di struttura.

Esso rappresenta il rapporto tra mezzi propri e attivo immobilizzato. Esprime una delle possibili correlazioni tra fonti ed impieghi di lungo andare. Segnala in che misura i mezzi propri appaiono destinati a coprire il fabbisogno finanziario durevole. Indica, quindi, il grado di solidità patrimoniale, di lungo andare, della Fondazione. Il sistema rileva che il quoziente è uguale o maggiore di 1 il che implica che i mezzi propri da soli, indipendentemente dalla presenza di eventuali passività consolidate, tendono a coprire per intero il fabbisogno finanziario durevole della Fondazione.

Nell'anno corrente tale indice è pari a 76,21.

ANALISI DELLA STRUTTURA FINANZIARIA

L'analisi della situazione finanziaria esamina la capacità della Fondazione di mantenere in equilibrio le entrate con le uscite senza compromettere l'andamento economico. In particolare, viene analizzata la capacità della gestione operativa di remunerare gli oneri derivanti dalla gestione finanziaria.

Un indice utile a tale scopo è il rapporto tra MOL/Oneri finanziari che nella Fondazione è pari a 0 in quanto la stessa seppur presenti un MOL di 387.496 non ha sostenuto oneri finanziari.

AMBIENTE E PERSONALE

Ai sensi dell'art. 2428, secondo comma, del Codice civile qui di seguito si forniscono le informazioni attinenti all'ambiente e al personale.

Per quanto concerne le tematiche ambientali la Fondazione non ha particolari aspetti che possano avere riflessi sulla situazione finanziaria della stessa, né in genere si rilevano particolarità da segnalare riguardo all'ambiente.

Per quanto concerne il personale, come evidenziato nella Nota Integrativa, nel gennaio 2023, la Fondazione ha emanato l'Avviso per il reclutamento di n. 1 Direttore generale/Programme Research Manager. Il mese successivo è stata nominata la Commissione valutatrice e in data 6 marzo 2023 è stata approvata la selezione da parte del Consiglio di Amministrazione.

STRUMENTI FINANZIARI

Ai sensi dell'art. 2428, terzo comma, n. 6-bis) del Codice civile, si attesta che nella scelta delle operazioni di finanziamento e di investimento la Fondazione ha adottato criteri di prudenza e di rischio limitato e che non sono state poste in essere operazioni di tipo speculativo.

Si forniscono di seguito, con riferimento alla situazione patrimoniale dell'esercizio in commento, gli strumenti finanziari con l'indicazione dell'eventuale rischio, se rilevante:

Strumenti finanziari attivi	Quantificazione	Rischio
Disponibilità liquide	69.988	ASSENTE
Crediti	560.000	ASSENTE
Strumenti finanziari passivi	Quantificazione	Rischio
Debiti commerciali	12.595	ASSENTE

INVESTIMENTI

Non sono state intraprese attività comportanti investimenti di rilievo.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

All'inizio del 2023, la Fondazione ha emanato l'Avviso per il reclutamento di n. 1 Direttore Generale / Programme Research Manager, successivamente assunto dal 1° aprile 2023.

Con riguardo all'attività regolamentare, è in corso l'approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione dei seguenti Regolamenti: il "Regolamento del Personale dipendente", il "Regolamento di funzionamento degli Organi", il "Regolamento Missioni" e il "Regolamento per l'acquisto di beni, lavori e servizi".

La Fondazione ha inoltre provveduto alla Registrazione al sito ANAC, al fine di poter chiedere i CIG, mentre è in corso di perfezionamento la Registrazione al Sistema delle Convenzioni Consip e al Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione.

Così come indicato dal MUR al fine di poter richiedere l'anticipo del 10% dell'importo massimo del finanziamento complessivo di propria competenza, la Fondazione ha inoltre sottoscritto una polizza assicurativa a garanzia della richiesta della prima erogazione.

La Fondazione ha infine avviato le attività inerenti alla sottoscrizione di un addendum all'Accordo che regola i rapporti tra HUB, Spoke ed Affiliati. L'addendum disciplina, tra l'altro, il trasferimento di fondi dalla Fondazione a Spoke e Affiliati per l'acquisto di attrezzature e per attività tecniche, amministrative e gestionali di interesse generale del partenariato, nonché per l'emanazione delle "Cascade calls" previste dal Programma RESTART.

APPROVAZIONE DEL BILANCIO

Vi proponiamo di approvare il Bilancio di esercizio al 31.12.2022 così come presentato.

p. IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Il Presidente

Prof. Ing. Nicola Blefari Melazzi