

## FONDAZIONE GUELPA

### Relazione di Missione e sulla Gestione al 31/12/2022

Dati Anagrafici	
Sede in	IVREA
Codice Fiscale	93030800010
Numero Rea	
P.I.	
Capitale Sociale Euro	200.000,00 i.v.
Forma Giuridica	Fondazione
Settore di attività prevalente (ATECO)	949920
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	sì
Denominazione della società capogruppo	COMUNE DI IVREA
Paese della capogruppo	ITALIA
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## **Introduzione**

Ai fini di fornire il quadro conoscitivo dell'andamento e del risultato della gestione il più esaustivo possibile, si rimanda ai prospetti di riclassificazione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, quest'ultimo confrontato con l'ultima variazione del bilancio di previsione approvata il 15/12/2021, contenuti nel Bilancio Sociale così come elaborati e presentati negli anni passati

## **Andamento del settore**

### **Condizioni operative e sviluppo dell'attività**

Per una descrizione analitica delle attività svolte nel corso del 2022 dalla Fondazione Guelpa, si rimanda a quanto contenuto all'interno del Bilancio Sociale

## **Ambiente e personale**

Ai sensi dell'art. 2428 n. 1 del Codice Civile qui di seguito si forniscono le informazioni attinenti all'ambiente e al personale.

Tenuto conto del ruolo sociale dell'ente come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

### ***Personale***

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per cui l'ente è stato dichiarato definitivamente responsabile.

### ***Ambiente***

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente.

Nel corso dell'esercizio all'ente non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

## **Descrizioni dei principali elementi cui l'ente è esposto**

Ai sensi dell'art. 2428 n. 1 del Codice Civile qui di seguito sono indicati i principali elementi di criticità ed incertezze cui l'ente è esposto.

Più precisamente, gli obiettivi dell'organo decisionale, le politiche e i criteri utilizzati per misurare, monitorare e controllare elementi di criticità, sono di seguito elencati con una serie di informazioni volte a fornire indicazioni circa l'esposizione a eventuali rischi da parte dell'ente.

## **La gestione finanziaria**

La gestione del patrimonio è stata orientata come sempre alla massima prudenza.

Nel corso dell'anno, pur nella consapevolezza della conseguente progressiva riduzione delle risorse economiche derivanti dalla gestione finanziaria del patrimonio mobiliare, trend per altro già manifestatosi negli esercizi precedenti, l'attuale Consiglio di Amministrazione ha confermato la strategia di contenimento

del profilo di rischio degli investimenti, razionalizzando e mantenendo diversificati i rapporti con gli Istituti Bancari di riferimento.

La consistenza dell'importo di liquidità è determinata dalla scelta prudente di non investire tutte le risorse disponibili in uno scenario economico finanziario in continua e rapida evoluzione e fortemente influenzato dalla volatilità dei mercati finanziari incisi dalla situazione congiunturale negativa a livello macro economico. La volontà di poter disporre di tutte le risorse necessarie per la gestione ordinaria e l'intenzione di non vincolare in investimenti finanziari durevoli tutte le risorse che potrebbero occorrere per dare corso alla realizzazione di importanti progettualità in accordo con l'Amministrazione Comunale ha di fatto incrementato le disponibilità liquide immediate.

Detto ciò, si sottolinea come nel corso del tempo siano venuti a scadenza gli investimenti che garantivano un ritorno in termini di cedole periodiche con margini di tutto rispetto; è quindi evidente come l'attuale portafoglio titoli offra una sempre minore redditività dovuta alla riduzione negli anni dei tassi di interesse riconosciuti.

A tal proposito si segnala come dall'esercizio 2020 si sia manifestata in maniera intellegibile la necessità di utilizzare il patrimonio per sostenere le iniziative di carattere contributivo volte a finanziare le attività culturali del Comune di Ivrea e quelle del Museo Garda nel rispetto della "mission" dell'Ente così come voluto dal munifico benefattore Sig.a Lucia Guelpa.

Nello specifico si comunica come nel corso dell'esercizio sono venuti a scadenza naturale alcuni titoli, ed è stato richiesto e portato a termine il rimborso anticipato della polizza assicurativa immobilizzata; a fronte di tali disponibilità rese liquide, ne è stata quindi re-investita una porzione andata a rimpinguare il portafoglio titoli, tali valori incrementativi sono classificati tra le immobilizzazioni finanziarie.

Sempre nel rispetto della massima prudenza, il Consiglio di Amministrazione in base alle analisi effettuate sul valore di mercato delle disponibilità mobiliari cristallizzate alla data del 31/12/2022, così come comunicate dagli Istituti di Credito depositari, ha ritenuto utile integrare con un ulteriore stanziamento di € 40.000 il Fondo Svalutazione Portafoglio Titoli già presente a bilancio.

### **Informazioni sui profili di rischio**

Di seguito sono rese una serie di informazioni volte a fornire indicazioni circa la dimensione dell'esposizione da parte dell'ente.

#### **Rischi finanziari**

Gli strumenti finanziari utilizzati sono rappresentati da liquidità, attività e passività finanziarie.

Nel corso dell'esercizio non sono stati utilizzati strumenti finanziari derivati.

L'Ente ha posto particolare attenzione all'identificazione, alla valutazione e alla copertura dei rischi finanziari in riferimento al proprio patrimonio mobiliare.

A tal proposito si segnala che il Fondo Svalutazione Portafoglio Titoli (245.000 euro) è stato valutato sufficiente ad offrire un'adeguata copertura da eventuali rischi finanziari legati alla volatilità dei mercati finanziari in ragione della perdurante situazione internazionale macro economica principalmente derivante dal conflitto in Ucraina.

## Rischio di liquidità

Il rischio di liquidità rappresenta il rischio che risorse finanziarie disponibili non siano sufficienti a soddisfare, nei termini e nelle scadenze stabilite, gli impegni derivanti dalle passività finanziarie.

Allo stato attuale l'indice di liquidità, dato dal rapporto tra liquidità immediate e differite ed il passivo corrente, segna un buon grado di liquidità; esso esprime, idealmente, in che misura gli investimenti destinati a trasformarsi più facilmente e rapidamente a breve in moneta sono sufficienti o insufficienti ad assicurare il tempestivo e conveniente pagamento dei debiti correnti (in assenza di altri flussi monetari).

Inoltre si comunica che:

- la Fondazione possiede attività finanziarie per le quali esiste un mercato liquido e che sono prontamente vendibili per soddisfare le necessità di liquidità;
- da tali attività sono attesi flussi finanziari per buona parte costanti;
- non sono presenti forme di indebitamento o linee di credito per far fronte alle esigenze di liquidità della fondazione;
- la Fondazione possiede depositi presso istituti di credito per soddisfare le necessità di liquidità;
- non esistono ulteriori differenti fonti di finanziamento;

## Rischio di tasso d'interesse

I rischi di tasso d'interesse sono principalmente riferiti al rischio di oscillazione del tasso d'interesse dell'indebitamento finanziario a medio-lungo termine, quindi alla misura degli oneri finanziari relativi.

Alla data di chiusura del bilancio non erano presenti posizioni con una esposizione annoverabile in tale ambito.

## Attività di ricerca e sviluppo

Nel corso dell'esercizio 2022 l'ente non ha svolto alcun tipo di attività legata alla ricerca e sviluppo intesi in senso stretto, fatta salva l'attività del Comitato Tecnico nominato a supporto del progetto dell'Hub Culturale di Piazza Ottonetti.

## Investimenti

Nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Software	0
Impianti e macchinari	0
Mobili e arredi	0
Altri beni (macchine ufficio elettroniche)	0

## Rapporti con enti e imprese controllate, collegate, controllanti e consociate

### *Enti e Imprese Controllate, collegate e consociate*

Non sono presenti rapporti diretti di natura economica- finanziaria con enti o imprese controllati, collegati o consociati; sotto un altro profilo si comunica che la Fondazione Guelpa esprime un membro di propria

nomina all'interno del Consiglio di indirizzo della Fondazione ITS "Biotechnologie e Nuove Scienze della Vita" ente partecipato.

### ***Enti e Imprese controllanti***

Per sua natura la Fondazione Gulpa intrattiene rapporti economici/finanziari con l'Ente Fondatore ovvero il Comune di Ivrea

Ai sensi del comma 5 dell'art. 2497-bis del Codice Civile, qui di seguito sono esposti i rapporti intercorsi nel corso dell'esercizio con il Socio Fondatore (nonché Socio Unico) Comune di Ivrea con sede in Ivrea presso il Palazzo Municipale di Piazza Vittorio Emanuele II n. 1

Tipologie	COMUNE DI IVREA
<b>Rapporti commerciali e diversi</b>	
Crediti	0
Debiti	2.072.400
Garanzie	0
Impegni	0
Costi - beni	0
Costi – servizi e/o contributi	260.000
Costi - altri	3.508
Ricavi - beni	0
Ricavi - servizi	0
Ricavi - altri	0
<b>Rapporti finanziari</b>	
Crediti	0
Debiti	0
Garanzie	0
Oneri	0
Proventi	0
Altro	0

Con riferimento ai rapporti intercorsi, si comunica che i debiti corrispondono alle delibere assunte (sia nel 2022 che in anni precedenti) dal Consiglio di Amministrazione della Fondazione Gulpa per la corresponsione di contributi legati alle finalità istituzionali; per quanto riguarda i costi per servizi sono riferiti alle delibere assunte per contributi a valere sull'esercizio destinate al Museo Garda e per attività culturali, mentre gli altri costi riguardano gli oneri per l'utilizzo dei locali e l'IMU.

### **Azioni proprie e azioni/quote di enti o società controllanti**

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, punti 3) e 4) del Codice Civile, si comunica che non sono presenti azioni

proprie, o azioni/quote di enti o società controllanti.

### **Evoluzione prevedibile della gestione**

Con riferimento all'evoluzione prevedibile della gestione si rimanda alla parte descrittiva dell'attività contenuta nel Bilancio Sociale.

### **Sedi secondarie**

Ai sensi del comma 4 dell'art. 2428 Cod. civ., non sono presenti sedi secondarie.

### **Approvazione del bilancio**

Nel 2022 la Fondazione Guelpa ha proseguito nel suo percorso volto a garantire il sostegno allo sviluppo culturale e sociale del territorio impegnando complessivamente risorse pari a 353.982.

Questo risultato è garantito dal Saldo della Gestione Finanziaria e dall'utilizzo parziale del Fondo di Gestione.

L'esercizio chiude con un pareggio.

Vi proponiamo pertanto di approvare il Bilancio di esercizio al 31/12/2022 così come presentato.

Ivrea,

### **L'Organo Amministrativo**

*Il Presidente Sig. Prof. Dott. Bartolomeo CORSINI* \_\_\_\_\_

*Il Consigliere Sig. Dott. Giovanni Giacomo BOTTINO* \_\_\_\_\_

*Il Consigliere Sig.ra Dott.ssa Daniela BROGLIO* \_\_\_\_\_

*Il Consigliere Sig.ra Dott.ssa Sabrina GONZATTO* \_\_\_\_\_

*Il Consigliere Sig. Avv. Giancarlo GUARINI* \_\_\_\_\_