

Fondazione Palazzo Boccella

Sede Legale: Via Comunale Celli, 52 – S. Gennaro - 55012 Capannori

Codice Fiscale 92028690466

Iscritta nel Registro delle Persone Giuridiche al n. xxx

BILANCIO 2012

(al 31/12/2012, approvato dal CdA nell'adunanza del xxx/2013)

•	ORGANI STATUTARI	3
•	BILANCIO DI MISSIONE	5
•	SCHEMI DI BILANCIO	11
	• STATO PATRIMONIALE	12
	• RENDICONTO DELLA GESTIONE	14
•	ALLEGATI AGLI SCHEMI DI BILANCIO	17
	• NOTA INTEGRATIVA.....	18
	• VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO.....	32
	• VARIAZIONI DELLA LIQUIDITA'	33
•	RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	35

BILANCIO 2012

ORGANI STATUTARI

ENTI PROMOTORI

Provincia di Lucca
Comune di Capannori
C.C.I.A.A.
Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca.....
Fondazione Banca del Monte di Lucca.....

ORGANI STATUTARI

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Romano Citti(Presidente)
Valentina Cesaretti..... (Vice Presidente)
Enrico Martinucci (Consigliere)
Franco Mungai..... (Consigliere)
Dina Pierotti..... (Consigliere)

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Rag. Marcello Modena(Presidente)
Dott. Massimo Romiti.....(Collegio dei Revisori effettivo)
Rag. Gino Toschi(Collegio dei Revisori effettivo)

BILANCIO 2012

BILANCIO DI MISSIONE

BILANCIO DI MISSIONE

Lucca, 

Il Presidente

BILANCIO 2012

SCHEMI DI BILANCIO

SCHEMI DI BILANCIO (dati in €)

STATO PATRIMONIALE

Stato Patrimoniale ATTIVO	31/12/2012	31/12/2011
A) Crediti per contributi per attività istituzionale	36.000,00	19.335,84
B) Immobilizzazioni		
I) - Immobilizzazioni Immateriali	8.131,99	0,00
Immobilizzazioni immateriali	9.099,99	960,00
- Fondo ammortamento / svalutazioni	- 968,00	- 960,00
II) - Immobilizzazioni Materiali	3.085.229,39	2.456.749,61
Immobilizzazioni materiali	3.113.046,55	2.484.407,17
- Fondo ammortamento / svalutazioni	- 27.817,16	- 27.657,56
I) - Immobilizzazioni Finanziarie	125,41	125,41
Immobilizzazioni finanziarie	125,41	125,41
- Fondo rettificativo	-	-
Totale Immobilizzazioni (B)	3.093.486,79	2.456.875,02
C) Attivo Circolante		
I) - Rimanenze attività accessoria	-	-
II) - Crediti	15.687,78	2.931,12
Importi esigibili entro l'esercizio successivo	15.687,78	2.931,12
Importi esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV) Disponibilità liquide	272.533,29	29.408,85
Totale Attivo Circolante (C)	288.221,07	32.339,97
D) Ratei e Risconti Attivi	1.103,90	462,46
Totale ATTIVO	3.418.811,76	2.509.013,29

Fondazione Palazzo Boccella
Bilancio 2012 – Schemi di Bilancio

Stato Patrimoniale PASSIVO		31/12/2012	31/12/2011
A) Patrimonio Netto			
I) - Patrimonio Libero		1.000.612,93	1.000.612,93
1) Risultato gestionale esercizio in corso		-	-
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	1.000.612,93		1.000.612,93
3) Riserve per integrità patrimoniale		-	-
4) Riserve per acquisto beni documentali		-	-
5) Riserve da arrotondamenti bilanci		-	-
II) - Fondo di Dotazione		1.420.256,52	1.420.256,52
III) - Patrimonio Vincolato		-	-
		-	-
Totale Patrimonio Netto (A)		2.420.869,45	2.420.869,45
B) Fondo per Rischi e Oneri			
		53.582,66	49.887,43
1) Fondo per Rischi e Oneri		-	-
2) Fondo per attività istituzionali	53.582,66		49.887,43
3) Fondo ristrutturazione museo		-	-
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato			
		-	-
		-	-
D) Debiti		920.169,83	38.256,41
importi esigibili entro l'esercizio successivo	120.451,49		38.256,41
importi esigibili oltre l'esercizio successivo	799.718,34		-
Totale Debiti (D)		920.169,83	38.256,41
E) Ratei e Risconti passivi			
		24.189,82	-
		-	-
Totale PASSIVO		3.418.811,76	2.509.013,29

RENDICONTO DELLA GESTIONE

PROVENTI	31/12/2012	31/12/2011
A1) Proventi da attività tipiche		
1.1) Proventi da attività tipiche (o istituzionali)	36.000,00	36.000,00
1.2) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
- Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilav. Finiti	-	-
- Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-
1.3) Altri proventi e ricavi	-	-
1.4) Contributi da soggetti diversi	-	-
1.5) Contributi su progetti da soggetti pubblici	58.800,72	-
1.6) Contributi su progetti da altri soggetti	9.082,73	-
TOTALE	103.883,45	36.000,00
A2) Proventi da raccolta fondi		
2.1) Proventi da attività tipiche (o istituzionali)	-	-
2.2) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
- Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilav. Finiti	-	-
- Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-
TOTALE	-	-
A3) Valore produzione attività accessorie, connesse e comm. Prod, marg		
3.1) Proventi da attività attività accessorie, connesse e comm. Prod, marg	-	-
3.2) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
- Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilav. Finiti	-	-
- Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-
3.3) Contributi per progetti editoriali	-	-
TOTALE	-	-
A4) Proventi finanziari e patrimoniali		
4.1) Da depositi bancari	4.854,58	4,72
4.2) Da altre attività	-	-
4.3) Da patrimonio edilizio	-	-
4.4) Da altri beni patrimoniali	-	-
TOTALE	4.854,58	4,72
A5) Proventi straordinari		
5.1) Da attività finanziaria	-	-
5.2) Da attività immobiliari	-	-
5.3) Da altre attività	826,76	19,55
TOTALE	826,76	19,55
TOTALE PROVENTI	109.564,79	36.024,27

Fondazione Palazzo Boccella
Bilancio 2012 – Schemi di Bilancio

ONERI	31/12/2012	31/12/2011
B1) Oneri da attività tipiche		
1.1) per materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-
1.2) per servizi	21.016,81	16.841,83
1.3) per godimento di beni di terzi	400,00	400,00
1.4) per il personale	-	-
1.5) Ammortamenti e svalutazioni	-	-
1.6) Oneri diversi di gestione	3.930,23	670,94
1.7) Costi specifici relativi a progetti istituzionali	-	-
1.8) Accantonamenti per fini istituzionali	3.695,23	3.381,10
TOTALE	29.042,27	21.293,87
B2) Oneri promozionali e di raccolta fondi		
2.1) per materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-
2.2) per servizi	-	-
2.3) per godimento di beni di terzi	-	-
2.4) per il personale	-	-
2.5) Ammortamenti e svalutazioni	-	-
2.6) Oneri diversi di gestione	-	-
TOTALE	-	-
B3) Oneri da attività accessorie, connesse e comm.ne prodotti marg.		
3.1) per materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-
3.2) per servizi	-	-
3.3) per godimento di beni di terzi	-	-
3.4) per il personale	-	-
3.5) Ammortamenti e svalutazioni	-	-
3.6) Oneri diversi di gestione	-	-
- Variazione delle rimanenze di materie prime, suss. di cons. e merci	-	-
3.7) Costi specifici relativi a progetti editoriali	-	-
TOTALE	-	-
B4) Oneri finanziari e patrimoniali		
4.1) su prestiti bancari	55.289,22	-
4.2) su altri prestiti	48,78	-
4.3) Da patrimonio edilizio	-	-
4.4) Da altri beni patrimoniali	-	-
TOTALE	55.338,00	-

Fondazione Palazzo Boccella
Bilancio 2012 – Schemi di Bilancio

B5) Oneri straordinari		
5.1) da attività finanziaria	-	-
5.2) da attività immobiliari	-	-
5.3) da altre attività	6.630,33	153,90
TOTALE	6.630,33	153,90
B6) Oneri di supporto generale		
6.1) acquisti	-	-
6.2) per servizi	15.175,22	12.887,38
6.3) per godimento di beni di terzi	-	-
6.4) per il personale	-	-
6.5) Ammortamenti e svalutazioni	167,60	320,00
6.6) Oneri diversi di gestione	668,89	-
TOTALE	16.011,71	13.207,38
B7) Imposte dell'esercizio		
7.1) Imposte dell'esercizio	2.542,48	1.369,12
TOTALE	2.542,48	1.369,12
TOTALE ONERI	109.564,79	36.024,27
RISULTATO DI GESTIONE	-	-

BILANCIO 2012

ALLEGATI AGLI SCHEMI DI BILANCIO

NOTA INTEGRATIVA

1. Brevi cenni storici

L'ente si è costituito in data 15/4/2002 sotto la forma di Fondazione (di partecipazione) ai sensi del Codice Civile.

La Fondazione ha sede provvisoriamente presso l'ex scuola di S. Gennaro nel comune di Capannori, di proprietà della stessa.

2. Informazioni sul personale dipendente e sui collaboratori

Le risorse umane impegnate nella Fondazione, ripartite per categoria, sono così composte:

Organico	2011	2012	Variazioni
Dipendenti	0	0	0
Collaboratori a progetto	1	1	0
Lavoratori occasionali	0	0	0
Volontari	0	0	0

3. Contenuto e forma del Bilancio al 31/12/2012

Il Bilancio della Fondazione, predisposto con riferimento al 31 dicembre di ogni anno, è redatto in conformità alle disposizioni riguardanti gli enti senza scopo di lucro del D.lgs. n. 460/97, alle raccomandazioni della Commissione aziende *non profit* dei dottori commercialisti e ai principi contabili emanati a cura del “*Tavolo Tecnico tra Agenzia per il Terzo Settore, Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili (CNDEC) e Organismo Italiano di Contabilità (OIC) per l’elaborazione dei principi contabili per gli enti non profit*”.

Il Bilancio dell’esercizio è quindi composto dallo Stato Patrimoniale e dal Rendiconto della Gestione nonché dai seguenti allegati agli stessi:

- Nota Integrativa;
- Contributi degli aderenti;
- Variazioni del Patrimonio Netto;
- Rendiconto finanziario di liquidità.

Lo Stato Patrimoniale rappresenta le singole voci secondo il criterio espositivo della liquidità crescente.

Il Rendiconto della Gestione informa sul modo in cui le risorse sono state acquisite e sono state impiegate nel periodo, nelle “aree gestionali” della Fondazione, cioè nelle seguenti attività:

- tipica o d’istituto;
- promozionale e di raccolta fondi;
- accessoria;
- di gestione finanziaria;
- di natura finanziaria;
- di supporto generale.

4. Criteri di formazione

Il Bilancio è stato predisposto applicando i principi contabili emanati a cura del *Tavolo Tecnico* sopra menzionato ed i principi contabili enunciati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri (ora Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili), integrati, ove necessario, dai principi contabili emanati dal *Financial Accounting Standard Board (S.F.A.S. n. 116 e 117)*, specificamente previsti per le Organizzazioni senza scopo di lucro.

La valutazione delle voci del bilancio è fatta secondo prudenza e, per i casi previsti dalla legge, con il consenso del Collegio dei Revisori dei Conti.

Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data d'incasso o di pagamento e dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura.

Gli elementi eterogenei compresi nelle singole voci del Bilancio sono stati valutati separatamente.

Gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente sono stati iscritti tra le immobilizzazioni.

I contributi ricevuti sono rilevati nel periodo in cui sono ricevuti ovvero in quello in cui si acquisisce il diritto a riceverli indipendentemente dai vincoli e dalle restrizioni che possono condizionarne le modalità di utilizzo o di fruizione.

I contributi pagati sono rilevati nel periodo in cui si concede il diritto a percepirli indipendentemente dai vincoli e dalle restrizioni che possono condizionarne le modalità di utilizzo o di fruizione.

Nel seguito, per le voci più significative, sono esposti i criteri di valutazione e i principi contabili adottati.

5. Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci delle Fondazioni nei vari esercizi.

5.1. Immobilizzazioni

5.1.1. Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e di ampliamento, i costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio dei Revisori e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze,

concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 33,3%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate sistematicamente in funzione della durata del titolo di detenzione dei beni stessi o della residua possibilità di utilizzo, se minore.

5.1.2. Materiali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputate direttamente alle singole voci, calcolati in funzione della residua possibilità di utilizzazione dei beni.

Per quanto riguarda gli immobili, non suscettibili di ammortamento per la loro natura di beni patrimoniali, le spese di ristrutturazione, di natura incrementativa, vengono portate in aumento del valore dei beni.

Quando il valore dei beni, per effetto delle capitalizzazioni, eccede l'importo del fondo di dotazione iniziale, l'eccedenza viene destinata ad incremento dello stesso o ad apposita riserva per ristrutturazione immobili nei limiti degli avanzi economici accertati e disponibili, così da riconciliare per quanto possibile l'aspetto economico con la gestione finanziaria.

5.2. Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello Stato Patrimoniale tra le Immobilizzazioni Finanziarie.

5.3. Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

5.4. Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e i risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

5.5. Rimanenze di magazzino

La Fondazione al momento non possiede tali attività.

5.6. Titoli

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della Fondazione fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo d'acquisto. Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione.

I titoli iscritti nell'attivo circolante sono valutati al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato applicando il costo medio ponderato.

Il mercato cui si è fatto riferimento per comparare il costo è la Borsa Valore di Milano. Per i titoli non quotati si è fatto riferimento a quotazioni di titoli simili (al valore nominale rettificato in base al tasso di rendimento di mercato).

Per i titoli precedentemente svalutati, relativamente ai quali sono venute medo le ragioni che avevano reso necessario l'abbattimento al valore di realizzo, si è proceduto al ripristino del costo originario.

Al momento la Fondazione non detiene titoli della specie.

5.7. Partecipazioni

La Fondazione non possiede al momento partecipazioni.

5.8. Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Tra i fondi è iscritto il fondo per attività istituzionali utilizzabile liberamente nei futuri esercizi per far fronte ad oneri per attività istituzionali eccedenti le risorse del periodo. Può inoltre essere riclassificato a riserva in misura corrispondente alle spese sostenute aventi natura incrementativa degli immobili non soggetti ad ammortamento (cfr. 5.2.1).

5.9. Fondo TFR

Il Fondo non ha al momento dipendenti.

6. Riconoscimento dei proventi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi relativi a contribuzioni dei fondatori e dei partecipanti sono riconosciuti nel momento in cui viene manifestato l'impegno di erogazione alla Fondazione.

7. Conti d'Ordine

Il conto d'ordine accoglie l'evidenza dell'importo dei nostri beni presso terzi.

Contenuto e variazioni delle voci più significative

Stato Patrimoniale

ATTIVITA'

A) Crediti per contributi per attività istituzionale

Si tratta di contributi per l'attività istituzionale in attesa di versamento: in dettaglio:

- Provincia di Lucca anno 2011
- Provincia di Lucca anno 2012
- Fondazione BMLucca anno 2012
- Fondazione CRLucca anno 2012
- CCIAA Lucca anno 2012

B) immobilizzazioni

l) Immobilizzazioni immateriali

Cespiti	Valore di bilancio al 31/12/2011	Incrementi	Ammortamenti e svalutazioni	Valore di bilancio al 31/12/2012
Oneri concessione mutuo		8.100,00	1.620,00	6.480,00
- ammortamenti - svalutazioni			1.620,00	
Software		39,99	8,00	31,99
- ammortamenti - svalutazioni	-		8,00	
	-	8.139,99	1.628,00	6.511,99
Costo storico	9.099,99			
Totale svaluzioni			-	
Totale ammortamenti			968,00	

II) Immobilizzazioni materiali e altri beni

Cespiti	Valore di bilancio al 31/12/2011	Incrementi	Ammortamenti e svalutazioni	Valore di bilancio al 31/12/2012
FABBRICATI - PALAZZO BOCCELLA	568.102,59	-	-	568.102,59
- ammortamenti			-	
- svalutazioni			-	
FABBRICATI - EX SCUOLA SAN GENNARO	766.099,30		-	766.099,30
- ammortamenti			-	
- svalutazioni			-	
DIRITTI SU SERVITU' SU IMMOBILI DI TERZI	10.919,00		-	10.919,00
- ammortamenti			-	
- svalutazioni			-	
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - ACCONTI A FORNITORI	1.037.844,72	565.019,39	-	1.602.864,11
- ammortamenti			-	
- svalutazioni			-	
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI-ACCONTI A PROFESSIONISTI	61.200,00	66.306,67	-	127.506,67
- ammortamenti			-	
- svalutazioni			-	
MOBILIO EX SCUOLA SAN GENNARO	-	-	-	-
- ammortamenti			-	
- svalutazioni			-	
MACCHINE ELETTROMECCANICHE ED ELETTRONICHE	-	798,00	159,60	638,40
- ammortamenti			159,60	
- svalutazioni			-	

Fondazione Palazzo Boccella

Bilancio 2012 – Allegati agli Schemi di Bilancio: Nota Integrativa

IMPIANTI				
- ammortamenti	-	9.099,32	-	9.099,32
- svalutazioni			-	
TOTALE	2.444.165,61	641.223,38	159,60	3.085.229,39
Costo storico	3.113.046,55			
Totale svalutazioni			-	
Totale ammortamenti			27.817,16	

III) Immobilizzazioni finanziarie

Cespiti	Valore di bilancio al 31/12/2011	Incrementi	Ammortamenti e svalutazioni	Valore di bilancio al 31/12/2012
DEPOSITI CAUZIONALI SU UTENZE VARIE	125,41		-	125,41
- svalutazioni			-	
Costo storico	125,41			
Totale svaluzioni			-	

C) Attivo circolante

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
288.221,07	32.339,97	255.881,10

II) Crediti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
15.687,78	2.931,12	12.756,66

Fondazione Palazzo Boccella

Bilancio 2012 – Allegati agli Schemi di Bilancio: Nota Integrativa

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze

Esigibili entro 12 mesi:

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
15.687,78	2.931,12	12.756,66

Dettaglio:

<i>Crediti verso Fondazione Banca del Monte per contributi da ricevere su progetti</i>	2.500,00
<i>Crediti per acconti IRES</i>	604,78
<i>Crediti per acconti IRAP</i>	103,00
<i>Acconti a fornitori</i>	12.480,00

Esigibili oltre 12 mesi:

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
-	-	-

IV) Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
272.533,29	29.408,85	243.124,44

L'importo è riferito a:

- saldo del conto corrente in essere presso la Banca del Monte di Lucca SpA	265.494,58
- saldo del conto corrente in essere presso il Banco Popolare Società Cooperativa	6.785,43
- giacenza di cassa	253,28

D) Ratei e Risconti attivi

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
1.103,90	462,46	- 172,12

La voce è composta da:

- risconti attivi su assicurazioni	1.098,81
- risconti attivi su altro	5,09

Fondazione Palazzo Boccella

Bilancio 2012 – Allegati agli Schemi di Bilancio: Nota Integrativa

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
2.420.869,45	2.420.869,45	-

Il saldo e le relative movimentazioni sono così rappresentate:

Voce	Valore di bilancio al 31/12/2011	Incrementi	Decrementi	Valore di bilancio al 31/12/2012
Fondo di dotazione	1.420.256,52	-	-	1.420.256,52
Avanzo Disavanzo di Gestione	-	-	-	-
Avanzo Disavanzo di Gestione esercizi prec.	1.000.612,93	-	-	1.000.612,93
Fondo per integrità patrimoniale	-	-	-	-
Totale	2.420.869,45	-	-	2.420.869,45

B) FONDO PER RISCHI E ONERI

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
53.582,66	49.887,43	3.695,23

Voce	Valore di bilancio al 31/12/2011	Incrementi	Decrementi	Valore di bilancio al 31/12/2012
Fondo per attività istituzionali	49.887,43	3.695,23	-	53.582,66

C) FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

Voce non presente.

Fondazione Palazzo Boccella

Bilancio 2012 – Allegati agli Schemi di Bilancio: Nota Integrativa

D) DEBITI

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
920.169,83	38.256,41	12.357,61

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze

Esigibili entro 12 mesi:

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
120.451,49	38.256,41	82.195,08

Dettaglio:

<i>Fatture da ricevere</i>	45.631,90
<i>Mutui quote capitale entro esercizio</i>	67.948,22
<i>Erario conto ritenute da versare</i>	5.074,40
<i>Debiti verso enti previdenziali</i>	1.015,97
<i>Debiti per IRAP</i>	126,00
<i>Debiti per IRES</i>	605,00
<i>Debiti diversi</i>	50,00

Esigibili oltre 12 mesi:

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
799.718,34	-	799.718,34

Trattasi delle quote capitale su mutui con scadenza oltre 12 mesi

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
24.189,82	-	24.189,82

La voce è composta da:

- quote interessi su mutui maturati al 31/12/12	24.189,82
---	-----------

CONTO IMPEGNI

Nostri beni presso terzi

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
-	-	-

Rendiconto della gestione**A1) Proventi da attività tipiche**

1.1) Proventi da attività tipiche (o istituzionali)

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
36.000,00	36.000,00	-

Contributi per l'attività istituzionale di competenza relativi ai soggetti fondatori o partecipanti:

Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
Comune di Capannori	7.200,00	7.200,00	-
Provincia di Lucca	7.200,00	7.200,00	-
CCIAA provincia di Lucca	7.200,00	7.200,00	-
Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca	7.200,00	7.200,00	-
Fondazione Banca del Monte di Lucca	7.200,00	7.200,00	-

1.5) Contributi su progetti da soggetti pubblici

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
58.800,72	-	-

Trattasi dei contributi straordinari per il completamento dei lavori del palazzo Boccella riferiti ai seguenti fondatori:

Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
Comune di Capannori	43.142,30	-	43.142,30
Provincia di Lucca	12.252,92	-	12.252,92
CCIAA provincia di Lucca	3.405,50	-	3.405,50

1.6) Contributi su progetti da altri soggetti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
9.082,73	-	-

Trattasi dei contributi straordinari per il completamento dei lavori del palazzo Boccella riferiti ai seguenti fondatori:

Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca	5.960,70	-	5.960,70
Fondazione Banca del Monte di Lucca	3.122,03	-	3.122,03
	-	-	-

Fondazione Palazzo Boccella

Bilancio 2012 – Allegati agli Schemi di Bilancio: Nota Integrativa

A4) Proventi finanziari e patrimoniali

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
4.854,58	4,72	4.849,86

Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
Interessi attivi su conti correnti bancari e postali	4.854,58	4,72	4.849,86
	-	-	-

A5) Proventi Straordinari

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
826,76	19,55	807,21

Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
sconti e abbuoni	1,64	-	1,64
Sopravvenienze attive	825,12	19,55	18,91

Sono relative a insussistenze di costi imputati in precedenti esercizi e/o rettifiche di partite contabili.

B1) Oneri da attività tipiche

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
29.042,27	21.293,87	7.748,40

Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
1.2) per servizi	21.016,81	16.841,83	4.174,98
- collaborazioni a progetto	8.398,00	6.000,00	2.398,00
- contributi sociale su collaborazioni a progetto	1.050,64	739,26	311,38
- rimborsi spese a collaboratori	197,00	-	197,00
- compensi collegio dei revisori	5.775,20	5.775,20	-
- compensi per prestazioni professionali	3.000,00	3.000,00	-
- assicurazioni	2.171,21	914,80	1.256,41
- servizi di hosting	266,16	262,57	3,59
- spese postali	158,60	150,00	8,60
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-

Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
1.3) per godimento di beni di terzi	400,00	400,00	-
- canone annuale per locazione terreni	400,00	400,00	-

Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
1.6) oneri diversi di gestione	3.930,23	670,94	3.259,29
- Spese, bolli e commissioni bancarie	618,18	386,94	231,24
- Spese di cancelleria	1.127,07	-	1.127,07
- Valori bollati	81,00	-	81,00
- Materiale pubblicitario	1.324,95	-	1.324,95
- Stampati	326,70	-	326,70
- Rimborsi spese amministratori e consiglieri	136,40	284,00	- 147,60
- Materiale di consumo	315,93	-	315,93

Fondazione Palazzo Boccella**Bilancio 2012 – Allegati agli Schemi di Bilancio: Nota Integrativa**

Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
1.8) accantonamento per fini istituzionali	3.695,23	3.381,10	314,13
- accantonamento al fondo attività istituzionali	3.695,23	3.381,10	314,13
- accantonamento al fondo per integrità patrimoniale	-	-	-

B4) Oneri finanziari e patrimoniali

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
55.338,00	-	55.338,00

Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
- interessi passivi su mutui	55.289,22	-	55.289,22
- interessi passivi diversi	48,78		48,78

B5) Oneri straordinari

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
6.630,33	153,90	153,90

Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
- imposte esercizi precedenti	-	-	-
- interessi ravvedimenti operosi		6,42	- 6,42
- enel variazione potenza	6.103,17		6.103,17
- sanzioni	184,08	78,09	105,99
- sopravvenienze passive	343,08	69,39	273,69

Sono relative a costi di competenza di precedenti esercizi e/o rettifiche di partite contabili.

B6) Oneri di supporto generale

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
16.011,71	13.207,38	2.804,33

Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
6.2) per servizi	15.175,22	12.887,38	2.287,84
- consulenza fiscale contabile e paghe	1.887,60	1.887,60	-
- servizi amministrativi	3.025,00	3.025,00	-
- servizio idrico	226,50	90,15	136,35
- energia elettrica	1.302,54	1.459,13	- 156,59
- telefonia	1.623,18	1.414,08	209,10
- riscaldamento	1.742,40	3.196,80	- 1.454,40
- manutenzioni e riparazioni	1.346,13	1.766,22	- 420,09
- diritti enti vari	450,00	-	450,00
- spese per trasporti/corrieri	440,00	-	440,00
- consulenze legali	2.526,87	48,40	2.478,47
- altre consulenze tecniche	605,00	-	605,00
	-	-	-

Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
6.5) ammortamenti e svalutazioni	167,60	320,00	- 152,40
- ammortamento macchine elettroniche	159,60	-	159,60
- ammortamento sito internet	-	320,00	- 320,00
- ammortamento software	8,00	-	8,00
- ammortamento spese impianto (mutui)	-	-	-

Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
6.6) Oneri diversi di gestione	668,89	-	668,89
- sconti e abbuoni passivi	1,82	-	1,82
- alberghi e ristoranti	509,00	-	509,00
- spese inferiori a € 516	139,15	-	139,15
- spese varie	18,92	-	18,92

Fondazione Palazzo Boccella

Bilancio 2012 – Allegati agli Schemi di Bilancio: Nota Integrativa

B7) Imposte dell'esercizio

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
2.542,48	1.369,12	1.173,36

Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
- IRES corrente	605,00	431,12	173,88
- IRAP corrente	126,00	104,00	22,00
- IMU corrente	1.811,48	834,00	977,48

Altre informazioni

I compensi spettanti agli Amministratori e al Collegio dei Revisori dei Conti sono i seguenti:

Qualifica	Compenso
Presidente	0
Amministratori	0
Collegio dei Revisori dei Conti	5.775

Il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Rendiconto della gestione, Nota integrativa e altri allegati, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO

Variazioni intervenute nei conti del patrimonio netto:

	Fondo di dotazione	Avanzo / Disavanzo di gestione	Risultato gestionale di esercizi precedenti	Riserva per integrità patrimoniale	Riserva acquisto beni documentali	Avanzo / Disavanzo di periodo	Totale
Esistenze iniziali al 31/12/2011	1.420.256,52	-	1.000.612,93	-	-	-	2.420.869,45
Altre variazioni		-				-	-
Accantonamenti dell'esercizio						-	-
Trasferimenti da altri conti							-
Utilizzi							
Trasferimenti ad altri conti							-
Esistenze finali al 31/12/2012	1.420.256,52	-	1.000.612,93	-	-	-	2.420.869,45

VARIAZIONI DELLA LIQUIDITA'

FONTI	
Risultato gestionale dell'esercizio	-
Incremento del Fondo per rischi e oneri	3.695,23
Incremento Fondo TFR	-
Incremento debiti di funzionamento	881.913,42
Incremento dei ratei e risconti passivi	24.189,82
Decremento dei crediti verso Fondatori	
Decremento delle immobilizzazioni immateriali	
Decremento delle immobilizzazioni materiali	-
Decremento delle immobilizzazioni finanziarie	-
Decremento delle rimanze di merci	-
Decremento dei crediti	
Decremento dei ratei e risconti attivi	
Totale fonti (A)	909.798,47

IMPIEGHI	
Risultato negativo dell'esercizio	-
Decremento del Fondo per rischi e oneri	-
Decremento Fondo TFR	-
Decremento debiti di funzionamento	-
Decremento dei ratei e risconti passivi	-
Incremento dei crediti verso Fondatori	16.664,16
Incremento delle immobilizzazioni immateriali	8.131,99
Incremento delle immobilizzazioni materiali	628.479,78
Incremento delle immobilizzazioni finanziarie	-
Incremento delle rimanze di merci	-
Incremento dei crediti	12.756,66
Incremento dei ratei e risconti attivi	641,44
Totale impieghi (B)	666.674,03

Liquidità generata dalla gestione (A-B)	243.124,44
---	------------

Consistenza liquidità al 31/12/2011	29.408,85
Consistenza liquidità al 31/12/2012	272.533,29
Incremento liquidità	243.124,44

BILANCIO 2012

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Al Consiglio di Amministrazione

A norma dello Statuto della Fondazione, il Consiglio di Amministrazione ha trasmesso a questo ufficio, nei termini, il Bilancio Consuntivo relativo all'anno 2012 redatto secondo i criteri previsti dalla migliore prassi contabile e, ove compatibili, quelli applicabili per le società commerciali.

Il Bilancio consuntivo annuale si compone di:

- Stato Patrimoniale.
- Conto Economico.
- Nota Integrativa.
- Relazione del Consiglio di Amministrazione sulla Gestione (Bilancio di Missione).
- Rendiconto Finanziario

Sinteticamente i dati di Bilancio così si riassumono:

<i><u>Descrizione</u></i>	<i><u>Anno 2012</u></i>	<i><u>Anno 2011</u></i>
<u>SITUAZIONE PATRIMONIALE</u>		
<u>Attività</u>		
Crediti verso Fondatori	36.000	19.336
Immobilizzazioni Materiali, Immateriali e finanziarie	3.093.487	2.444.290
Crediti	15.688	2.931
Disponibilità liquide	272.533	29.409
Ratei e Risconti attivi	1.104	462
<u>Totale attivo</u>	<u>3.418.812</u>	<u>2.496.428</u>
<u>Passività</u>		
Patrimonio netto	2.420.870	2.420.870
Fondi rischi ed oneri	53.583	37.303
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
Debiti	920.170	38.255
Ratei e Risconti passivi	24.189	0
<u>Totale generale passivo</u>	<u>3.418.812</u>	<u>2.496.428</u>

<u>Conti d'ordine</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>RENDICONTO GESTIONALE</u>		
Proventi da attività tipiche	103.883	36.000
Proventi da raccolta fondi	0	0
Proventi finanziari	4.855	5
Proventi Straordinari	827	9.222
Oneri e accantonamenti da attività istituzionali o tipiche	-29.042	-30.497
Oneri per raccolta fondi	0	0
Oneri finanziari e patrimoniali	-55.338	0
Oneri di supporto generale	-16.012	-13.207
Imposte (IMU, IRAP e IRES)	-2.543	-1.369
Oneri straordinari	-6.630	-154
Accantonamento al fondo integrità patrimoniale	0	0
Accantonamento ai fondi per attività istituzionale	0	0
Avanzo di gestione	0	0

Per il dettaglio delle varie voci di bilancio, dei proventi, delle spese, degli obiettivi sociali perseguiti e degli interventi realizzati, il Collegio dei Revisori rinvia alla Relazione predisposta dal Consiglio di Amministrazione.

Per quanto compete a questo Organo, in particolare si osserva:

- le poste di bilancio corrispondono alle risultanze della contabilità;
- l'organizzazione contabile della Fondazione è risultata essere adeguata a soddisfare le necessità a cui è preposta;
- la determinazione dei ratei e risconti a fine esercizio è corretta;
- la Relazione sulla Gestione rispecchia realisticamente l'attività svolta nel decorso esercizio.

Il Collegio dei Revisori, inoltre, attesta che nella redazione del Bilancio sono stati rispettati i principi di:

- prudenza nei criteri di valutazione;
- chiarezza nella comunicazione espositiva;
- verità nella rappresentazione della situazione patrimoniale, economica e finanziaria;
- correttezza, rispetto dei criteri e delle norme;
- prevalenza degli aspetti sostanziali su quelli formali;
- continuità di applicazione dei principi contabili e dei criteri di valutazione;
- competenza per quanto attiene alla rilevazione dei fatti amministrativi nel Conto Economico.

I criteri di ammortamento ed accantonamento relativi alle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono stati concordati e condivisi da questo ufficio, anche per coordinare, per quanto possibile, gli aspetti finanziari ed economici.

Si attesta che le scritture contabili, i conti finanziari, e i documenti di spesa sono tenuti e conservati con puntualità e precisione.

Esprimiamo quindi parere favorevole all'approvazione del Bilancio consuntivo annuale e della Relazione degli Amministratori.

* * * * *

Lucca, 30 aprile 2013

IL Collegio dei Revisori
Rag. Marcello Modena
Dott. Massimo Romiti
Rag. Gino Toschi