

Fondazione Palazzo Boccella

Sede Legale: Via Comunale Celli, 52 – S. Gennaro - 55012 Capannori
Codice Fiscale 92028690466

BILANCIO 2011

(al 31/12/2011, approvato dal CdA nell'adunanza del 30/04/2012)

BILANCIO 2011

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 2011

BILANCIO DI MISSIONE

BILANCIO 2011

SCHEMI DI BILANCIO

SCHEMI DI BILANCIO (dati in €)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2011	31/12/2010
A) Crediti verso Fondatori per attività istituzionale	19.336	44.208
B) Immobilizzazioni		
<i>I - Immobilizzazioni Immateriali</i>	<i>0</i>	<i>320</i>
Immobilizzazioni Immateriali	960	960
- Fondo svalutazioni	-960	-640
<i>II - Immobilizzazioni Materiali</i>	<i>2.456.749</i>	<i>2.444.165</i>
Immobilizzazioni Materiali	2.484.407	2.471.823
- Fondo Ammortamento/svalutazioni	-27.658	-27.658
<i>III - Immobilizzazioni Finanziarie</i>	<i>125</i>	<i>87</i>
Immobilizzazioni Finanziarie	125	87
- Fondo Rettificativo	0	0
Totale Immobilizzazioni (B)	2.456.874	2.444.572
C) Attivo Circolante		
<i>I - Rimanenze</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>II - Crediti</i>	<i>2.931</i>	<i>3.083</i>
Importi esigibili entro l'esercizio successivo	2.931	3.083
Importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<i>III - Attività finanziarie che non costituiscono imm.ni</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>IV - Disponibilità Liquide</i>	<i>29.409</i>	<i>778</i>
Totale Attivo Circolante (C)	32.340	3.861
D) Ratei e Risconti Attivi	462	634
Totale ATTIVO	2.509.012	2.493.275

Fondazione Palazzo Boccella
Bilancio 2011 – Schemi di Bilancio

PASSIVO	31/12/2011	31/12/2010
A) Patrimonio Netto		
I - Patrimonio Libero	1.000.613	1.000.613
1) Risultato gestionale esercizio in corso	0	0
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	1.000.613	1.000.613
3) Riserva per integrità patrimoniale	0	0
II - Fondo di Dotazione	1.420.257	1.420.257
III - Patrimonio Vincolato:	0	0
Totale Patrimonio Netto (A)	2.420.870	2.420.870
B) Fondo per Rischi ed Oneri	49.887	46.506
2) Fondo per attività istituzionali	49.887	46.506
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti	38.255	25.899
importi esigibili entro l'esercizio successivo	38.255	25.899
importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale Debiti (D)	38.255	25.899
E) Ratei e Risconti Passivi	0	0
Totale PASSIVO (B + C + D + E)	88.142	72.405
Totale a pareggio (A + B + C + D + E)	2.509.012	2.493.275

CONTI D'ORDINE	31/12/2011	31/12/2010
Nostri beni presso terzi	0	0
Totale Conti d'Ordine	0	0

RENDICONTO DELLA GESTIONE

PROVENTI	31/12/2011	31/12/2010
A1) Proventi da attività tipiche		
1.1) Proventi da attività tipiche (o istituzionali)	36.000	46.336
1.3) Altri proventi e ricavi	0	250
TOTALE	36.000	46.586
A 2) Proventi da raccolta fondi	0	0
A3) Valore produzione att. accessorie, connesse e comm. e prod. marginali	0	0
A4) Proventi finanziari e patrimoniali		
4.1) Da depositi bancari	5	3
TOTALE	5	3
A5) Proventi straordinari		
5.3) Da altre attività	19	1
TOTALE	19	1
TOTALE PROVENTI	36.024	46.590

Fondazione Palazzo Boccella
Bilancio 2011 – Schemi di Bilancio

ONERI	31/12/2011	31/12/2010
B1) Oneri da attività tipiche		
1.2) per servizi	16.842	17.500
1.3) Per godimento di beni di terzi	400	400
1.6) Oneri diversi di gestione e accantonamenti	671	364
1.8) Accantonamenti per fini istituzionali	3.381	9.533
TOTALE	21.294	27.797
B2) Oneri promozionali e di raccolta fondi	0	0
B3) Oneri da attività accessorie, connesse e comm. ne prodotti marginali	0	0
B4) Oneri finanziari e patrimoniali	0	0
B5) Oneri straordinari		
5.3) Da altre attività	154	0
TOTALE	154	0
B6) Oneri di supporto generale		
6.2) per servizi	12.887	17.065
6.5) Ammortamenti e svalutazioni	320	320
TOTALE	13.207	17.385
B7) Imposte dell'esercizio		
7.1) Imposte dell'esercizio	1.369	1.408
TOTALE	1.369	1.408
TOTALE ONERI	36.024	46.590
Risultato di Gestione	0	0

BILANCIO 2011

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 partecipazioni) 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	2010	2011	Variazioni
Dipendenti	0	0	0
Collaboratori a progetto	1	2	1
Lavoratori occasionali	0	0	0
Volontari	0	0	0

3. Contenuto e forma del Bilancio al 31/12/2011

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 verso Fondatori per attività istituzionale**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazione
19.336	44.208	-24.872

Si tratta del contributo dovuto dal Comune di Capannori, dalla Provincia di Lucca e di parte del contributo dovuto dalla CCIAA di Lucca per l'attività istituzionale

B) Immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazione
2.456.874	2.444.572	12.302

1) Immobilizzazioni immateriali

Cespiti	Valore di bilancio al 31/12/2010	Incrementi	Ammortamenti e svalutazioni	Valore di bilancio al 31/12/2011
Sito internet	320	0	320	0
- <i>ammortamenti</i>			320	
- <i>svalutazioni</i>			0	
Totale	320	0	320	0
Costo storico	960			
Totale svalutazioni			0	
Totale ammortamenti			960	

Fondazione Palazzo Boccella

Bilancio 2011 – Allegati agli Schemi di Bilancio: Nota Integrativa

II) Immobilizzazioni materiali

Trattasi dei beni immobili che costituiscono il patrimonio della Fondazione, ricevuti in sede di costituzione ed iscritti per il loro valore di perizia, nonché dei costi per lavori di ristrutturazione ed oneri di progettazione.

I beni mobili sono costituiti dall'arredo del centro servizi situato nei locali dell'ex-scuola di S. Gennaro destinato anche a sede provvisoria della Fondazione. Le aliquote di ammortamento applicate sono state quindi determinate in funzione della perdita di valore dei beni con riferimento al possibile prezzo di realizzo; ciò in quanto sono nella totalità destinati ad essere utilizzati dai conduttori del centro servizi a titolo gratuito. Pertanto è stato ritenuto prudentiale applicare aliquote di ammortamento nella misura del 20% per i mobili e gli arredi e del 25% per le macchine da ufficio, anche in considerazione che non vi sono problemi fiscali trattandosi di beni inerenti l'attività istituzionale. Con l'esercizio 2009 i beni sono completamente ammortizzati e rimangono iscritti in contabilità fino alla loro dismissione.

Cespiti	Valore di bilancio al 31/12/2010	Incrementi	Ammortamenti e svalutazioni	Valore di bilancio al 31/12/2011
Fabbricati – Palazzo Boccella	568.102	0	0	568.102
- <i>ammortamenti</i>			0	
- <i>svalutazioni</i>			0	
Fabbricati – Ex scuola di S.Gennaro	766.099	0	0	766.099
- <i>ammortamenti</i>			0	
- <i>svalutazioni</i>			0	
Diritti di servitù su immobili di terzi	10.919	0	0	10.919
- <i>ammortamenti</i>			0	
- <i>svalutazioni</i>			0	
Immobilizzazioni materiali – acconti a fornitori	1.037.845	0	0	1.037.845
- <i>ammortamenti</i>			0	
- <i>svalutazioni</i>			0	
Immobilizzazioni materiali – acconti a professionisti	61.200	12.584	0	73.784
- <i>ammortamenti</i>			0	
- <i>svalutazioni</i>			0	
Mobilio ex Scuola di S.Gennaro	0	0	0	0
- <i>ammortamenti</i>			0	
- <i>svalutazioni</i>			0	
Macchine elettromeccaniche ed elettroniche	0	0	0	0
- <i>ammortamenti</i>			0	
- <i>svalutazioni</i>			0	
Totale	2.444.165	12.584	0	2.456.749
Costo storico	2.484.407			
Totale svalutazioni				
Totale ammortamenti			27.658	

Fondazione Palazzo Boccella

Bilancio 2011 – Allegati agli Schemi di Bilancio: Nota Integrativa

III) Immobilizzazioni finanziarie

Cespiti	Valore di bilancio al 31/12/2010	Incrementi	Ammortamenti e svalutazioni	Valore di bilancio al 31/12/2011
Depositi cauzionali	87	38	0	125
- svalutazioni			0	
Totale	87	38	0	125
Costo storico Totale svalutazioni	125		0	

C) Attivo circolante

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazione
32.340	3.861	28.479

I. Rimanenze attività accessoria

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazione
0	0	0

II. Crediti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazione
2.931	3.083	-152

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Esigibili entro 12 mesi:

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazione
66.842	1.842	65.000

Dettaglio

- Credito verso Fondazione Banca del Monte di Lucca per contributi da ricevere	2.500
- Credito per acconti IRES	431
- Crediti diversi	0

Esigibili oltre 12 mesi:

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazione
0	0	0

Fondazione Palazzo Boccella

Bilancio 2011 – Allegati agli Schemi di Bilancio: Nota Integrativa

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazione
29.409	3.861	25.548

L'importo è riferito a:

- Saldo del conto corrente in essere presso il Banco Popolare Società Cooperativa comprensivo delle competenze maturate al 31/12/2011:	22.102
- Saldo del conto corrente in essere presso la Banca del Monte di Lucca SpA comprensivo delle competenze maturate al 31/12/2011:	7.285
- Giacenza di cassa:	22

D) Ratei e risconti attivi

Risconti attivi:

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazione
462	634	-172

La voce è composta da:

- risconti attivi su assicurazioni	457
- risconti attivi su altro	5

PASSIVITA'

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazione
2.420.870	2.420.870	0

Il saldo e le relative movimentazioni sono così rappresentate:

Voci	Valore di bilancio al 31/12/2010	Incrementi	Decrementi	Valore di bilancio al 31/12/2011
Fondo di dotazione	1.420.257	0	0	1.420.257
Avanzo / Disavanzo di Gestione	0	0	0	0
Avanzo / Disavanzo di Gestione di esercizi precedenti	1.000.613	0	0	1.000.613
Riserva per integrità patrimoniale	0	0	0	0
Totale patrimonio	2.420.870	0	0	2.420.870

Fondazione Palazzo Boccella

Bilancio 2011 – Allegati agli Schemi di Bilancio: Nota Integrativa

B) Fondi per rischi ed oneri

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazione
49.887	46.506	3.381

Il saldo è riferito a:

Voci	Valore di bilancio al 31/12/2010	Incrementi	Decrementi	Valore di bilancio al 31/12/2011
Fondo per Attività Istituzionali	46.506	3.381		49.887

C) Trattamento fine rapporto lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazione
0	0	0

Valore di bilancio al 31/12/2010	Altre variazioni	Rivalutazioni nette	Anticipi e pagamento dell'anno	Accantonamento dell'anno	Valore di bilancio al 31/12/2011
0	0	0	0	0	0

D) Debiti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazione
38.255	25.899	12.356

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Esigibili entro 12 mesi:

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazione
38.255	25.899	12.356

Il dettaglio delle consistenze al 31/12/2011 è il seguente:

- Fatture da ricevere	18.126
- Debiti verso fornitori	7.350
- Debiti verso collaboratori a progetto	7.386
- Gettoni di presenza e accessori Organi Statutari	0
- Erario conto ritenute da versare	3.809
- Debiti verso enti previdenziali	1.039
- Debiti per IRAP	104
- Debiti per IRES	431
- Debiti diversi	10

Fondazione Palazzo Boccella

Bilancio 2011 – Allegati agli Schemi di Bilancio: Nota Integrativa

Esigibili oltre 12 mesi:

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazione
0	0	0

E) Ratei e risconti passivi

Ratei passivi:

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazione
0	0	0

Rendiconto della gestione

A1) Proventi da attività tipiche

1.1) Proventi da attività tipiche (o istituzionali)

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazione
36.000	46.336	-10.336

Si tratta dei contributi per l'attività istituzionale deliberati dai seguenti soggetti:

Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazioni
Comune di Capannori	7.200	7.200	0
Provincia di Lucca	7.200	7.200	0
CCIAA della Provincia di Lucca	7.200	7.200	0
Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca	7.200	17.518	-10.318
Fondazione Banca del Monte di Lucca	7.200	7.218	-18
Totale	36.000	46.336	-10.336

1.3) Altri proventi e ricavi

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazione
0	250	-250

A2) Proventi da raccolta fondi

2.1) Erogazioni liberali di privati

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazione
0	0	0

A3) Valore produzione attività accessorie

3.1) Proventi da attività accessorie

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazione
0	0	0

Fondazione Palazzo Boccella

Bilancio 2011 – Allegati agli Schemi di Bilancio: Nota Integrativa

A4) Proventi finanziari e patrimoniali

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazione
5	3	2

Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazioni
Interessi netti su c/c bancari e postali	5	3	2

A5) Proventi straordinari

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazione
19	1	18

Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazioni
Sopravvenienze attive	19	1	18

Le sopravvenienze attive sono relative a insussistenze di costi imputati in precedenti esercizi e/o rettifiche di partite contabili.

B1) Oneri da attività tipiche

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazione
21.284	27.797	-6.503

Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazioni
1.2) Per servizi:	16.842	17.500	-658
Collaborazioni a progetto	6.000	8.250	-2.250
Contributi sociali su collaborazioni a progetto	739	543	196
Compensi Collegio dei Revisori	5.775	5.744	31
Compensi prestazioni professionali	3.000	0	3.000
Assicurazioni	915	2.508	-1.593
Servizi di hosting	263	260	3
Spese postali	150	195	-45
1.3) Godimento beni di terzi:	400	400	0
Canone annuale locazione terreni	400	400	0
1.6) Oneri diversi di gestione:	671	364	307
Spese, bolli e commissioni bancarie	387	350	37
Spese di cancelleria	0	14	-14
Rimborsi spese amministratori e consiglieri	284	0	284
1.8) Accantonamenti per fini istituzionali	3.381	9.533	-6.152
Accantonamento al fondo per attività istituzionali	3.381	9.533	-6.152

Fondazione Palazzo Boccella

Bilancio 2011 – Allegati agli Schemi di Bilancio: Nota Integrativa

B2) Oneri Promozionali e di raccolta fondi

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazione
0	0	0

B3) Oneri da attività accessorie

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazione
0	0	0

B4) Oneri finanziari e patrimoniali

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazione
0	0	0

B5) Oneri straordinari

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazione
154	0	154

Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazioni
5.3) Da altre attività	154	0	154
Interessi ravvedimenti operosi	7	0	6
Sanzioni	78	0	78
Sopravvenienze passive	69	0	69

La voce Sopravvenienze passive è relativa a costi di competenza di precedenti esercizi e/o rettifiche di partite contabili.

B6) Oneri di supporto generale

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazione
13.207	17.385	-4.178

Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazioni
6.1) Per Servizi	12.887	17.065	-4.178
Consulenza fiscale, contabile e paghe	1.888	9.360	-7.472
Servizi amministrativi	3.025	0	3.025
Servizio idrico	90	86	4
Energia elettrica	1.459	1.498	-39
Telefonia	1.414	1.765	-351
Riscaldamento	3.197	2.904	293
Manutenzioni e riparazioni	1.766	975	791
Diritti enti vari	0	476	-476
Altri	48	1	47

Fondazione Palazzo Boccella

Bilancio 2011 – Allegati agli Schemi di Bilancio: Nota Integrativa

6.5) ammortamenti e svalutazioni:	320	320	0
Ammortamento sito internet	320	320	0

B7) Imposte dell'esercizio

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazione
1.369	1.408	-39

Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazioni
IRES corrente	431	432	-1
IRAP corrente	104	142	-38
ICI	834	834	0

Le imposte IRES derivano dal reddito catastale dell'immobili ex-scuola di S. Gennaro

Nulla invece è dovuto per il Palazzo Boccella in quanto risulta ancora sottoposto a interventi di ristrutturazione e recupero mediante strumenti urbanistici in corso di validità.

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.

Fondazione Palazzo BoccellaBilancio 2011 – Allegati agli Schemi di Bilancio: Variazioni del Patrimonio netto

VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO

Variazioni intervenute nei conti del patrimonio netto

	<i>Fondo di dotazione</i>	<i>Riserva per Avanzo / Disavanzo di gestione</i>	<i>Risultato gestionale di esercizi precedenti</i>	<i>Fondo per integrità patrimoniale</i>			<i>Totale</i>
Esistenze iniziali al 1/1/2010	1.420.257	0	1.000.613	0			2.420.870
Accantonamento dell'esercizio							0
Altre variazioni							0
Esistenze finali al 31/12/2011	1.420.257	0	1.000.613	0			2.420.870

VARIAZIONI DELLA LIQUIDITA'

FONTI

Risultato gestionale esercizio in corso	0
Incremento del Fondo per rischi e oneri	3.381
Incremento dei debiti di funzionamento	12.356
Decremento dei crediti verso Fondatori	24.872
Decremento delle immobilizzazioni immateriali	320
Decremento dei crediti di funzionamento	152
Decremento dei ratei e risconti attivi	172
Totale fonti (A)	41.253

IMPIEGHI

Incremento delle immobilizzazioni materiali	12.584
Incremento delle immobilizzazioni finanziarie	38
Totale impieghi (B)	9.241

Liquidità generata dalla gestione (A-B)	28.631
--	---------------

Consistenza liquidità al 31/12/2010	778
Consistenza liquidità al 31/12/2011	29.409
Incremento liquidità	28.631

BILANCIO 2011

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Fondazione Palazzo Boccella

Bilancio 2011 – Relazione del Collegio dei Revisori dei conti

Il Bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011 costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Proventi ed Oneri, dalla Nota Integrativa e corredato dalla Relazione di missione evidenzia un risultato gestionale a pareggio e si compendia nei seguenti valori:

ATTIVITA'	€.	2.509.012,00
PASSIVITA'	€.	<u>88.142,00</u>
PATRIMONIO NETTO	€.	2.420.870,00

Il risultato gestionale trova conferma nel seguente Conto Proventi ed Oneri:

PROVENTI	€.	36.024,00
ONERI	€.	<u>36.024,00</u>
RISULTATO ECONOMICO	€.	0

Con riferimento alla funzione di revisione attestiamo che abbiamo provveduto a:

- Verificare la regolare tenuta della contabilità e la corretta rilevazione delle scritture contabili;
- Verificare la rispondenza del Conto Consuntivo alle risultanze delle scritture contabili ed al corrispondente Bilancio di Previsione;
- Accertare la corretta imputazione degli Oneri e Proventi nonché la loro corretta classificazione;
- Accertare, nella formazione del Consuntivo, il rispetto dello Statuto e della normativa vigente con particolare riferimento al D.Lgs.460/97.

Confermiamo inoltre:

che i criteri di valutazione e le quote di ammortamento per la formazione del Consuntivo sono conformi a quanto previsto dalla Legge e sono specificatamente illustrati nella Nota Integrativa alle voci Immobilizzazioni immateriali e materiali. In conclusione i controlli contabili eseguiti evidenziano che il Conto Consuntivo dell'esercizio 2011 risulta idoneo a rappresentare in modo veritiero e corretto la Situazione Patrimoniale e Finanziaria della Fondazione nonché il risultato economico dell'esercizio.

La Relazione di missione predisposta dal Presidente illustra con completezza lo svolgimento e l'andamento della gestione ed è coerente con il contenuto del Bilancio.

Alla luce di quanto esposto esprimiamo

PARERE FAVOREVOLE

alla approvazione del Conto Consuntivo relativo all'esercizio 2011.

Infine il Collegio dei revisori prende atto che nel corso dell'esercizio corrente e precisamente il 17/02/2012 si è provveduto alla stipula con la Banca del Monte di Lucca S.p.A. del mutuo di Euro 900.000,00 per il completamento dei lavori al Palazzo Boccella e pertanto la disponibilità della Fondazione al 03/04/2012 risulta di Euro 873.602,39.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Marcello Modena (Presidente)

Gino Toschi (Revisore effettivo)

Massimo Romiti (Revisore effettivo)