

Fondazione Palazzo Boccella

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

Codice Fiscale 92028690466

Iscritta nel Registro delle Persone Giuridiche al n. 60

BILANCIO 2013

(al 31/12/2013, approvato dal CdA nell'adunanza del 30/06/2014)

•	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 2013

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)
Enrico Martinucci (Consigliere)
Franco Mungai..... (Consigliere)
Grazia Casanova (Consigliere)

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

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

BILANCIO 2013

BILANCIO DI MISSIONE

BILANCIO DI MISSIONE

Lucca, 30 giugno 2014

Il Presidente

BILANCIO 2013

SCHEMI DI BILANCIO

SCHEMI DI BILANCIO (dati in €)

STATO PATRIMONIALE

Stato Patrimoniale ATTIVO	31/12/2013	31/12/2012
A) Crediti per contributi per attività istituzionale	7.300,00	36.000,00
B) Immobilizzazioni		
I) - Immobilizzazioni Immateriali	29.155,19	8.131,99
Immobilizzazioni immateriali	31.751,19	9.099,99
- Fondo ammortamento / svalutazioni	- 2.596,00	- 968,00
II) - Immobilizzazioni Materiali	3.600.670,21	3.085.229,39
Immobilizzazioni materiali	3.630.490,67	3.113.046,55
- Fondo ammortamento / svalutazioni	- 29.820,46	- 27.817,16
I) - Immobilizzazioni Finanziarie	125,41	125,41
Immobilizzazioni finanziarie	125,41	125,41
- Fondo rettificativo	-	-
Totale Immobilizzazioni (B)	3.629.950,81	3.093.486,79
C) Attivo Circolante		
I) - Rimanenze attività accessoria	-	-
II) - Crediti	12.940,21	15.687,78
Importi esigibili entro l'esercizio successivo	12.940,21	15.687,78
Importi esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV) Disponibilità liquide	109.809,71	272.533,29
Totale Attivo Circolante (C)	122.749,92	288.221,07
D) Ratei e Risconti Attivi	-	1.103,90
Totale ATTIVO	3.760.000,73	3.418.811,76

Fondazione Palazzo Boccella
Bilancio 2013 – Allegati agli Schemi di Bilancio

Stato Patrimoniale PASSIVO	31/12/2012	31/12/2012
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	447.983,38	53.582,66
1) Fondo per Rischi e Oneri	-	-
2) Fondo per attività istituzionali	447.983,38	53.582,66
3) Fondo ristrutturazione museo	-	-
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	-	-
D) Debiti	868.852,42	892.323,86
importi esigibili entro l'esercizio successivo	141.704,08	112.682,27
importi esigibili oltre l'esercizio successivo	727.148,34	779.641,59
Totale Debiti (D)	868.852,42	892.323,86
E) Ratei e Risconti passivi	22.295,48	52.035,79
Totale PASSIVO	3.760.000,73	3.418.811,76

RENDICONTO DELLA GESTIONE

PROVENTI	31/12/2013	31/12/2012
A1) Proventi da attività tipiche		
1.1) Proventi da attività tipiche (o istituzionali)	14.400,00	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	378.927,82	58.800,72
1.6) Contributi su progetti da altri soggetti	173.439,79	9.082,73
TOTALE	566.767,61	103.883,45
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	496,97	4.854,58
4.2) Da altre attività	-	-
4.3) Da patrimonio edilizio	-	-
4.4) Da altri beni patrimoniali	-	-
TOTALE	496,97	4.854,58
A5) Proventi straordinari		
5.1) Da attività finanziaria	-	-
5.2) Da attività immobiliari	-	-
5.3) Da altre attività	250,97	826,76
TOTALE	250,97	826,76
TOTALE PROVENTI	567.515,55	109.564,79

Fondazione Palazzo Boccella
Bilancio 2013 – Allegati agli Schemi di Bilancio

ONERI	31/12/2012	31/12/2012
B1) Oneri da attività tipiche		
1.1) per materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-
1.2) per servizi	69.105,43	21.016,81
1.3) per godimento di beni di terzi	400,00	400,00
1.4) per il personale	-	-
1.5) Ammortamenti e svalutazioni	1.364,90	-
1.6) Oneri diversi di gestione	15.685,98	3.930,23
1.7) Costi specifici relativi a progetti istituzionali	-	-
1.8) Accantonamenti per fini istituzionali	394.400,72	3.695,23
TOTALE	480.957,03	29.042,27
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	55.043,32	55.289,22
4.2) su altri prestiti	126,91	48,78
4.3) Da patrimonio edilizio	-	-
4.4) Da altri beni patrimoniali	-	-
TOTALE	55.170,23	55.338,00
B5) Oneri straordinari		
5.1) da attività finanziaria	-	-
5.2) da attività immobiliari	-	-
5.3) da altre attività	8.973,06	6.630,33
TOTALE	8.973,06	6.630,33
B6) Oneri di supporto generale		
6.1) acquisti	-	-
6.2) per servizi	16.097,99	15.175,22
6.3) per godimento di beni di terzi	-	-
6.4) per il personale	-	-
6.5) Ammortamenti e svalutazioni	2.266,40	167,60
6.6) Oneri diversi di gestione	749,82	668,89
TOTALE	19.114,21	16.011,71
B7) Imposte dell'esercizio		
7.1) Imposte dell'esercizio	3.301,02	2.542,48
TOTALE	3.301,02	2.542,48
TOTALE ONERI	567.515,55	109.564,79

BILANCIO 2013

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 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	2012	2013	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 31/12/2013

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 miglorie 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). Tale fondo potrà essere utilizzato per le quote di ammortamento da stanziare in relazione all'utilizzo del palazzo come scuola.

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

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazione
7.300,00	36.000,00	- 28.700,00

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

- Provincia di Lucca anno 2012	7.200,00
- CCIAA Lucca anno 2012	100,00

B) immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazione
3.629.825,40	3.085.229,39	544.596,01

I) Immobilizzazioni immateriali

Cespiti	Valore di bilancio al 31/12/2012	Incrementi	Ammortamenti e svalutazioni	Valore di bilancio al 31/12/2013
Oneri concessione mutuo	8.100,00		1.620,00	6.480,00
- ammortamenti			1.620,00	
- svalutazioni				
Spese progettazione interni	22.651,20			22.651,20
- ammortamenti				
- svalutazioni				
Sotware	31,99		8,00	23,99
- ammortamenti	-		8,00	
- svalutazioni				
	30.783,19	-	1.628,00	29.155,19
Costo storico	31.751,19			
Totale svaluzioni			-	
Totale ammortamenti			2.596,00	

Fondazione Palazzo Boccella**Bilancio 2013 – Allegati agli Schemi di Bilancio: Nota Integrativa****II) Immobilizzazioni materiali e altri beni**

Cespiti	Valore di bilancio al 31/12/2012	Incrementi giroconti	Ammortamenti, svalutazioni e giroconti	Valore di bilancio al 31/12/2013
FABBRICATI - PALAZZO BOCCELLA	568.102,59	2.104.163,80	-	2.672.266,39
- 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	1.602.864,11		1.602.864,11	-
- ammortamenti			-	
- svalutazioni			-	
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI-ACCONTI A PROFESSIONISTI	127.506,67		127.506,67	-
- ammortamenti			-	
- svalutazioni			-	
MOBILIO EX SCUOLA SAN GENNARO	-	-	-	-
- ammortamenti			-	
- svalutazioni			-	
MOBILIO PALAZZO BOCCELLA/ SCUOLA	-	52.067,77	-	52.067,77
- ammortamenti			-	
- svalutazioni			-	
MACCHINE ELETTROMECCANICHE ED ELETTRONICHE - fondazione	638,40		638,40	-
- ammortamenti			638,40	
- svalutazioni				
MACCHINE ELETTROMECCANICHE ED ELETTRONICHE - palazzo/scuola	-	16.678,62	-	16.678,62
- ammortamenti			-	
- svalutazioni			-	
IMPIANTI ex scuola	9.099,32		1.364,90	7.734,42
- ammortamenti			1.364,90	
- svalutazioni				
IMPIANTI termici palazzo	-	38.367,11	-	38.367,11
- ammortamenti			-	
- svalutazioni			-	
IMPIANTI idraulici e antincendio palazzo	-	36.537,60	-	36.537,60

Fondazione Palazzo Boccella

Bilancio 2013 – Allegati agli Schemi di Bilancio: Nota Integrativa

- ammortamenti			-	
- svalutazioni				
TOTALE	3.085.229,39	2.172.910,19	2.003,30	3.600.670,21
Costo storico	3.630.490,67			
Totale svalutazioni			-	
Totale ammortamenti			29.820,46	

Le immobilizzazioni destinate alla nuova scuola non sono state ammortizzate in quanto lo saranno dal momento della loro entrata in funzione; le immobilizzazioni (mobili e macchine da ufficio) della Fondazione sono completamente ammortizzate. Gli impianti ex scuola sono in ammortamento dal corrente anno.

III) Immobilizzazioni finanziarie

Cespiti	Valore di bilancio al 31/12/2012	Incrementi	Ammortamenti e svalutazioni	Valore di bilancio al 31/12/2013
DEPOSITI CAUZIONALI SU UTENZE VARIE	125,41		-	125,41
- svalutazioni			-	
Costo storico	125,41			
Totale svalutazioni			-	

C) Attivo circolante

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazione
122.749,92	288.221,07	- 165.471,15

II) Crediti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazione
12.940,21	15.687,78	- 2.747,57

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze

Esigibili entro 12 mesi:

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazione
12.940,21	15.687,78	- 2.747,57

Dettaglio:

Fondazione Palazzo Boccella

Bilancio 2013 – Allegati agli Schemi di Bilancio: Nota Integrativa

Crediti verso Fondazione Banca del Monte per contributi da ricevere su progetti

Crediti per acconti IRES	269,38
Acconto Inail	62,68
Crediti per acconti IRAP	128,15
Acconti a fornitori	12.480,00

Esigibili oltre 12 mesi:

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazione
-	-	-

IV) Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazione
109.809,71	272.533,29	- 162.723,58

L'importo è riferito a:

- saldo del conto corrente in essere presso la Banca del Monte di Lucca SpA	83.808,14
- saldo del conto corrente in essere presso la Banca del Monte di Lucca SpA	25.480,30
- giacenza di cassa	521,27

D) Ratei e Risconti attivi

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazione
-	1.103,90	- 1.103,90

La voce è composta da:

- risconti attivi su assicurazioni	-
- risconti attivi su altro	-

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	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

Fondazione Palazzo Boccella

Bilancio 2013 – Allegati agli Schemi di Bilancio: Nota Integrativa

Fondo per integrità patrimoniale	-	-	-	-
Totale	2.420.869,45	-	-	2.420.869,45

B) FONDO PER RISCHI E ONERI

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazione
447.983,38	53.582,66	394.400,72

Voce	Valore di bilancio al 31/12/2012	Incrementi	Decrementi	Valore di bilancio al 31/12/2013
Fondo per attività istituzionali	53.582,66	394.400,72	-	447.983,38

C) FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

Voce non presente.

D) DEBITI

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazione
868.852,42	892.323,86	12.357,61

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze

Esigibili entro 12 mesi:

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazione
141.704,08	112.682,27	29.021,81

Dettaglio:

<i>Fatture da ricevere</i>	52.916,04
<i>Mutui quote capitale entro esercizio</i>	72.570,00
<i>Debiti vs. collaboratori (segreteria)</i>	4.441,00
<i>Erario conto ritenute da versare</i>	7.788,46
<i>Debiti verso enti previdenziali</i>	901,52
<i>Debiti per IRAP 2012</i>	61,00
<i>Debiti per IRES 2013</i>	450,00
<i>Debiti per IRAP 2013</i>	150,00
<i>IMU prima rata 2013</i>	1.387,02
<i>Debiti diversi</i>	1.039,04

Esigibili oltre 12 mesi:

Fondazione Palazzo Boccella

Bilancio 2013 – Allegati agli Schemi di Bilancio: Nota Integrativa

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazione
727.148,34	779.641,59	- 52.493,25

Trattasi delle quote capitale su mutui con scadenza oltre 12 mesi

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazione
22.295,48	52.035,79	- 29.740,31

La voce è composta da:

- quote interessi su mutui maturati al 31/12/13	22.295,48
- risconti pluriennali contributi per progetto scuola	

CONTO IMPEGNI

Nostri beni presso terzi

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazione
-	-	-

Fondazione Palazzo Boccella

Bilancio 2013 – Allegati agli Schemi di Bilancio: Nota Integrativa

Rendiconto della gestione

A1) Proventi da attività tipiche

1.1) Proventi da attività tipiche (o istituzionali)

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazione
14.400,00	36.000,00	- 21.600,00

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 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazione
378.927,82	58.800,72	-

Trattasi dei contributi straordinari per il completamento dei lavori del palazzo Boccella (pagamento oneri mutuo) e per i nuovi investimenti per la scuola riferiti ai seguenti fondatori:

Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
Comune di Capannori	344.317,90	43.142,30	301.175,60
Provincia di Lucca	12.798,92	12.252,92	546,00
CCIAA provincia di Lucca	21.811,00	3.405,50	18.405,50

1.6) Contributi su progetti da altri soggetti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazione
173.439,79	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	127.195,60	5.960,70	121.234,90

Fondazione Palazzo Boccella**Bilancio 2013 – Allegati agli Schemi di Bilancio: Nota Integrativa**

Fondazione Banca del Monte di Lucca	46.244,19	3.122,03	43.122,16
	-	-	-

A4) Proventi finanziari e patrimoniali

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazione
496,97	4.854,58	- 4.357,61

Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
Interessi attivi su conti correnti bancari e postali	496,97	4.854,58	- 4.357,61
	-	-	-

A5) Proventi Straordinari

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazione
250,97	826,76	- 575,79

Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
sconti e abbuoni	0,97	1,64	- 0,67
Sopravvenienze attive	250,00	825,12	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 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazione
479.592,13	21.293,87	458.298,26

Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
1.2) per servizi	69.105,43	21.016,81	48.088,62
- collaborazioni a progetto	8.398,00	8.398,00	-
- contributi sociale su collaborazioni a progetto	1.119,46	1.050,64	68,82
- rimborsi spese a collaboratori	-	197,00	- 197,00
- compensi collegio dei revisori	5.806,40	5.775,20	31,20
- compensi per prestazioni professionali	13.721,67	3.000,00	10.721,67
- assicurazioni	3.853,31	2.171,21	1.682,10

Fondazione Palazzo Boccella**Bilancio 2013 – Allegati agli Schemi di Bilancio: Nota Integrativa**

- servizi di hosting e informatici	876,29	266,16	610,13
- spese postali	-	158,60	- 158,60
- Fondazione Campus studio fattibilità	24.200,00	-	24.200,00
- Altre consulenze tecniche	10.013,76	-	10.013,76
- Traduzioni ed interpretariato	1.116,54	-	1.116,54

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
1.4) per il personale	-	-	-
- salari e stipendi	-	-	-
- oneri sociali	-	-	-
- accantonamento TFR	-	-	-
- rimborso spese dipendenti	-	-	-

Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
1.5) per ammortamenti e svalutazioni	1.364,90	-	1.364,90
impianti edificio ex scuola	1.364,90		1.364,90

Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
1.6) oneri diversi di gestione	15.685,98	3.930,23	11.755,75
- Spese, bolli e commissioni bancarie	878,69	618,18	260,51
- Spese di cancelleria	-	1.127,07	- 1.127,07
- Valori bollati	190,00	81,00	109,00
- Materiale pubblicitario	1.199,70	1.324,95	- 125,25
- Pubblicità e promozione	5.067,75	-	5.067,75
- Stampati	-	326,70	- 326,70
- Rimborsi spese amministratori e consiglieri	697,50	136,40	561,10
- Altri acquisti diversi	7.085,77	-	7.085,77
- Materiale di consumo	566,57	315,93	250,64

Fondazione Palazzo Boccella**Bilancio 2013 – Allegati agli Schemi di Bilancio: Nota Integrativa**

Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
1.8) accantonamento per fini istituzionali	394.400,72	3.381,10	391.019,62
- accantonamento al fondo attività istituzionali	394.400,72	3.695,23	390.705,49
- accantonamento al fondo per integrità patrimoniale	-	-	-

B4) Oneri finanziari e patrimoniali

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazione
55.170,23	55.338,00	- 167,77

Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
- interessi passivi su mutui	55.043,32	55.289,22	- 245,90
- interessi passivi diversi	126,91	48,78	78,13

B5) Oneri straordinari

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazione
8.973,06	6.630,33	153,90

Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
- enel variazione potenza		6.103,17	- 6.103,17
- sanzioni		184,08	- 184,08
- sopravvenienze passive	8.973,06	343,08	8.629,98

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

B6) Oneri di supporto generale

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazione
19.114,21	16.011,71	3.102,50

Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
6.2) per servizi	16.097,99	15.175,22	922,77

Fondazione Palazzo Boccella

Bilancio 2013 – Allegati agli Schemi di Bilancio: Nota Integrativa

- consulenza fiscale contabile e paghe	1.903,20	1.887,60	15,60
- servizi amministrativi	3.050,00	3.025,00	25,00
- servizio idrico	302,25	226,50	75,75
- energia elettrica	2.660,59	1.302,54	1.358,05
- telefonia	1.635,23	1.623,18	12,05
- riscaldamento	457,27	1.742,40	- 1.285,13
- manutenzioni e riparazioni	4.499,05	1.346,13	3.152,92
- diritti enti vari	-	450,00	- 450,00
- spese per trasporti/corrieri	495,00	440,00	55,00
- consulenze legali	-	2.526,87	- 2.526,87
- altre consulenze tecniche	-	605,00	- 605,00
- pulizie	695,40	-	695,40
- servizi diversi	400,00	-	400,00

Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
6.5) ammortamenti e svalutazioni	2.266,40	167,60	2.098,80
- ammortamento macchine elettroniche	638,40	159,60	478,80
- ammortamento software	8,00	8,00	-
- ammortamento spese impianto (mutui)	1.620,00	-	1.620,00
- ammortamento oneri pluriennali (mutuo)			

Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
6.6) Oneri diversi di gestione	749,82	668,89	80,93
- sconti e abbuoni passivi	1,47	1,82	- 0,35
- alberghi e ristoranti	199,00	509,00	- 310,00
- spese inferiori a € 516	-	139,15	- 139,15
- spese varie	-	18,92	- 18,92
- consorzio bonifica	549,35		

B7) Imposte dell'esercizio

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazione
3.301,02	2.542,48	758,54

Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
- IRES corrente	450,00	605,00	- 155,00
- IRAP corrente	150,00	126,00	24,00
- IMU corrente	2.701,02	1.811,48	889,54

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	5.806

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 31/12/2012	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 31/12/2013	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	394.400,72
Incremento Fondo TFR	-
Incremento debiti di funzionamento	
Incremento dei ratei e risconti passivi	
Decremento dei crediti verso Fondatori	28.700,00
Decremento delle immobilizzazioni immateriali	
Decremento delle immobilizzazioni materiali	-
Decremento delle immobilizzazioni finanziarie	-
Decremento delle rimanze di merci	-
Decremento dei crediti	2.747,57
Decremento dei ratei e risconti attivi	1.103,90
Totale fonti (A)	426.952,19
IMPIEGHI	
Risultato negativo dell'esercizio	-
Decremento del Fondo per rischi e oneri	-
Decremento Fondo TFR	-
Decremento debiti di funzionamento	23.471,44
Decremento dei ratei e risconti passivi	29.740,31
Incremento dei crediti verso Fondatori	
Incremento delle immobilizzazioni immateriali	21.023,20
Incremento delle immobilizzazioni materiali	515.440,82
Incremento delle immobilizzazioni finanziarie	-
Incremento delle rimanze di merci	-
Incremento dei crediti	
Incremento dei ratei e risconti attivi	
Totale impieghi (B)	589.675,77
Liquidità generata dalla gestione (A-B)	- 162.723,58
Consistenza liquidità al 31/12/2012	272.533,29
Consistenza liquidità al 31/12/2013	109.809,71
Incremento liquidità	- 162.723,58

BILANCIO 2013

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 2013</u></i>	<i><u>Anno 2012</u></i>
<u>SITUAZIONE PATRIMONIALE</u>		
<u>Attività</u>		
Crediti verso Fondatori	7.300	36.000
Immobilizzazioni Materiali, Immateriali e finanziarie	3.629.951	3.093.487
Crediti	12.940	15.688
Disponibilità liquide	109.810	272.533
Ratei e Risconti attivi	0	1.104
<u>Totale attivo</u>	<u>3.760.001</u>	<u>3.418.812</u>
<u>Passività</u>		
Patrimonio netto	2.420.870	2.420.870
Fondi rischi ed oneri	447.983	53.583
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
Debiti	868.853	892.324
Ratei e Risconti passivi	22.295	52.035
<u>Totale generale passivo</u>	<u>3.760.001</u>	<u>3.418.812</u>

Fondazione Palazzo Boccella

Bilancio 2013 – Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti

<u>Conti d'ordine</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>RENDICONTO GESTIONALE</u>		
Proventi da attività tipiche	566.767	103.883
Proventi da raccolta fondi	0	0
Proventi finanziari	497	4.855
Proventi Straordinari	251	827
Oneri e accantonamenti da attività istituzionali o tipiche	-86.556	-29.042
Oneri per raccolta fondi	0	0
Oneri finanziari e patrimoniali	-55.170	-55.338
Oneri di supporto generale	-19.114	-16.012
Imposte (IMU, IRAP e IRES)	-3.301	-2.543
Oneri straordinari	-8.973	-6.630
Accantonamento al fondo integrità patrimoniale	0	0
Accantonamento ai fondi per attività istituzionale	-394.401	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 giugno 2014

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