

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 2014

(al 31/12/2014, approvato dal CdA nell'adunanza del 23/04/2015)

•	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 2014

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

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

BILANCIO 2014

BILANCIO DI MISSIONE

BILANCIO DI MISSIONE

Lucca, 

Il Presidente

BILANCIO 2014

SCHEMI DI BILANCIO

SCHEMI DI BILANCIO (dati in €)

STATO PATRIMONIALE

Stato Patrimoniale ATTIVO		31/12/2014	31/12/2013
A) Crediti per contributi per attività istituzionale		7.200,00	7.300,00
B) Immobilizzazioni			
I) - Immobilizzazioni Immateriali		27.527,19	29.155,19
Immobilizzazioni immateriali	30.131,19	31.751,19	31.751,19
- Fondo ammortamento / svalutazioni	- 2.604,00	- 2.596,00	- 2.596,00
II) - Immobilizzazioni Materiali		4.251.028,92	3.600.670,21
Immobilizzazioni materiali	4.345.602,07	3.630.490,67	3.630.490,67
- Fondo ammortamento / svalutazioni	- 94.573,15	- 29.820,46	- 29.820,46
I) - Immobilizzazioni Finanziarie		125,41	125,41
Immobilizzazioni finanziarie	125,41	125,41	125,41
- Fondo rettificativo	-	-	-
Totale Immobilizzazioni (B)		4.278.681,52	3.629.950,81
C) Attivo Circolante			
I) - Rimanenze attività accessoria		-	-
II) - Crediti		126.381,21	12.940,21
Importi esigibili entro l'esercizio successivo	126.381,21	12.940,21	12.940,21
Importi esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		-	-

Fondazione Palazzo Boccella
Bilancio 2014 – Schemi di Bilancio

IV) Disponibilità liquide		34.971,09	109.809,71
Totale Attivo Circolante (C)		161.352,30	122.749,92
D) Ratei e Risconti Attivi		-	-
Totale ATTIVO		4.447.233,82	3.760.000,73
Stato Patrimoniale PASSIVO		31/12/2014	31/12/2013
A) Patrimonio Netto			
I) - Patrimonio Libero		1.597.464,34	1.000.612,93
1) Risultato gestionale esercizio in corso	-	-	-
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	-	-	1.000.612,93
3) Riserve per integrità patrimoniale	-	-	-
4) Riserve da conferimenti per acquisto beni non ammortizzabili	1.597.464,34	-	-
5) Riserve da arrotondamenti bilanci	-	-	-
II) - Fondo di Dotazione		1.420.256,52	1.420.256,52
III) - Patrimonio Vincolato		-	-
Totale Patrimonio Netto (A)		3.017.720,86	2.420.869,45
B) Fondo per Rischi e Oneri		543.122,36	447.983,38
1) Fondo per Rischi e Oneri	-	-	-
2) Fondo per attività istituzionali	543.122,36	-	447.983,38
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato		-	-
D) Debiti		866.118,33	868.852,42

Fondazione Palazzo Boccella
 Bilancio 2014 – Schemi di Bilancio

importi esigibili entro l'esercizio successivo	216.448,6 8	141.704,0 8
importi esigibili oltre l'esercizio successivo	649.669,6 5	727.148,3 4
Totale Debiti (D)	866.118,3 3	868.852,42
E) Ratei e Risconti passivi	20.272,27	22.295,48
		-
Totale PASSIVO	4.447.233, 82	3.760.000, 73

PROVENTI	31/12/2014	31/12/2013
A1) Proventi da attività tipiche		
1.1) Proventi da attività tipiche (o istituzionali)	21.500,00	14.400,00
1.4) Contributi da soggetti diversi	-	-
1.5) Contributi su progetti da soggetti pubblici	899.119,8 2	378.927,82
1.6) Contributi su progetti da altri soggetti	238.827,1 5	173.439,79
TOTALE	1.159.446 ,97	566.767,61
A2) Proventi da raccolta fondi		
TOTALE	-	-
A3) Valore produzione attività accessorie, connesse e comm. Prod, marg		
TOTALE	-	-
A4) Proventi finanziari e patrimoniali		

Fondazione Palazzo Boccella
Bilancio 2014 – Schemi di Bilancio

4.1) Da depositi bancari	839,21	496,97
4.2) Da altre attività	-	-
4.3) Da patrimonio edilizio	-	-
4.4) Da altri beni patrimoniali	-	-
TOTALE	839,21	496,97
A5) Proventi straordinari		
5.1) Da attività finanziaria	-	-
5.2) Da attività immobiliari	-	-
5.3) Da altre attività	11.168,11	250,97
TOTALE	11.168,11	250,97
TOTALE PROVENTI	1.171.454,29	567.515,55

ONERI	31/12/2014	31/12/2013
B1) Oneri da attività tipiche		
1.1) per materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-
1.2) per servizi	232.594,70	69.105,43
1.3) per godimento di beni di terzi	2.205,60	400,00
1.4) per il personale	-	-
1.5) Ammortamenti e svalutazioni	61.239,59	1.364,90
1.6) Oneri diversi di gestione	57.659,18	15.685,98
1.8) Accantonamenti per fini istituzionali	691.990,39	394.400,72

Fondazione Palazzo Boccella
Bilancio 2014 – Schemi di Bilancio

TOTALE	1.045.689 ,46	480.957,0 3
B2) Oneri promozionali e di raccolta fondi		
TOTALE	-	-
B3) Oneri da attività accessorie, connesse e comm.ne prodotti marg.		
TOTALE	-	-
B4) Oneri finanziari e patrimoniali		
4.1) su prestiti bancari	50.291,98	55.043,32
4.2) su altri prestiti	887,88	126,91
TOTALE	51.179,86	55.170,23
B5) Oneri straordinari		
5.3) da altre attività	14.559,57	8.973,06
TOTALE	14.559,57	8.973,06
B6) Oneri di supporto generale		
6.2) per servizi	48.670,50	16.097,99
61.5) Ammortamenti e svalutazioni	6.506,00	2.266,40
6.6) Oneri diversi di gestione	201,90	749,82
TOTALE	55.378,40	19.114,21
B7) Imposte dell'esercizio		
7.1) Imposte dell'esercizio	4.647,00	3.301,02
TOTALE	4.647,00	3.301,02
TOTALE ONERI	1.171.454 ,29	567.515,5 5
RISULTATO DI GESTIONE	0,00	-

BILANCIO 2014

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	2013	2014	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 31/12/2014

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 nei limiti degli avanzi economici accertati e disponibili, così da riconciliare per quanto possibile l'aspetto economico con la gestione finanziaria.

Per i beni ammortizzabili la riconciliazione è effettuata mediante accantonamento al fondo per attività istituzionali che quindi deve ritenersi impegnato per tale controvalore; tale tecnica è stata preferita all'utilizzo dei risconti passivi (operazione prevista in caso di conferimenti in conto capitale) per lasciare traccia degli effettivi contributi erogati nell'anno.

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 similari (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

Contenuto e variazioni delle voci più significative

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

A) Crediti per contributi per attività istituzionale

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazione
7.200,00	7.300,00	- 100,00

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

- Provincia di Lucca 7.200,00

B) immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazione
4.274.033,87	3.600.670,21	673.363,66

I) Immobilizzazioni immateriali

Cespiti	Valore di bilancio al 31/12/2013	Incrementi	Ammortamenti e svalutazioni	Valore di bilancio al 31/12/2014
Oneri concessione mutuo	6.480,00		1.620,00	4.860,00
- ammortamenti			1.620,00	
- svalutazioni				
Spese progettazione interni	22.651,20		4.530,24	18.120,96
- ammortamenti				
- svalutazioni				
Software	31,99		8,00	23,99
- ammortamenti	-		8,00	
- svalutazioni				
	29.163,19	-	1.628,00	23.004,95
Costo storico	30.131,19			
Totale svaluzioni			-	
Totale ammortamenti			2.604,00	

II) Immobilizzazioni materiali e altri beni

Fondazione Palazzo Boccella

Bilancio 2014 – Allegati agli Schemi di Bilancio: Nota Integrativa

Cespiti	Valore di bilancio al 31/12/2013	Incrementi giroconti	Ammortamenti, svalutazioni e giroconti	Valore di bilancio al 31/12/2014
FABBRICATI - PALAZZO BOCCELLA	2.672.266,39	295.583,82	-	2.967.850,21
- 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 PROFESSIONISTI	-	12.494,46	-	12.494,46
- ammortamenti			-	
- svalutazioni			-	
MOBILIO PALAZZO BOCCELLA/ SCUOLA	52.067,77	331.634,52	46.044,00	337.658,29
- ammortamenti			46.044,00	
- svalutazioni				
MACCHINE ELETTROMECCANICHE ED ELETTRONICHE - palazzo/scuola	16.678,62	7.446,71	4.878,00	19.247,33
- ammortamenti			4.878,00	
- svalutazioni				
IMPIANTI	44.272,02	107.683,90	15.195,59	136.760,33
- ammortamenti			15.195,59	
- svalutazioni				
TOTALE	3.562.303,10	754.843,41	66.117,59	4.251.028,92
Costo storico	4.345.602,07			
Totale svalutazioni			-	
Totale ammortamenti			94.573,15	

Fondazione Palazzo Boccella

Bilancio 2014 – Allegati agli Schemi di Bilancio: Nota Integrativa

Le aliquote di ammortamento applicate sono le seguenti:

Edifici 0%

Impianti termotecnici ed elettrici 10%

Attrezzature (poltrone, ecc) 15,5%

Mobili e macchine ordinarie d'ufficio 12%

Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche

compresi i computer 20%

Le immobilizzazioni sono state tutte acquisite con specifici contributi; l'ammortamento applicato è quindi coperto integralmente da accantonamento dei finanziamenti a fondo perduto ricevuti al fondo attività istituzionali.

Il controvalore degli immobili è invece corrispondente al fondo di dotazione e alla specifica riserva da conferimenti, in relazione al fatto che i detti cespiti non sono soggetti ad ammortamento ma sono stati acquisiti anch'essi con contributi a fondo perduto, oltre al residuo mutuo i cui contributi per il servizio saranno poi imputati, per la quota capitale, ad incremento della riserva stessa fino a pareggiare il valore degli immobili.

III) Immobilizzazioni finanziarie

Cespiti	Valore di bilancio al 31/12/2013	Incrementi	Ammortamenti e svalutazioni	Valore di bilancio al 31/12/2014
DEPOSITI CAUZIONALI SU UTENZE VARIE	12 5,41		-	12 5,41
- svalutazioni			-	

C) Attivo circolante

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazione
161.35	122.74	
2,30	9,92	38.602,38

II) Crediti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazione
126.38	12.94	
1,21	0,21	113.441,00

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze

Esigibili entro 12 mesi:

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazione
126.381,21	12.940,21	113.441,00

Dettaglio:

Fondazione Palazzo Boccella

Bilancio 2014 – Allegati agli Schemi di Bilancio: Nota Integrativa

Crediti contribuiti da ricevere su progetti da:	76.871,00
<i>Fondazione BMLucca</i>	1.982,00
<i>Fondazione CRLucca</i>	4.956,00
<i>CCIAA Lucca</i>	100,00
<i>Comune di Capannori</i>	18.833,00
<i>Regione Toscana</i>	51.000,00
Crediti per acconti IRES	438,13
Acconto Inail	127,25
Crediti per acconti IRAP	120,79
Acconti a fornitori	15.101,34
Crediti diversi	33.722,70

Esigibili oltre 12 mesi:

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazione
-	-	-

IV) Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazione
34.971,09	109.809,71	- 74.838,62

L'importo è riferito a:

- saldo del conto corrente in essere presso la BML SpA	34.824,31
- saldo del conto corrente in essere presso la BML SpA	124,41
- giacenza di cassa	22,37

D) Ratei e Risconti attivi

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazione
-	-	-

La voce è composta da:

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

PASSIVITA'

Fondazione Palazzo Boccella

Bilancio 2014 – Allegati agli Schemi di Bilancio: Nota Integrativa

A) PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazione
3.017.720,86	2.420.869,45	-

Il saldo e le relative movimentazioni sono così rappresentate:

Voce	Valore di bilancio al 31/12/2013	Incrementi	Decrementi	Valore di bilancio al 31/12/2014
Fondo di dotazione	1.420.256,52	-	-	1.420.256,52
Avanzo Disavanzo di Gestione	-	-	-	-
Avanzo Disavanzo di Gestione a nuovo	1.000.612,93	-	1.000.612,93	-
Riserva da conferimenti	-	1.597.464,34	-	1.597.464,34
Fondo per integrità patrimoniale	-	-	-	-
Totale	2.420.869,45	1.597.464,34	1.000.612,93	3.017.720,86

L'avanzo di gestione a nuovo è stato imputato per la costituzione della riserva da conferimenti.

B) FONDO PER RISCHI E ONERI

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazione
543.122,36	447.983,38	95.138,98

Voce	Valore di bilancio al 31/12/2013	Incrementi	Decrementi	Valore di bilancio al 31/12/2014
Fondo per attività istituzionali	447.983,38	95.138,98	-	543.122,36

Il fondo è destinato a coprire ammortamenti residui sui beni soggetti a tale procedura per € 529.165,36 in quanto tutte le attività sono state acquisite con contributi in conto capitale soggetti quindi alla procedura di risconto, nel caso di specie ottenuta con il vincolo della quota del fondo di cui trattasi. La quota libera è quindi pari a € 13.957,00

C) FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

Voce non presente.

D) DEBITI

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazione
866.118,33	868.852,42	12.357,61

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze

Esigibili entro 12 mesi:

Fondazione Palazzo Boccella

Bilancio 2014 – Allegati agli Schemi di Bilancio: Nota Integrativa

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazione
216.448,68	141.704,08	74.744,60

Dettaglio:

<i>Fornitori</i>	16.348,75
<i>Mutui quote capitale entro esercizio</i>	77.478,00
<i>Debiti vs. collaboratori (segreteria)</i>	5.865,00
<i>Erario conto ritenute da versare</i>	7.632,03
<i>Debiti verso enti previdenziali</i>	1.930,93
<i>Fatture da ricevere</i>	92.454,93
<i>Debiti per IRES 2014</i>	1.000,00
<i>Debiti per IRAP 2014</i>	100,00
<i>Debiti diversi</i>	13.639,04

Esigibili oltre 12 mesi:

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazione
649.669,65	727.148,34	- 77.478,69

Trattasi delle quote capitale su mutui con scadenza oltre 12 mesi

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazione
20.272,27	22.295,48	- 2.023,21

La voce è composta da:

- quote interessi su mutui maturati al 31/12/14	20.272,27
---	-----------

CONTO IMPEGNI

Nostri beni presso terzi

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazione
-	-	-

Rendiconto della gestione

A1) Proventi da attività tipiche

1.1) Proventi da attività tipiche (o istituzionali)

Fondazione Palazzo Boccella

Bilancio 2014 – Allegati agli Schemi di Bilancio: Nota Integrativa

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazione
21.500,00	14.400,00	7.100,00

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			-
CCIAA provincia di Lucca	7.100,00	-	7.100,00
Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca			-
Fondazione Banca del Monte di Lucca	7.200,00	7.200,00	-

1.5) Contributi su progetti da soggetti pubblici

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazione
899.119,82	378.927,82	-

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

Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
Comune di Capannori	782.295,90	344.317,90	437.978,00
Provincia di Lucca	12.525,92	12.798,92	- 273,00
Regione Toscana	51.000,00	-	51.000,00
CCIAA provincia di Lucca	53.298,00	21.811,00	31.487,00

1.6) Contributi su progetti da altri soggetti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazione
238.827,15	173.439,79	- 65.387,36

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

Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
Fondazione Banca del Monte di Lucca	48.226,30	46.244,19	1.982,11
Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca	157.650,60	127.195,60	30.455,00
Contributi da privati per borsa studio	6.000,00		6.000,00
Quote studenti	22.283,56		22.283,56
Contributi da Fondazione Campus	4.666,69		4.666,69

Fondazione Palazzo Boccella

Bilancio 2014 – Allegati agli Schemi di Bilancio: Nota Integrativa

--	--	--	--

A4) Proventi finanziari e patrimoniali

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazione
839,21	496,97	342,24

Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
Interessi attivi su conti correnti bancari e postali	116,31	496,97	- 380,66
rimborsi spese utenze	722,90	-	-

A5) Proventi Straordinari

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazione
11.168,11	250,97	10.917,14

Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
sconti e abbuoni	0,84	0,97	- 0,13
Sopravvenienze attive	11.167,27	250,00	18,91

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

ONERI

B1) Oneri da attività tipiche

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazione
984.449,87	480.957,03	503.492,84

Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
1.2) per servizi	232.594,70	69.105,43	163.489,27
- collaborazioni a progetto	8.398,00	8.398,00	-
- contributi sociale su collaborazioni a progetto	1.231,99	1.119,46	112,53
- rimborsi spese a collaboratori	159,70	-	159,70
- compensi collegio dei revisori	4.440,80	5.806,40	- 1.365,60
- compensi per prestazioni professionali	74.777,85	13.721,67	61.056,18
- assicurazioni	2.274,40	3.853,31	- 1.578,91

Fondazione Palazzo Boccella

Bilancio 2014 – Allegati agli Schemi di Bilancio: Nota Integrativa

- servizi di hosting e informatici	268,40	876,29	- 607,89
- spese alberghi e catering	8.612,25	-	8.612,25
- Fondazione Campus studio fattibilità	25.000,00	24.200,00	800,00
- spese per corsi anticipate da Fond. Campus	104.932,90	-	104.932,90
- Altre consulenze tecniche	-	10.013,76	- 10.013,76
- Assistenze tecniche e servizio audio	2.498,41	-	2.498,41
- Traduzioni ed interpretariato	-	1.116,54	- 1.116,54

Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
1.3) per godimento di beni di terzi	2.205,60	400,00	-
- canone annuale per locazione terreni	400,00	400,00	-
- noleggio attrezzature	1.805,60		

Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
1.5) per ammortamenti e svalutazioni	61.239,59	1.364,90	13.830,69
impianti	15.195,59	1.364,90	13.830,69
mobili scuola palazzo boccella	46.044,00	-	46.044,00

Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
1.6) oneri diversi di gestione	57.659,18	15.685,98	41.973,20
- Spese, bolli e commissioni bancarie	1.583,31	878,69	704,62
- Spese di cancelleria	13,78	-	13,78
- Valori bollati	274,56	190,00	84,56
- Materiale pubblicitario	-	1.199,70	- 1.199,70
- Pubblicità e promozione	21.460,36	5.067,75	16.392,61
- Spese postali	33,45	-	33,45
- Stampati	6.697,73	-	6.697,73
- Cartellonistica ed indicazioni	3.184,20	-	3.184,20
- Rimborsi spese amministratori e consiglieri	681,31	697,50	- 16,19
- Altri acquisti diversi	605,48	7.085,77	- 6.480,29
- Collaborazioni occasionali	125,00	-	125,00
- Erogazioni liberali a terzi	23.000,00	-	23.000,00
- Materiale di consumo	-	566,57	- 566,57

Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
1.8) accantonamento per fini istituzionali	691.990,39	394.400,72	297.589,67
- accantonamento al fondo attività istituzionali	95.138,98	394.400,72	- 299.261,74
- accantonamento alla riserva da conferimenti	596.851,41	-	596.851,41

Fondazione Palazzo Boccella**Bilancio 2014 – Allegati agli Schemi di Bilancio: Nota Integrativa****B4) Oneri finanziari e patrimoniali**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazione
51.179,86	55.170,23	- 3.990,37

Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
- interessi passivi su mutui	50.291,98	55.043,32	- 4.751,34
- interessi passivi diversi	887,88	126,91	760,97

B5) Oneri straordinari

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazione
14.559,57	8.973,06	153,90

Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
- sanzioni	673,65	-	673,65
- sopravvenienze passive	13.885,92	8.973,06	4.912,86

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

B6) Oneri di supporto generale

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazione
55.378,40	19.114,21	36.264,19

Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
6.2) per servizi	48.670,50	16.097,99	32.572,51
- consulenza fiscale contabile e paghe	1.903,20	1.903,20	-
- servizi amministrativi	3.050,00	3.050,00	-
- servizio idrico	772,32	302,25	470,07
- energia elettrica	14.513,03	2.660,59	11.852,44
- telefonia	2.020,90	1.635,23	385,67
- riscaldamento	11.072,29	457,27	10.615,02
- manutenzioni e riparazioni	8.774,95	4.499,05	4.275,90
- diritti enti vari	108,46	-	108,46
- spese per trasporti/corrieri	1.661,00	495,00	1.166,00
- consulenze legali	1.284,90	-	1.284,90
- pulizie	3.509,45	695,40	2.814,05

Fondazione Palazzo Boccella**Bilancio 2014 – Allegati agli Schemi di Bilancio: Nota Integrativa**

- servizi diversi		400,00	- 400,00
-------------------	--	--------	----------

Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
6.5) ammortamenti e svalutazioni	6.506,00	2.266,40	4.239,60
- ammortamento macchine elettroniche	4.878,00	638,40	4.239,60
- ammortamento software	8,00	8,00	-
- ammortamento spese impianto (mutui)	1.620,00	1.620,00	-

Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
6.6) Oneri diversi di gestione	201,90	749,82	- 547,92
- sconti e abbuoni passivi	1,87	1,47	0,40
- alberghi e ristoranti		199,00	- 199,00
- altre imposte e tasse	96,94	-	96,94
- consorzio bonifica	103,09	549,35	

B7) Imposte dell'esercizio

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazione
4.647,00	3.301,02	1.345,98

Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
- IRES corrente	1.000,00	450,00	550,00
- IRAP corrente	100,00	150,00	- 50,00
- IMU corrente	3.547,00	2.701,02	845,98

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	4.481

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 da conferimenti	Totale
Esistenze iniziali al 31/12/2013	1.420.256,52	-	1.000.612,93	-	2.420.869,45
Altre variazioni		-			-
Accantonamenti dell'esercizio				596.851,41	596.851,41
Trasferimenti da altri conti			1.000.612,93	1.000.612,93	-
Utilizzi					
Trasferimenti ad altri conti					-
Esistenze finali al 31/12/2014	1.420.256,52	-	-	1.597.464,34	3.017.720,86

VARIAZIONI DELLA LIQUIDITA'**VARIAZIONI DELLA LIQUIDITA'**

FONTI	
Risultato gestionale dell'esercizio	-
Incremento del netto patrimoniale	596.851,41
Incremento del Fondo per rischi e oneri	95.138,98
Incremento debiti di funzionamento	
Incremento dei ratei e risconti passivi	
Decremento dei crediti verso Fondatori	100,00
Decremento delle immobilizzazioni immateriali	1.628,00
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)	693.718,39

IMPIEGHI	
Risultato negativo dell'esercizio	-
Decremento del Fondo per rischi e oneri	-
Decremento Fondo TFR	-
Decremento debiti di funzionamento	2.734,09
Decremento dei ratei e risconti passivi	2.023,21
Incremento dei crediti verso Fondatori	
Incremento delle immobilizzazioni immateriali	-
Incremento delle immobilizzazioni materiali	

Fondazione Palazzo Boccella

Bilancio 2014 – Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti

	650.358, 71
Incremento delle immobilizzazioni finanziarie	-
Incremento delle rimanenze di merci	-
Incremento dei crediti	113.441, 00
Incremento dei ratei e risconti attivi	
Totale impieghi (B)	768.557, 01

	-
Liquidità generata dalla gestione (A-B)	74.838,6 2

Consistenza liquidità al 31/12/2013	109.809, 71
Consistenza liquidità al 31/12/2014	34.971,0 9
Incremento liquidità	- 74.838,6 2

BILANCIO 2014

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

