

Fondazione Palazzo Boccella

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

BILANCIO 2015

(al 31/12/2015, approvato dal CdA nell'adunanza del 21/04/2016)

•	ORGANI STATUTARI	3
•	BILANCIO DI MISSIONE	5
•	SCHEMI DI BILANCIO	7
	• STATO PATRIMONIALE.....	8
	• RENDICONTO DELLA GESTIONE.....	10
•	ALLEGATI AGLI SCHEMI DI BILANCIO	12
	• NOTA INTEGRATIVA.....	13
	• VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO.....	29
	• VARIAZIONI DELLA LIQUIDITA'.....	30
•	RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	31

BILANCIO 2015

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

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott. Massimo Romiti (Presidente)
Rag. Gino Toschi..... (Membro effettivo)
Valentina Ferrante (Consulente)

BILANCIO 2015

BILANCIO DI MISSIONE

BILANCIO DI MISSIONE

Il 2015 è stato il secondo anno di attività di Palazzo Boccella e nonostante le non poche difficoltà incontrate siamo riusciti a realizzare una serie di eventi che hanno ottenuto il favore della opinione pubblica e dei Soci Fondatori della nostra Fondazione.

Una efficace campagna di comunicazione ha permesso di avere ad ogni manifestazione un notevole numero di partecipanti, in particolare del settore che operano nell'enogastronomia, nel turismo e nell'accoglienza in generale. Sono stati anche un veicolo per far conoscere le motivazioni di Scuola MADE.

La gratuità degli eventi ha certamente favorito la presenza: tale scelta è stata a mio parere giusta proprio per far conoscere sia la struttura che gli obiettivi.

Il contributo economico degli Enti a sostegno delle iniziative è stato di € 431.263,73 così suddivisi:

• Fondazione Banca del Monte di Lucca	Euro 18.294,56
• Fondazione Cassa di Risparmio d Lucca	Euro 38.140,00
• Fondazione Campus	Euro 8.000,00
• Comune di Capannori	Euro 226.164,45
• Provincia di Lucca	Euro 85.198,83
• Regione Toscana	Euro 51.000,00
• Camera di Commercio di Lucca	Euro 4.465,89

Trattasi di contributi per l'attività istituzionale, di 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 MADE.

Il secondo anno scolastico di Scuola MADE ha avuto inizio il 1° Ottobre 2015. Al termine degli Open Day sono stati ammessi 20 allievi.

Al termine della prima parte dell'anno scolastico la quasi totalità degli studenti sono stati avviati a stages in Italia e anche all'estero.

I docenti hanno espresso viva soddisfazione per l'andamento complessivo della scuola considerando che la stessa rappresenta una novità nel settore dell'enogastronomia e dell'accoglienza. Ovviamente si farà tesoro di questo secondo anno per migliorare sia il livello didattico che organizzativo.

Si sta alacremente lavorando per ottenere la liquidazione del contributo regionale a favore di Scuola MADE approvato nell'ultima variazione di Bilancio dal Consiglio Regionale il 22 dicembre 2014.

Insieme al Comune di Capannori e a CAMPUS ci stiamo impegnando per ottenere la stabilizzazione di tale contributo per il prossimo triennio.

Il Presidente

Romano Citti

Lucca, 20 aprile 2016

BILANCIO 2015

SCHEMI DI BILANCIO

SCHEMI DI BILANCIO (dati in €)

STATO PATRIMONIALE

Stato Patrimoniale ATTIVO	31/12/2015		31/12/2014	
A) Crediti per contributi per attività istituzionale		7.200,00		7.200,00
B) Immobilizzazioni				
I) - Immobilizzazioni Immateriali		16.838,51		27.527,19
Immobilizzazioni immateriali	31.751,19		30.131,19	
- Fondo ammortamento / svalutazioni	- 14.912,68		- 2.604,00	
II) - Immobilizzazioni Materiali		4.186.265,53		4.251.028,92
Immobilizzazioni materiali	4.347.407,67		4.345.602,07	
- Fondo ammortamento / svalutazioni	- 161.142,14		- 94.573,15	
I) - Immobilizzazioni Finanziarie		125,41		125,41
Immobilizzazioni finanziarie	125,41		125,41	
- Fondo rettificativo	-		-	
Totale Immobilizzazioni (B)		4.203.229,45		4.278.681,52
C) Attivo Circolante				
I) - Rimanenze attività accessoria		-		-
II) - Crediti		185.289,54		126.381,21
Importi esigibili entro l'esercizio successivo	185.289,54		126.381,21	
Importi esigibili oltre l'esercizio successivo	-		-	
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		-		-
IV) Disponibilità liquide		37.490,69		34.971,09
Totale Attivo Circolante (C)		222.780,23		161.352,30
D) Ratei e Risconti Attivi		2.696,05		-
Totale ATTIVO		4.435.905,73		4.447.233,82

Fondazione Palazzo Boccella
Bilancio 2015 – Allegati agli Schemi di Bilancio

Stato Patrimoniale PASSIVO		31/12/2015	31/12/2014
A) Patrimonio Netto			
I) - Patrimonio Libero		1.597.464,34	1.597.464,34
1) Risultato gestionale esercizio in corso	-		-
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	-		-
3) Riserve per integrità patrimoniale	-		-
4) Riserve da conferimenti per acquisto beni non ammortizzabili	1.597.464,34		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	3.017.720,86
B) Fondo per Rischi e Oneri		668.096,51	543.122,36
1) Fondo per Rischi e Oneri	-		-
2) Fondo per attività istituzionali	668.096,51		543.122,36
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato		-	-
D) Debiti	-	741.915,86	-
importi esigibili entro l'esercizio successivo	272.625,15		216.448,68
importi esigibili oltre l'esercizio successivo	469.290,71		649.669,65
Totale Debiti (D)		741.915,86	866.118,33
E) Ratei e Risconti passivi		8.172,50	20.272,27
Totale PASSIVO		4.435.905,73	4.447.233,82

Fondazione Palazzo Boccella
Bilancio 2015 – Allegati agli Schemi di Bilancio

PROVENTI	31/12/2015	31/12/2014
A1) Proventi da attività tipiche		
1.1) Proventi da attività tipiche (o istituzionali)	15.200,00	21.500,00
1.4) Contributi da soggetti diversi	-	-
1.5) Contributi su progetti da soggetti pubblici	366.829,17	899.119,82
1.6) Contributi su progetti da altri soggetti	49.234,56	238.827,15
TOTALE	431.263,73	1.159.446,97
A2) Proventi da raccolta fondi		
TOTALE	-	-
A3) Valore produzione attività accessorie, connesse e comm. Prod, marg		
TOTALE	-	-
A4) Proventi finanziari e patrimoniali		
4.1) Da depositi bancari	4,45	839,21
4.2) Da altre attività	-	-
4.3) Da patrimonio edilizio	-	-
4.4) Da altri beni patrimoniali	-	-
TOTALE	4,45	839,21
A5) Proventi straordinari		
5.1) Da attività finanziaria	-	-
5.2) Da attività immobiliari	-	-
5.3) Da altre attività	71.882,84	11.168,11
TOTALE	71.882,84	11.168,11
TOTALE PROVENTI	503.151,02	1.171.454,29

Fondazione Palazzo Boccella
Bilancio 2015 – Allegati agli Schemi di Bilancio

ONERI	31/12/2015	31/12/2014
B1) Oneri da attività tipiche		
1.1) per materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-
1.2) per servizi	157.484,85	232.594,70
1.3) per godimento di beni di terzi	400,00	2.205,60
1.4) per il personale	-	-
1.5) Ammortamenti e svalutazioni	66.221,33	61.239,59
1.6) Oneri diversi di gestione	30.011,81	57.659,18
1.8) Accantonamenti per fini istituzionali	124.974,15	691.990,39
TOTALE	379.092,14	1.045.689,46
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	29.812,24	50.291,98
4.2) su altri prestiti	176,96	887,88
TOTALE	29.989,20	51.179,86
B5) Oneri straordinari		
5.3) da altre attività	32.067,44	14.559,57
TOTALE	32.067,44	14.559,57
B6) Oneri di supporto generale		
6.2) per servizi	46.362,82	48.670,50
6.5) Ammortamenti e svalutazioni	6.506,00	6.506,00
6.6) Oneri diversi di gestione	377,42	201,90
TOTALE	53.246,24	55.378,40
B7) Imposte dell'esercizio		
7.1) Imposte dell'esercizio	8.756,00	4.647,00
TOTALE	8.756,00	4.647,00
TOTALE ONERI	503.151,02	1.171.454,29
RISULTATO DI GESTIONE	-	0,00

BILANCIO 2015

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	2014	2015	Variazioni
Dipendenti	0	0	0
Collaboratori a progetto	1	0	0
Lavoratori occasionali	0	0	0
Volontari	0	0	0

3. Contenuto e forma del Bilancio al 31/12/2015

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 o per far fronte contabilmente a spese di manutenzione straordinaria.

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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazione	
	7.200,00	7.200,00	-	
Si tratta di contributi per l'attività istituzionale in attesa di versamento: in dettaglio:				
- Provincia di Lucca	7.200,00			
B) immobilizzazioni				
	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazione	
	4.203.104,14	4.251.028,92	- 47.924,78	
l) Immobilizzazioni immateriali				
Cespiti	Valore di bilancio al 31/12/2014	Incrementi	Ammortamenti e svalutazioni	Valore di bilancio al 31/12/2015
Oneri concessione mutuo	4.860,00		1.620,00	3.240,00
- ammortamenti			1.620,00	
- svalutazioni				
Spese progettazione interni	18.120,96		4.530,34	13.590,62
- ammortamenti				
- svalutazioni				
Software	15,99		8,00	7,99
- ammortamenti	-		8,00	
- svalutazioni				
	22.996,95	-	1.628,00	16.838,61
Costo storico	31.751,19			
Totale svaluzioni			-	
Totale ammortamenti			14.912,68	

Fondazione Palazzo Boccella

Bilancio 2015 – Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti

II) Immobilizzazioni materiali e altri beni				
Cespiti	Valore di bilancio al 31/12/2014	Incrementi giroconti	Ammortamenti, svalutazioni e giroconti	Valore di bilancio al 31/12/2015
FABBRICATI - PALAZZO BOCCELLA	2.967.850,21	-	-	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	337.658,29		46.044,00	291.614,29
- ammortamenti			46.044,00	
- svalutazioni				
MACCHINE ELETTROMECCANICHE ED ELETTRONICHE - palazzo/scuola	19.247,33	-	4.878,00	14.369,33
- ammortamenti			4.878,00	
- svalutazioni				
IMPIANTI	136.760,33	1.805,60	15.646,99	122.918,94
- ammortamenti			15.646,99	
- svalutazioni				
TOTALE	4.251.028,92	1.805,60	66.568,99	4.186.265,53
Costo storico	4.347.407,67			
Totale svalutazioni			-	
Totale ammortamenti			161.142,14	

Fondazione Palazzo Boccella
Bilancio 2015 – Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti

Le aliquote di ammortamento applicate sono le seguenti:				
Edificio palazzo Boccella 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 31/12/2014	Incrementi	Ammortamenti e svalutazioni	Valore di bilancio al 31/12/2015
DEPOSITI CAUZIONALI SU UTENZE VARIE	125,41		-	125,41
- svalutazioni			-	
C) Attivo circolante				
	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazione	
	222.780,23	161.352,30	61.427,93	
II) Crediti				
	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazione	
	185.289,54	126.381,21	58.908,33	
Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze				
Esigibili entro 12 mesi:				
	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazione	
	185.289,54	126.381,21	58.908,33	

Fondazione Palazzo Boccella

Bilancio 2015 – Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti

Dettaglio:			
Crediti contribuiti da ricevere su progetti da:			143.487,00
<i>Fondazione Campus</i>		8.000,00	
<i>Provincia di Lucca</i>		5.487,00	
<i>Comune di Capannori</i>		28.000,00	
<i>Regione Toscana</i>		102.000,00	
<i>Crediti per acconti IRES</i>			1.419,85
<i>Acconto Inail</i>			185,20
<i>Crediti per acconti IRAP</i>			-
<i>Acconti a fornitori</i>			17.913,93
<i>Crediti diversi</i>			22.283,56
Esigibili oltre 12 mesi:			
	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazione
	-	-	-
IV) Disponibilità liquide			
	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazione
	37.490,69	34.971,09	2.519,60
<i>L'importo è riferito a:</i>			
- saldo del conto corrente in essere presso Banca di Pisa e Fornacette			37.468,32
- giacenza di cassa			22,37
D) Ratei e Risconti attivi			
	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazione
	2.696,05	-	2.696,05
La voce è composta da:			
- risconti attivi su assicurazioni			2.812,59
- risconti attivi su altro			-

Fondazione Palazzo Boccella

Bilancio 2015 – Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti

PASSIVITA'				
A) PATRIMONIO NETTO				
	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazione	
	3.017.720,86	3.017.720,86	-	
Il saldo e le relative movimentazioni sono così rappresentate:				
Voce	Valore di bilancio al 31/12/2014	Incrementi	Decrementi	Valore di bilancio al 31/12/2015
Fondo di dotazione	1.420.256,52	-	-	1.420.256,52
Avanzo Disavanzo di Gestione	-	-	-	-
Avanzo Disavanzo di Gestione a nuovo		-		-
Riserva da conferimenti	1.597.464,34			1.597.464,34
Fondo per integrità patrimoniale	-	-	-	-
Totale	3.017.720,86	-	-	3.017.720,86
B) FONDO PER RISCHI E ONERI				
	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazione	
	668.096,51	543.122,36	124.974,15	
Voce	Valore di bilancio al 31/12/2014	Incrementi	Decrementi	Valore di bilancio al 31/12/2015
Fondo per attività istituzionali	543.122,36	124.974,15	-	668.096,51
Il fondo è destinato a coprire ammortamenti residui sui beni soggetti a tale procedura per €				458.235,63
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				209.860,88
C) FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO				
Voce non presente.				
D) DEBITI				
	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazione	
	741.915,86	866.118,33	12.357,61	

Fondazione Palazzo Boccella**Bilancio 2015 – Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti**

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze			
Esigibili entro 12 mesi:			
	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazione
	272.625,15	216.448,68	56.176,47
Dettaglio:			
<i>Fornitori</i>			1.350,00
<i>Mutui quote capitale entro esercizio</i>			76.740,00
<i>Debiti vs. collaboratori (segreteria)</i>			
<i>Erario conto ritenute da versare</i>			903,20
<i>Debiti verso enti previdenziali</i>			83,37
<i>Fatture da ricevere</i>			191.511,62
<i>Debiti per IRES 2015</i>			1.500,00
<i>Debiti per IRAP 2015</i>			
<i>Debiti diversi</i>			536,96
Esigibili oltre 12 mesi:			
	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazione
	469.290,71	649.669,65	- 180.378,94
Trattasi delle quote capitale su mutui con scadenza oltre 12 mesi			
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI			
	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazione
	8.172,50	20.272,27	- 12.099,77
La voce è composta da:			
<i>- quote interessi su mutui maturati al 31/12/15</i>			8.172,50
CONTO IMPEGNI			
Nostri beni presso terzi			
	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazione
	-	-	-

Fondazione Palazzo Boccella**Bilancio 2015 – Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti**

Rendiconto della gestione			
A1) Proventi da attività tipiche			
1.1) Proventi da attività tipiche (o istituzionali)			
	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazione
	15.200,00	21.500,00	- 6.300,00
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	-
Fondazione Campus	8.000,00		
1.5) Contributi su progetti da soggetti pubblici			
	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazione
	366.829,17	899.119,82	- 532.290,65
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	226.164,45	782.295,90	- 556.131,45
Provincia di Lucca	85.198,83	12.525,92	72.672,91
Regione Toscana	51.000,00	51.000,00	-
CCIAA provincia di Lucca	4.465,89	53.298,00	- 48.832,11
1.6) Contributi su progetti da altri soggetti			
	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazione
	49.234,56	238.827,15	- 189.592,59
Trattasi dei contributi straordinari per il completamento dei lavori del palazzo Boccella riferiti ai seguenti fondatori e terzi:			

Fondazione Palazzo Boccella**Bilancio 2015 – Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti**

Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
Fondazione Banca del Monte di Lucca	11.094,56	48.226,30	- 37.131,74
Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca	38.140,00	157.650,60	- 119.510,60
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
A4) Proventi finanziari e patrimoniali			
	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazione
	4,45	839,21	- 834,76
Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
Interessi attivi su conti correnti bancari e postal	4,45	116,31	- 111,86
rimborsi spese utenze		722,90	-
A5) Proventi Straordinari			
	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazione
	71.882,84	11.168,11	60.714,73
Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
sconti e abbuoni	0,95	0,84	0,11
Sopravvenienze attive	71.881,89	11.167,27	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 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazione
	312.870,81	1.045.689,46	- 732.818,65

Fondazione Palazzo Boccella

Bilancio 2015 – Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti

Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
1.2) per servizi	157.484,85	232.594,70	- 75.109,85
- servizi di segreteria e organizzazione	16.595,70	8.398,00	8.197,70
- contributi sociale su collaborazioni a progetto	-	1.231,99	- 1.231,99
- rimborsi spese a collaboratori	-	159,70	- 159,70
- compensi collegio dei revisori	4.440,80	4.440,80	-
- compensi per prestazioni professionali	-	74.777,85	- 74.777,85
- assicurazioni	701,35	2.274,40	- 1.573,05
- servizi di hosting e informatici	5.836,56	268,40	5.568,16
- spese alberghi e catering	3.300,00	8.612,25	- 5.312,25
- Fondazione Campus studio fattibilità	-	25.000,00	- 25.000,00
- spese per corsi anticipate da Fond. Campus	119.054,13	104.932,90	14.121,23
- Altre consulenze tecniche	-	-	-
- Assistenze tecniche e servizio audio	7.556,31	2.498,41	5.057,90
- Traduzioni ed interpretariato	-	-	-
Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
1.3) per godimento di beni di terzi	400,00	2.205,60	-
- 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	66.221,33	61.239,59	451,40
ammortamento spese progettazione	4.530,34	-	4.530,34
impianti	15.646,99	15.195,59	451,40
mobili scuola palazzo boccella	46.044,00	46.044,00	-
Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
1.6) oneri diversi di gestione	30.011,81	57.659,18	- 27.647,37
- Spese, bolli e commissioni bancarie	2.672,26	1.583,31	1.088,95
- Spese di cancelleria	-	13,78	- 13,78
- Valori bollati	-	274,56	- 274,56
- Pubblicità e promozione	6.542,86	21.460,36	- 14.917,50
- Spese postali	-	33,45	- 33,45
- Stampati	3.489,21	6.697,73	- 3.208,52
- Cartellonistica ed indicazioni	-	3.184,20	- 3.184,20
- Rimborsi spese amministratori e consiglieri	-	681,31	- 681,31
- Altri acquisti diversi	300,01	605,48	- 305,47
- Collaborazioni occasionali	-	125,00	- 125,00
- Erogazioni liberali a terzi	16.860,00	23.000,00	- 6.140,00
- Materiale di consumo	147,47		147,47

Fondazione Palazzo Boccella

Bilancio 2015 – Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti

Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
1.8) accantonamento per fini istituzionali	124.974,15	691.990,39	- 567.016,24
- accantonamento al fondo attività istituzionali	124.974,15	95.138,98	29.835,17
- accantonamento alla riserva da conferimenti	-	596.851,41	- 596.851,41
B4) Oneri finanziari e patrimoniali			
	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazione
	29.989,20	51.179,86	- 21.190,66
Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
- interessi passivi su mutui	29.812,24	50.291,98	- 20.479,74
- interessi passivi diversi	176,96	887,88	- 710,92
B5) Oneri straordinari			
	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazione
	32.067,44	14.559,57	17.507,87
Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
- sanzioni	317,71	673,65	- 355,94
- sopravvenienze passive	27.219,39	13.885,92	13.333,47
- ammortamento spese progettazione 2014	4.530,34	-	4.530,34
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
	53.246,24	55.378,40	- 2.132,16

Fondazione Palazzo Boccella

Bilancio 2015 – Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti

Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
6.2) per servizi	46.362,82	48.670,50	- 2.307,68
- consulenza fiscale contabile e paghe	2.093,52	1.903,20	190,32
- servizi amministrativi	3.050,00	3.050,00	-
- servizio idrico	1.979,11	772,32	1.206,79
- energia elettrica	17.266,99	14.513,03	2.753,96
- telefonia	3.014,68	2.020,90	993,78
- riscaldamento	11.634,09	11.072,29	561,80
- manutenzioni e riparazioni	5.764,93	8.774,95	- 3.010,02
- diritti enti vari	19,50	108,46	- 88,96
- spese per trasporti/corrieri	1.540,00	1.661,00	- 121,00
- consulenze legali	-	1.284,90	- 1.284,90
- pulizie	-	3.509,45	- 3.509,45
- servizi diversi			-
Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
6.5) ammortamenti e svalutazioni	6.506,00	6.506,00	-
- ammortamento macchine elettroniche	4.878,00	4.878,00	-
- 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	377,42	201,90	175,52
- sconti e abbuoni passivi	-	1,87	- 1,87
- alberghi e ristoranti			-
- altre imposte e tasse		96,94	- 96,94
- consorzio bonifica	377,42	103,09	
B7) Imposte dell'esercizio			
	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazione
	8.756,00	4.647,00	4.109,00
Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
- IRES corrente	1.500,00	1.000,00	500,00
- IRAP corrente		100,00	- 100,00
- IMU corrente	7.256,00	3.547,00	3.709,00

Fondazione Palazzo Boccella

Bilancio 2015 – Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti

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	4.441

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 Boccella**Bilancio 2015 – Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti**

Variazioni del Patrimonio Netto					
Variazioni intervenute nei conti del patrimonio netto:					
	Fondo di dotazione	Avanzo / Disavanzo o di gestione	Risultato gestionale di esercizi precedenti	Riserva da conferimenti	Totale
Esistenze iniziali al 31/12/2014	1.420.256,52	-	-	1.597.464,34	3.017.720,86
Altre variazioni		-			-
Accantonamenti dell'esercizio				-	-
Trasferimenti da altri conti					
Utilizzi					
Trasferimenti ad altri conti					-
Esistenze finali al 31/12/2015	1.420.256,52	-	-	1.597.464,34	3.017.720,86

Fondazione Palazzo Boccella**Bilancio 2015 – Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti**

VARIAZIONI DELLA LIQUIDITA'	
FONTI	
Risultato gestionale dell'esercizio	-
Incremento del netto patrimoniale	-
Incremento del Fondo per rischi e oneri	124.974,15
Incremento debiti di funzionamento	
Incremento dei ratei e risconti passivi	
Decremento dei crediti verso Fondatori	-
Decremento delle immobilizzazioni immateriali	10.688,68
Decremento delle immobilizzazioni materiali	64.763,39
Decremento delle immobilizzazioni finanziarie	-
Decremento delle rimanze di merci	-
Decremento dei crediti	
Decremento dei ratei e risconti attivi	-
Totale fonti (A)	200.426,22
IMPIEGHI	
Risultato negativo dell'esercizio	-
Decremento del Fondo per rischi e oneri	-
Decremento Fondo TFR	-
Decremento debiti di funzionamento	124.202,47
Decremento dei ratei e risconti passivi	12.099,77
Incremento dei crediti verso Fondatori	
Incremento delle immobilizzazioni immateriali	-
Incremento delle immobilizzazioni materiali	
Incremento delle immobilizzazioni finanziarie	-
Incremento delle rimanze di merci	-
Incremento dei crediti	58.908,33
Incremento dei ratei e risconti attivi	2.696,05
Totale impieghi (B)	197.906,62
Liquidità generata dalla gestione (A-B)	2.519,60
Consistenza liquidità al 31/12/2014	34.971,09
Consistenza liquidità al 31/12/2015	37.490,69
Incremento liquidità	2.519,60

BILANCIO 2015

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Fondazione Palazzo Boccella

Bilancio 2015 – 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 2015 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:

<u>Descrizione</u>	<u>Anno 2015</u>	<u>Anno 2014</u>
<u>SITUAZIONE PATRIMONIALE</u>		
<u>Attività</u>		
Crediti verso Fondatori	7.200	7.200
Immobilizzazioni Materiali, Immateriali e finanziarie	4.203.229	4.278.681
Crediti	185.290	126.381
Disponibilità liquide	37.491	34.971
Ratei e Risconti attivi	2.696	0
<u>Totale attivo</u>	<u>4.435.906</u>	<u>4.447.233</u>
<u>Passività</u>		
Patrimonio netto	3.017.721	3.017.721
Fondi rischi ed oneri	668.097	543.122
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
Debiti	741.916	866.118
Ratei e Risconti passivi	8.172	20.272
<u>Totale generale passivo</u>	<u>4.435.906</u>	<u>4.447.233</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

Conti d'ordine**RENDICONTO GESTIONALE**

Proventi da attività tipiche	431.264	1.159.447
Proventi da raccolta fondi	0	0
Proventi finanziari	4	839
Proventi Straordinari	71.882	11.168
Oneri e accantonamenti da attività istituzionali o tipiche	-254.118	-353.699
Oneri per raccolta fondi	0	0
Oneri finanziari e patrimoniali	-29.989	-51.180
Oneri di supporto generale	-53.246	-55.378
Imposte (IMU, IRAP e IRES)	-8.756	-4.647
Oneri straordinari	-32.067	-14.560
Accantonamento al fondo integrità patrimoniale	0	0
Accantonamento ai fondi per attività istituzionale	-124.974	-691.990
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.

* * * * *

Lucca, 20 aprile 2015

IL Collegio dei Revisori

Dott. Massimo Romiti

Rag. Gino Toschi