

Fondazione Palazzo Boccella

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

BILANCIO 2017

(al 31/12/2017, approvato dal CdA nell'adunanza del 03/05/2018)

•	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.....	27
	• VARIAZIONI DELLA LIQUIDITA'.....	28
•	RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	29

BILANCIO 2017

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)
Franco Mungai..... (Consigliere)
Andrea Martinelli..... (Consigliere)

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI e CONSULENTI

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

BILANCIO 2017

BILANCIO DI MISSIONE

BILANCIO DI MISSIONE

Nell'anno 2017 si è registrato da un lato un lieve calo delle iscrizioni a Scuola MADE e cioè da 20 dell'anno precedente a 17 di quest'anno anche se gli esaminandi pre- iscritti e quindi accolti erano 21, dall'altro il livello scientifico e culturale e la preparazione dei selezionati è stato notevolmente superiore ai corsi precedenti.

Dall'analisi dei risultati raggiunti da Scuola MADE l'81,8 dei partecipanti ai Corsi ha trovato un impiego dopo gli stages. A tanto ammonta la percentuale di Job placement del corso posto diploma. Un dato estremamente importante che conferma, fino ad oggi, la validità di un format educativo, incentrato su un'eccellente ed intensiva formazione didattica e pratica.

Si ritiene utile allegare l'elenco dei partecipanti all'ultimo corso che si è chiuso il 30 Marzo scorso, e la loro provenienza:

6 dalla Provincia di Lucca;
2 dalla Provincia di Pisa;
1 dalla Provincia di Arezzo;
1 dalla Provincia di Livorno;
2 dalle Province di Genova e La Spezia;
2 dalla Provincia di Palermo;
1 dalla Provincia di Foggia;
1 dalla Provincia di Biella;
1 dalla Provincia di Bruxelles

Si ritiene anche opportuno allegare alla presente la relazione di Fondazione CAMPUS che illustra le attività di orientamento e dell'organizzazione degli stage.

Sul piano contabile ci sono ancora due vecchie partite aperte: una riguarda la conclusione dei lavori per la sistemazione di ORTO BOCCELLA per un importo di € 76.750,00 dei quali € 60.000,00 sono stati deliberati dal Comune di Capannori secondo gli impegni presi a suo tempo (anno 2016), l'altra partita riguarda il vecchio contributo della Regione Toscana relativo al progetto Made in Capannori di cui abbiamo ricevuto un acconto di € 60.000,00; entro fine anno dovremmo ricevere a saldo € 90.000,00 che servono per chiudere il sospeso a Fondazione Campus di € 73.250,00 e € 16.750,00 per il saldo finale dei lavori di Orto Boccella. Il contributo economico degli Enti e Aziende private a sostegno delle attività svolte da Fondazione Palazzo Boccella in questo anno 2017 è stato di € 597.869,52 così suddivisi:

• Comune di Capannori	Euro 245.740,62
• Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca	Euro 266.500,00
• Fondazione Banca del Monte di Lucca	Euro 41.101,18
• Camera di Commercio di Lucca	Euro 6.436,28
• Aziende private	Euro 38.091,44

Il Presidente
Romano Citti

Lucca, 30 Aprile 2018

BILANCIO 2017

SCHEMI DI BILANCIO

SCHEMI DI BILANCIO (dati in €)

STATO PATRIMONIALE

Stato Patrimoniale ATTIVO		31/12/2017	31/12/2016
A) Crediti per contributi per attività istituzionale		-	-
B) Immobilizzazioni			
I) - Immobilizzazioni Immateriali		4.530,04	10.680,28
Immobilizzazioni immateriali	31.751,19	31.751,19	
- Fondo ammortamento / svalutazioni	- 27.221,15	- 21.070,91	
II) - Immobilizzazioni Materiali		4.907.055,66	4.938.387,61
Immobilizzazioni materiali	5.216.961,81	5.173.398,22	
- Fondo ammortamento / svalutazioni	- 309.906,15	- 235.010,61	
I) - Immobilizzazioni Finanziarie		33,19	125,41
Immobilizzazioni finanziarie	33,19	125,41	
- Fondo rettificativo	-	-	
Totale Immobilizzazioni (B)		4.911.618,89	4.949.193,30
C) Attivo Circolante			
I) - Rimanenze attività accessoria		-	-
II) - Crediti		173.603,42	168.290,43
Importi esigibili entro l'esercizio successivo	173.603,42	168.290,43	
Importi esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		-	-
IV) Disponibilità liquide		16.505,40	-
Totale Attivo Circolante (C)		190.108,82	168.290,43
D) Ratei e Risconti Attivi		2.307,98	4.518,25
Totale ATTIVO		5.104.035,69	5.122.001,98

Fondazione Palazzo Boccella
Bilancio 2017 – Schemi di Bilancio

Stato Patrimoniale PASSIVO		31/12/2017	31/12/2016
A) Patrimonio Netto			
I) - Patrimonio Libero		2.045.614,58	1.700.338,09
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	2.045.614,58		1.700.338,09
5) Riserve da arrotondamenti bilanci	-		-
II) - Fondo di Dotazione		1.420.256,52	1.420.256,52
III) - Patrimonio Vincolato		-	-
Totale Patrimonio Netto (A)		3.465.871,10	3.120.594,61
B) Fondo per Rischi e Oneri			
1) Fondo per Rischi e Oneri	-		-
2) Fondo per attività istituzionali	668.096,51		668.096,51
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato			
	-		-
D) Debiti			
importi esigibili entro l'esercizio successivo	641.576,59	951.611,82	875.841,50
importi esigibili oltre l'esercizio successivo	310.035,23		451.114,39
Totale Debiti (D)		951.611,82	1.326.955,89
E) Ratei e Risconti passivi			
		18.456,26	6.354,97
Totale PASSIVO		5.104.035,69	5.122.001,98

Fondazione Palazzo Boccella
Bilancio 2017 – Schemi di Bilancio

PROVENTI	31/12/2017	31/12/2016
A1) Proventi da attività tipiche		
1.1) Proventi da attività tipiche (o istituzionali)	100.000,00	9.200,00
1.4) Contributi da soggetti diversi	30.727,63	4.000,00
1.5) Contributi su progetti da soggetti pubblici	196.676,90	288.729,46
1.6) Contributi su progetti da altri soggetti	270.464,99	172.652,90
TOTALE	597.869,52	474.582,36
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	-	-
4.2) Da altre attività	-	-
4.3) Da patrimonio edilizio	-	-
4.4) Da altri beni patrimoniali	-	-
TOTALE	-	-
A5) Proventi straordinari		
5.1) Da attività finanziaria	-	-
5.2) Da attività immobiliari	-	-
5.3) Da altre attività	1.203,05	4.656,60
TOTALE	1.203,05	4.656,60
TOTALE PROVENTI	599.072,57	479.238,96

Fondazione Palazzo Boccella
Bilancio 2017 – Schemi di Bilancio

ONERI	31/12/2017	31/12/2016
B1) Oneri da attività tipiche		
1.1) per materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-
1.2) per servizi	67.288,44	152.413,99
1.3) per godimento di beni di terzi	-	-
1.4) per il personale	-	-
1.5) Ammortamenti e svalutazioni	74.430,91	73.350,91
1.6) Oneri diversi di gestione	15.259,82	8.483,86
1.8) Accantonamenti per fini istituzionali	345.276,49	102.873,75
TOTALE	502.255,66	337.122,51
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	13.539,93	16.244,19
4.2) su altri prestiti	12.303,94	10.179,29
TOTALE	25.843,87	26.423,48
B5) Oneri straordinari		
5.3) da altre attività	2.251,50	37.382,82
TOTALE	2.251,50	37.382,82
B6) Oneri di supporto generale		
6.2) per servizi	48.738,22	59.018,94
6.1.5) Ammortamenti e svalutazioni	6.614,87	6.675,79
6.6) Oneri diversi di gestione	1.657,85	3.359,42
TOTALE	57.010,94	69.054,15
B7) Imposte dell'esercizio		
7.1) Imposte dell'esercizio	11.710,60	9.256,00
TOTALE	11.710,60	9.256,00
TOTALE ONERI	599.072,57	479.238,96
RISULTATO DI GESTIONE	-	-

BILANCIO 2017

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	2017	2016	Variazioni
Dipendenti	0	0	0
Collaboratori a progetto	0	0	0
Lavoratori occasionali	0	0	0
Volontari	0	0	0

3. Contenuto e forma del Bilancio al 31/12/2017

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 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 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.

Fondazione Palazzo Boccella
Bilancio 2017 – Allegati agli Schemi di Bilancio

II) Immobilizzazioni materiali e altri beni				
Cespiti	Valore di bilancio al 31/12/2016	Incrementi giroconti	Ammortamenti, svalutazioni e giroconti	Valore di bilancio al 31/12/2017
FABBRICATI - PALAZZO BOCCELLA	3.076.646,52		-	3.076.646,52
- 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			-	
FABBRICATI - ORTO BOCCELLA	654.367,90	34.563,59	-	688.931,49
- ammortamenti			-	
- svalutazioni			-	
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI-ACCONTI A PROFESSIONISTI	12.494,46	-	-	12.494,46
- ammortamenti			-	
- svalutazioni			-	
MOBILIO PALAZZO BOCCELLA/ SCUOLA	245.570,02		46.044,27	199.525,75
- ammortamenti			46.044,27	
- svalutazioni				
MOBILIO ORTO BOCCELLA	10.032,43	9.000,00	2.448,06	16.584,37
- ammortamenti			2.448,06	
- svalutazioni				
MACCHINE ELETTROMECCANICHE ED ELETTRONICHE - palazzo/scuola	10.170,53		4.994,87	5.175,66
- ammortamenti			4.994,87	
- svalutazioni				
IMPIANTI PALAZZO/ORTO	152.087,45		21.408,34	130.679,11
- ammortamenti			21.408,34	
- svalutazioni				
TOTALE	4.938.387,61	43.563,59	74.895,54	4.907.055,66
Costo storico	5.216.961,81			
Totale svalutazioni			-	
Totale ammortamenti			309.906,15	

Le aliquote di ammortamento applicate sono le seguenti:
 Edificio palazzo Boccella, ex scuola e orto 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 contributi ricevuti, in parte accantonati 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.

Fondazione Palazzo Boccella
Bilancio 2017 – Allegati agli Schemi di Bilancio

III) Immobilizzazioni finanziarie				
Cespiti	Valore di bilancio al 31/12/2016	Incrementi	restituzioni	Valore di bilancio al 31/12/2017
DEPOSITI CAUZIONALI SU UTENZE VARIE	125,41	4,79	97,01	33,19
- svalutazioni			-	
C) Attivo circolante				
	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazione	
	190.108,82	168.290,43	21.818,39	
II) Crediti				
	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazione	
	173.603,42	168.290,43	5.312,99	
Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze				
Esigibili entro 12 mesi:				
	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazione	
	173.603,42	168.290,43	5.312,99	
Dettaglio:				
Crediti contribuiti da ricevere su progetti da:			150.000,00	
<i>Comune di Capannori</i>		60.000,00		
<i>Regione Toscana</i>		90.000,00		
<i>Crediti per acconti IRES</i>			1.934,00	
<i>Credito ires da dichiarazione</i>			53,00	
<i>Acconto Inail</i>			101,83	
<i>depositi cauzionali</i>			300,00	
<i>Acconti a fornitori</i>			20.650,34	
<i>Crediti diversi</i>			564,25	
Esigibili oltre 12 mesi:				
	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazione	
	-	-	-	
IV) Disponibilità liquide				
	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazione	
	16.505,40	-	16.505,40	
L'importo è riferito a:				
- saldo del conto corrente in essere presso Banca di Pisa e Fornacette			16.505,40	
- giacenza di cassa			-	
D) Ratei e Risconti attivi				
	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazione	
	2.307,98	4.518,25	- 2.210,27	
La voce è composta da:				
- risconti attivi su assicurazioni			2.307,98	
- risconti attivi su altro			-	

Fondazione Palazzo Boccella
Bilancio 2017 – Allegati agli Schemi di Bilancio

PASSIVITA'				
A) PATRIMONIO NETTO				
	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazione	
	3.465.871,10	3.120.594,61	-	
Il saldo e le relative movimentazioni sono così rappresentate:				
Voce	Valore di bilancio al 31/12/2016	Incrementi	Decrementi	Valore di bilancio al 31/12/2017
Fondo di dotazione	1.420.256,52	-	-	1.420.256,52
Avanzo Disavanzo di Gestione	-	-	-	-
Avanzo Disavanzo di Gestione a nuovo		-		-
Riserva da conferimenti	1.700.338,09	345.276,49		2.045.614,58
Fondo per integrità patrimonio	-	-	-	-
Totale	3.120.594,61	345.276,49	-	3.465.871,10
B) FONDO PER RISCHI E ONERI				
	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazione	
	668.096,51	668.096,51	-	
Voce	Valore di bilancio al 31/12/2016	Incrementi	Decrementi	Valore di bilancio al 31/12/2017
Fondo per attività istituzionali	668.096,51		-	668.096,51
Il fondo è destinato a coprire ammortamenti residui sui beni soggetti a tale procedura per €				484.169,69
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	183.926,82			
C) FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO				
Voce non presente.				

Fondazione Palazzo Boccella
Bilancio 2017 – Allegati agli Schemi di Bilancio

D) DEBITI			
	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazione
	951.611,82	1.326.955,89	12.357,61
Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze			
Esigibili entro 12 mesi:			
	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazione
	641.576,59	875.841,50	- 234.264,91
Dettaglio:			
<i>Fornitori</i>			109.928,33
<i>Mutui quote capitale entro esercizio</i>			80.000,00
<i>Banca Pisa e Fornacetti cc ipotecario</i>			319.758,16
<i>Banca Pisa e Fornacetti cc passivo</i>			4.790,17
<i>Fatture da ricevere</i>			123.280,79
<i>Debiti per IRES 2017</i>			1.900,00
<i>Debiti per IRAP 2017</i>			
<i>Erario conto ritenute</i>			1.919,14
<i>Debiti diversi</i>			
Esigibili oltre 12 mesi:			
	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazione
	310.035,23	451.114,39	- 141.079,16
Trattasi delle quote capitale su mutui con scadenza oltre 12 mesi			
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI			
	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazione
	18.456,26	6.354,97	12.101,29
La voce è composta da:			
- quote interessi su mutui maturati al 31/12/17			5.281,73
- quote interessi su interessi cc al 31/12/17			13.174,53
CONTO IMPEGNI			
Nostri beni presso terzi			
	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazione
	-	-	-

Fondazione Palazzo Boccella
Bilancio 2017 – Allegati agli Schemi di Bilancio

Rendiconto della gestione			
A1) Proventi da attività tipiche			
1.1) Proventi da attività tipiche (o istituzionali)			
	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazione
	100.000,00	9.200,00	90.800,00
Contributi per l'attività istituzionale di competenza (spese correnti + Made) relativi ai soggetti fondatori o partecipanti:			
Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
Comune di Capannori	55.500,00		55.500,00
CCIAA provincia di Lucca		2.000,00	- 2.000,00
Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca	36.500,00		36.500,00
Fondazione Banca del Monte di Lucca	8.000,00	7.200,00	800,00
1.4) Contributi da soggetti diversi per l'attività istituzionale			
	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazione
	30.727,63	4.000,00	26.727,63
Contributi per l'attività istituzionale di competenza (spese correnti + Made) relativi ad altri soggetti:			
Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
BK1 factory Montecatini Terme	17.227,63	4.000,00	13.227,63
erogazioni liberali da imprese private	13.500,00	-	13.500,00
1.5) Contributi su progetti da soggetti pubblici			
	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazione
	196.676,90	288.729,46	- 92.052,56
In mancanza di una prima nota in chiaro, di piani di contribuzione definiti e di causali precise nei versamenti, la voce accoglie il coacervo di quanto versato nel corso d'anno per quote di progetti relativi ai mutui per saldo lavori palazzo Boccella, per gli investimenti per scuola Made e per il recente acquisto dell'orto Boccella, iputati per cassa ad eccezione delle partite in competenza indicate dal Presidente o desumibili dagli atti.			
Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
Comune di Capannori	190.240,62	242.229,13	- 51.988,51
Provincia di Lucca		20.000,00	- 20.000,00
Regione Toscana		20.000,00	- 20.000,00
CCIAA provincia di Lucca	6.436,28	6.500,33	- 64,05

Fondazione Palazzo Boccella
Bilancio 2017 – Allegati agli Schemi di Bilancio

1.6) Contributi su progetti da altri soggetti privati			
	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazione
	270.464,99	172.652,90	97.812,09
Vedi nota alla voce 1.5).			
Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
Fondazione Banca del Monte di Lucca	33.101,18	10.959,90	22.141,28
Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca	230.000,00	159.093,00	70.907,00
Rotary Club Montecarlo		2.600,00	- 2.600,00
BK1 factory Montecatini Terme	7.363,81	-	7.363,81
A4) Proventi finanziari e patrimoniali			
	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazione
	-	-	-
Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
Interessi attivi su conti correnti bancari e postali			-
rimborsi spese utenze			-
A5) Proventi Straordinari			
	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazione
	1.203,05	4.656,60	- 3.453,55
Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
sconti e abbuoni	0,32	0,17	0,15
Soprawenienze attive	1.202,73	4.656,43	- 3.453,70
Sono relative a insussistenze di costi imputati in precedenti esercizi e/o rettifiche di partite contabili.			

Fondazione Palazzo Boccella
Bilancio 2017 – Allegati agli Schemi di Bilancio

B1) Oneri da attività tipiche			
	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazione
	427.824,75	337.122,51	90.702,24
Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
1.2) per servizi	67.288,44	152.413,99	- 85.125,55
- servizi di segreteria e organizzazione	20.600,32	-	20.600,32
- rimborsi spese a collaboratori			-
- compensi collegio dei revisori	4.440,80	4.440,80	-
- assicurazioni	5.169,64	3.743,70	1.425,94
- servizi di hosting, sito e informatici	386,74	6.379,88	- 5.993,14
- spese alberghi e catering	210,00		210,00
- spese per corsi anticipate da Fond. Campus	31.700,94	137.416,44	- 105.715,50
- Altre consulenze tecniche	4.680,00		4.680,00
- Assistenze tecniche e servizio audio		433,17	- 433,17
- quote associative	100,00		100,00
Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
1.5) per ammortamenti e svalutazioni	74.430,91	73.350,91	1.080,00
ammortamento spese progettazione	4.530,24	4.530,24	-
impianti	21.408,34	21.408,34	-
mobili orto boccella	2.448,06	1.368,06	1.080,00
mobili scuola palazzo boccella	46.044,27	46.044,27	-
Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
1.6) oneri diversi di gestione	15.259,82	8.483,86	6.775,96
- Spese, bolli e commissioni bancarie	7.330,64	5.860,56	1.470,08
- Spese di cancelleria	683,10		683,10
- Valori bollati	117,00		117,00
- Pubblicità e promozione	549,00	1.376,16	- 827,16
- Spese postali			-
- Stampati	624,40	724,39	- 99,99
- Servizi audiovisivi	965,79		965,79
- spese tecniche immobiliari	4.661,25		
- Rimborsi spese amministratori e consiglieri			-
- Altri acquisti diversi			-
- Collaborazioni occasionali			-
- Erogazioni liberali a terzi		100,00	- 100,00
- Materiale di consumo	328,64	422,75	- 94,11

Fondazione Palazzo Boccella
Bilancio 2017 – Allegati agli Schemi di Bilancio

Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
1.8) accantonamento per fini istituzionali	345.276,49		345.276,49
- accantonamento al fondo attività istituzionali	-		-
- accantonamento alla riserva da conferimenti	345.276,49	102.873,75	242.402,74

B4) Oneri finanziari e patrimoniali

	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazione
	25.843,87	26.423,48	- 579,61

Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
- interessi passivi su mutui	13.539,93	16.244,19	- 2.704,26
- interessi passivi diversi	12.303,94	10.179,29	2.124,65

B5) Oneri straordinari

	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazione
	2.251,50	37.382,82	- 35.131,32

Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
- sanzioni	164,25	898,57	- 734,32
- sopravvenienze passive	2.087,25	36.484,25	- 34.397,00
			-

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

Fondazione Palazzo Boccella
Bilancio 2017 – Allegati agli Schemi di Bilancio

B6) Oneri di supporto generale			
	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazione
	57.010,94	69.054,15	- 12.043,21
Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
6.2) per servizi	48.738,22	59.018,94	- 10.280,72
- consulenza fiscale contabile e paghe	2.610,93	2.413,52	197,41
- servizi amministrativi	3.050,00	3.050,00	-
- servizio idrico	3.583,66	3.237,60	346,06
- energia elettrica	15.284,87	16.859,58	- 1.574,71
- telefonia	1.724,44	3.824,64	- 2.100,20
- riscaldamento	16.334,50	11.561,43	4.773,07
- manutenzioni e riparazioni	5.746,69	5.327,39	419,30
- consulenze legali	275,03		275,03
- spese sicurezza sede	128,10		128,10
- onorari notarili ed imposte		11.912,13	- 11.912,13
- onorari tecnici		832,65	- 832,65
- servizi diversi			-
Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
6.5) ammortamenti e svalutazioni	6.614,87	6.675,79	- 60,92
- ammortamento macchine elettroniche	4.994,87	5.047,80	- 52,93
- ammortamento software	-	7,99	- 7,99
- ammortamento spese impianto (mutui)	1.620,00	1.620,00	-
Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
6.6) Oneri diversi di gestione	1.657,85	3.359,42	- 1.701,57
- sconti e abbuoni passivi	10,11		10,11
- alberghi e ristoranti		1.932,00	- 1.932,00
- altre imposte e tasse (SUAP)	1.270,02	1.050,00	220,02
- consorzio bonifica	377,72	377,42	
B7) Imposte dell'esercizio			
	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazione
	11.710,60	9.256,00	2.454,60
Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
- IRES corrente	1.900,00	2.000,00	- 100,00
- IRAP corrente			-
- IMU corrente	9.810,60	7.256,00	2.554,60

Fondazione Palazzo Boccella
Bilancio 2017 – Allegati agli Schemi di Bilancio

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.

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 31/12/2016	1.420.256,52	-	-	1.700.338,09	3.120.594,61
Altre variazioni		-			-
Accantonamenti dell'esercizio				345.276,49	345.276,49
Trasferimenti da altri conti					
Utilizzi					
Trasferimenti ad altri conti					-
Esistenze finali al 31/12/2017	1.420.256,52	-	-	2.045.614,58	3.465.871,10

Fondazione Palazzo Boccella
Bilancio 2017 – Allegati agli Schemi di Bilancio

VARIAZIONI DELLA LIQUIDITA'	
FONTI	
Risultato gestionale dell'esercizio	-
Incremento del netto patrimoniale	345.276,49
Incremento del Fondo per rischi e oneri	-
Incremento debiti di funzionamento	
Incremento dei ratei e risconti passivi	12.101,29
Decremento dei crediti verso Fondatori	-
Decremento delle immobilizzazioni immateriali	6.150,24
Decremento delle immobilizzazioni materiali	31.331,95
Decremento delle immobilizzazioni finanziarie	92,22
Decremento delle rimanze di merci	-
Decremento dei crediti	
Decremento dei ratei e risconti attivi	2.210,27
Totale fonti (A)	397.162,46
IMPIEGHI	
Risultato negativo dell'esercizio	-
Decremento del Fondo per rischi e oneri	-
Decremento Fondo TFR	-
Decremento debiti di funzionamento	375.344,07
Decremento dei ratei e risconti passivi	
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	5.312,99
Incremento dei ratei e risconti attivi	
Totale impieghi (B)	380.657,06
Liquidità generata (assorbita) dalla gestione (A-B)	16.505,40
Consistenza liquidità al 31/12/2016	-
Consistenza liquidità al 31/12/2017	16.505,40
Incremento liquidità	16.505,40

BILANCIO 2017

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 2016 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:

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, 30 aprile 2018

IL Collegio dei Revisori

Dott. Massimo Romiti

Rag. Gino Toschi