

# **Fondazione Palazzo Boccella**

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

## **BILANCIO 2018**

**(al 31/12/2018, approvato dal CdA nell'adunanza del 29/04/2019)**

•	<b>ORGANI STATUTARI</b> .....	3
•	<b>SCHEMI DI BILANCIO</b> .....	5
	▪ STATO PATRIMONIALE.....	6
	▪ RENDICONTO DELLA GESTIONE.....	8
•	<b>ALLEGATI AGLI SCHEMI DI BILANCIO</b> .....	10
	▪ NOTA INTEGRATIVA.....	11
	▪ VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO.....	26
	▪ VARIAZIONI DELLA LIQUIDITA'.....	27
•	<b>RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI</b> .....	28

# **BILANCIO 2018**

## **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**

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

# **BILANCIO 2018**

## **SCHEMI DI BILANCIO**

**SCHEMI DI BILANCIO (dati in €)**

**STATO PATRIMONIALE**

Stato Patrimoniale ATTIVO	31/12/2018	31/12/2017
A) Crediti per contributi per attività istituzionale	-	-
B) Immobilizzazioni		
I) - Immobilizzazioni Immateriali	0,00	4.530,04
Immobilizzazioni immateriali	31.751,19	31.751,19
- Fondo ammortamento / svalutazioni	- 31.751,19	- 27.221,15
II) - Immobilizzazioni Materiali	4.836.495,86	4.907.055,66
Immobilizzazioni materiali	5.218.211,81	5.216.961,81
- Fondo ammortamento / svalutazioni	- 381.715,95	- 309.906,15
I) - Immobilizzazioni Finanziarie	33,19	33,19
Immobilizzazioni finanziarie	33,19	33,19
- Fondo rettificativo	-	-
<b>Totale Immobilizzazioni ( B )</b>	<b>4.836.529,05</b>	<b>4.911.618,89</b>
C) Attivo Circolante		
I) - Rimanenze attività accessoria	-	-
II) - Crediti	88.511,81	173.603,42
Importi esigibili entro l'esercizio successivo	88.511,81	173.603,42
Importi esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV) Disponibilità liquide	-	16.505,40
<b>Totale Attivo Circolante ( C )</b>	<b>88.511,81</b>	<b>190.108,82</b>
D) Ratei e Risconti Attivi	3.026,53	2.307,98
<b>Totale ATTIVO</b>	<b>4.928.067,39</b>	<b>5.104.035,69</b>

**Fondazione Palazzo Boccella**  
**Bilancio 2018 – Schemi di Bilancio**

Stato Patrimoniale PASSIVO		31/12/2018	31/12/2017	
<b>A) Patrimonio Netto</b>				
I) - Patrimonio Libero		2.139.285,57		2.045.614,58
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	2.139.285,57		2.045.614,58	
5) Riserve da arrotondamenti bilanci	-		-	
II) - Fondo di Dotazione		1.420.256,52		1.420.256,52
III) - Patrimonio Vincolato		-		-
<b>Totale Patrimonio Netto (A)</b>		<b>3.559.542,09</b>		<b>3.465.871,10</b>
<b>B) Fondo per Rischi e Oneri</b>				
1) Fondo per Rischi e Oneri	-		-	
2) Fondo per attività istituzionali	668.096,51		668.096,51	
<b>C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato</b>				
	-		-	
<b>D) Debiti</b>				
importi esigibili entro l'esercizio successivo	460.434,83	688.618,44	641.576,59	951.611,82
importi esigibili oltre l'esercizio successivo	228.183,61		310.035,23	
<b>Totale Debiti ( D )</b>		<b>688.618,44</b>		<b>951.611,82</b>
<b>E) Ratei e Risconti passivi</b>				
		11.810,35		18.456,26
<b>Totale PASSIVO</b>		<b>4.928.067,39</b>		<b>5.104.035,69</b>

**Fondazione Palazzo Boccella**  
**Bilancio 2018 – Schemi di Bilancio**

PROVENTI	31/12/2018	31/12/2017
A1) Proventi da attività tipiche		
1.1) Proventi da attività tipiche (o istituzionali)	65.600,00	100.000,00
1.4) Contributi da soggetti diversi	31.866,46	30.727,63
1.5) Contributi su progetti da soggetti pubblici	134.946,90	196.676,90
1.6) Contributi su progetti da altri soggetti	152.801,18	270.464,99
<b>TOTALE</b>	<b>385.214,54</b>	<b>597.869,52</b>
A2) Proventi da raccolta fondi		
<b>TOTALE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
A3) Valore produzione attività accessorie, connesse e comm. Prod, marg		
<b>TOTALE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
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	-	-
<b>TOTALE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
A5) Proventi straordinari		
5.1) Da attività finanziaria	-	-
5.2) Da attività immobiliari	-	-
5.3) Da altre attività	2.399,71	1.203,05
<b>TOTALE</b>	<b>2.399,71</b>	<b>1.203,05</b>
<b>TOTALE PROVENTI</b>	<b>387.614,25</b>	<b>599.072,57</b>



**Fondazione Palazzo Boccella**  
**Bilancio 2018 – Schemi di Bilancio**

ONERI	31/12/2018	31/12/2017
<b>B1) Oneri da attività tipiche</b>		
1.1) per materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-
1.2) per servizi	112.724,52	67.288,44
1.3) per godimento di beni di terzi	-	-
1.4) per il personale	-	-
1.5) Ammortamenti e svalutazioni	74.680,71	74.430,91
1.6) Oneri diversi di gestione	16.011,10	15.259,82
1.8) Accantonamenti per fini istituzionali	93.670,99	345.276,49
<b>TOTALE</b>	<b>297.087,32</b>	<b>502.255,66</b>
<b>B2) Oneri promozionali e di raccolta fondi</b>		
<b>TOTALE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>B3) Oneri da attività accessorie, connesse e comm.ne prodotti marg.</b>		
<b>TOTALE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>B4) Oneri finanziari e patrimoniali</b>		
4.1) su prestiti bancari	10.908,05	13.539,93
4.2) su altri prestiti	11.557,03	12.303,94
<b>TOTALE</b>	<b>22.465,08</b>	<b>25.843,87</b>
<b>B5) Oneri straordinari</b>		
5.3) da altre attività	6.812,14	2.251,50
<b>TOTALE</b>	<b>6.812,14</b>	<b>2.251,50</b>
<b>B6) Oneri di supporto generale</b>		
6.2) per servizi	55.125,57	48.738,22
6.1.5) Ammortamenti e svalutazioni	1.659,13	6.614,87
6.6) Oneri diversi di gestione	1.281,01	1.657,85
<b>TOTALE</b>	<b>58.065,71</b>	<b>57.010,94</b>
<b>B7) Imposte dell'esercizio</b>		
7.1) Imposte dell'esercizio	3.184,00	11.710,60
<b>TOTALE</b>	<b>3.184,00</b>	<b>11.710,60</b>
<b>TOTALE ONERI</b>	<b>387.614,25</b>	<b>599.072,57</b>
<b>RISULTATO DI GESTIONE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

# **BILANCIO 2018**

## **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	2018	2017	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 31/12/2018

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*”, in attesa degli schemi uniformi previsti dalla riforma del terzo settore (D.Lgs, 11/17) in ragione dell’attuale configurazione statutaria del CdA.

Nel corso dell’anno la Fondazione dovrà verificare l’impatto della normativa e in particolare se la Fondazione possa rientrare nel novero degli ETS ai sensi dell’art 4 comma 2 del decreto in ragione della struttura dei conferimenti al fondo di dotazione e dei contributi al fondo di gestione.

Da verificare l’applicabilità alla fondazione quindi gli eventuali adempimenti, incluso l’adozione del modello 231/2001 delle norme in materia di enti di diritto privato in controllo pubblico in ragione della composizione del CdA, delle norme in materia di anticorruzione di cui alle linee guida ANAC 2018 e della recente disposizione della L. 3/2019 (decreto anticorruzione).

Il Bilancio dell’esercizio è quindi composto dallo Stato Patrimoniale e dal Rendiconto della Gestione nonché dai seguenti allegati agli stessi:

- Nota Integrativa;
- 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 purché ciò risulti da documentazione certa riportante gli impegni di erogazione effettivamente assunti .

I contributi pagati sono rilevati nel periodo in cui si concede ai terzi il diritto a percepirli indipendentemente dai vincoli e dalle restrizioni che possono condizionarne le modalità di utilizzo o di fruizione, purché ciò risulti da documentazione certa riportante gli impegni di erogazione effettivamente assunti.

In caso di incertezza sulla competenza i contributi sono imputati con il criterio di cassa; i contributi in conto investimenti dovrebbero essere destinati per i beni ammortizzabili a coprire o ridurre l’importo degli ammortamenti a cui si riferiscono, anche mediante l’utilizzo del fondo per attività istituzionali ove non vi sia coincidenza temporale, mentre quelli relativi a beni immobili non ammortizzabili dovrebbero andare a costituire una riserva il cui importo, sommato al valore del fondo di dotazione, sia pari appunto a quanto imputato in attivo di bilancio a tali voci.

Per fare ciò è necessario che vi siano puntuali piani di erogazione e i versamenti riportino idonee causali; in assenza si adotteranno metodi empirici, prevedendo l’accantonamento dell’avanzo annuale all’apposita riserva da conferimento fino al raggiungimento dell’equivalenza di cui sopra.

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.

Gli oneri connessi alle acquisizioni dall'1/1/2016 (imposte sostitutive, onorari notarili) sono state interamente spese nell'anno in ragione del fatto che gli immobili non producono reddito e non sono soggetti a processo di ammortamento.

#### **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.

Non si applica il criterio del costo ammortizzato per irrilevanza.

## **5.3. Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Non si applica il criterio del costo ammortizzato per irrilevanza.

## **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.

**Contenuto e variazioni delle voci più significative****Stato Patrimoniale**

ATTIVITA'				
A) Crediti per contributi per attività istituzionale				
	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazione	
	-	-	-	
B) immobilizzazioni				
	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazione	
	4.836.495,86	4.907.055,66	- 70.559,80	
I) Immobilizzazioni immateriali				
<b>Cespiti</b>	<b>Valore di bilancio al 31/12/2017</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>Valore di bilancio al 31/12/2018</b>
Oneri concessione mutuo	1.620,00		1.620,00	-
- ammortamenti			1.620,00	
- svalutazioni				
Spese progettazione inter	4.530,04		4.530,04	-
- ammortamenti			4.530,04	
- svalutazioni				
Software	-		-	-
- ammortamenti	-			
- svalutazioni				
	6.150,04	-	6.150,04	-
Costo storico	31.751,19			
Totale svaluzioni			-	
Totale ammortamenti			31.751,19	



# Fondazione Palazzo Boccella

## Bilancio 2018 – Allegati agli Schemi di Bilancio: Nota Integrativa

<b>II) Immobilizzazioni materiali e altri beni</b>				
Cespiti	Valore di bilancio al 31/12/2017	Incrementi giroconti	Ammortamenti, svalutazioni e giroconti	Valore di bilancio al 31/12/2018
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	688.931,49		-	688.931,49
- ammortamenti			-	
- svalutazioni			-	
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI-ACCONTI A PROFESSIONISTI	12.494,46	-	-	12.494,46
- ammortamenti			-	
- svalutazioni			-	
MOBILIO PALAZZO BOCCELLA/ SCUOLA	199.525,75		46.044,27	153.481,48
- ammortamenti			46.044,27	
- svalutazioni				
MOBILIO ORTO BOCCELLA	16.584,37		2.448,06	14.136,31
- ammortamenti			2.448,06	
- svalutazioni				
MACCHINE ELETTROMECCANICHE ED ELETTRONICHE - palazzo/scuola	5.175,66		1.659,13	3.516,53
- ammortamenti			1.659,13	
- svalutazioni				
ATTREZZATURE giardino	-	1.250,00	250,00	1.000,00
- ammortamenti			250,00	
- svalutazioni				
IMPIANTI PALAZZO/ORTO	130.679,11		21.408,34	109.270,77
- ammortamenti			21.408,34	
- svalutazioni				
<b>TOTALE</b>	<b>4.907.055,66</b>	<b>1.250,00</b>	<b>71.559,80</b>	<b>4.836.495,86</b>
Costo storico	5.218.211,81			
Totale svalutazioni			-	
Totale ammortamenti			381.715,95	
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% - da giardino 20% 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 2018 – Allegati agli Schemi di Bilancio: Nota Integrativa

<b>III) Immobilizzazioni finanziarie</b>				
Cespiti	Valore di bilancio al 31/12/2017	Incrementi	restituzioni	Valore di bilancio al 31/12/2018
DEPOSITI CAUZIONALI SU UTENZE VARIE	33,19			33,19
- svalutazioni			-	
<b>C) Attivo circolante</b>				
	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazione	
	88.511,81	190.108,82	- 101.597,01	
<b>II) Crediti</b>				
	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazione	
	88.511,81	173.603,42	- 85.091,61	
Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze				
Esigibili entro 12 mesi:				
	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazione	
	88.511,81	173.603,42	- 85.091,61	
Dettaglio:				
Crediti contribuiti da ricevere su progetti da:			59.870,00	
Comune di Capannori		26.970,00		
Regione Toscana		15.000,00		
Fondazione Crlucca		16.900,00		
Fondazione Bmlucca		1.000,00		
Crediti per acconti IRES			3.493,00	
Credito ired da dichiarazione			53,00	
Acconto Inail			101,83	
depositi cauzionali			300,00	
Acconti a fornitori			19.068,44	
Note di credito da ricevere			5.625,54	
Esigibili oltre 12 mesi:				
	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazione	
	-	-	-	
<b>IV) Disponibilità liquide</b>				
	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazione	
	-	16.505,40	- 16.505,40	
L'importo è riferito a:				
- saldo del conto corrente in essere presso Banca di Pisa e Fornacette				
- giacenza di cassa				
			-	
<b>D) Ratei e Risconti attivi</b>				
	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazione	
	3.026,53	2.307,98	718,55	
La voce è composta da:				
- risconti attivi su assicurazioni			3.026,53	
- risconti attivi su altro			-	

# Fondazione Palazzo Boccella

## Bilancio 2018 – Allegati agli Schemi di Bilancio: Nota Integrativa

PASSIVITA'				
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>				
	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazione	
	3.559.542,09	3.465.871,10	-	
Il saldo e le relative movimentazioni sono così rappresentate:				
Voce	Valore di bilancio al 31/12/2017	Incrementi	Decrementi	Valore di bilancio al 31/12/2018
Fondo di dotazione	1.420.256,52	-	-	1.420.256,52
Avanzo Disavanzo di Gestione	-	-	-	-
Avanzo Disavanzo di Gestione a nuovo	-	-	-	-
Riserva da conferimenti	2.045.614,58	93.670,99	-	2.139.285,57
Fondo per integrità patrimoniale	-	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>3.465.871,10</b>	<b>93.670,99</b>	<b>-</b>	<b>3.559.542,09</b>
<b>B) FONDO PER RISCHI E ONERI</b>				
	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazione	
	668.096,51	668.096,51	-	
Voce	Valore di bilancio al 31/12/2017	Incrementi	Decrementi	Valore di bilancio al 31/12/2018
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 € 828.178,46 in quanto tutte le attività sono state acquisite con contributi in conto capitale soggetti quindi alla procedura di sconto, nel caso di specie ottenuta con il vincolo della quota del fondo di cui trattasi. La quota libera è negativa - 160.081,95				
<b>C) FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO</b>				
Voce non presente.				
<b>D) DEBITI</b>				
	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazione	
	688.618,44	951.611,82	12.357,61	
Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze				
Esigibili entro 12 mesi:				
	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazione	
	460.434,83	641.576,59	- 181.141,76	
Dettaglio:				
<i>Fornitori</i>			58.786,83	
<i>Mutui quote capitale entro esercizio</i>			80.000,00	
<i>Banca Pisa e Fornacetti cc ipotecario</i>			139.591,70	
<i>Banca Pisa e Fornacetti cc passivo</i>			27.580,95	
<i>Fatture da ricevere</i>			149.352,21	
<i>Debiti per IRES</i>			3.500,00	
<i>Erario conto ritenute</i>			823,14	
<i>Debiti diversi</i>			800,00	
Esigibili oltre 12 mesi:				
	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazione	
	228.183,61	310.035,23	- 81.851,62	
Trattasi delle quote capitale su mutui con scadenza oltre 12 mesi				

**Fondazione Palazzo Boccella****Bilancio 2018 – Allegati agli Schemi di Bilancio: Nota Integrativa**

---

<b>E) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>			
	<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>Variazione</b>
	11.810,35	18.456,26	- 6.645,91
La voce è composta da:			
- quote interessi su mutui maturati al 31/12/18			4.173,32
- quote interessi su interessi cc al 31/12/18			7.637,03
<b>CONTO IMPEGNI</b>			
Nostri beni presso terzi			
	<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>Variazione</b>
	-	-	-

# Fondazione Palazzo Boccella

## Bilancio 2018 – Allegati agli Schemi di Bilancio: Rendiconto della Gestione

<b>Rendiconto della gestione</b>			
<b>A1) Proventi da attività tipiche</b>			
1.1) Proventi da attività tipiche (o istituzionali)			
	<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>Variazione</b>
	65.600,00	100.000,00	- 34.400,00
Contributi per l'attività istituzionale di competenza (spese correnti + Made) relativi ai soggetti fondatori o partecipanti:			
<b>Descrizione</b>	<b>Anno in corso</b>	<b>Anno precedente</b>	<b>Variazione</b>
Comune di Capannori	400,00	55.500,00	- 55.100,00
Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca	50.000,00	36.500,00	13.500,00
Fondazione Banca del Monte di Lucca	15.200,00	8.000,00	7.200,00
1.4) Contributi da soggetti diversi per l'attività istituzionale			
	<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>Variazione</b>
	31.866,46	30.727,63	1.138,83
Contributi per l'attività istituzionale di competenza (spese correnti + Made) relativi ad altri soggetti:			
<b>Descrizione</b>	<b>Anno in corso</b>	<b>Anno precedente</b>	<b>Variazione</b>
BK1 factory Montecatini Terme	23.866,46	17.227,63	6.638,83
erogazioni liberali da imprese private	8.000,00	13.500,00	- 5.500,00
1.5) Contributi su progetti da soggetti pubblici			
	<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>Variazione</b>
	134.946,90	196.676,90	- 61.730,00
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.			
<b>Descrizione</b>	<b>Anno in corso</b>	<b>Anno precedente</b>	<b>Variazione</b>
Comune di Capannori	128.510,62	190.240,62	- 61.730,00
CCIAA provincia di Lucca	6.436,28	6.436,28	-

## Fondazione Palazzo Boccella

### Bilancio 2018 – Allegati agli Schemi di Bilancio: Rendiconto della Gestione

1.6) Contributi su progetti da altri soggetti privati			
	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazione
	152.801,18	270.464,99	- 117.663,81
Vedi nota alla voce 1.5).			
Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
Fondazione Banca del Monte di Lucca	5.901,18	33.101,18	- 27.200,00
Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca	146.900,00	230.000,00	- 83.100,00
BK1 factory Montecatini Terme		7.363,81	- 7.363,81
A4) Proventi finanziari e patrimoniali			
	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazione
	-	-	-
Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
Interessi attivi su conti correnti bancari e postali			-
rimborsi spese utenze			-
A5) Proventi Straordinari			
	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazione
	2.399,71	1.203,05	1.196,66
Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
sconti e abbuoni	4,71	0,32	4,39
Soprawvenienze attive	2.395,00	1.202,73	1.192,27
Sono relative a insussistenze di costi imputati in precedenti esercizi e/o rettifiche di partite contabili.			

# Fondazione Palazzo Boccella

## Bilancio 2018 – Allegati agli Schemi di Bilancio: Rendiconto della Gestione

B1) Oneri da attività tipiche			
	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazione
	297.087,32	502.255,66	- 205.168,34
Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
<b>1.2) per servizi</b>	112.724,52	67.288,44	45.436,08
- servizi di segreteria e organizzazione	-	20.600,32	- 20.600,32
- compensi collegio dei revisori	4.440,80	4.440,80	-
- assicurazioni	4.329,71	5.169,64	- 839,93
- servizi di hosting, sito e informatici	263,27	386,74	- 123,47
- spese alberghi e catering	550,00	210,00	340,00
- spese per corsi anticipate da Fond. Campus	95.000,00	31.700,94	63.299,06
- Altre consulenze tecniche	6.240,00	4.680,00	1.560,00
- Assistenze tecniche e servizio audio	1.800,74		1.800,74
- quote associative	100,00	100,00	-
Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
<b>1.5) per ammortamenti e svalutazioni</b>	74.680,71	74.430,71	250,00
ammortamento spese progettazione impianti e attrezzature	4.530,04	4.530,04	-
mobili orto boccella	21.658,34	21.408,34	250,00
mobili scuola palazzo boccella	2.448,06	2.448,06	-
	46.044,27	46.044,27	-
Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
<b>1.6) oneri diversi di gestione</b>	16.011,10	15.259,82	751,28
- Spese, bolli e commissioni bancarie	2.640,00	7.330,64	- 4.690,64
- Spese di cancelleria		683,10	- 683,10
- Valori bollati		117,00	- 117,00
- Pubblicità e promozione	427,00	549,00	- 122,00
- Stampati	6.392,80	624,40	5.768,40
- Servizi audiovisivi		965,79	- 965,79
- spese tecniche immobiliari	5.000,00	4.661,25	
- Rimborsi spese amministratori e consiglieri	485,20		485,20
- Erogazioni liberali a terzi	400,00		400,00
- Materiale di consumo	666,10	328,64	337,46
Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
<b>1.8) accantonamento per fini istituzionali</b>	93.670,99		93.670,99
- accantonamento al fondo attività istituzionali	-		-
- accantonamento alla riserva da conferimenti	93.670,99	345.276,49	- 251.605,50

# Fondazione Palazzo Boccella

## Bilancio 2018 – Allegati agli Schemi di Bilancio: Rendiconto della Gestione

B4) Oneri finanziari e patrimoniali			
	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazione
	22.465,08	25.843,87	- 3.378,79
Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
- interessi passivi su mutui	10.908,05	13.539,93	- 2.631,88
- interessi passivi diversi e commissioni	11.557,03	12.303,94	- 746,91
B5) Oneri straordinari			
	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazione
	6.812,14	2.251,50	4.560,64
Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
- sanzioni	317,55	164,25	153,30
- sopravenienze passive	6.494,59	2.087,25	4.407,34
			-
Sono relative a costi di competenza di precedenti esercizi e/o rettifiche di partite contabili.			
B6) Oneri di supporto generale			
	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazione
	58.065,71	57.010,94	1.054,77
Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
<b>6.2) per servizi</b>	55.125,57	48.738,22	6.387,35
- consulenza fiscale contabile e paghe	2.599,54	2.610,93	- 11,39
- servizi amministrativi	3.050,00	3.050,00	-
- servizio idrico	3.933,63	3.583,66	349,97
- energia elettrica	18.469,76	15.284,87	3.184,89
- telefonia	2.131,39	1.724,44	406,95
- riscaldamento	15.946,57	16.334,50	- 387,93
- manutenzioni e riparazioni	8.587,33	5.746,69	2.840,64
- 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	407,35		407,35
Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
<b>6.5) ammortamenti e svalutazioni</b>	1.659,13	6.614,87	- 4.955,74
- ammortamento macchine elettroniche	1.659,13	4.994,87	- 3.335,74
- ammortamento software	-	-	-
- ammortamento spese impianto (mutui)		1.620,00	- 1.620,00



## Fondazione Palazzo Boccella

### Bilancio 2018 – Allegati agli Schemi di Bilancio: Rendiconto della Gestione

Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
<b>6.6) Oneri diversi di gestione</b>	1.281,01	1.657,85	- 376,84
- sconti e abbuoni passivi	0,01	10,11	- 10,10
- alberghi e ristoranti			-
- altre imposte e tasse	1.281,00	1.270,02	10,98
- consorzio bonifica		377,72	
<b>B7) Imposte dell'esercizio</b>			
	<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>Variazione</b>
	3.184,00	11.710,60	- 8.526,60
Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
- IRES corrente	1.600,00	1.900,00	- 300,00
- IRAP corrente			-
- IMU corrente	1.584,00	9.810,60	- 8.226,60

#### 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 2018 – Allegati agli Schemi di Bilancio: Variazioni del Patrimonio Netto**

<b>Variazioni del Patrimonio Netto</b>					
Variazioni intervenute nei conti del patrimonio netto:					
	Fondo di dotazione	Avanzo / Disavanz o di gestione	Risultato gestionale di esercizi precedenti	Riserva da conferimenti	Totale
Esistenze iniziali al 31/12/2017	1.420.256,52	-	-	2.045.614,58	3.465.871,10
Altre variazioni		-			-
Accantonamenti dell'esercizio				93.670,99	93.670,99
Trasferimenti da altri conti					
Utilizzi					
Trasferimenti ad altri conti					-
Esistenze finali al 31/12/2018	1.420.256,52	-	-	2.139.285,57	3.559.542,09

**Fondazione Palazzo Boccella****Bilancio 2018 – Allegati agli Schemi di Bilancio: Variazioni della liquidità**

---

<b>VARIAZIONI DELLA LIQUIDITA'</b>	
<b>FONTI</b>	
Risultato gestionale dell'esercizio	-
Incremento del netto patrimoniale	93.670,99
Incremento del Fondo per rischi e oneri	-
Incremento debiti di funzionamento	
Incremento dei ratei e risconti passivi	
Decremento dei crediti verso Fondatori	-
Decremento delle immobilizzazioni immateriali	4.530,04
Decremento delle immobilizzazioni materiali	70.559,80
Decremento delle immobilizzazioni finanziarie	-
Decremento delle rimanze di merci	-
Decremento dei crediti	85.091,61
Decremento dei ratei e risconti attivi	
<b>Totale fonti (A)</b>	<b>253.852,44</b>
<b>IMPIEGHI</b>	
Risultato negativo dell'esercizio	-
Decremento del Fondo per rischi e oneri	-
Decremento Fondo TFR	-
Decremento debiti di funzionamento	262.993,38
Decremento dei ratei e risconti passivi	6.645,91
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	
Incremento dei ratei e risconti attivi	718,55
<b>Totale impieghi (B)</b>	<b>270.357,84</b>
<b>Liquidità generata (assorbita) dalla gestione (A-B)</b>	<b>-16.505,40</b>
<b>Consistenza liquidità al 31/12/2017</b>	<b>16.505,40</b>
<b>Consistenza liquidità al 31/12/2018</b>	<b>-</b>
<b>decremento liquidità</b>	<b>-16.505,40</b>

# **BILANCIO 2018**

## **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 2018 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, 29 aprile 2018

IL Collegio dei Revisori

Dott. Massimo Romiti

Rag. Gino Toschi