

Fondazione Palazzo Boccella

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

BILANCIO 2019

(al 31/12/2019, approvato dal CdA nell'adunanza del 25/06/2020)

•	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	28
•	VARIAZIONI DELLA LIQUIDITA'	29
•	RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	30

BILANCIO 2019

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 2019

BILANCIO DI MISSIONE

Con l'approvazione del Bilancio consuntivo 2019 si chiudono definitivamente i debiti relativi ai lavori per il recupero di Orto Boccella e le competenze arretrate a favore di Fondazione Campus per la gestione di Scuola Made degli anni 2016/2017. Sul piano contabile si rimanda alla relazione dei Sindaci Revisori di cui si dà lettura e che evidenzia un avanzo di cassa al 31 Dicembre 2019 di € 16.316,16. La stessa relazione esprime il parere favorevole all'approvazione del Bilancio consuntivo 2019.

Per quanto attiene alle prospettive per l'attività di Palazzo Boccella, da contatti avuti con l'Amministrazione Comunale di Capannori è emersa la volontà di proseguire anche in questo momento di grande difficoltà a causa della pandemia, i progetti che avevamo definito con Fondazione Campus e Fondazione Gualtiero Marchesi da realizzare in questo anno 2020 e 2021 e cioè:

- 1) Scuola MADE. Il nuovo piano didattico definito è molto più centrato rispetto ad alcuni sbocchi che rappresentano le figure professionali più richieste nel mondo alberghiero in questo momento: sala, bar, reception, restaurant manager, responsabile eventi. L'ipotesi di partenza del nuovo corso di Scuola Made sarebbe fine ottobre/primi novembre 2020. A tale proposito verranno realizzati nel mese di Luglio, via internet, gli open day e alcune iniziative di promozione;
- 2) Realizzazione nei mesi di Settembre/Ottobre 2020 di un corso per cuochi neo diplomati con votazione 80/100 per un totale di 4 settimane e a seguire un stage curricolare di 6 mesi nei più importanti ristoranti italiani;
- 3) Corso di cucina italiana per chef stranieri di 15 partecipanti per un periodo di due settimane da realizzarsi nell'estate 2021. Questo progetto ha ricevuto interesse in Giappone presso l'HATTORI NUTRITION COLLEGE di Tokyo e negli Stati Uniti d'America a Chicago e New York.

Per quanto attiene la gestione dell'attività ricettiva nel periodo estivo, il Comune di Capannori ritiene opportuno rinviare l'uscita del Bando al Maggio/Giugno 2021 perchè in questa fase non ci sono le condizioni per realizzare quanto a suo tempo deciso. Lo stesso Comune ci propone di stipulare per la parte "Formazione" un accordo con Fondazione Campus e Fondazione Gualtiero Marchesi per gli 2020 e 2021 mentre per l'attività estiva, limitatamente all'anno 2021, si dovrebbe procedere ad una proroga alla Società BK1 Belvedere Spa attuale gestore delle strutture.

Ad oggi le prenotazioni relative alla struttura Palazzo Boccella sono state cancellate mentre sono state confermate quelle dell'Orto Boccella.

Lucca, 25 Giugno 2020

Il Presidente
Romano Citti

BILANCIO 2019

SCHEMI DI BILANCIO

SCHEMI DI BILANCIO (dati in €)

STATO PATRIMONIALE

Stato Patrimoniale ATTIVO		31/12/2019	31/12/2018
A) Crediti per contributi per attività istituzionale		-	-
B) Immobilizzazioni			
I) - Immobilizzazioni Immateriali		0,00	-
Immobilizzazioni immateriali	31.751,19	31.751,19	
- Fondo ammortamento / svalutazioni	- 31.751,19	- 31.751,19	
II) - Immobilizzazioni Materiali		4.750.955,40	4.836.495,86
Immobilizzazioni materiali	5.205.717,35	5.218.211,81	
- Fondo ammortamento / svalutazioni	- 454.761,95	- 381.715,95	
I) - Immobilizzazioni Finanziarie		33,19	33,19
Immobilizzazioni finanziarie	33,19	33,19	
- Fondo rettificativo	-	-	
Totale Immobilizzazioni (B)		4.750.988,59	4.836.529,05
C) Attivo Circolante			
I) - Rimanenze attività accessoria		-	-
II) - Crediti		80.961,24	88.511,81
Importi esigibili entro l'esercizio successivo	80.961,24	88.511,81	
Importi esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		-	-
IV) Disponibilità liquide		16.316,16	-
Totale Attivo Circolante (C)		97.277,40	88.511,81
D) Ratei e Risconti Attivi		3.029,92	3.026,53
Totale ATTIVO		4.851.295,91	4.928.067,39

Fondazione Palazzo Boccella
Bilancio 2019 – Schemi di Bilancio

Stato Patrimoniale PASSIVO		31/12/2019	31/12/2018	
A) Patrimonio Netto				
I) - Patrimonio Libero				
		2.409.563,00		2.139.285,57
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	2.409.563,00		2.139.285,57	
5) Riserve da arrotondamenti bilanci	-		-	
II) - Fondo di Dotazione				
		1.420.256,52		1.420.256,52
III) - Patrimonio Vincolato				
		-		-
Totale Patrimonio Netto (A)		3.829.819,52	3.559.542,09	
B) Fondo per Rischi e Oneri				
		668.096,51	668.096,51	
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				
		349.941,28	-	688.618,44
importi esigibili entro l'esercizio successivo	210.291,08		460.434,83	
importi esigibili oltre l'esercizio successivo	139.650,20		228.183,61	
Totale Debiti (D)		349.941,28	688.618,44	
E) Ratei e Risconti passivi				
		3.438,60	11.810,35	
Totale PASSIVO		4.851.295,91	4.928.067,39	

Fondazione Palazzo Boccella
Bilancio 2019 – Schemi di Bilancio

PROVENTI	31/12/2019	31/12/2018
A1) Proventi da attività tipiche		
1.1) Proventi da attività tipiche (o istituzionali)	155.150,59	65.600,00
1.4) Contributi da soggetti diversi	24.000,98	31.866,46
1.5) Contributi su progetti da soggetti pubblici	260.827,49	134.946,90
1.6) Contributi su progetti da altri soggetti	-	152.801,18
TOTALE	439.979,06	385.214,54
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	64.985,01	2.399,71
TOTALE	64.985,01	2.399,71
TOTALE PROVENTI	504.964,07	387.614,25

Fondazione Palazzo Boccella
Bilancio 2019 – Schemi di Bilancio

ONERI	31/12/2019	31/12/2018
B1) Oneri da attività tipiche		
1.1) per materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-
1.2) per servizi	45.209,29	112.724,52
1.3) per godimento di beni di terzi	-	-
1.4) per il personale	-	-
1.5) Ammortamenti e svalutazioni	73.046,00	74.680,71
1.6) Oneri diversi di gestione	7.351,21	16.011,10
1.8) Accantonamenti per fini istituzionali	270.277,43	93.670,99
TOTALE	395.883,93	297.087,32
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	8.189,95	10.908,05
4.2) su altri prestiti	553,71	11.557,03
TOTALE	8.743,66	22.465,08
B5) Oneri straordinari		
5.3) da altre attività	26.724,95	6.812,14
TOTALE	26.724,95	6.812,14
B6) Oneri di supporto generale		
6.2) per servizi	68.574,54	55.125,57
6.1.5) Ammortamenti e svalutazioni	-	1.659,13
6.6) Oneri diversi di gestione	1.702,99	1.281,01
TOTALE	70.277,53	58.065,71
B7) Imposte dell'esercizio		
7.1) Imposte dell'esercizio	3.334,00	3.184,00
TOTALE	3.334,00	3.184,00
TOTALE ONERI	504.964,07	387.614,25
RISULTATO DI GESTIONE	-	-

BILANCIO 2019

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	2019	Variazioni
Dipendenti	0	0	0
Collaboratori a progetto	1	0	-1
Lavoratori occasionali	0	0	0
Volontari	0	0	0

3. Contenuto e forma del Bilancio al 31/12/2019

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.

Entro il 31/10/2020, salvo proroghe, la Fondazione decidere se rientrare nel novero degli ETS, evento possibile solo se le modifiche statutarie saranno tali da escludere il controllo pubblico, ad oggi presente.

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.

Fondazione Palazzo Boccella

Bilancio 2019 – Allegati agli Schemi di Bilancio: Nota Integrativa

II) Immobilizzazioni materiali e altri beni				
Cespiti	Valore di bilancio al 31/12/2018	Incrementi giroconti	Ammortamenti, svalutazioni e giroconti	Valore di bilancio al 31/12/2019
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			12.494,46	
MOBILIO PALAZZO BOCCELLA/ SCUOLA	153.481,48		46.044,27	107.437,21
- ammortamenti			46.044,27	
- rettifiche				
MOBILIO ORTO BOCCELLA	14.136,31		2.448,06	11.688,25
- ammortamenti			2.448,06	
- svalutazioni				
MACCHINE ELETTROMECCANICHE ED ELETTRONICHE - palazzo/scuola	3.516,53		3.346,73	169,80
- ammortamenti			3.346,73	
- svalutazioni				
ATTREZZATURE giardino	1.000,00		250,00	750,00
- ammortamenti			250,00	
- svalutazioni				
IMPIANTI PALAZZO/ORTO	109.270,77		20.956,94	88.313,83
- ammortamenti			20.956,94	
- svalutazioni				
TOTALE	4.836.495,86	-	73.046,00	4.750.955,40
Costo storico	5.205.717,35			
Totale svalutazioni			-	
Totale ammortamenti			454.761,95	
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 2019 – Allegati agli Schemi di Bilancio: Nota Integrativa

III) Immobilizzazioni finanziarie				
Cespiti	Valore di bilancio al 31/12/2018	Incrementi	restituzioni	Valore di bilancio al 31/12/2019
DEPOSITI CAUZIONALI SU UTENZE VARIE	33,19			33,19
- svalutazioni			-	
C) Attivo circolante				
	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazione	
	97.277,40	88.511,81	8.765,59	
II) Crediti				
	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazione	
	80.961,24	88.511,81	- 7.550,57	
Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze				
Esigibili entro 12 mesi:				
	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazione	
	80.961,24	88.511,81	- 7.550,57	
Dettaglio:				
Crediti contribuiti da ricevere su progetti da:			80.961,24	
<i>Comune di Capannori</i>		60.970,00		
<i>Regione Toscana</i>		15.000,00		
<i>Bk 1</i>		2.723,00		
<i>Crediti per acconti IRES</i>		1775,84		
<i>Acconto Inail</i>				
<i>depositi cauzionali</i>		300		
<i>Acconti a fornitori</i>		192,4		
<i>Note di credito da ricevere</i>				
Esigibili oltre 12 mesi:				
	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazione	
	-	-	-	
IV) Disponibilità liquide				
	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazione	
	16.316,16	-	16.316,16	
<i>L'importo è riferito a:</i>				
- saldo del conto corrente in essere presso Banca di Pisa e Fornacette			16.316,16	
- giacenza di cassa			-	
D) Ratei e Risconti attivi				
	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazione	
	3.029,92	3.026,53	3,39	
La voce è composta da:				
- risconti attivi su assicurazioni			3.029,92	
- risconti attivi su altro			-	

Fondazione Palazzo Boccella**Bilancio 2019 – Allegati agli Schemi di Bilancio: Nota Integrativa**

PASSIVITA'				
A) PATRIMONIO NETTO				
	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazione	
	3.829.819,52	3.559.542,09	-	
Il saldo e le relative movimentazioni sono così rappresentate:				
Voce	Valore di bilancio al 31/12/2018	Incrementi	Decrementi	Valore di bilancio al 31/12/2019
Fondo di dotazione	1.420.256,52	-	-	1.420.256,52
Avanzo Disavanzo di Gestione	-	-	-	-
Avanzo Disavanzo di Gestione a nuovo		-		-
Riserva da conferimenti	2.139.285,57	270.277,43		2.409.563,00
Fondo per integrità patrimoniale	-	-	-	-
Totale	3.559.542,09	270.277,43	-	3.829.819,52
B) FONDO PER RISCHI E ONERI				
	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazione	
	668.096,51	668.096,51	-	
Voce	Valore di bilancio al 31/12/2018	Incrementi	Decrementi	Valore di bilancio al 31/12/2019
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 €				696.735,68
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 negativa				-28.639,17
C) FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO				
Voce non presente.				

Fondazione Palazzo Boccella**Bilancio 2019 – Allegati agli Schemi di Bilancio: Nota Integrativa**

D) DEBITI			
	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazione
	349.941,28	688.618,44	12.357,61
Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze			
Esigibili entro 12 mesi:			
	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazione
	210.291,08	460.434,83	- 250.143,75
Dettaglio:			
<i>Fornitori</i>			70.419,35
<i>Mutui quote capitale entro esercizio</i>			84.000,00
<i>Banca Pisa e Fornacette cc ipotecario</i>			
<i>Banca Pisa e Fornacette cc passivo</i>			
<i>Fatture da ricevere</i>			53.455,73
<i>Debiti per IRES</i>			1.750,00
<i>Debiti per IRAP</i>			
<i>Erario conto ritenute</i>			266,00
<i>Debiti diversi</i>			400,00
Esigibili oltre 12 mesi:			
	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazione
	139.650,20	228.183,61	- 88.533,41
Trattasi delle quote capitale su mutui con scadenza oltre 12 mesi			
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI			
	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazione
	3.438,60	11.810,35	- 8.371,75
La voce è composta da:			
- quote interessi su mutui maturati al 31/12/19			3.028,60
- quote interessi su interessi cc al 31/12/19			410,00
CONTO IMPEGNI			
Nostri beni presso terzi			
	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazione
	-	-	-

Fondazione Palazzo Boccella

Bilancio 2019 – Allegati agli Schemi di Bilancio: Rendiconto della Gestione

Rendiconto della gestione			
A1) Proventi da attività tipiche			
1.1) Proventi da attività tipiche (o istituzionali)			
	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazione
	155.150,59	65.600,00	89.550,59
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		400,00	- 400,00
Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca	145.000,00	50.000,00	95.000,00
Fondazione Banca del Monte di Lucca	10.150,59	15.200,00	- 5.049,41
1.4) Contributi da soggetti diversi per l'attività istituzionale			
	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazione
	24.000,98	31.866,46	- 7.865,48
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	24.000,98	23.866,46	134,52
erogazioni liberali da imprese private		8.000,00	- 8.000,00
1.5) Contributi su progetti da soggetti pubblici			
	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazione
	260.827,49	134.946,90	125.880,59
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, imputati 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	254.391,21	128.510,62	125.880,59
CCIAA provincia di Lucca	6.436,28	6.436,28	-

Fondazione Palazzo Boccella**Bilancio 2019 – Allegati agli Schemi di Bilancio: Rendiconto della Gestione**

1.6) Contributi su progetti da altri soggetti privati			
	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazione
	-	152.801,18	- 152.801,18
Vedi nota alla voce 1.5).			
Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
Fondazione Banca del Monte di Lucca		5.901,18	- 5.901,18
Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca		146.900,00	- 146.900,00
A4) Proventi finanziari e patrimoniali			
	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazione
	-	-	-
A5) Proventi Straordinari			
	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazione
	64.985,01	2.399,71	62.585,30
Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
sconti e abbuoni	168,61	4,71	163,90
rimborsi assicurativi	2.100,00		2.100,00
Soprawenienze attive	62.716,40	2.395,00	60.321,40
Sono relative a insussistenze di costi imputati in precedenti esercizi e/o rettifiche di partite contabili.			

Fondazione Palazzo Boccella

Bilancio 2019 – Allegati agli Schemi di Bilancio: Rendiconto della Gestione

B1) Oneri da attività tipiche			
	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazione
	395.883,93	297.087,32	98.796,61
Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
1.2) per servizi	45.209,29	112.724,52	- 67.515,23
- erogazioni liberali	400,00	-	400,00
- compensi collegio dei revisori	4.440,80	4.440,80	-
- assicurazioni	5.128,71	4.329,71	799,00
- servizi di hosting, sito e informatici	434,91	263,27	171,64
- spese alberghi e catering	550,00	550,00	-
- spese per corsi anticipate da Fond. Campus	26.024,00	95.000,00	- 68.976,00
- Altre consulenze tecniche	7.810,87	6.240,00	1.570,87
- Assistenze tecniche e servizio audio		1.800,74	- 1.800,74
- quote associative	420,00	100,00	320,00
Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
1.5) per ammortamenti e svalutazioni	73.046,00	74.680,71	- 1.634,71
ammortamento spese progettazione impianti e attrezzature	20.956,94	21.658,34	- 701,40
mobili orto boccella	2.448,06	2.448,06	-
mobili scuola palazzo boccella	46.044,27	46.044,27	-
ammortamento macchine elettroniche	3.346,73		
ammortamento attrezzature	250,00	-	250,00
Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
1.6) oneri diversi di gestione	7.351,21	16.011,10	- 8.659,89
- Spese, bolli e commissioni bancarie	3.735,89	2.640,00	1.095,89
- Spese di cancelleria			-
- Valori bollati			-
- Pubblicità e promozione		427,00	- 427,00
- Stampati	768,16	6.392,80	- 5.624,64
- Servizi audiovisivi	2.004,50		2.004,50
- spese tecniche immobiliari		5.000,00	
- Rimborsi spese amministratori e consiglieri		485,20	- 485,20
- Erogazioni liberali a terzi		400,00	- 400,00
- Materiale di consumo	842,66	666,10	176,56
Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
1.8) accantonamento per fini istituzionali	270.277,43	93.670,99	176.606,44
- accantonamento al fondo attività istituzionali		-	-
- accantonamento alla riserva da conferimenti	270.277,43	93.670,99	176.606,44

Fondazione Palazzo Boccella

Bilancio 2019 – Allegati agli Schemi di Bilancio: Rendiconto della Gestione

B4) Oneri finanziari e patrimoniali			
	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazione
	8.743,66	22.465,08	- 13.721,42
Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
- interessi passivi su mutui	8.189,95	10.908,05	- 2.718,10
- interessi passivi diversi e commissioni	553,71	11.557,03	- 11.003,32
B5) Oneri straordinari			
	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazione
	26.724,95	6.812,14	19.912,81
Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
- sanzioni	14,22	317,55	- 303,33
- sopravvenienze passive	26.710,73	6.494,59	20.216,14
			-
Sono relative a costi di competenza di precedenti esercizi e/o rettifiche di partite contabili.			
B6) Oneri di supporto generale			
	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazione
	70.277,53	58.065,71	12.211,82
Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
6.2) per servizi	68.574,54	55.125,57	13.448,97
- consulenza fiscale contabile e paghe	2.334,59	2.599,54	- 264,95
- servizi amministrativi	3.050,00	3.050,00	-
- servizio idrico	3.594,78	3.933,63	- 338,85
- energia elettrica	15.606,51	18.469,76	- 2.863,25
- telefonia	2.754,16	2.131,39	622,77
- riscaldamento	12.853,32	15.946,57	- 3.093,25
- manutenzioni e riparazioni	28.381,18	8.587,33	19.793,85
- servizi diversi	-	407,35	- 407,35
Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
6.5) ammortamenti e svalutazioni	-	1.659,13	- 1.659,13
- ammortamento macchine elettroniche		1.659,13	- 1.659,13

Fondazione Palazzo Boccella

Bilancio 2019 – Allegati agli Schemi di Bilancio: Rendiconto della Gestione

Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
6.6) Oneri diversi di gestione	1.702,99	1.281,01	421,98
- sconti e abbuoni passivi		0,01	- 0,01
- canone rai	407,35		407,35
- altre imposte e tasse	1.295,64	1.281,00	14,64
- consorzio bonifica		377,72	
B7) Imposte dell'esercizio			
	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazione
	3.334,00	3.184,00	150,00
Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazione
- IRES corrente	1.750,00	1.600,00	150,00
- IRAP corrente			-
- IMU corrente	1.584,00	1.584,00	-

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 2019 – Allegati agli Schemi di Bilancio: Variazioni del Patrimonio Netto**

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 31/12/2017	1.420.256,52	-	-	2.139.285,57	3.559.542,09
Altre variazioni		-			-
Accantonamenti dell'esercizio				270.277,43	270.277,43
Trasferimenti da altri conti					
Utilizzi					
Trasferimenti ad altri conti					-
Esistenze finali al 31/12/2018	1.420.256,52	-	-	2.409.563,00	3.829.819,52

Fondazione Palazzo Boccella**Bilancio 2019 – Allegati agli Schemi di Bilancio: Variazioni della liquidità**

VARIAZIONI DELLA LIQUIDITA'	
FONTI	
Risultato gestionale dell'esercizio	-
Incremento del netto patrimoniale	270.277,43
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	-
Decremento delle immobilizzazioni materiali	85.540,46
Decremento delle immobilizzazioni finanziarie	-
Decremento delle rimanze di merci	-
Decremento dei crediti	7.550,57
Decremento dei ratei e risconti attivi	
Totale fonti (A)	363.368,46
IMPIEGHI	
Risultato negativo dell'esercizio	-
Decremento del Fondo per rischi e oneri	-
Decremento Fondo TFR	-
Decremento debiti di funzionamento	338.677,16
Decremento dei ratei e risconti passivi	8.371,75
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	3,39
Totale impieghi (B)	347.052,30
Liquidità generata (assorbita) dalla gestione (A-B)	16.316,16
Consistenza liquidità al 31/12/2018	-
Consistenza liquidità al 31/12/2019	16.316,16
incremento liquidità	16.316,16

BILANCIO 2019

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Fondazione Palazzo Boccella

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 2019 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 2019</u>	<u>Anno 2018</u>
<u>SITUAZIONE PATRIMONIALE</u>		
<u>Attività</u>		
Crediti verso Fondatori	0	0
Immobilizzazioni Materiali, Immateriali e finanziarie	4.750.989	4.836.529
Crediti	97.277	88.512
Disponibilità liquide	0	0
Ratei e Risconti attivi	3.030	3.026
<u>Totale attivo</u>	<u>4.851.296</u>	<u>4.928.067</u>
<u>Passività</u>		
Patrimonio netto	3.829.819	3.559.542
Fondi rischi ed oneri	668.097	668.097
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
Debiti	349.941	688.618
Ratei e Risconti passivi	3.439	11.810
<u>Totale generale passivo</u>	<u>4.851.296</u>	<u>4.928.067</u>

RENDICONTO GESTIONALE

Proventi da attività tipiche	439.979	385.214
Proventi da raccolta fondi	0	0
Proventi finanziari	0	0
Proventi Straordinari	64.985	2.400
Oneri e accantonamenti da attività istituzionali o tipiche	-125.607	-203.416
Oneri per raccolta fondi	0	0
Oneri finanziari e patrimoniali	-8.744	-22.465
Oneri di supporto generale	-70.277	-58.066
Imposte (IMU, IRAP e IRES)	-3.334	-3.184
Oneri straordinari	-26.725	-6.812
Accantonamento al fondo integrità patrimoniale	0	0
Accantonamento ai fondi per attività istituzionale	-270.277	-93.671
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, 16 giugno 2020

IL Collegio dei Revisori

Dott. Massimo Romiti

Rag. Gino Toschi