



FONDAZIONE
ISTITUTO DI
SAN PONZIANO

BILANCIO CONSUNTIVO

ANNO 2011

Redatto dal consiglio di amministrazione del 7 maggio 2012.

FONDAZIONE ISTITUTO DI SAN PONZIANO DI LUCCA

Sede in PIAZZA SAN PONZIANO N.5 - 55100 LUCCA (LU)

Bilancio Consuntivo 2011

Indice

- *Bilancio Cee al 31.12.2011*
- *Nota Integrativa al Bilancio*
 - *Premessa*
 - *Criteri di formazione e di valutazione*
 - *Attività*
 - *Passività*
 - *Conto economico*
- *Relazione sulla gestione*
 - *Condizioni operative e sviluppo dell'attività*
 - *Andamento della gestione*
 - *Investimenti ed azioni svolte*
 - *Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio*
- *Relazione del Revisore*
 - *Relazione ai sensi dell'art. 14, primo comma, lettera a) del D.Lgs n. 39/2010*
 - *Relazione ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile*

FONDAZIONE ISTITUTO DI SAN PONZIANO DI LUCCA

Sede in Lucca - Piazza San Ponziano n.5

Bilancio al 31/12/2011

Stato patrimoniale attivo	31/12/2011	31/12/2010
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati)		
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>		
7) Altre	2.279.900	2.050.628
	<hr/>	<hr/>
	2.279.900	2.050.628
<i>II. Materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	18.525.000	18.525.000
4) Altri beni	651	801
	<hr/>	<hr/>
	18.525.651	18.525.801
<i>III. Finanziarie</i>		
Totale immobilizzazioni	20.805.551	20.576.429
C) Attivo circolante		
<i>I. Rimanenze</i>		
<i>II. Crediti</i>		
1) Verso clienti		
5) Verso altri		
- entro 12 mesi	21.537	7.737
- oltre 12 mesi		
	<hr/>	<hr/>
	21.537	7.737
	<hr/>	<hr/>
	21.537	7.737
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni</i>		
6) Altri titoli	298.592	
	<hr/>	<hr/>
	298.592	
<i>IV. Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	1.486.300	5.052
2) Assegni	700	
3) Denaro e valori in cassa	208	155
	<hr/>	<hr/>
	1.487.208	5.207
Totale attivo circolante	1.807.337	12.944
D) Ratei e risconti		
- vari	6.254	3.113
	<hr/>	<hr/>
	6.254	3.113
Totale attivo	22.619.142	20.592.486

Stato patrimoniale passivo		31/12/2011	31/12/2010
A) Patrimonio netto			
I.	Fondo di Dotazione	18.592.170	18.592.170
VII. Altre riserve			
	Riserva straordinaria o facoltativa	556.835	451.114
	Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	1
		556.834	451.115
IX.	Utile d'esercizio	78.622	105.720
Totale patrimonio netto		19.227.626	19.149.005
B) Fondi per rischi e oneri			
Totale fondi per rischi e oneri			
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato			
D) Debiti			
4)	Debiti verso banche		
	- entro 12 mesi	101.474	126.852
	- oltre 12 mesi	2.098.526	
		2.200.000	126.852
7)	Debiti verso fornitori		
	- entro 12 mesi		6.150
	- oltre 12 mesi		
			6.150
12)	Debiti tributari		
	- entro 12 mesi	2.017	2.966
	- oltre 12 mesi		
		2.017	2.966
14)	Altri debiti		
	- entro 12 mesi	127.025	124.525
	- oltre 12 mesi	1.058.463	1.182.988
		1.185.488	1.307.513
Totale debiti		3.387.505	1.443.481
E) Ratei e risconti			
	- vari	4.011	
		4.011	
Totale passivo		22.619.142	20.592.486

Conto economico				31/12/2011	31/12/2010
A) Valore della produzione					
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni			364.162	361.824
5)	Altri ricavi e proventi:				
	- vari			7.583	5.054
				7.583	5.054
Totale valore della produzione				371.745	366.878
B) Costi della produzione					
6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			66	
7)	Per servizi			47.943	39.983
10)	Ammortamenti e svalutazioni				
a)	Ammortamento	delle	217.340		187.551
b)	Ammortamento	delle	150		150
				217.490	187.701
14)	Oneri diversi di gestione			17.675	18.853
Totale costi della produzione				283.174	246.537
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)				88.571	120.341
C) Proventi e oneri finanziari					
16)	Altri proventi finanziari:				
b)	da titoli iscritti nelle immobilizzazioni				
c)	da titoli iscritti nell'attivo circolante			335	
d)	proventi diversi dai precedenti:				
	- altri			4.117	2.339
				4.452	2.339
				4.452	2.339
17)	Interessi e altri oneri finanziari:				
	- altri			21.505	10.109
				21.505	10.109
Totale proventi e oneri finanziari				(17.053)	(7.770)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie					
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie					
E) Proventi e oneri straordinari					
20)	Proventi:				
	- varie			13.954	
	- Differenza da arrotondamento all'unità di			1	
Euro				13.955	

21) Oneri:			
Totale delle partite straordinarie		13.955	
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		85.473	112.571
e	22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite anticipate		
	a) Imposte correnti	6.851	6.851
		6.851	6.851
23) Utile (Perdita) dell'esercizio		78.622	105.720

Lucca, 07 maggio 2012

p. Il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Dott. Paolo Vito Bardini

FONDAZIONE ISTITUTO DI SAN PONZIANO DI LUCCA

Sede in Lucca - Piazza San Ponziano n.5

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2011

Premessa

Il presente bilancio è relativo al periodo chiuso al 31 dicembre 2011. Esso è stato redatto seguendo le norme civilistiche in tema di bilancio previste dagli articoli 2423 e ss.

Come esposto nei precedenti Bilanci la nostra Fondazione secondo quanto previsto dall'art. 15 del nostro Statuto che richiama le norme in tema di Bilancio previste dall'art. 2423 del codice civile e seguenti ha adottato la contabilità ordinaria di tipo economico.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c.)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2011 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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 della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Negli ultimi quattro anni la Fondazione Istituto di San Ponziano ha progettato ed in parte realizzato importanti opere di ristrutturazione e risanamento del complesso immobiliare denominato "San Ponziano" comprendente l'immobile adibito a Scuola Media "G. Carducci". Nell'esercizio 2008 sono state sostenute spese per lavori di ristrutturazione e risanamento per un importo complessivo di euro 148.191, per l'anno 2009 di euro 527.032, per l'anno 2010 euro 195.709 e nell'anno 2011 l'ammontare delle spese sostenute è di euro 446.611,56 per un totale complessivo di euro 1.317.545. Per le spese sostenute nell'anno 2008 trattandosi di interventi di ristrutturazione e risanamento con utilità pluriennale di medio-lungo periodo si è previsto un periodo di ammortamento di 10 anni in base alla loro residua possibilità di utilizzazione. Per i lavori realizzati nell'anno 2009, nell'anno 2010 e nell'anno 2011 invece, essendo lavori strutturali di più ampio respiro si è ritenuto adeguato un periodo di ammortamento di 15 anni sempre in base alla loro residua possibilità di utilizzazione ed anche in considerazione della durata dell'impegno finanziario assunto con la sottoscrizione di un mutuo quindicennale. Si fa presente che l'impegno della Fondazione nell'opera di ristrutturazione si protrarrà anche per l'anno 2012 con ulteriori costi da sostenere.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Si ricorda che è in essere un contratto di locazione tra la nostra Fondazione e la Fondazione Lucchese Alta Formazione e Ricerca, stipulato in data 12 aprile 2010 con effetti dal 01 luglio 2009 e con scadenza il 30 giugno 2021 con il quale la Fondazione trattiene l'85% del canone previsto a scomputo delle spese sostenute per la ristrutturazione e il risanamento delle porzioni di immobili oggetto del contratto. Tale contratto ha sostituito quello precedente stipulato nell'anno 2004 assorbendone gli obblighi contrattuali e riadattandoli alla nuova realtà negoziale.

Si è ritenuto opportuno già nei precedenti bilanci inserire tra le immobilizzazioni immateriali il valore degli oneri di ristrutturazione relativi ai lavori effettuati dalla Fondazione Lucchese per l'Alta Formazione e la Ricerca sull'Immobile di nostra proprietà nell'ammontare del massimale previsto ed applicare l'ammortamento in base alla durata del contratto di locazione.

Per completezza e chiarezza dell'esposizione si riportano anche le quote di ammortamento utilizzate:

Spese per lavori di ristrutturazione e risanamento F.L.A.F.R. 2004: sono state ammortizzate in base alla durata del contratto in 12 anni così come rinnovato con il suddetto accordo del 12 aprile 2010.

Spese per lavori di ristrutturazione e risanamento F.L.A.F.R. 2009: sono state ammortizzate in base alla durata del contratto in 12 anni.

Spese per lavori di ristrutturazione e risanamento dirette anno 2008: sono state ammortizzate all'aliquota del 10% avendo stimato congruo un periodo di ammortamento di 10 anni in base alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Spese Progetto Complessivo di ristrutturazione e risanamento dirette anno 2009, anno 2010 e anno 2011: sono state ammortizzate all'aliquota del 6,67% avendo stimato congruo un periodo di ammortamento di 15 anni in base alla loro residua possibilità di utilizzazione, tenendo inoltre conto che sono spese che verranno finanziate con il contratto di mutuo quindicennale e che alla fine di tale periodo si prevede la necessità di altri interventi.

Si espone il dettaglio delle spese relative al restauro e risanamento del complesso immobiliare iscritte nelle immobilizzazioni immateriali:

	Spese per lavori di ristrutturazione e risanamento F.L.A.F.R.		Spese per lavori di ristrutturazione e risanamento Dirette		Totali
	Anno 2004	Anno 2009	Anno 2008	Progetto Risanamento Scuola G.Carducci	
Valore Bilancio 31/12/10	1.632.000,00	372.300,00	148.191,28	722.741,67	2.875.232,95
Spese 2011				446.611,56	446.611,56
Valore Bilancio 2010	1.632.000,00	372.300,00	148.191,28	1.169.353,23	3.321.844,51
Valore F.do Amm.to Bilancio 31/12/10	650.250,00	46.537,50	44.457,39	83.359,94	824.604,83
Quota Amm.to 2011	93.500,00	31.025,00	14.819,13	77.995,86	217.339,99
Fondo Amm.to al 31/12/11	743.750,00	77.562,50	59.276,51	161.355,80	1.041.944,81

La valutazione degli immobili rimane invariata rispetto agli esercizi precedenti ricordando che si basa sui valori stimati dal Perito Edile Celestino Marchini nell'anno 2006; si precisa che non è stato effettuato l'ammortamento in quanto trattasi di Immobili di interesse storico e che il valore iscritto in bilancio non appare diminuire in funzione del tempo, quanto piuttosto accrescersi per effetto degli importanti interventi programmati ed in parte già attuati; altrettanto crescente nel tempo si rileva l'apporto ricavabile da tali beni misurato in termini di reddito da locazione.

I beni mobili possono essere suddivisi in due categorie:

- mobili e arredi: si tratta di beni di modesto valore riferibili all'allestimento dell'ufficio presso la sede il cui costo è ammortizzato al 12%;
- beni di valore culturale ed artistico: per questi beni, il cui valore appare certamente considerevole, la Fondazione ha incaricato il Prof. Macchia per la redazione di un inventario fisico dei beni ormai ultimato. L'inventario redatto deve però ancora essere sottoposto ad una stima da parte di esperti del settore, ma al momento della formazione del presente bilancio, in assenza di un'attendibile valutazione, si è reso necessario mantenere la valorizzazione inserita già nel precedente esercizio dell'importo simbolico di 1 euro.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

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

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Titoli

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 specifico.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
2.279.900	2.050.628	229.272

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione costi	Valore 31/12/2010	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2011
Altre	2.050.628	446.612		217.340	2.279.900
	2.050.628	446.612		217.340	2.279.900

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
18.525.651	18.525.801	(150)

Terreni e fabbricati

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo	
Costo storico	18.525.000	
Saldo al 31/12/2010	18.525.000	di cui terreni
Acquisizione dell'esercizio		
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica dell'esercizio		
Svalutazione dell'esercizio		
Cessioni dell'esercizio		
Interessi capitalizzati nell'esercizio		
Ammortamenti dell'esercizio		
Saldo al 31/12/2011	18.525.000	di cui terreni

Altri beni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	1.251
Ammortamenti esercizi precedenti	(450)
Saldo al 31/12/2010	801
Ammortamenti dell'esercizio	(150)
Saldo al 31/12/2011	651

C) Attivo circolante

II. Crediti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
21.537	7.737	13.800

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso altri	21.537			21.537
	21.537			21.537

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2011 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca	7.583
Comune di Lucca – Ufficio Cosap	13.954
	21.537

E' stato inserito in Bilancio il credito di euro 7.583 nei confronti della Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca in base a quanto previsto dalla convenzione stipulata in data 13/05/2010 con la quale la Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca si è impegnata di contribuire al sostenimento delle spese per la realizzazione dei lavori di risanamento e recupero edilizio previsti nella misura del 50% degli oneri finanziari derivanti dal conto anticipi e del 50% della rata del mutuo stipulato in data 14/11/2011. Il contributo della Fondazione Cassa di Risparmio è così ripartito:

Composizione Contributo Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca	
Interessi passivi sul c/anticipi (fino al 14/11/2011)	7.337,40
meno interessi attivi sulle disponibilità finanziarie derivanti dall'accensione del mutuo	- 6.338,99
interessi passivi su Mutuo stipulato in data 14/11/2011	14.167,38
Totale da ripartire al 50%	15.165,79
Totale contributo a carico della Fondazione C.R.L. (50%)	7.582,89

La richiesta di liquidazione del contributo è stata inoltrata alla Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca in data 10 febbraio 2012 e l'incasso è avvenuto nel corrente mese di marzo.

Tra i crediti verso altri è inoltre compreso il credito nei confronti del Comune di Lucca per la richiesta di rimborso della Cosap che la Fondazione ha dovuto versare nell'anno 2009 per l'allestimento del cantiere necessario ai lavori di consolidamento del muro via Brunero Paoli. Il Comune infatti, a seguito di numerosi scambi di corrispondenza e istanze, ha riconosciuto con lettera del 8 giugno 2011 la non debenza del debito ed il relativo diritto al rimborso di quanto versato per l'ammontare di euro 13.954. La liquidazione del credito avverrà non appena lo consentiranno le disponibilità del Bilancio Comunale.

La ripartizione dei crediti al 31/12/2011 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Crediti per Area Geografica	V / clienti	V /Controllate	V / collegate	V / controllanti	V / altri	Totale
Italia					21.537	21.537
Totale					21.537	21.537

III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
298.592		298.592

Descrizione	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
Altri titoli		298.592		298.592
		298.592		298.592

I titoli esposti in Bilancio sono rappresentati da B.T.P. acquistati sul mercato secondario con le seguenti caratteristiche:

Titoli di Stato	
Descrizione	B.T.P.
Valore Nominale	300.000,00
Scadenza	15/10/2011
Tasso di Interesse	4,25%
Corso d'acquisto	99,38
Cedola semestrali	15/04/2012

Al momento della stipula del contratto di Mutuo la Fondazione ha avuto disponibilità finanziarie. Tali disponibilità sono state investite nell'ottica di breve periodo in quanto i lavori saranno terminati entro l'anno 2012. Il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto che in tempi così difficili ed incerti da un punto di vista economico-finanziario che il nostro Paese sta attraversando fosse assolutamente necessario proteggere gli investimenti seguendo una pianificazione ed una diversificazione degli strumenti finanziari. Nel seguire tale logica la Fondazione ha acquistato in parte titoli di Stato ed in parte invece ha scelto investimenti in conto correnti vincolati che permettono l'immediata esigibilità delle somme depositate e un congruo interesse.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
1.487.208	5.207	1.482.001

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010
Depositi bancari e postali	1.486.300	5.052
Assegni	700	
Denaro e altri valori in cassa	208	155
	1.487.208	5.207

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Tra i Depositi bancari sono compresi anche i seguenti investimenti:

Depositi Vincolati	
Deposito Vincolato n.1	
Valore nominale	400.000,00
Tasso di interesse	3,5%
Mesi Vincolo	1,00
Data Vincolo	15/12/2011
Scadenza Vincolo	15/01/2012

Deposito Vincolato n.2	
Valore nominale	600.000,00
Tasso di interesse	4,0%
Mesi Vincolo	3,00
Data Vincolo	15/12/2011
Scadenza Vincolo	15/03/2012

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
6.254	3.113	3.141

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2011, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Assicurazione Fabbricati	2.311
Assicurazione Diverse	1.596
Interessi Cedola B.T.P.	2.347
	6.254

Passività

A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
19.227.626	19.149.005	78.621

Descrizione	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
Fondo di Dotazione	18.592.170			18.592.170
Riserva straordinaria o facoltativa	451.114	105.720	(1)	556.835
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1		2	(1)
Utile (perdita) dell'esercizio	105.720	78.622	105.720	78.622
	19.149.005	184.342	105.721	19.227.626

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Fondo di Dotazione	18.592.170	B			
Altre riserve	556.834	A, B	556.834		
Totale			556.834		
Quota non distribuibile			556.834		

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite;

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
3.387.505	1.443.481	1.944.024

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Debiti verso banche	101.474	2.098.526	2.200.000
Debiti tributari	2.017		2.017
Altri debiti	127.025	1.058.463	1.185.488
	230.516	3.156.989	3.387.505

I debiti più rilevanti al 31/12/2011 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Mutuo Ipotecario	2.200.000
Debiti F.L.A.F.R. per recupero spese di ristrutturazione	1.182.988
Debiti Fondazione Conservatori Toscani (Contributo annuale)	2.500
Debiti tributari	2.017
	3.387.505

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2011, pari a Euro 2.200.000, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2011 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V /Controllate	V / Collegate	V / Controllanti	V / Altri	Totale
Italia					1.185.488	1.185.488
Totale					1.185.488	1.185.488

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.): Mutuo Ipotecario euro 2.200.000.

Le garanzie sono le seguenti: Ipoteca sull'Immobile adibito a Scuola Media "G. Carducci" euro 4.400.000.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
4.011		4.011

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Non sussistono, al 31/12/2011, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Interessi attivi anticipati Conti Vincolati	4.011
	4.011

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
371.745	366.878	4.867

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	364.162	361.824	2.338
Altri ricavi e proventi	7.583	5.054	2.529
	371.745	366.878	4.867

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
283.174	246.537	36.637

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	66		66
Servizi	47.943	39.983	7.960
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	217.340	187.551	29.789
Ammortamento immobilizzazioni materiali	150	150	
Oneri diversi di gestione	17.675	18.853	(1.178)
	283.174	246.537	36.637

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
(17.053)	(7.770)	(9.283)

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	335		335
Proventi diversi dai precedenti	4.117	2.339	1.778
(Interessi e altri oneri finanziari)	(21.505)	(10.109)	(11.396)
	(17.053)	(7.770)	(9.283)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su titoli				335	335
Interessi bancari e postali				4.117	4.117
				4.452	4.452

Interessi e altri oneri finanziari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari				7.337	7.337
Interessi medio credito				14.167	14.167
Arrotondamento				1	1
				21.505	21.505

E) Proventi e oneri straordinari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
13.955		13.955

Descrizione	31/12/2011	Anno precedente	31/12/2010
Varie	13.955	Varie	
Totale proventi	13.955	Totale proventi	

Tra i proventi straordinari è iscritto il riconoscimento del rimborso da parte dell'Ufficio Cosap precedentemente esposto.

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
	6.851	6.851	
Imposte	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
Imposte correnti:	6.851	6.851	
IRES	6.851	6.851	
	6.851	6.851	

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenzia che la carica di componente del Consiglio di Amministrazione è gratuita ai sensi dell'art. 9 dello Statuto e si riporta il compenso del revisore unico della Fondazione (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.). Si precisa che il revisore non percepisce altri compensi di natura diversa da quello della propria carica.

Qualifica	Compenso (compreso Iva e C.a.p.)
Revisore Unico	3.258

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Lucca, 07 maggio 2012

p. Il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Dott. Paolo Vito Bardini

FONDAZIONE ISTITUTO DI SAN PONZIANO DI LUCCA

Sede in Lucca – Piazza San Ponziano, n. 5

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2011

L'esercizio chiuso al 31/12/2011 riporta un risultato positivo pari a Euro 78.622.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La Fondazione Istituto di San Ponziano di Lucca, come sapete, persegue finalità di utilità sociale nei seguenti settori: a) istruzione; b) educazione; c) cultura.

In particolare, la Fondazione ha per scopo: l'istruzione e l'educazione della gioventù; la promozione, la conservazione e la valorizzazione di opere d'arte; la promozione e lo svolgimento di attività culturali.

Lo Statuto prevede che:

- la finalità di istruzione ed educazione della gioventù sia perseguita mediante l'utilizzo dei propri beni mobiliari e immobiliari e l'eventuale organizzazione e la gestione di scuole e di corsi di ogni ordine e grado, operanti in conformità con i rispettivi programmi ministeriali in materia di istruzione; tale attività è finalizzata alla promozione culturale, etica e spirituale della persona ed alla valorizzazione del ruolo educativo della famiglia. In tale prospettiva, le attività della Fondazione mirano a promuovere il diritto all'istruzione, anche mediante l'erogazione di sussidi e borse di studio, attraverso la promozione di iniziative educative, formative, di integrazione sociale e di solidarietà;
- la finalità di promozione e lo svolgimento di attività culturali potranno attuarsi con attività connesse e funzionali alla educazione ed alla istruzione, sia con attività culturali autonome, sia con la promozione e la valorizzazione dei beni storici e artistici e della storia civile e religiosa.

La Fondazione Istituto di San Ponziano esercita la sua attività principale nel settore delle attività culturali e dell'istruzione.

La finalità di promozione dell'istruzione è attuata indirettamente attraverso la gestione del Complesso immobiliare di proprietà della Fondazione destinato quasi totalmente all'esercizio di funzioni pubbliche o comunque di rilevanza sociale.

In particolare hanno sede nel complesso immobiliare le seguenti attività:

Scuola Media "G. Carducci"

Fondazione Lucchese per l'Alta Formazione e la Ricerca (sede Celsius e I.M.T.)

E' previsto che appena finiti i lavori di ristrutturazione, totalmente a carico della Fondazione Lucchese per l'Alta Formazione e la Ricerca in base al contratto stipulato in data 14/07/11, anche l'immobile identificato "Ai Granai" sarà sede di importanti Associazioni e Fondazioni.

L'attività della Fondazione è invece direttamente coinvolta nella conservazione e valorizzazione dei Beni Artistici e Culturali.

Il complesso immobiliare classificato come immobile di interesse storico ed artistico esige continui interventi per la conservazione ed il ripristino del valore storico ed artistico.

La Fondazione Istituto di San Ponziano sempre nell'intento della realizzazione degli scopi statutari nell'anno 2010 ha pubblicato con la Casa Editrice Maria Pacini Fazzi il testo elaborato dal Prof. Giovanni Macchia. Il libro ripercorre la ricca storia di San Ponziano che ha visto nel suo complesso avvicinarsi tre diverse realtà: il monastero dei Monaci di Monteoliveto Maggiore, l'educando

femminile denominato Istituto di San Ponziano e l'odierna Fondazione Istituto di San Ponziano. Il Libro edito in edizione di pregio ha l'intento di ribadire che in tutte le fasi della sua storia S.Ponziano è sempre stato intimamente legato alla città di Lucca e ne è stato una delle espressioni più significative. La presentazione del libro è avvenuta il 30 giugno 2011 con la partecipazione attiva di tutta la cittadinanza e alla presenza dei rappresentanti delle autorità lucchesi.

Negli ultimi tre anni tutti gli sforzi della Fondazione sono stati concentrati sui lavori di risanamento e restauro dell'immobile di proprietà adibito a Scuola Media "G. Carducci" con la funzione principale di risanamento e messa in sicurezza della struttura. L'obiettivo sarà raggiunto entro settembre 2012.

L'attuale Consiglio di Amministrazione nell'espletamento del proprio incarico ha sin dall'inizio della propria nomina preso coscienza della necessità di un programma unitario di lavori di intervento sul complesso immobiliare per evitare situazioni di pericolo e interventi tardivi caratterizzati dall'urgenza. La Fondazione ha presentato un progetto complessivo di lavori che garantisce non solo il risanamento e la ristrutturazione dell'immobile adibito a Scuola Media "G. Carducci" per la messa in sicurezza, ma anche un auspicabile ammodernamento della funzionalità della struttura.

Attualmente sono stati realizzati le seguenti opere:

- **Rifacimento e messa in sicurezza del muro di recinzione di via B. Paoli - Scuola Media G.Carducci (anno 2009)**
- **Rifacimento dei solai aule 1C-2D e completamento rifacimento del tetto lato est - Scuola Media G. Carducci (anno 2009)**
- **Realizzazione di tre aule didattiche Celsius con ingresso indipendente e spostamento della Palestra della Scuola Media G. Carducci (anno 2009 – F.L.A.F.R.)**
- **Lavori di consolidamento strutturale del solaio del primo piano dell'edificio detto "Ai Granai"(completato nell'anno 2010)**
- **Rifacimento bagni al piano terra - Scuola Media G. Carducci (anno 2010)**
- **Rifacimento del tetto - Scuola Media G Carducci (porzione adiacente alla magnolia) (anno 2010)**
- **Rifacimento parte Nord (Area Ex-Palestra) con realizzazione di tre nuove aule di cui una di scienze ed un multimediale - Scuola Media G.Carducci (anno 2011)**

Si sta inoltre ultimando anche il risanamento delle coperture e del Chiostro Piccolo con la realizzazione di una nuova pavimentazione ed il rifacimento di alcuni infissi di cui si farà una più ampia descrizione nel proseguo.

L'aspetto finanziario dell'operazione ha trovato, dopo un complesso e costante lavoro di ricerca e studio del possibile flusso finanziario, una completa copertura garantita per il 50% dall'intervento della Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca con cui la nostra Fondazione ha stipulato una convenzione per interventi diretti e per l'altro 50% con fondi propri derivanti dalle locazioni.

Andamento della gestione

Andamento economico generale

Il Consiglio di Amministrazione nell'anno 2011 ha portato a termine la rinegoziazione di quasi tutti i contratti di locazione realizzando un doveroso adeguamento dei canoni al valore degli Immobili locati che ha assicurato per i prossimi esercizi il flusso finanziario necessario a sostenere gli oneri finanziari relativi ai finanziamenti accesi per il sostenimento delle spese relative alla realizzazione della ristrutturazione prevista sul proprio complesso immobiliare.

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
Ricavi netti	364.162	361.824	2.338
Costi esterni	65.684	58.836	6.848
Valore Aggiunto	298.478	302.988	(4.510)
Costo del lavoro			
Margine Operativo Lordo	298.478	302.988	(4.510)
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	217.490	187.701	29.789
Risultato Operativo	80.988	115.287	(34.299)
Proventi diversi	7.583	5.054	2.529
Proventi e oneri finanziari	(17.053)	(7.770)	(9.283)
Risultato Ordinario	71.518	112.571	(41.053)
Componenti straordinarie nette	13.955		13.955
Risultato prima delle imposte	85.473	112.571	(27.098)
Imposte sul reddito	6.851	6.851	
Risultato netto	78.622	105.720	(27.098)

Il conto economico riclassificato della Fondazione confrontato con i dati del Preventivo 2011 è il seguente (in Euro):

	Cons.2011	Prev.2011	Variazione
Ricavi netti	364.162	363.200	962
Costi esterni	65.684	55.802	9.882
Valore Aggiunto	298.478	307.398	(8.919)
Costo del lavoro			
Margine Operativo Lordo	298.478	307.398	(8.919)
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	217.490	248.731	(31.241)
Risultato Operativo	80.988	58.667	22.322
Proventi diversi	7.583	39.234	(31.651)
Proventi e oneri finanziari	(17.053)	(44.338)	27.285
Risultato Ordinario	71.518	53.563	17.956
Componenti straordinarie nette	13.955		13.954
Risultato prima delle imposte	85.473	53.563	(31.910)
Imposte sul reddito	6.851	6.851	
Risultato netto	78.622	46.712	(31.910)

Avanzo di esercizio

L'avanzo di esercizio risulta superiore a quello preventivato, in virtù dei minori costi esterni sostenuti. In particolare si passa ad esaminare le singole componenti.

Ricavi

I Ricavi ottenuti dalle locazioni hanno sostanzialmente rispettato le previsioni.

Costi

Si presenta il seguente prospetto analitico dei costi di esercizio.

DESCRIZIONE	Consuntivo 2011	Preventivo 2011	Variazioni
Spese Bancarie	549	500	49
Amm.To Mobili E Arredi	150	150	-
Imposte e Tasse	3.708	5.000	- 1.292
Ires	6.851	6.851	-
Imposta ICI	13.702	13.702	-
Spese Legali	-	1.000	- 1.000
Amm.To Spese Ristrutt.e Risanamento dirette	92.815	123.056	- 30.241
Amm.To Spese Ristrutt.e Risanamento Flafr 2004	93.500	93.500	-
Amm.To Spese Ristrutt.e Risanamento Flafr 2009	31.025	31.025	-
Assicurazione	2.105	3.600	- 1.495
Cancelleria e Stampati	66	400	- 334
Spese Postali	67	100	- 33
Interessi Passivi C/C	7.337		7.337
Compensi Per L'amministrazione	3.760	3.800	- 40
Manutenzione		500	- 500
Canoni Adsl e Altre Spese Web	115	100	15
Manutenzione Ord.Mobilio	192	500	- 308
Sorveglianza Notturna	197	200	- 3
Varie Ed Imprevisti	167	1.000	- 833
Smaltimento Rifiuti	113	200	- 87
Compenso Segreteria	9.023	9.000	23
Enel	417	600	- 183
Assicurazione Fabbricati	6.020	7.000	- 980
Compenso Revisore	3.258	3.300	- 42
Spese Mutuo	14.725		14.725
Interessi Passivi su Mutuo	14.167	45.338	- 31.171
Contributo Fondazione Conservatori Toscani	2.500	2.500	-
Spese Straordinarie Diverse	5.000	2.000	3.000
Pulizia Locali	-	400	- 400
Acqua	-	400	- 400
Fondo Riserva Imprevisti		1.000	- 1.000
Totale	311.529	356.722	- 45.193

Le variazioni più significative sono le seguenti:

Ammortamento spese di restauro e risanamento

Sono state rispettate le previsioni relative all'ammortamento delle spese di risanamento e restauro sostenute dalla F.L.A.F.R.. Per quanto riguarda gli ammortamenti relativi alle spese di risanamento e restauro direttamente sostenute dalla nostra Fondazione gli importi preventivati sono stati calcolati sulla previsione di realizzare l'intero progetto di intervento. Lo slittamento dei lavori ha causato lo scostamento evidenziato nella tabella di oltre euro 30.000.

Interessi Passivi

Nel Bilancio preventivo relativo all'anno 2011 sono stati previsti interessi passivi senza la distinzione tra interessi maturati sul conto anticipi e interessi maturati sul Mutuo che si prevedeva di stipulare entro il 31/08/2011 per un importo globale di euro 45.338. La somma dei costi sostenuti nel 2011 tra le diverse poste relative al finanziamento per i lavori di ristrutturazione sono le seguenti Interessi Passivi c/c euro 7.337 – Spese Mutuo euro 14.725 – Interessi Passivi Mutuo euro 14.167 per un totale complessivo di euro 36.229. La differenza rispetto a quanto preventivato è sostanzialmente imputabile al posticipo della stipula del contratto di Mutuo avvenuto in data

14/11/2011.

Le altre voci rimangono sostanzialmente invariate rispetto al preventivo 2011.

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	2.279.900	2.050.628	229.272
Immobilizzazioni materiali nette	18.525.651	18.525.801	(150)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie			
Capitale immobilizzato	20.805.551	20.576.429	229.122
Rimanenze di magazzino			
Crediti verso Clienti			
Altri crediti	21.537	7.737	13.800
Ratei e risconti attivi	6.254	3.113	3.141
Attività d'esercizio a breve termine	27.791	10.850	16.941
Debiti verso fornitori		6.150	(6.150)
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	2.017	2.966	(949)
Altri debiti	127.025	124.525	2.500
Ratei e risconti passivi	4.011		4.011
Passività d'esercizio a breve termine	133.053	133.641	(588)
Capitale d'esercizio netto	(105.262)	(122.791)	17.529
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato			
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio e lungo termine	1.058.463	1.182.988	(124.525)
Passività a medio lungo termine	1.058.463	1.182.988	(124.525)
Capitale investito	19.641.826	19.270.650	371.176
Patrimonio netto	(19.227.626)	(19.149.005)	(78.621)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(2.098.526)		(2.098.526)
Posizione finanziaria netta a breve termine	1.684.326	(121.645)	1.805.971
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(19.641.826)	(19.270.650)	(371.176)

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società (ossia la sua capacità mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine).

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia (i) alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che (ii) alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2009
Margine primario di struttura	(1.577.925)	(1.427.424)	(1.525.136)
Quoziente primario di struttura	0,92	0,93	0,93
Margine secondario di struttura	1.579.064	(244.436)	67.947
Quoziente secondario di struttura	1,08	0,99	1,00

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2011, era la seguente (in Euro):

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
Depositi bancari	1.486.300	5.052	1.481.248
Denaro e altri valori in cassa	908	155	753
Disponibilità liquide ed azioni proprie	1.487.208	5.207	1.482.001
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	298.592		298.592
Debiti verso banche (entro 12 mesi)		126.852	(126.852)
Quota a breve di finanziamenti	101.474		101.474
Debiti finanziari a breve termine	101.474	126.852	(25.378)
Posizione finanziaria netta a breve termine	1.684.326	(121.645)	1.805.971
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)			
Quota a lungo di finanziamenti	2.098.526		2.098.526
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	(2.098.526)		(2.098.526)
Posizione finanziaria netta	(414.200)	(121.645)	(292.555)

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2009
Liquidità primaria	7,73	0,06	1,40
Liquidità secondaria	7,73	0,06	1,40
Indebitamento	0,18	0,08	0,09
Tasso di copertura degli immobilizzi	1,08	0,99	1,00

L'indice di liquidità primaria è pari a 7,73. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 7,73. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice di indebitamento è pari a 0,18. I mezzi propri sono da ritenersi congrui in relazione all'ammontare dei debiti esistenti.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 1,08, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi.

Investimenti Diretti

- **Rifacimento del tetto (porzione adiacente alla magnolia) per infiltrazioni di acqua piovana – Scuola Media G. Carducci**: Durante il periodo invernale 2010, a causa delle consistenti

piogge si sono verificate delle infiltrazioni di acqua piovana dalla porzione di tetto non ancora risanata. La nostra Fondazione è dovuta, anche in questo caso, intervenire urgentemente per evitare pericoli in quanto dal sopralluogo effettuato dai tecnici incaricati dalla nostra Fondazione risultava che in alcuni punti la struttura lignea a sostegno del controsoffitto era completamente deteriorata. L'intervento ha comportato il completo risanamento e restauro della porzione del tetto sovrastante il corridoio del primo piano che si affaccia sul Chiostro della Scuola adiacente alla Magnolia. Tenendo conto della situazione di pericolo che si era delineata, l'assegnazione dei lavori, se pur previsti dal progetto iniziale, è stata affidata con somma urgenza alla ditta Giunta Sauro srl già presente nel cantiere. I lavori sono stati terminati nei primi mesi dell'anno 2011.

- **Rifacimento parte nord (area ex-palestra) – Scuola Media G. Carducci:** Gli interventi realizzati all'interno della scuola consistono in opere di manutenzione e più precisamente riguardano la zona nord del complesso utilizzata prima dei lavori come piccola palestra con alcuni locali di servizio per la realizzazione di alcune aule con servizi. Dopo aver eseguito un'approfondita ricerca sulla documentazione storica e tenuto conto della destinazione scolastica dell'attuale ex-convento di San Ponziano, le opere di restauro e risanamento sono state pensate e valutate secondo il doppio criterio: - sicurezza nell'uso dei locali da parte degli studenti e del personale docente e non (con adeguamento impianti, opere di consolidamento ecc.);- integrazione delle necessarie opere di restauro e risanamento all'interno della struttura originaria del complesso. L'intervento, che ha visto la creazione di nuove aule indispensabili alla funzionalità e capienza della scuola riguarda l'ala nord dell'edificio dove sono state realizzate una nuova aula di Scienze ed un'aula Multimediale che permette anche un adeguamento tecnologico necessario agli studenti. L'intervento ha visto il montaggio di un soppalco servito da una scala laterale, il tutto realizzato con struttura in acciaio, svincolata dalla muratura esistente al fine di limitare le interferenze con l'originaria struttura e la realizzazione di tutte le opere murarie indispensabili alla realizzazione delle nuove aule. Dalle indagini effettuate mediante saggi autorizzati della Soprintendenza sono emerse nei muri perimetrali tracce di vani di alloggio di travi e travicelli, testimonianza della presenza di un solaio precedente; inoltre è emersa anche la presenza di alcune finestre tamponate in epoca successiva. Queste ricerche hanno permesso l'intervento di ripristino di una situazione preesistente sia per quanto riguarda la sovraccatura intermedia, sia per le finestre nella piccola palestra. Per i locali adiacenti è stata invece radicalmente modificata la scala attuale che non presentava alcuna particolarità, al fine di adeguarla alle normative vigenti; sono stati inoltre riorganizzati i servizi igienici in stato di degrado e abbandono. E' stata realizzata anche la sostituzione integrale degli infissi. L'assegnazione dei lavori edili è avvenuta tramite gara ad evidenza pubblica come previsto dal D. lgs. N. 163 del 2006. L' appalto è stato aggiudicato alla Ditta Giunta Sauro srl. I lavori relativi alla parte di impiantistica termica sono stati assegnati alla ditta Angelo Impianti con procedura di cottimo fiduciario e per l'impiantistica elettrica l'assegnazione dell'incarico è stata concessa alla ditta Tecnoservice srl con procedura di cottimo fiduciario. Entrambe le ditte avevano già lavorato sull'immobile e sono da considerarsi ditte di fiducia della nostra Fondazione. I lavori sono iniziati nel periodo natalizio dell'anno 2010 e sono terminati a luglio 2011 in pieno rispetto della tempistica prevista dal contratto d'appalto.
- **Opere relative alle coperture e al Chiostro piccolo – Scuola Media G. Carducci.** Con delibera 109 del 29/04/2011 del Consiglio di amministrazione e previa gara di appalto eseguita in conformità al D. lgs. N. 163 del 2006 sono stati assegnati i lavori relativi alle opere di copertura e di consolidamento del Chiostro Piccolo sull'immobile adibito a Scuola Media G. Carducci. Gli interventi da realizzarsi all'interno della scuola Media consistono in opere di restauro e risanamento conservativo come definite dalla L.R.1/2005, e più precisamente riguardano: 1. il consolidamento e coibentazione del tetto come estensione e completamento di quello già autorizzato; 2. la sostituzione e modifica di catene nel sottotetto della copertura del chiostro grande; 3. opere di manutenzione e/o sostituzione dei pavimenti, degli intonaci, degli

infissi nelle parti degradate del chiostro piccolo oltre alla realizzazione e/o manutenzione dei due nuclei servizi al piano primo e l'intervento a piano terra nella zona magazzino; 4. integrazione e modifica degli impianti del chiostro piccolo, della zona magazzino piano terra e dei servizi igienici al piano primo; 5. sistemazione del verde del chiostro piccolo. La ditta aggiudicataria dell'appalto è l' Impresa Edile Giacchini Giuseppe S.R.L. che ha iniziato i lavori a fine luglio 2011 ed ha realizzato nell'anno una parte sostanziosa dei lavori affidati. In particolare tutta la parte relativa al Chiostro piccolo è terminata a fine anno.

La copertura finanziaria dell'impegno assunto dalla Nostra Fondazione è stata ottenuta con la sottoscrizione in data 22 ottobre 2009 di un contratto di finanziamento con la Cassa di Risparmio di Lucca con le seguenti modalità:

I fase: apertura di credito di c/c al tasso fisso del 5% fino alla data di stipula del contratto di mutuo.

II fase: stipula di un mutuo ipotecario a 15 anni, tasso fisso del 5% rimborsabili in n.30 rate semestrali comprensive di quote di capitale ed interessi, con piano finanziario alla francese. Il Mutuo ipotecario è stato sottoscritto in data 14/11/2011 con atto del Notaio Novelli.

Il sostenimento dell'impegno finanziario è assicurato in parte dalle entrate correnti della Fondazione e in parte dal contributo che la Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca si è impegnata a fornire. In particolare l'intervento della Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca si è concretizzato con il rimborso del 50% degli oneri finanziari maturati sullo scoperto di conto corrente nella prima fase e del rimborso del 50% della quota di preammortamento degli interessi sul mutuo nella seconda fase. Per i periodi successivi alla stipula del contratto di Mutuo la Fondazione Cassa di Risparmio si è impegnata a rimborsare alla nostra Fondazione il 50% della rata del mutuo comprensiva di interessi e capitale.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

La Fondazione Istituto di San Ponziano è chiamata al rinnovo delle cariche dei propri organi giunti al termine quinquennale. Il Presidente ha già inviato le lettere per la richiesta della nomina a tutti gli enti partecipanti su cui grava la designazione del nuovo Consiglio di Indirizzo.

Evoluzione prevedibile della gestione

Il Consiglio di Amministrazione della Fondazione Istituto di San Ponziano ha approvato il progetto per le opere relative al Chiostro grande e agli infissi. Gli interventi da realizzarsi all'interno della Scuola media consistono in opere di restauro e risanamento conservativo come definite dalla legge L.R. 1/2005 e più precisamente riguardano:

- Opere di manutenzione e/o sostituzione dei pavimenti, degli intonaci del chiostro grande e recupero degli infissi nelle parti degradate e/o sostituzione degli stessi;
- Sistemazione del verde del chiostro grande;
- realizzazione degli impianti meccanici: idrico, termico ed antincendio; e degli impianti elettrici comprensivi delle assistenze ed opere murarie.

La gara ad evidenza pubblica di aggiudicazione è stata bandita nel mese di aprile e siamo in attesa della documentazione necessaria a rendere definitiva l'aggiudicazione alla ditta Impresa Edile Giacchini Giuseppe Srl che ha presentato il miglior ribasso offrendo il 23%.

Con l'aggiudicazione di questa gara i lavori programmati nell'anno 2009 sono tutti realizzati.

Le difficoltà incontrate nella gestione dei lavori soprattutto a causa della situazione di degrado di alcune porzioni dell'immobile hanno costretto gli amministratori a concentrare il proprio operato quasi esclusivamente sulla ristrutturazione dell'immobile in modo da garantire la sicurezza dell'ambiente scolastico ed il giusto ammodernamento di una struttura ad utilizzo pubblico così fondamentale per la società di oggi.

Per la realizzazione dei lavori sono stati compiuti molti sforzi alla ricerca della copertura finanziaria attraverso il rinnovo dei contratti di locazione e la stipula della convenzione con la Fondazione

cassa di Risparmio che si è sempre dimostrata sensibile alla problematica legata alla Scuola.

Si segnala inoltre che con decorrenza 1° gennaio 2011 sono stati locati alla Fondazione Lucchese per l'Alta Formazione e la Ricerca (FLAFR), i locali denominati "ex Granai", situati in Via degli Orti n.8 a Lucca. Tali locali, dopo consistenti lavori di ristrutturazione totalmente a carico della Fondazione per l'Alta Formazione e la Ricerca (FLAFR) saranno divisi in due ambienti separati con accesso e impiantistica indipendente, e consegnati rispettivamente a Celsius, per l'ampliamento dell'attuale sede posta al sottostante piano terra, e alla Fondazione Giuseppe Pera, che la utilizzerà come propria nuova sede. Allo stato attuale sono stati sgomberati tutti i locali e sono state rimosse tutte le pavimentazioni esistenti; è stato consolidato il solaio del pavimento; è stata realizzata una nuova scala di accesso sul lato della Scuola Carducci, che sarà adibita ad ingresso della sede della Fondazione Pera; sono iniziate tutte le predisposizioni impiantistiche; è iniziato lo smontaggio della copertura per il rifacimento completo, compresa la sostituzione di tutta la struttura portante, che è ammalorata. Si prevede l'ultimazione dei lavori prima dell'inizio dell'estate 2012.

Per i prossimi esercizi il Consiglio di amministrazione ha l'obiettivo di elaborare una programmazione pluriennale di interventi manutentivi dell'immobile intesi a mantenere in piena efficienza e sicurezza la struttura scolastica capaci di garantire la conservazione del complesso immobiliare di elevato interesse storico ed artistico.

La realizzazione dei fini statutari inoltre vorrebbe essere arricchita anche di alcune iniziative, sempre legate al mondo dell'istruzione e dell'educazione, da concertarsi con la Scuola stessa nelle modalità e nella tempistica, attraverso l'istituzione di borse di studio od altri interventi a favore degli alunni.

Destinazione del risultato d'esercizio

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato destinando l'avanzo di esercizio al Fondo di Riserva per poter essere utilizzato in futuro per gli scopi istituzionali della Fondazione.

Lucca, 07 maggio 2012

p. Il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Dott. Paolo Vito Bardini

FONDAZIONE ISTITUTO DI SAN PONZIANO DI LUCCA

Sede in Lucca – Piazza San Ponziano, n. 5

Relazione del Revisore

Il sottoscritto Dott. Giovanni Mei, revisore contabile della Fondazione Istituto di San Ponziano durante il corso dell'anno 2011 ha svolto l'attività di controllo sugli atti e le operazioni, sulla tenuta delle scritture ed in generale, sulla funzione amministrativa della Fondazione.

Parte prima

Relazione ai sensi dell'art. 14, primo comma, lettera a) del D.Lgs n. 39/2010

a) ho svolto la revisione legale dei conti del bilancio d'esercizio della Fondazione Istituto di San Ponziano di Lucca chiuso al 31/12/2011. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'organo amministrativo della Fondazione Istituto di San Ponziano. E' mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale dei conti.

b) Il mio esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione legale dei conti. In conformità ai predetti principi, la revisione legale dei conti è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione legale dei conti è stato svolto in modo coerente con la dimensione della Fondazione e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale. Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da me emessa in data 05/05/2011.

c) A mio giudizio, il sopramenzionato bilancio nel suo complesso è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Fondazione Istituto di San Ponziano di Lucca per l'esercizio chiuso al 31/12/2011.

d) La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete all'organo amministrativo della Fondazione. E' di mia competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'articolo 14 comma 2, lettera e) del D.Lgs n. 39/2010. A tal fine, il mio lavoro è stato svolto seguendo le procedure indicate dal principio di revisione legale dei conti n. PR 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob. A mio giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Fondazione Istituto di San Ponziano di Lucca chiuso al 31/12/2011

Parte seconda

Relazione ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2011 la mia attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri
2. In particolare:
 - Ho vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

- Ho partecipato a n. 2 assemblee del Consiglio di Indirizzo, a n. 10 adunanze del Consiglio di Amministrazione svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e durante l'esercizio sono stato periodicamente informato dagli amministratori sull'andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione. Pertanto posso ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale
 - Mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni e dall'esame della documentazione trasmessaci, ho valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione
3. Il sottoscritto non ha riscontrato operazioni atipiche e / o inusuali
 4. Nel corso dell'esercizio al sottoscritto non sono pervenuti esposti nè sono pervenute denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile
 5. Il sottoscritto, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.
 6. Gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dall'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile.

7. Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio positivo di Euro 78.622 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	22.619.142
Passività	Euro	3.391.516
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	19.149.004
- Utile (perdita) dell'esercizio		78.622
	Euro	
Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine	Euro	

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	371.745
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	283.174
Differenza		88.571
	Euro	
Proventi e oneri finanziari	Euro	(17.053)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	
Proventi e oneri straordinari	Euro	13.955
Risultato prima delle imposte		85.473
	Euro	
Imposte sul reddito	Euro	6.851
Utile (Perdita) dell'esercizio		78.622
	Euro	

8. Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.

Per quanto precede, il Revisore non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2011, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dal Consiglio di Amministrazione.

Lucca, 28 maggio 2012

Il Revisore Unico
Dott. Giovanni Mei