

# Fondazione Istituto di San Ponziano

---

Sede in Piazza San Ponziano N.5 - 55100 Lucca (Lu)

## Bilancio Consuntivo al 31.12.2015

Approvato dal Consiglio di Amministrazione il 29 marzo 2016



FONDAZIONE  
ISTITUTO DI  
SAN PONZIANO

Bilancio Consuntivo 2015

**Indice**

---

- *Bilancio Cee al 31.12.2015*
- *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*
  - *Progetti*
  - *Destinazione avanzo di 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

## Bilancio al 31/12/2015

<b>Stato patrimoniale attivo</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2014</b>
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<i>I. Immateriali</i>		
7) Altre	2.337.326	2.581.889
	2.337.326	2.581.889
<i>II. Materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	18.525.000	18.525.000
2) Impianti e macchinario	14.314	15.635
4) Altri beni	51	201
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	21.364	17.776
	18.560.729	18.558.612
<i>III. Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in:		
2) Crediti		
3) Altri titoli	597.781	597.781
	597.781	597.781
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>21.495.836</b>	<b>21.738.282</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<i>I. Rimanenze</i>		
<i>II. Crediti</i>		
4-bis) Per crediti tributari		
- entro 12 mesi	379	379
5) Verso altri		
- entro 12 mesi	66.509	66.509
	66.509	66.509
	66.888	66.509
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni</i>		
<i>IV. Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	219.526	229.609
3) Denaro e valori in cassa	129	352
	219.655	229.961
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>286.543</b>	<b>296.470</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>		
- vari	5.634	5.273
	5.634	5.273
<b>Totale attivo</b>	<b>21.788.013</b>	<b>22.040.025</b>

# Fondazione Istituto di San Ponziano

<b>Stato patrimoniale passivo</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2014</b>
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I. Fondo di Dotazione	18.592.170	18.592.170
VII. Altre riserve		
Riserva straordinaria o facoltativa	672.834	682.246
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	(1)
	672.833	682.245
VIII. Avanzi (Disavanzi) portati a nuovo		
IX. Avanzo d'esercizio	12.629	
IX. Disavanzo d'esercizio	()	(9.412)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>19.277.632</b>	<b>19.265.003</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
3) Altri	48.168	48.168
<b>Totale fondi per rischi e oneri</b>	<b>48.168</b>	<b>48.168</b>
<b>C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato</b>		
<b>D) Debiti</b>		
4) Debiti verso banche		
- entro 12 mesi	123.637	117.679
- oltre 12 mesi	1.638.589	1.762.226
	1.762.226	1.879.905
7) Debiti verso fornitori		
- entro 12 mesi	2.886	4.886
- oltre 12 mesi		
	2.886	4.886
12) Debiti tributari		
- entro 12 mesi	9.713	27.346
	9.713	27.346
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
- entro 12 mesi		719
		719
14) Altri debiti		
- entro 12 mesi	127.025	129.110
- oltre 12 mesi	560.363	684.888
	687.388	813.998
<b>Totale debiti</b>	<b>2.462.213</b>	<b>2.726.854</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>		
<b>Totale passivo</b>	<b>21.788.013</b>	<b>22.040.025</b>

# Fondazione Istituto di San Ponziano

Conto economico	31/12/2015	31/12/2014
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	359.404	359.323
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi:		
- vari	105.111	105.111
	105.111	105.111
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>464.515</b>	<b>464.434</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
7) Per servizi	30.033	51.334
8) Per godimento di beni di terzi		
9) Per il personale		
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	253.630	253.025
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.471	1.471
	255.101	254.496
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) Accantonamento per rischi		
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	56.216	54.769
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>341.350</b>	<b>360.599</b>
<b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b>	<b>123.165</b>	<b>103.835</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
15) Proventi da partecipazioni:		
16) Altri proventi finanziari:		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	11.386	10.278
d) proventi diversi dai precedenti:		
- altri	3.289	3.784
	14.675	14.062

# Fondazione Istituto di San Ponziano

		14.675	14.062
17) <i>Interessi e altri oneri finanziari:</i>			
- altri	92.543		98.213
		92.543	98.213
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>		<b>(77.868)</b>	<b>(84.151)</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>			
18) <i>Rivalutazioni:</i>			
19) <i>Svalutazioni:</i>			
<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</b>			
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>			
20) <i>Proventi:</i>			
21) <i>Oneri:</i>			
- varie	104		3.304
		104	3.304
<b>Totale delle partite straordinarie</b>		<b>(104)</b>	<b>(3.304)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)</b>		<b>45.193</b>	<b>16.380</b>
22) <i>Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>			
a) <i>Imposte correnti</i>	32.564		25.792
		32.564	25.792
<b>23) Avanzo (Disavanzo) dell'esercizio</b>		<b>12.629</b>	<b>(9.412)</b>

Lucca, 29 marzo 2016

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

## Nota integrativa al bilancio al 31/12/2015

### Premessa

Signori membri del Consiglio di Indirizzo,  
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia in avanzo d'esercizio pari a Euro 12.629

### 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 migliaia di Euro/(in unità di Euro).

### Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 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 Fondazione 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*

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

## Fondazione Istituto di San Ponziano

Si ricorda che la nostra Fondazione ha portato a termine nell'anno precedente l'importante progetto di risanamento conservativo e adeguamento strutturale sull'immobile adibito a Scuola Carducci. Tale intervento durato circa sei anni ha comportato un considerevole impegno finanziario ed organizzativo.

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		
Valore Bilancio 31/12/14	1.632.000	372.300	2.365.555	4.369.855
Spese 2015			9.067	9.067
<b>Valore Bilancio 2015</b>	<b>1.632.000</b>	<b>372.300</b>	<b>2.374.622</b>	<b>4.378.922</b>
Valore F.do Amm.to Bilancio 31/12/15	1.024.250	170.638	593.078	1.787.966
Quota Amm.to 2015	93.500	31.025	129.105	253.630
Rettifiche 2015				
<b>Fondo Amm.to al 31/12/15</b>	<b>1.117.750</b>	<b>201.663</b>	<b>722.183</b>	<b>2.041.596</b>
<b>Valore Residuo</b>	<b>514.250</b>	<b>170.638</b>	<b>1.652.439</b>	<b>2.337.326</b>

Si propone il dettaglio della voce Spese per lavori di ristrutturazione e risanamento gestite direttamente dalla nostra Fondazione:

	Spese per lavori di ristrutturazione e risanamento Dirette					Totali
	Anno 2008	Progetto Risanamento Scuola G.Carducci2009-2015	Restauro Risanamento Chiostro Piccolo	Restauro Risanamento Chiostro Grande	Restauro Affreschi	
Valore Bilancio 31/12/14	148.191	1.191.881	496.919	501.582	26.982	2.365.555
Spese 2015		9.067				9.067
<b>Valore Bilancio 2014</b>	<b>148.191</b>	<b>1.200.948</b>	<b>496.919</b>	<b>501.582</b>	<b>26.982</b>	<b>2.374.622</b>
Valore F.do Amm.to Bilancio 31/12/14	103.734	388.264	52.760	46.607	1.713	593.078
Quota Amm.to 2014	14.819	80.103	16.564	16.719	899	129.105
Rettifiche 2014						
<b>Fondo Amm.to al 31/12/14</b>	<b>118.553</b>	<b>468.368</b>	<b>69.324</b>	<b>63.327</b>	<b>2.612</b>	<b>722.183</b>
<b>Valore Residuo</b>	<b>29.638</b>	<b>732.580</b>	<b>427.595</b>	<b>438.255</b>	<b>24.370</b>	<b>1.652.439</b>

Per completezza e chiarezza dell'esposizione si riassumono le quote di ammortamento calcolate:

**Spese per lavori di ristrutturazione e risanamento F.L.A.F.R. 2004:** sono state ammortizzate in base alla durata del contratto originario fino al 31.12.2009; a partire dall'esercizio 2010 l'importo residuo è stato ammortizzato in 12 anni in base alla durata del nuovo 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, anno 2011, anno 2012, anno 2013, anno 2014 e anno 2015:** 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.

**Spese per lavori di ristrutturazione e risanamento Chiostrò Grande:** sono state ammortizzate all'aliquota del 3,33% avendo stimato congruo un periodo di ammortamento di 30 anni in base alla loro residua possibilità di utilizzazione.

**Spese per lavori di ristrutturazione e risanamento Chiostrò Piccolo:** sono state ammortizzate all'aliquota del 3,33% avendo stimato congruo un periodo di ammortamento di 30 anni in base alla loro residua possibilità di utilizzazione.

**Spese per Restauro Affreschi:** sono state ammortizzate all'aliquota del 3,33% avendo stimato congruo un periodo di ammortamento di 30 anni in base alla loro residua possibilità di utilizzazione.

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.

## *Materiali*

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 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 tre categorie:

- impianti: si tratta della Piattaforma elevatrice acquistata e montata nell'anno corrente per rendere accessibile ai disabili l'aula di scienze e l'aula multimediale; il costo è ammortizzato al 7,5%;
- 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 già dall'anno precedente la Soprintendenza per i Beni Architettonici, Paesaggistici, Storici, Artistici ed Etnoantropologici per le province di Lucca e Massa Carrara nella persona della Dott.ssa D'Aniello che sta lavorando sulla redazione delle schede necessarie alla successiva valutazione. Al momento della formazione del presente bilanciario è reso necessario mantenere la valorizzazione inserita già nei precedenti esercizi dell'importo simbolico di 1 euro con la speranza di avere il quadro completo di valutazione per il prossimo esercizio.

## **Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto 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 immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della Fondazione fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto. Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione. I titoli non sono stati svalutati perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

## 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.

## Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza.

## Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

## Attività

### B) Immobilizzazioni

#### I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
2.337.326	2.581.889	(244.563)

#### Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

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

Descrizione costi	Valore 31/12/2014	Incrementi esercizio	Di cui per oneri capitalizzati	Rivalutazioni	Amm.to	Svalutazioni	Valore 31/12/2015
Spese di Risanamento e Ristrutturazione edilizia	2.581.889	9.067				253.630	2.337.326
	<b>2.581.889</b>	<b>9.067</b>				<b>253.630</b>	<b>2.337.326</b>

#### II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
18.560.729	18.558.612	2.117

#### Terreni e fabbricati

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

Descrizione	Importo
Costo storico	18.525.000
<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>18.525.000</b>
Incrementi (Decrementi)	
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>18.525.000</b>

In deroga del principio contabile OIC 16 non abbiamo proceduto allo scorporo della quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi in quanto risultano marginali e poco significativi rispetto all'importanza storica monumentale del complesso immobiliare. Si precisa inoltre che non sono calcolati ammortamenti in quanto il complesso immobiliare di interesse storico accresce il proprio valore con il tempo.

#### Impianti e macchinario

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

Descrizione	Importo
Costo storico	17.610

# Fondazione Istituto di San Ponziano

Ammortamenti esercizi precedenti	(1.975)
<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>15.635</b>
Ammortamenti dell'esercizio	(1.321)
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>14.314</b>

## Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	1.251
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.050)
<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>201</b>
Ammortamenti dell'esercizio	(150)
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>51</b>

## Immobilizzazioni in corso e acconti

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

Descrizione	Importo
<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>17.776</b>
Incrementi	18.588
Decrementi	15.000
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>21.364</b>

Le immobilizzazioni in corso contengono le spese capitalizzate per la sistemazione dell'Archivio Storico. La Fondazione ha ricevuto il riconoscimento di Archivio di interesse Storico da parte della Sovrintendenza Archivistica della Regione Toscana. Gli incrementi rappresentano le spese sostenute ed i decrementi il contributo ricevuto dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca. Il dettaglio sarà illustrato nella Relazione sulla gestione.

## III. Immobilizzazioni finanziarie

### Altritoliti

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	597.781	597.781	

  

Descrizione	31/12/2014	Incremento	Decremento	31/12/2015
Altri	597.781			597.781
	<b>597.781</b>			<b>597.781</b>

Tali titoli rappresentano un investimento duraturo da parte della Fondazione; risultano iscritti al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Nessun titolo immobilizzato ha subito cambiamento di destinazione.

Descrizione	Valore
CCT EU scad. 15/06/2017	98.543
BTP ITALIA scad. Aprile 2017 EUR	100.000
BTP ITALIA scad. Aprile 2017 EUR	99.239
BTP ITALIA scad. Novembre 2017 EUR	100.000
BTP ITALIA scad. Aprile 2020 EUR	200.000
<b>Totale</b>	<b>597.781</b>

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiori al loro fair value.

## C) Attivocircolante

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

## II. Crediti

# Fondazione Istituto di San Ponziano

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
66.888	66.509	379

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
Per crediti tributari	379			379
Verso altri	66.509			66.509
	<b>66.888</b>			<b>66.888</b>

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante		379	379	379	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	66.509		66.509	66.509	
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>66.509</b>	<b>379</b>	<b>66.888</b>	<b>66.888</b>	

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

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia		379	66.509	66.888
<b>Totale</b>		<b>379</b>	<b>66.509</b>	<b>66.888</b>

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2015 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca	52.555
Comune di Lucca – Ufficio Cosap	13.954
<b>Totale</b>	<b>66.509</b>

E' stato inserito in Bilancio il credito di euro 52.552 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 a contribuire al sostenimento delle spese per la realizzazione dei lavori di risanamento e recupero edilizio previsti nella misura del 50% della rata del mutuo stipulato in data 14/11/2011.

Il contributo della Fondazione Cassa di Risparmio è così ripartito:

<b>Composizione Contributo Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca - Mutuo passivo del 14/11/2011 - Restauro e risanamento Immobile Scuola Media Carducci</b>	
Interessi passivi	92.545,43

# Fondazione Istituto di San Ponziano

Quota Capitale Mutuo	117.679,19
<b>Totale da ripartire al 50%</b>	<b>210.221,62</b>
<b>Totale contributo a carico della Fondazione C.R.L. (50%)</b>	<b>105.110,81</b>
Quota 2015 incassata in data 4/09/2015	52.555,41
<b>Quota 2015 ancora da incassare al 31/12/2015</b>	<b>52.555,41</b>

La ripartizione dei crediti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Crediti per Area Geografica	V / clienti	V /altri	Totale
Italia		66.509	66.509
<b>Totale</b>		<b>66.509</b>	<b>66.509</b>

## IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
219.655	229.961	(10.306)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	229.609	(10.083)	219.526
Denaro e altri valori in cassa	352	(223)	129
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>229.961</b>	<b>(10.306)</b>	<b>219.655</b>

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

## D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
5.634	5.273	361

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	1.279	361	1.640
Altri risconti attivi	3.994		3.994
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>5.273</b>	<b>361</b>	<b>5.634</b>

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 31/12/2015, 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
Risconti Attivi Assicurazione Fabbricati	2.401
Risconti Attivi Assicurazione Diverse	1.593
Ratei Attivi: Interessi su Titoli	1.640
	<b>5.634</b>

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

<b>Entro 12 mesi</b>	<b>1.640</b>
Interessi Attivi Titoli di Stato	1.640
<b>Entro 12 mesi</b>	<b>3.994</b>
Assicurazione Fabbricati	2.401
Assicurazione Amministratori	1.593

## Passività

# Fondazione Istituto di San Ponziano

## A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
19.277.632	19.265.003	12.629

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

	Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
Fondo di Dotazione	18.592.170				18.592.170
Riserva straordinaria	682.246		9.412		672.833
Varie altre riserve	(1)				(1)
Utili (perdite) dell'esercizio	(9.412)	12.629	(9.412)		12.629
<b>Totale</b>	<b>19.265.003</b>	<b>12.629</b>	<b>-</b>		<b>19.277.632</b>

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
Capitale	18.592.170	B			
Altre riserve	672.833	A, B,	672.833	9.412	
<b>Totale</b>			<b>672.833</b>		
Quota non distribuibile			672.833		

(\*) A: per aumento di fondo di dotazione; B: per copertura perdite;

## B) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
48.168	48.168	

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Altri	48.168			48.168
	<b>48.168</b>			<b>48.168</b>

Descrizione	Importo
Fondo rischio contenzioso fiscale	48.168
	<b>48.168</b>

Il Fondo Rischi contenzioso fiscale è stato inserito nei precedenti esercizi e si riferisce al prudente accantonamento dell'imposta Imu 2012. Si ricorda infatti che la normativa che ha introdotto l'Imposta Municipale Unica - Imu - presentava delle incertezze interpretative sia in relazione agli immobili posseduti dagli Enti non commerciali sia in riferimento ai valori catastali. In particolare la nostra Fondazione ha presentato a fine anno 2012 una richiesta di rettifica del classamento degli edifici di Categoria B/5 (edifici ad uso scolastico), fondando le proprie ragioni sull'errore materiale di attribuzione della rendita. Prima dell'introduzione dell'IMU la rendita catastale su cui si calcolava l'ICI era frutto di un'agevolazione prevista per gli immobili storici che risultava totalmente scollegata dal valore della rendita attribuita dal catasto, quindi l'errore di classamento, essendo influente ai fini del calcolo dell'imposta, rimaneva un dato tecnico di scarso interesse che non incideva sulla determinazione dell'imposta. Con l'introduzione dell'IMU e la conseguente abrogazione dell'agevolazione prevista per l'imposizione ICI degli immobili storici, la nostra Fondazione ha incaricato il proprio tecnico di correggere l'errore e richiedere una rendita catastale più idonea a rappresentare lo stato reale degli immobili.

# Fondazione Istituto di San Ponziano

L'imposta IMU autoliquidata dalla Fondazione ha tenuto conto - sia nel versamento dell'acconto che nel versamento del saldo - delle rendite catastali aggiornate.

Qualora il Comune contesti l'efficacia per l'anno 2012 della variazione delle rendite catastali così come utilizzata ai fini del calcolo dell'IMU, la nostra Fondazione dovrà affrontare un contenzioso con l'Ente impositore; si è quindi ritenuto opportuno e prudentiale appostare una voce di bilancio per fronteggiare questa eventualità quantificando l'importo con la differenza tra l'IMU versata e quella calcolata sulle rendite catastali ante rettifica.

L'efficacia della variazione dovrebbe infatti essere pacifica dall'anno successivo alla rettifica salvo contestazioni sulla classe da parte dell'Agenzia del Territorio.

## D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
2.462.213	2.726.854	(264.641)

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	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche	123.637	718.653	919.936	1.762.226
Debiti verso fornitori	2.886			2.886
Debiti tributari	9.713			9.713
Altri debiti	127.025	560.363		687.388
	<b>263.261</b>	<b>1.279.016</b>	<b>919.936</b>	<b>2.462.213</b>

I debiti più rilevanti al 31/12/2015 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Mutuo Ipotecario	1.762.226
Debiti F.L.A.F.R. per recupero spese di ristrutturazione	684.887

Il Mutuo è assistito da garanzia reale sull'Immobile Storico adibito a Scuola Media Carducci.

La garanzia è rappresentata dall'ipoteca immobiliare per euro 4.000.000.

I debiti verso la Fondazione Lucchese Alta Formazione e Ricerca non creano problemi finanziari in quanto la copertura è assicurata dal contratto di locazione stipulato. La nostra Fondazione infatti riconosce al conduttore un decremento del canone dovuto dell'85% dei costi sostenuti dalla F.L.A.F.R. nel limite preconcordato di euro 1.494.300; di fatto a fronte di un canone annuo di euro 147.939 la nostra Fondazione ha un flusso finanziario di euro 23.414. Si ricorda inoltre la clausola di salvaguardia introdotta nel contratto di locazione che prevede che in caso di "...recesso del Conduttore prima del totale riassorbimento del Decremento Canone delle Spese Recuperabili ogni adeguamento od impianto tecnologico che non possa essere rimosso senza danneggiare i locali è considerato miglioramento ai Beni Locati non recuperabili da parte del Conduttore" e c'è un riparo da qualsiasi rischio finanziario legato al debito con la F.L.A.F.R.

## Conto economico

### A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
464.515	464.434	81

  

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
-------------	------------	------------	------------

# Fondazione Istituto di San Ponziano

Ricavivendite e prestazioni	359.404	359.323	81
Altriricavi e proventi	105.111	105.111	
	<b>464.515</b>	<b>464.434</b>	<b>81</b>

Dettaglio Altri Ricavi e Proventi:

<b>Contributicontrattuali</b>	<b>105.111</b>
Contributo Fondazione C.R.L. - Progetto Scuola	105.111

## Ricavi per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

La ripartizione dei ricavi per categoria di attività non è significativa.

## Ricavi per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

## B) Costidellaproduzione

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	341.350	360.599	(19.249)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Servizi	30.033	51.334	(21.301)
Ammortamentoimmobilizzazioniimmateriali	253.630	253.025	605
Ammortamentoimmobilizzazionimateriali	1.471	1.471	
Oneridiversi di gestione	56.216	54.769	1.447
	<b>341.350</b>	<b>360.599</b>	<b>(19.249)</b>

## C) Proventi e oneri finanziari

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	(77.868)	(84.151)	6.283

### Proventifinanziari

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	11.386	10.278	1.108
Proventi diversi dai precedenti	3.289	3.784	(495)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(92.543)	(98.213)	5.670
	<b>(77.868)</b>	<b>(84.151)</b>	<b>6.283</b>

### Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su titoli				11.386	11.386
Interessi bancari e postali				3.289	3.289
				<b>14.675</b>	<b>14.675</b>

### Interessi e altri oneri finanziari

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

Descrizione	Altre	Totale
Interessi su mutuo	92.543	92.543
	<b>92.543</b>	<b>92.543</b>

## E) Proventi e oneri straordinari

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



# Fondazione Istituto di San Ponziano

Saldo al 31/12/2015 (104)	Saldo al 31/12/2014 (3.304)	Variazioni 3.200
------------------------------	--------------------------------	---------------------

Descrizione	31/12/2015	Anno precedente	31/12/2014
Plusvalenze da alienazioni		Plusvalenze da alienazioni	
Varie		Varie	
<b>Totale proventi</b>		<b>Totale proventi</b>	
Minusvalenze		Minusvalenze	
Imposte esercizi		Imposte esercizi	
Varie	(104)	Varie	(3.304)
<b>Totale oneri</b>	<b>(104)</b>	<b>Totale oneri</b>	<b>(3.304)</b>
			<b>(3.304)</b>

## Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2015 32.564	Saldo al 31/12/2014 25.792	Variazioni 6.772
-------------------------------	-------------------------------	---------------------

Imposte	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	32.564	25.792	6.772
IRES	32.360	24.696	7.664
IRAP	204	1.096	(892)
	<b>32.564</b>	<b>25.792</b>	<b>6.772</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

## Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

Qualifica	Compenso (compreso Iva e C.a.p.)
Revisore Unico	3.963

Si ricorda che ai sensi dell'art. 7 e art.9 dello Statuto la carica relativa ai membri del Consiglio di Amministrazione e del Consiglio di Indirizzo è gratuita.

## Rendiconto finanziario

Come previsto dal Principio Contabile OIC n. 10, di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria

Descrizione	esercizio31/1 2/2015	esercizio31/1 2/2014
<b>A. Flusso finanziario della gestione reddituale</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	12.629	(9.412)
Imposte sul reddito	32.564	25.792
Interessi passivi (interessi attivi) (Dividendi)	77.868	84.151
<b>Totale (plusvalenze) / minusvalenze derivanti da cessione relative a:</b>		
<b>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>123.061</b>	<b>100.531</b>
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita</b>		
Accantonamenti ai fondi		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	255.101	254.496
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		

# Fondazione Istituto di San Ponziano

Altre rettifiche per elementi non monetari

Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	255.101	254.496
---	---------	---------

<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn</b>	<b>378.162</b>	<b>355.027</b>
---	----------------	----------------

**Variazioni del capitale circolante netto**

Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti		
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(2.000)	(25.329)
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	(361)	(129)
Altre variazioni del capitale circolante netto	(127.004)	(121.570)
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>(129.365)</b>	<b>(147.028)</b>

<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn</b>	<b>248.797</b>	<b>207.999</b>
---	----------------	----------------

**Altre rettifiche**

Interessi incassati/(pagati)	(77.868)	(84.151)
(Imposte sul reddito pagate)	(50.901)	1.958
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>(128.769)</b>	<b>(82.193)</b>

<b>FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)</b>	<b>120.028</b>	<b>125.806</b>
---	----------------	----------------

**B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento**

Immobilizzazioni materiali (Investimenti)	(3.588)	(16.562)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	(3.588)	(16.562)
Immobilizzazioni immateriali (Investimenti)	(9.067)	(8.985)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	(8.985)	(8.985)
Immobilizzazioni finanziarie (Investimenti)	(82)	(200.000)
Prezzo di realizzo disinvestimenti		(200.000)

<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)</b>	<b>(12.655)</b>	<b>(225.547)</b>
--	-----------------	------------------

**C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento**

**Mezzi di terzi**

Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	5.958	5.670
Accensione finanziamenti		
Rimborso finanziamenti	(123.637)	(117.679)

**Mezzi propri**

Aumento di capitale a pagamento

<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)</b>	<b>(117.679)</b>	<b>(112.009)</b>
---	------------------	------------------

<b>INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+B+C)</b>	<b>(10.306)</b>	<b>(211.750)</b>
---	-----------------	------------------

Disponibilità liquide iniziali	229.961	441.711
Disponibilità liquide finali	219.655	229.961

<b>INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>(10.306)</b>	<b>(211.750)</b>
---	-----------------	------------------

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, 29 marzo 2016

## p. II Consiglio di Amministrazione

Il Presidente  
Dott. Paolo Vito Bardini

## Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2015

Signori membri del Consiglio di Indirizzo,  
l'esercizio chiuso al 31/12/2015 riporta un risultato positivo pari a Euro 12.629.

### Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La Fondazione Istituto di San Ponziano di Lucca, perseguendo nelle proprie finalità di utilità sociale, prosegue dunque il proprio lavoro nell'ambito dell'istruzione, dell'educazione e della cultura.

In particolare, la Fondazione ha come scopo primario 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 attraverso l'organizzazione e la gestione di scuole e di corsi – in 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 vengono attuate grazie alle attività connesse e funzionali alla educazione ed all'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 finalità di promozione dell'istruzione è allo stato attuale realizzata indirettamente attraverso la gestione del Complesso immobiliare di proprietà della Fondazione destinato totalmente all'esercizio di funzioni pubbliche e di rilevanza sociale/educativa.

Nello specifico hanno sede nel complesso immobiliare la Scuola Media "G. Carducci"; la Fondazione Lucchese per l'Alta Formazione e la Ricerca (sede Celsius e I.M.T.) e la Fondazione Pera.

La Fondazione è inoltre 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 del valore storico ed artistico per il mantenimento dell'efficienza adeguata all'uso scolastico.

### Andamento della gestione

#### Andamento economico generale

La gestione della Fondazione per l'anno 2015 è stata caratterizzata da una gestione di ordinaria amministrazione in attesa di valutare nuove opportunità di intervento.

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguiti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013
Valore della produzione	464.515	464.434	476.513
Margine operativo lordo	273.155	253.220	258.019
Risultato prima delle imposte	45.193	16.380	26.258

#### Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della Fondazione confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in

# Fondazione Istituto di San Ponziano

Euro):

	31/12/2015	31/12/2014	Variazione
Ricavi netti	359.404	359.323	81
Costi esterni	86.249	106.103	(19.854)
<b>Valore Aggiunto</b>	<b>273.155</b>	<b>253.220</b>	<b>19.935</b>
Costo del lavoro			
<b>Margine Operativo Lordo</b>	<b>273.155</b>	<b>253.220</b>	<b>19.935</b>
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	255.101	254.496	605
<b>Risultato Operativo</b>	<b>18.054</b>	<b>(1.276)</b>	<b>19.330</b>
Proventi diversi	105.111	105.111	
Proventi e oneri finanziari	(77.868)	(84.151)	6.283
<b>Risultato Ordinario</b>	<b>45.297</b>	<b>19.684</b>	<b>25.613</b>
Componenti straordinarie nette	(104)	(3.304)	3.200
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>45.193</b>	<b>16.380</b>	<b>28.813</b>
Imposte sul reddito	32.564	25.792	6.772
<b>Risultato netto</b>	<b>12.629</b>	<b>(9.412)</b>	<b>22.041</b>

Il conto economico riclassificato della Fondazione confrontato con i dati del Bilancio preventivo 2015 è il seguente (in Euro):

Descrizione	Consuntivo 2015	Preventivo 2015	Variazioni
Ricavi netti	359.404	359.400	4
Costi esterni	86.249	92.876	- 6.627
<b>Valore Aggiunto</b>	<b>273.155</b>	<b>266.524</b>	<b>6.631</b>
Costo del lavoro			
<b>Margine Operativo Lordo</b>	<b>273.155</b>	<b>266.524</b>	<b>6.631</b>
Ammortamenti, svalutazioni ed altri acc.ti	255.101	254.496	605
<b>Risultato Operativo</b>	<b>18.054</b>	<b>12.028</b>	<b>6.026</b>
Proventi diversi	105.111	105.111	0
Proventi e oneri finanziari	- 77.868	- 79.542	1.675
<b>Avanzo Ordinario</b>	<b>45.297</b>	<b>37.597</b>	<b>7.701</b>
Componenti straordinarie nette	- 104		- 104
<b>Avanzo prima delle imposte</b>	<b>45.193</b>	<b>37.597</b>	<b>7.597</b>
Imposte sul reddito	32.564	34.096	- 1.532
<b>Avanzo netto</b>	<b>12.629</b>	<b>3.501</b>	<b>9.129</b>

## Avanzo di esercizio

Nell'anno 2015 è stato realizzato un avanzo di esercizio di euro 12.629. Rispetto al preventivo risulta esserci una differenza in positiva di circa 9.000, dovuta essenzialmente alla mancata realizzazione delle spese per imprevisti, spese straordinarie e spese per contributi stanziati prudenzialmente nel Bilancio Preventivo.

Passiamo ora ad esaminare le singole componenti.

## Ricavi

Si presenta il seguente prospetto analitico dei ricavi di esercizio.

DESCRIZIONE	Consuntivo 2015	Preventivo 2015	Variazioni
Locazioni Immobili	359.400	359.400	- 0
Contributo F-CRL Scuola Carducci	105.111	105.111	0

## Fondazione Istituto di San Ponziano

Interessi su titoli	11.386	10.000	1.386
Varie	4		4
Interessi Bancari	3.289	3.000	289
<b>Totale Ricavi</b>	<b>479.190</b>	<b>477.511</b>	<b>1.679</b>

DESCRIZIONE	Consuntivo 2015	Preventivo 2015	Variazioni	
Rimborso Spese	79		79	
Borse di Studio	900		900	
Amm.To Mobili e Arredi	150	150	-	
Imposte e Tasse	3.594	4.000	-	406
Ires	32.360	33.000	-	640
Amm.To Spese Manutenzione	94.922	94.318		605
Amm.To Spese Manutenzione Flafr 2004	93.500	93.500		-
Amm.To Spese Manutenzione Flafr 2009	31.025	31.025		-
Imposta Imu	51.056	51.056		-
Amm.To Chiostro Piccolo	16.564	16.564		-
Amm.To Chiostro Grande	16.719	16.719		-
Amm.To Piattaforma Elevatrice	1.321	1.321		-
Amm.To Restauro Affreschi	899	899		-
Irap	204	1.096	-	892
Imposta Di Bollo	1.315			1.315
Assicurazione	2.900	2.900		-
Spese Legali e Tecniche	-	1.000	-	1.000
Cancelleria e Stampati	154	400	-	246
Spese Postali	18	100	-	82
Interessi Passivi C/C	1			1
Spese Bancarie	543	1.000	-	457
Sopravvenienze Pass.	104			104
Compensi per L'amministrazione	4.441	4.400		41
Manutenzione Sede	-	500	-	500
Arrotondamenti Passivi	0			-
Canoni Adsl e Altre Spese Web	-	100	-	100
Sorveglianza Notturna	200	200		-
Varie ed Imprevisti	-	1.000	-	1.000
Smaltimento Rifiuti	251	-		251
Compenso Segreteria	9.897	9.800		97
Spese Straordinarie Diverse	-	2.000	-	2.000
Enel	772	600		172
Assicurazione Fabbricati	6.020	6.020		-
Pulizia Locali	-	400	-	400
Manutenzione Giardino	146			146
Compenso Revisore	3.963	4.500	-	537
Contributo Fondazioni Istituzionali	-	2.500	-	2.500
Interessi Passivi Su Mutuo	92.542	92.542		-
Acqua	-	400	-	400
<b>Totale</b>	<b>466.561</b>	<b>474.010</b>	<b>-</b>	<b>7.450</b>

## Fondazione Istituto di San Ponziano

<b>Risultato</b>	<b>12.629</b>	<b>3.501</b>	<b>9.129</b>
------------------	---------------	--------------	--------------

Non si evidenziano variazioni significative

### Principali dati patrimoniali

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

	31/12/2015	31/12/2014	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	2.337.326	2.581.889	(244.563)
Immobilizzazioni materiali nette	18.560.729	18.558.612	2.117
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	598.160	597.781	379
<b>Capitale immobilizzato</b>	<b>21.496.215</b>	<b>21.738.282</b>	<b>(242.067)</b>
Crediti verso Clienti			
Altri crediti	66.509	66.509	
Ratei e risconti attivi	5.634	5.273	361
<b>Attività d'esercizio a breve termine</b>	<b>72.143</b>	<b>71.782</b>	<b>361</b>
Debiti verso fornitori	2.886	4.886	(2.000)
Debiti tributari e previdenziali	9.713	28.065	(18.352)
Altri debiti	127.025	129.110	(2.085)
Ratei e risconti passivi			
<b>Passività d'esercizio a breve termine</b>	<b>139.624</b>	<b>162.061</b>	<b>(22.437)</b>
<b>Capitale d'esercizio netto</b>	<b>(67.481)</b>	<b>(90.279)</b>	<b>22.798</b>
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato			
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio e lungo termine	608.531	733.056	(124.525)
<b>Passività a medio lungo termine</b>	<b>608.531</b>	<b>733.056</b>	<b>(124.525)</b>
<b>Capitale investito</b>	<b>20.820.203</b>	<b>20.914.947</b>	<b>(94.744)</b>
Patrimonio netto	(19.277.632)	(19.265.003)	(12.629)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(1.638.589)	(1.762.226)	123.637
Posizione finanziaria netta a breve termine	96.018	112.282	(16.264)
<b>Mezzi propri e indebitamento finanziario netto</b>	<b>(20.820.203)</b>	<b>(20.914.947)</b>	<b>94.744</b>

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

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della Fondazione 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.

	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013
Margine primario di struttura	(2.218.583)	(2.473.279)	(2.492.816)

## Fondazione Istituto di San Ponziano

Quoziente primario di struttura	0,90	0,89	0,89
Margine secondario di struttura	28.537	22.003	244.670
Quoziente secondario di struttura	1,00	1,00	1,01

### Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2015, era la seguente (in Euro):

	31/12/2015	31/12/2014	Variazione
Depositi bancari	219.526	229.609	(10.083)
Denaro e altri valori in cassa	129	352	(223)
<b>Disponibilità liquide ed azioni proprie</b>	<b>219.655</b>	<b>229.961</b>	<b>(10.306)</b>
<b>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>			
Quota a breve di finanziamenti	123.637	117.679	5.958
Crediti finanziari			
<b>Debiti finanziari a breve termine</b>	<b>123.637</b>	<b>117.679</b>	<b>5.958</b>
<b>Posizione finanziaria netta a breve termine</b>	<b>96.018</b>	<b>112.282</b>	<b>(16.264)</b>
Quota a lungo di finanziamenti	1.638.589	1.762.226	(123.637)
Crediti finanziari			
<b>Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine</b>	<b>(1.638.589)</b>	<b>(1.762.226)</b>	<b>123.637</b>
<b>Posizione finanziaria netta</b>	<b>(1.542.571)</b>	<b>(1.649.944)</b>	<b>107.373</b>

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.

	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013
Liquidità primaria	1,11	1,08	1,89
Liquidità secondaria	1,11	1,08	1,89
Indebitamento	0,13	0,14	0,15
Tasso di copertura degli immobilizzi	1,00	1,00	1,01

L'indice di liquidità primaria è pari a 1,11. La situazione finanziaria della Fondazione è da considerarsi buona.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 1,11. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice di indebitamento è pari a 0,13. L'ammontare dei debiti è da considerarsi buona. I mezzi propri sono da ritenersi congrui in relazione all'ammontare dei debiti esistenti.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 1,00, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi.

### Progetti

#### CONSERVAZIONE E RISANAMENTO DELL'IMMOBILE ADIBITO A SCUOLA MEDIA G. CARDUCCI

La Fondazione ha concluso nel 2014 l'importante progetto di ristrutturazione e risanamento dell'immobile adibito a Scuola Media Carducci per il quale era stata stipulata la convenzione con la Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca. La realizzazione del progetto ha impegnato la Fondazione per diversi anni e per importi considerevoli.

Terminato il progetto di risanamento e ristrutturazione dell'immobile adibito a Scuola Media Carducci la Fondazione è comunque continuamente impegnata nel mantenimento dell'efficienza dell'Immobile che per le caratteristiche storico e artistiche e la destinazione d'uso necessita di continui interventi.

Il Consiglio di Amministrazione ha chiesto ai propri tecnici di fiducia un'analisi panoramica dell'immobile per evidenziare gli interventi da programmare. I principali sono risultati:

### **Intervento Zona di ingresso**

Con la vigile assistenza della Dirigente scolastica è emersa la necessità del rifacimento della Bussola di entrata e delle stanze della portineria. Nel mese di dicembre sono stati deliberati i seguenti interventi:

- Rifacimento Bussola d'ingresso:
- Opere di ristrutturazione nella zona Portineria

I lavori sono stati deliberati a dicembre 2015, terminati alla fine di febbraio 2016 ed hanno comportato un costo complessivo di circa 22.000,00.

### **Intervento Zona Auditorium**

Il Progetto Auditorium già elaborato nel precedente esercizio ma accantonato per la problematica che la nostra Fondazione ha dovuto affrontare per la richiesta di riduzione del canone da parte del Comune di Lucca, è stato ripreso e rielaborato dallo Studio Caturegli Lazzari. Le opere consistono principalmente nel rifacimento dell'impianto elettrico e termico, opere murarie di finitura di consolidamento e ripresa parti decorate, rasatura, realizzazione di zoccolatura tinteggiata, nello smontaggio dei tendaggi e nella realizzazione di pavimento a scacchiera con marmo bianco e bardiglio sopra quello esistente. Il Costo dell'intervento è stato stimato per un importo di circa 86.000,00. Pur considerando l'intervento sull'Auditorium un tassello mancante alla completezza della ristrutturazione eseguita il Consiglio di Amministrazione ha per ora accantonato la realizzazione in attesa di valutare meglio l'impatto economico e finanziario dei lavori.

## **PROGETTO "ARCHIVIO STORICO"**

La Fondazione ha avviato il Progetto di recupero dell'archivio storico dell'Istituto San Ponziano. La responsabile del Progetto è la Dott.ssa Elena Sodini che ha predisposto ed ideato il progetto. Il piano di lavoro si estende in un arco di tempo che dovrebbe impegnare la nostra Fondazione per due/tre anni. Per evitare l'appesantimento economico finanziario il progetto è stato suddiviso in fasi ognuna con la propria autonomia organizzativa:

### **I FASE: Ricognizione e Censimento.**

La prima fase ha avuto inizio nel novembre 2013 e si è conclusa a giugno del 2014.

Per questa prima fase la spesa sostenuta è di circa euro 27.200,00, rappresentata per l'importo maggiore dal costo per il personale a progetto e dalla Bonifica che si è resa necessaria.

La spesa è stata affrontata previo ottenimento del Contributo della Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca che ha garantito la copertura del 70% dell'importo complessivo con un ammontare di euro 19.040,00.

Il progetto ha raggiunto gli obiettivi prefissati ed in particolare:

- il recupero della storia archivistica e istituzionale dell'ente mediante lo studio della bibliografia esistente e dei documenti censiti;
- la ricognizione e censimento capillare del materiale presente presso la sede dell'Istituto realizzata attraverso la redazione di un elenco dettagliato e di una schedatura informatica di tutte le unità archivistiche al fine di approntare gli strumenti per una ricostruzione per quanto possibile fedele alla stratificazione originaria del complesso documentario.

Le operazioni suddette hanno purtroppo messo in evidenza il forte stato di degrado nel quale versava parte della documentazione. Si è dunque ritenuto opportuno l'intervento di una ditta specializzata, la Frati e Livi di Bologna che, tra il giugno e il settembre 2014, si è occupata della bonifica e asciugatura dei documenti e della messa a norma dal punto di vista ambientale (grado di umidità, luce, temperatura) dei locali adibiti alla custodia dell'archivio mediante la pulizia dei locali, il lavaggio delle pareti soggette ad umidità con prodotti specifici e l'installazione di un data logger e di un deumidificatore.

### **II FASE: Riordino ed Inventariazione.**

La seconda fase ha avuto inizio nel novembre 2014 e si è conclusa a giugno del 2015.

Il lavoro si è articolato lungo 4 direttrici:



- a. Il recupero della complessa storia archivistica e istituzionale dell'ente mediante lo studio approfondito dei documenti riordinati e inventariati;
- b. La ricostruzione, per quanto possibile fedele, della struttura archivistica del patrimonio documentario conservato dalla fondazione (individuazione delle serie, riordinamento delle unità archivistiche sulla base di queste );
- c. Realizzazione di un sito web per permettere la massima diffusione e conoscenza della storia e delle attività della Fondazione Istituto San Ponziano, dotato di una parte dinamica per l'immediata valorizzazione e fruizione del patrimonio documentario custodito dall'ente(consultazione on- line e ricerca);
- d. Esecuzione ed inoltro delle pratiche per il riconoscimento dell'interesse culturale dell'archivio dell'Istituto, ai sensi dell' art. 13 del d.lgs. 22 gen. 2004 n. 42, Codice dei beni culturali e del paesaggio (c.d. procedura di notificazione).

Il Costo sostenuto per la realizzazione di questa seconda fase è di circa euro 26.600 di cui 15.000 a carico della Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca di euro 15.000. La nostra Fondazione si è dovuta far carico di un maggior importo rispetto a quello previsto in quanto in sede di assegnazione delle risorse la Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca ha fissato il limite massimo del suo intervento ad euro 15.000 a fronte della nostra richiesta di euro 25.116.

### **III FASE: Promozione e diffusione dell'Archivio.**

Questa eventuale terza fase prevede il completamento del riordino dell'archivio conservato presso la Fondazione San Ponziano e la sua valorizzazione. Il materiale risistemato per essere concretamente fruibile ai cittadini e agli studiosi deve essere cartolato e corredato di adeguati strumenti di consultazione. Il progetto presentato per la partecipazione al Bando 2016 della Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca per la richiesta del contributo prevede che nel primo semestre si procederà alla cartolazione e alla stesura un inventario.

Il secondo semestre sarà deputato alla valorizzazione mediante:

- 1) pubblicazione dell'inventario cartaceo realizzato seguendo la tradizione lucchese su tabella bongiana; La pubblicazione dell'inventario sarà resa possibile grazie ad una rielaborazione ed ampliamento della tesi di laurea magistrale in Scienze Archivistiche e Biblioteconomiche conseguita dalla dott.ssa Sodini in aprile presso l'università degli studi di Firenze, sotto la supervisione scientifica della Professoressa Laura Giambastiani. Il libro sarà distribuito nelle principali biblioteche ed archivi della provincia e della regione;
- 2) pubblicazione di un opuscolo dedicato all' Archivio San Ponziano nella collana dei quaderni degli Archimeetings dell'ANAI (Associazione Nazionale Archivistici Italiani) Sezione Toscana. L'opuscolo è il risultato di una visita compiuta nel giugno del 2015 dall'ANAI presso l'Istituto. La giornata ha suscitato tale interesse da proporre all'amministrazione dell'ente la redazione di un fascicolo dedicato a San Ponziano nella collana dei Quaderni degli Archimeetings ANAI;
- 3) messa on line dell'archivio sul sito della Fondazione. Il riordino sin dalle prime battute è stato effettuato utilizzando Archimista, applicazione open source per la schedatura, l'ordinamento e la descrizione degli archivi storici realizzato dalla cooperativa Codex di Pavia sulla base di un accordo tra Regione Lombardia, Regione Piemonte, DGA e Università di Pavia. Ciò ha permesso una meticolosa descrizione delle unità archivistiche e contestuale ricostruzione della struttura gerarchica delle serie dell'archivio sulla base delle indagini e dell'analisi sul soggetto produttore compiute in fase di ricognizione del materiale. La scelta del software, tra le migliori evoluzioni delle piattaforme tecnologiche per la descrizione degli archivi storici, è dipesa dalle sue innumerevoli potenzialità. Archimista consente tra l'altro di sviluppare un sito web finalizzato alla valorizzazione del patrimonio archivistico descritto con interfaccia personalizzata di consultazione e ricerca e possibilità di integrarsi ad un sito istituzionale (SIUSA) già esistente tramite Archimistaweb, applicazione open source sviluppata da Codex Società Cooperativa su incarico del Politecnico di Milano.
- 4) allestimento della mostra del materiale documentario di rilievo recuperato dal riordino effettuato in questi due anni, al quale si aggiungerà quello presente nella Biblioteca Statale, come d'accordi già presi con la direttrice, e la documentazione proveniente da una famiglia di un'ex educanda. Il termine dei lavori coinciderà con l'inaugurazione di una mostra presso le sale monumentali della Biblioteca Statale di Lucca per dare massima pubblicità a quanto realizzato. L'allestimento della mostra sarà curata dalla dott.ssa Sodini coadiuvata dagli studenti dell'Istituto d' Arte che potranno in questo modo svolgere tirocinio gratuito presso la Biblioteca Statale.

L'obiettivo finale del progetto Archivio storico, è quello di metterlo in condizione di essere luogo dove trovare la

storia e le storie delle molte anime che hanno dato vita e memoria a questa istituzione.

## **Destinazione del risultato d'esercizio**

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato deliberando la destinazione dell'avanzo d'esercizio al Fondo di Riserva.

Lucca, 29marzo 2016

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