

Fondazione Istituto di San Ponziano

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

Bilancio Consuntivo al 31.12.2018

Progetto di Bilancio approvato dal Consiglio di Amministrazione il 26 marzo 2019



Bilancio Consuntivo 2018

Indice

- *Organi Statutari*
- *Bilancio Cee al 31.12.2018*
- *Nota Integrativa al Bilancio*
 - *Premessa*
 - *Criteri di formazione e di valutazione*
 - *Attività*
 - *Passività*
 - *Conto economico*
- *Relazione di Missione*
 - *Introduzione*
 - *Passaggio di Consegne*
 - *Andamento della gestione*
 - *Progetti*
 - *Destinazione disavanzo di esercizio*
 - *Appendice : Codice del Terzi Settore*
- *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*

ORGANI STATUTARI

Consiglio di Indirizzo

Il Presidente

Geom. Lucio Pagliaro

Vice-Presidente

Prof. Massimo Cellai

Consigliere

Dott.ssa Serena Argentieri

Consigliere

Sig. Ruggero Buchignani

Consigliere

Dott.ssa Lucia Corrieri Puliti

Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Geom. Lucio Pagliaro

Vice-Presidente

Avv. Adriano Montinari

Consigliere

Prof.ssa Mery Baldaccini

Segretario

Segretario

Dott.ssa Cristina Salvadori

Organo di Controllo

Revisore Unico

Dott. Giovanni Mei

BILANCIO AL 31/12/2018

| STATO PATRIMONIALE ATTIVO | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|---|-------------------|-------------------|
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 7) Altre | 1.626.861 | 1.869.009 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 1.626.861 | 1.869.009 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) Terreni e fabbricati | 18.525.000 | 18.525.000 |
| 2) Impianti e macchinario | 10.352 | 11.672 |
| 4) Altri beni | 1 | 1 |
| 5) Immobilizzazioni in corso e acconti | 30.446 | 36.858 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 18.565.799 | 18.573.531 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 3) Altri titoli | 200.000 | 200.000 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 200.000 | 200.000 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 20.392.660 | 20.642.540 |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | |
| I) Rimanenze | | |
| II) Crediti | | |
| 5-bis) Crediti tributari | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 104 | 1.056 |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo | 98.125 | 98.125 |
| Totale crediti tributari | 98.229 | 99.181 |
| 5-quater) Verso altri | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 50.005 | 58.162 |
| Totale crediti verso altri | 50.005 | 58.162 |
| Totale crediti | 148.234 | 157.343 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0 | 0 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) Depositi bancari e postali | 551.611 | 531.901 |
| 3) Danaro e valori in cassa | 0 | 7 |
| Totale disponibilità liquide | 551.611 | 531.908 |
| Totale attivo circolante (C) | 699.845 | 689.251 |
| D) RATEI E RISCONTI | 7.205 | 6.735 |
| TOTALE ATTIVO | 21.099.710 | 21.338.526 |
| STATO PATRIMONIALE PASSIVO | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
| A) PATRIMONIO NETTO | | |
| I - Fondo di Dotazione | 18.592.170 | 18.592.170 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva straordinaria | 603.740 | 583.348 |
| Varie altre riserve | 1 | 0 |
| Totale altre riserve | 603.741 | 583.348 |
| VIII - Avanzo (Disavanzo) portati a nuovo | 0 | 0 |
| IX - Avanzo (Disavanzo) dell'esercizio | 157.272 | 20.392 |
| Totale patrimonio netto (A) | 19.353.184 | 19.195.910 |

Fondazione Istituto di San Ponziano

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| B) FONDI PER RISCHI E ONERI | | |
| 2) Per imposte, anche differite | 48.994 | 174.956 |
| 4) Altri | 0 | 0 |
| Totale fondi per rischi e oneri (B) | 48.994 | 174.956 |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | 0 | 0 |
| D) DEBITI | | |
| 4) Debiti verso banche | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 136.472 |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo | 1.368.528 | 1.372.222 |
| Totale debiti verso banche | 1.368.528 | 1.508.694 |
| 7) Debiti verso fornitori | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 10.795 | 12.015 |
| Totale debiti verso fornitori | 10.795 | 12.015 |
| 12) Debiti tributari | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 1.406 |
| Totale debiti tributari | 0 | 1.406 |
| 13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 394 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 0 | 394 |
| 14) Altri debiti | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 6.897 | 132.638 |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo | 311.313 | 312.513 |
| Totale altri debiti | 318.210 | 445.151 |
| Totale debiti (D) | 1.697.533 | 1.967.660 |
| E) RATEI E RISCONTI | 0 | 0 |
| TOTALE PASSIVO | 21.099.155 | 21.338.526 |

| CONTO ECONOMICO | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|---|-------------------|-------------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 370.768 | 370.342 |
| 5) Altri ricavi e proventi | | |
| Contributi in conto esercizio | 102.454 | 0 |
| Altri | 125.963 | 105.111 |
| Totale altri ricavi e proventi | 228.417 | 105.111 |
| Totale valore della produzione | 599.185 | 475.453 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | |
| 7) Per servizi | 47.954 | 47.718 |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni: | | |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 242.148 | 256.967 |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 1.321 | 1.321 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 243.469 | 258.288 |
| 12) Accantonamenti per rischi | 0 | 0 |
| 14) Oneri diversi di gestione | 62.843 | 56.003 |
| Totale costi della produzione | 354.266 | 362.009 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A-B) | 244.919 | 113.444 |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI: | | |
| 16) Altri proventi finanziari: | | |

Fondazione Istituto di San Ponziano

| | | |
|---|----------|----------|
| b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni | 5.495 | 12.007 |
| d) Proventi diversi dai precedenti | | |
| Altri | 582 | 4.353 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 582 | 4.353 |
| Totale altri proventi finanziari | 6.077 | 16.360 |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari | | |
| Altri | 64.742 | 80.326 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 64.742 | 80.326 |
| Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis) | (58.665) | (63.966) |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE: | | |
| Totale rettifiche di attività e passività finanziarie (18-19) | 0 | 0 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D) | 186.254 | 49.478 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| Imposte correnti | 28.982 | 29.086 |
| Totale imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 28.982 | 29.086 |
| 21) AVANZO (DISAVANZO) D'ESERCIZIO | 157.272 | 20.392 |

Lucca, 26 marzo 2019

p. Il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Lucio Pagliaro

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2018

Premessa

Signori membri del Consiglio di Indirizzo,
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un Avanzo d'esercizio pari a Euro 157.272.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nell'anno 2018 sono state rinnovate le cariche sociali della Nostra Fondazione, dopo un primo momento iniziale di passaggio delle consegne l'attuale Consiglio di Amministrazione ha elaborato diversi progetti in linea con le indicazioni del nuovo Consiglio di Indirizzo di cui si darà ampia descrizione nella relazione di missione.

Criteri di formazione

Il bilancio è redatto in forma abbreviata, in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma e sulla base di corretti Principi Contabili, con l'osservanza delle disposizioni del Codice Civile, così come interpretate ed integrate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili nonché sulla base delle indicazioni fornite dall'Organismo Italiano di Contabilità.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

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. Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Criteri di valutazione

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

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni 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).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Deroghe

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 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

Fondazione Istituto di San Ponziano

nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Si ricorda che la nostra Fondazione ha portato a termine negli anni precedenti 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 F.CRL | Spese per lavori di ristrutturazione e risanamento Dirette | Totali |
|--------------------------------------|---|----------------|--|--|------------------|
| | Anno 2004 | Anno 2009 | Anno 2016 | | |
| Valore Bilancio 31/12/17 | 1.632.000 | 372.300 | 17.700 | 2.402.539 | 4.424.539 |
| Spese 2017 | | | | | - |
| Valore Bilancio 2018 | 1.632.000 | 372.300 | 17.700 | 2.402.539 | 4.424.539 |
| Valore F.do Amm.to Bilancio 31/12/17 | 1.304.750 | 263.713 | 2.950 | 984.118 | 2.555.531 |
| Quota Amm.to 2018 | 93.500 | 31.025 | 1.475 | 116.148 | 242.148 |
| Rettifiche 2018 | | | | | |
| Fondo Amm.to al 31/12/18 | 1.398.250 | 294.738 | 4.425 | 1.100.266 | 2.797.679 |
| Valore Residuo | 233.750 | 77.562 | 13.275 | 1.302.273 | 1.626.860 |

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.Carducci | Restauro Risanamento Chiostro Piccolo | Restauro Risanamento Chiostro Grande | Restauro Affreschi | |
| Valore Bilancio 31/12/17 | 148.191 | 1.228.865 | 496.919 | 501.582 | 26.982 | 2.402.539 |
| Spese 2018 | | | | | | - |
| Valore Bilancio 2018 | 148.191 | 1.228.865 | 496.919 | 501.582 | 26.982 | 2.402.539 |
| Valore F.do Amm.to Bilancio 31/12/17 | 148.191 | 632.298 | 102.452 | 96.765 | 4.411 | 984.118 |
| Quota Amm.to 2018 | - | 81.965 | 16.564 | 16.719 | 899 | 116.148 |

Fondazione Istituto di San Ponziano

| | | | | | | |
|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|------------------|
| Rettifiche 2018 | | | | | | |
| Fondo Amm.to al 31/12/18 | 148.191 | 714.264 | 119.016 | 113.485 | 5.310 | 1.100.266 |
| Valore Residuo | - 0 | 514.601 | 377.903 | 388.097 | 21.672 | 1.302.273 |

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 F.Cassa di Risparmio di Lucca 2016: 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, anno 2015 e anno 2016: 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 Chiostro 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 Chiostro 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. 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 che permette di 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 stato totalmente ammortizzato;
- **beni di valore culturale ed artistico:** come negli esercizi precedenti è stato attribuito un valore simbolico di 1 euro. La stima di tale Patrimonio, il cui valore appare certamente considerevole, comporterebbe una perizia il cui costo minimo, secondo i preventivi richiesti, si attesterebbe a circa 6.000. Il Consiglio di Amministrazione attuale, come quello precedente, ha ritenuto opportuno per il momento di non procedere alla stima valutando sufficiente la ricognizione inventariale eseguita dal Prof. Macchia.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto ricorre l'esenzione prevista dall'art.2435bis VIII comma per chi redige il Bilancio in forma abbreviata, inoltre trattasi del credito nei confronti della Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca per il contributo sul Mutuo passivo riscuotibili entro brevissimo tempo, gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato risulterebbe infatti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto

i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto ricorre l'esenzione prevista dall'art.2435bis VIII comma per chi redige il Bilancio in forma abbreviata. Inoltre con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione. In questa categoria rientra il Debito nei confronti della Fondazione Lucchese Alta Formazione e Ricerca che rappresenta il recupero sul canone di locazione delle spese di Restauro eseguite sugli Immobili destinati all'I.M.T. e alle aule Celsius. Il debito residuo nei confronti di F.L.A.F.R. relativo alle spese di ristrutturazione sostenute nell'anno 2004 e nell'anno 2009 ammonta ad euro 311.312, non matura interessi ed è pagato scomputando direttamente dal canone di locazione previsto da contratto l'ammontare della quota pari all'85% del canone. Tale debito si assorbe totalmente alla fine del contratto di locazione, non ha comportato al momento della sua accensione alcuna commissione e/o onere e non matura interessi passivi.

Nell'anno 2016 la Nostra Fondazione ha stipulato un contratto di locazione relativo ai locali Ex-Micheletti in Piazza San Ponziano 4 con la Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca. Il Contratto prevede: - durata del contratto sei anni rinnovabili automaticamente per i sei anni alla prima scadenza; - Accollo da parte della Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca delle spese di ristrutturazione stimate in circa euro 24.000 di cui recuperabili per un importo massimo di 17.700; canone di locazione di euro 10.800 annuali (900,00 mensili) da corrispondere in rate trimestrali anticipate; riduzione del canone per assorbimento parziale delle spese di ristrutturazione: fino al 31/12/2016 canone a zero; da 01/01/2017 al 31/12/2018 canone mensile euro 500,00; dall'anno 2019 canone pieno euro 900 mensile. Per maggior chiarezza si riportano di seguito i prospetti relativi ai debiti pluriennali.

Fondazione Istituto di San Ponziano

| Debito V/Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca | | | | |
|--|--|---|------------------------------|---|
| Esercizio | Valore del Debito iscrizione 01/04/2016 e/o all'01.01 di ogni esercizio | Interessi Passivi al Tasso effettivo | Flussi Finanziari | Valore del Debito al 31.12 di ogni esercizio |
| 2016 | 17.700 | 0 | -8.100 | 9.600 |
| 2017 | 9.600 | 0 | -4.800 | 4.800 |
| 2018 | 4.800 | 0 | -4.800 | 0 |

| Debito V/Fondazione Lucchese dell'Alta Formazione e Ricerca | | | | |
|--|---|---|------------------------------|---------------------------------------|
| Esercizio | Valore del Debito iscrizione e/o all'01.01 | Interessi Passivi al Tasso effettivo | Flussi Finanziari | Valore del Debito al 31.12 |
| 2010 | 1.432.038 | 0 | -124.525 | 1.307.513 |
| 2011 | 1.307.513 | 0 | -124.525 | 1.182.988 |
| 2012 | 1.182.988 | 0 | -124.525 | 1.058.463 |
| 2013 | 1.058.463 | 0 | -124.525 | 933.938 |
| 2014 | 933.938 | 0 | -124.525 | 809.413 |
| 2015 | 809.413 | 0 | -124.525 | 684.888 |
| 2016 | 684.888 | 0 | -124.525 | 560.363 |
| 2017 | 560.363 | 0 | -124.525 | 435.838 |
| 2018 | 435.838 | 0 | -124.525 | 311.313 |
| 2019 | 311.313 | 0 | -124.525 | 186.788 |
| 2020 | 186.788 | 0 | -124.525 | 62.263 |
| 2021 | 62.263 | 0 | -62.263 | - |

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.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto ricorre l'esenzione prevista dall'art.2435bis VIII comma per chi redige il Bilancio in forma abbreviata e come previsto dal principio contabile OIC 20 si è deciso di avvalersi della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai titoli di debito iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016.

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.

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.869.009 | 2.125.976 | (256.967) |

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

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

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 1.626.861 (€ 1.869.009 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | |
| Costo | 4.424.539 | 4.424.539 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 2.555.530 | 2.555.530 |

Fondazione Istituto di San Ponziano

| | | |
|-----------------------------------|-----------|-----------|
| Valore di bilancio | 1.869.009 | 1.869.009 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 242.148 | 242.148 |
| Totale variazioni | (242.148) | (242.148) |
| Valore di fine esercizio | | |
| Costo | 4.424.539 | 4.424.539 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 2.797.678 | 2.797.678 |
| Valore di bilancio | 1.626.861 | 1.626.861 |

II. Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 18.565.799 (€ 18.573.531 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|----------------------|------------------------|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | |
| Costo | 18.525.000 | 17.609 | 1.251 | 36.858 | 18.580.718 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0 | 5.937 | 1.250 | 0 | 7.187 |
| Valore di bilancio | 18.525.000 | 11.672 | 1 | 36.858 | 18.573.531 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 0 | 1.321 | 0 | 0 | 1.321 |
| Altre variazioni | 0 | 1 | 0 | (6.412) | (6.411) |
| Totale variazioni | 0 | (1.320) | 0 | (6.412) | (7.732) |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 18.525.000 | 17.609 | 1.251 | 30.446 | 18.574.306 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0 | 7.257 | 1.250 | 0 | 8.507 |
| Valore di bilancio | 18.525.000 | 10.352 | 1 | 30.446 | 18.565.799 |

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Terreni e fabbricati

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

| Descrizione | Importo | |
|-------------------------|------------|----------------|
| Costo storico | 18.525.000 | |
| Saldo al 31/12/2017 | 18.525.000 | di cui terreni |
| Incrementi (Decrementi) | | |
| Saldo al 31/12/2018 | 18.525.000 | di cui terreni |

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 storico 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 | 17.609 |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (5.937) |
| Saldo al 31/12/2017 | 11.672 |
| Ammortamenti dell'esercizio | (1.321) |
| Saldo al 31/12/2018 | 10.351 |

Altri beni

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

| Descrizione | Importo |
|----------------------------------|----------|
| Costo storico | 1.250 |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (1.250) |
| Saldo al 31/12/2017 | 0 |
| Ammortamenti dell'esercizio | |
| Saldo al 31/12/2018 | 0 |

Immobilizzazioni in corso e acconti

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

| Achivio Storico | Importo |
|----------------------------|---------------|
| Saldo al 31/12/2017 | 36.858 |
| Incremento di spesa | 5.588 |
| Decremento | -12.000 |
| 31/12/2018 | 30.446 |

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 Soprintendenza Archivistica della Regione Toscana. Gli incrementi rappresentano le spese sostenute a completamento della III ed ultima fase, il decremento è rappresentato dal contributo a sostegno del progetto elargito dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca. Il dettaglio sarà illustrato nella Relazione di missione.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 200.000 (€ 200.000 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Altri titoli |
|-----------------------------------|--------------|
| Valore di inizio esercizio | |
| Costo | 200.000 |
| Valore di bilancio | 200.000 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Valore di fine esercizio | |
| Costo | 200.000 |
| Valore di bilancio | 200.000 |

I titoli investiti sono giunti a scadenza e la liquidità non è ancora stata reinvestita in attesa di verificare la possibilità di rimborsare parzialmente il mutuo.

Titoli posseduti al 31/12/2018:

| Descrizione | Valore |
|----------------------------------|----------------|
| BTP ITALIA scad. Aprile 2020 EUR | 200.000 |
| Totale | 200.000 |

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

C) Attivo circolante

II. Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 150.891 (€ 157.343 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

| | Esigibili entro l'esercizio successivo | Esigibili oltre l'esercizio | Valore nominale totale | Fondi rischi/svalutazioni | Valore netto |
|--------------------------|--|-----------------------------|------------------------|---------------------------|--------------|
| Crediti tributari | 104 | 98.125 | 98.229 | | 98.229 |
| Verso altri | 50.005 | 0 | 52.662 | 0 | 50.005 |
| Totale | 50.109 | 98.125 | 150.891 | 0 | 148.234 |

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Fondazione Istituto di San Ponziano

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 99.181 | (952) | 98.229 | 104 | 98.125 | 0 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 58.162 | (5.500) | 50.005 | 50.005 | 0 | 0 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 157.343 | (6.452) | 148.234 | 50.109 | 98.125 | 0 |

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

| Area geografica | Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | Totale crediti iscritti nell'attivo circolante |
|-----------------|---|---|--|
| Italia | 98.229 | 50.005 | 148.234 |
| Totale | 98.229 | 50.005 | 148.234 |

La Fondazione si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti così come previsto dall'art. 2435 bis comma VIII.

Si ricorda che nei crediti tributari è inserito l'importo del versamento dell'imposta IMU relativa all'avviso di accertamento per l'anno 2012 e 2013.

Nel dicembre del 2017 la Commissione tributaria provinciale si è pronunciata a favore della Fondazione con l'annullamento degli avvisi di accertamento e con la condanna alle spese. Il credito è stato inserito nei crediti esigibili oltre l'esercizio in quanto si prevede che la liquidazione di quanto spettante avverrà in modo non tempestivo.

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

I crediti al 31/12/2018 sono così costituiti:

| Crediti v/altri | Importo |
|--|---------------|
| Crediti diversi | 107 |
| Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca | 49.898 |
| | 50.005 |

| Crediti Tributari | Importo |
|--------------------------------|---------------|
| Erario c/Ires | 104 |
| Cred.per v/Imposte Contenzioso | 98.125 |
| | 98.229 |

E' stato inserito in Bilancio il credito di euro 49.898 nei confronti della Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca in base a quanto previsto dalla convenzione stipulata in data 13/05/2010

Fondazione Istituto di San Ponziano

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 relativo alla II rata del 2018 è ridotta rispetto alle precedenti in quanto la Fondazione ha ottenuto la rinegoziazione delle condizioni del Mutuo portando il tasso di interesse dal 5% fisso al 3,75% fisso.

Il contributo della Fondazione Cassa di Risparmio è così ripartito:

| Composizione Contributo Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca - Restauro e risanamento | |
|--|-------------------|
| Immobile Scuola Media Carducci | |
| Interessi passivi su Mutuo stipulato in data 14/11/2011 | 64.741,72 |
| Quota Capitale Mutuo | 140.166,02 |
| Totale da ripartire al 50% | 204.907,74 |
| Totale contributo a carico della Fondazione C.R.L. (50%) | 102.453,87 |
| Quota 2018 incassata in data 6/09/2018 | 52.555,40 |
| Quota 2018 ancora da incassare al 31/12/2018 | 49.898,47 |

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 551.611 (€ 531.908 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|
| Depositi bancari e postali | 531.901 | 19.710 | 551.611 |
| Denaro e altri valori in cassa | 7 | (7) | 0 |
| Totale disponibilità liquid | 531.908 | 19.703 | 551.611 |

D) Ratei e risconti

I ratei e risconti attivi sono pari a € 7.205 (€ 6.735 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|
| Ratei attivi | 555 | 0 | 555 |
| Risconti attivi | 6.180 | 470 | 6.650 |
| Totale ratei e risconti attivi | 6.735 | 470 | 7.205 |

Composizione dei ratei attivi:

| Descrizione | Importo |
|---------------------|------------|
| Interessi su Titoli | 555 |
| Totale | 555 |

Composizione dei risconti attivi

| Descrizione | Importo |
|------------------------------|--------------|
| Assicurazione Fabbricato | 4.703 |
| Assicurazione Organi Sociali | 1.947 |
| Totale | 6.650 |

Passività

A) Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 19.299.132 (€ 19.195.910 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

| | Valore di inizio esercizio | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | Riclassifiche | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|--------------------|------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| Fondo di Dotazione | 18.592.170 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 18.592.170 |
| Altre riserve | | | | | | | |
| Fondo di gestione | 583.348 | 0 | 0 | 0 | 20.392 | | 603.740 |
| Varie altre riserve | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | | 1 |
| Totale altre riserve | 583.348 | 0 | 0 | 0 | 20.393 | | 603.741 |
| Avanzo (disavanzo) dell'esercizio | 20.392 | (20.392) | 0 | 0 | 0 | 157.272 | 157.272 |
| Totale Patrimonio netto | 19.195.910 | (20.392) | 0 | 0 | 20.393 | 157.272 | 19.353.184 |

| Descrizione | Importo |
|---------------------------|----------|
| riserve da arrotondamento | 1 |
| Totale | 1 |

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

| | Importo | Origine/natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni |
|-----------------------------|------------|----------------|------------------------------|-------------------|--|--|
| Fondo di Dotazione | 18.592.170 | Patrimonio | | 0 | 0 | 0 |
| Altre reserve | | | | | | |
| Fondo di gestione | 603.740 | Accantonamenti | A - B - D | 0 | 102.115 | 0 |
| Totale altre reserve | 603.740 | | | 0 | 102.115 | 0 |
| Totale | 19.195.911 | | | 0 | 102.115 | 0 |

Legenda: A: per aumento del Fondo Dotazione B: per copertura disavanzo D: per altri vincoli statutari E: altro

B) Fondi per rischi e oneri

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

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 48.994 (€ 174.956 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Fondo per imposte anche differite | Totale fondi per rischi e oneri |
|-----------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 174.956 | 174.956 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Altre variazioni | (125.962) | (125.962) |
| Totale variazioni | (125.962) | (125.962) |
| Valore di fine esercizio | 48.994 | 48.994 |

La consistenza iniziale del Fondo Rischi contenzioso fiscale risale all'anno 2012 ed si riferisce al prudente accantonamento dell'imposta Imu 2012-2013-2014-2015-2016. 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 ininfluenza 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.

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

Si ricorda che la Fondazione ha ricevuto negli ultimi mesi del 2016 un avviso di accertamento IMU per l'anno 2012 e uno per l'anno 2013 basati sulle rendite attribuite dal catasto attraverso accertamenti catastali non notificati. Dopo aver presentato Reclamo contro gli accertamenti catastali, la cui conoscenza non poteva essere ignorata visto la notifica degli accertamenti IMU basati su di essi, l'ufficio del Territorio ha rinotificato gli stessi avvisi catastali emessi nel 2013 e nel 2014, all'inizio dell'anno 2017 sanando così secondo l'ufficio tributi la mancata notifica e rendendo tutt'ora validi gli accertamenti IMU.

Il Consiglio di allora dopo un'attenta e puntuale valutazione ritenendo assolutamente contestabile nel quantum la rendita catastale assegnata dall'ufficio si è opposto con l'istaurazione di un contenzioso presso la commissione tributaria provinciale.

la Commissione Tributaria Provinciale ha riunito i 5 ricorsi presentati e l'udienza si è tenuta in data 13 novembre. La Sentenza è stata depositata in data 18 dicembre 2017 ed è favorevole alla nostra Fondazione, in dettaglio ha disposto:

per quanto riguarda la classe per la determinazione della rendita catastale:

- Immobile adibito a Scuola Media Carducci, classe: proposta dall'ufficio 7, proposta dalla Fondazione 5; accertata dalla commissione 6;
- Immobile adibito ad Aule Celsius: classe: proposta dall'ufficio 7, proposta dalla Fondazione 5; accertata dalla commissione 6;
- Immobile Ex-Chiesa San Ponziano: classe: proposta dall'ufficio 10, proposta dalla Fondazione 5; accertata dalla commissione 6;

per quanto concerne gli accertamenti Comunali l'accoglimento dei ricorsi è totale con condanna alle spese.

I calcoli della maggior IMU determinata con le nuove rendite attribuite agli immobili dalla Commissione comporterebbero una maggiore imposta di circa euro 7.400,00 per ogni anno che arriva alla quota di euro 8.000 qualora venisse accertata anche l'immobile Ex-Boccherini con l'attribuzione della classe 6.

La sentenza della Commissione non è stata impugnata ed è dunque divenuta definitiva, questo

ha permesso la rettifica del Fondo aggiornando l'importo dovuto con i calcoli dell'imposta in base alle nuove rendite catastali, considerando interessi e sanzioni.

Si riporta il dettaglio della consistenza del fondo rettificato:

| Anno | Accantonamento al 31/12/2017 | Rettifiche 2018 | Accantonamento 31/12/2018 |
|---------------|------------------------------|--------------------|---------------------------|
| 2012 | 40.111,94 | -40.111,94 | 0,00 |
| 2013 | 35.102,32 | -24.772,46 | 10.329,86 |
| 2014 | 34.342,88 | -24.473,16 | 9.869,72 |
| 2015 | 33.311,38 | -23.643,41 | 9.667,97 |
| 2016 | 32.087,23 | -22.510,99 | 9.576,24 |
| 2017 | | 9.550,59 | 9.550,59 |
| Totale | 174.955,76 | -125.961,37 | 48.994,38 |

D) Debiti

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

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.697.532 (€ 1.967.660 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Debiti verso banche | 1.508.694 | (140.167) | 1.368.527 |
| Debiti verso fornitori | 12.015 | (1.220) | 10.795 |
| Debiti tributari | 1.406 | (1.406) | 0 |
| Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale | 394 | (394) | 0 |
| Altri debiti | 445.151 | (126.941) | 318.210 |
| Totale | 1.967.660 | (270.128) | 1.697.532 |

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata superiore a 5 anni |
|---------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|
| Debiti verso banche | 1.508.694 | (140.167) | 1.368.527 | 149.664 | 657.492,07 | 561.371,38 |
| Debiti verso fornitori | 12.015 | (1.220) | 10.795 | 10.795 | 0 | 0 |
| Debiti tributari | 1.406 | (1.406) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso istituti di | 394 | (394) | 0 | 0 | 0 | 0 |

Fondazione Istituto di San Ponziano

| | | | | | | |
|-----------------------------------|-----------|-----------|-----------|---------|-----------|---|
| previdenza e di sicurezza sociale | | | | | | |
| Altri debiti | 445.151 | (126.941) | 318.210 | 131.422 | 186.788 | 0 |
| Totale debiti | 1.967.660 | (270.128) | 1.697.532 | 291.881 | 1.405.651 | 0 |

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

| Area geografica | Debiti verso banche | Debiti verso fornitori | Altri debiti | Debiti |
|-----------------|---------------------|------------------------|----------------|------------------|
| ITALIA | 1.368.528 | 10.795 | 318.210 | 1.697.533 |
| Totale | 1.368.528 | 10.795 | 318.210 | 1.697.533 |

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

| | Debiti assistiti da ipoteche | Totale debiti assistiti da garanzie reali | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|------------------------|------------------------------|---|--|------------------|
| Debiti verso banche | 1.368.528 | 1.368.528 | 0 | 1.368.528 |
| Debiti verso fornitori | 0 | 0 | 10.795 | 10.795 |
| Altri debiti | 0 | 0 | 318.210 | 318.210 |
| Totale debiti | 1.368.528 | 1.368.528 | 329.005 | 1.697.533 |

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 più rilevanti al 31/12/2018 risultano così costituiti:

| Descrizione | Importo |
|--|-----------|
| Mutuo Ipotecario Cassa Risparmio Lucca | 1.368.528 |
| Debiti F.L.A.F.R. per recupero spese di ristrutturazione | 311.312 |

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 23.569. 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 Locato non recuperabili da parte del Conduttore" ci pone a riparo da qualsiasi rischio finanziario legato al debito con la F.L.A.F.R.

Conto economico

A) Valore della produzione

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|-----------------------|---------------------------|
| Locazioni | 370.767 |
| Abbuoni Attivi | 1 |
| Totale | 370.768 |

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| Italia | 370.768 |
| Totale | 370.768 |

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 105.111 (€ 110.763 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|--|-----------------------------|------------|---------------------------|
| Altri | | | |
| Contributo Fondazione C.R.L. - Progetto | 105.111 | -2.657 | 102.454 |

| | | | |
|---------------------------------------|---------|---------|---------|
| Scuola | | | |
| Sopravvenienze e insussistenze attive | | 125.961 | 125.961 |
| Altri ricavi e proventi | | 2 | 2 |
| Totale altri | 105.111 | 123.306 | 228.417 |
| Totale altri ricavi e proventi | 105.111 | 123.306 | 228.417 |

B) Costi della produzione

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 47.954 (€ 47.718 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|---|-----------------------------|------------|---------------------------|
| Energia elettrica | 739 | (131) | 608 |
| Spese di manutenzione e riparazione | 227 | 4.078 | 4.305 |
| Compensi a sindaci e revisori | 3.766 | 1.195 | 4.961 |
| Spese e consulenze legali | 12.824 | (6.670) | 6.154 |
| Consulenze fiscali, amministrative e commerciali | 14.391 | (1.093) | 13.298 |
| Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria | 286 | 45 | 331 |
| Assicurazioni | 11.581 | 2.709 | 14.290 |
| Spese di rappresentanza | 0 | 250 | 250 |
| Altri | 3.904 | (147) | 3.757 |
| Totale | 47.718 | 236 | 47.954 |

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 62.843 (€ 56.003 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|-------------------------|-----------------------------|------------|---------------------------|
| Imposte di bollo | 1.280 | (505) | 775 |
| ICI/IMU | 51.056 | 7.338 | 58.394 |
| Imposta di registro | 3.597 | 44 | 3.641 |
| Altri oneri di gestione | 70 | (37) | 33 |
| Totale | 56.003 | 6.840 | 62.843 |

Ammortamenti

Gli ammortamenti sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e sono iscritti nel conto economico per complessivi € 243.469 (€ 258.288 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Fondazione Istituto di San Ponziano

| | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|------------------------------------|-----------------------------|------------|---------------------------|
| Ammortamenti Imm. Imm. | 256.967 | (14.819) | 242.148 |
| Ammortamenti Imm. Materiali | 1.321 | | 1.321 |
| Totale | 258.288 | (14.819) | 243.469 |

C) Proventi e oneri finanziari

Proventi e oneri finanziari

Il risultato della gestione finanziaria è conto economico per complessivi € -63.966 (€ -72.392 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|---|-----------------------------|--------------|---------------------------|
| Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni | 12.007 | -6.512 | 5.495 |
| Proventi diversi dai precedenti | 4.353 | -3.771 | 582 |
| (Interessi e altri oneri finanziari) | -80.326 | 15.584 | -64.742 |
| Totale | -63.966 | 5.301 | -58.665 |

Altri proventi finanziari

| Descrizione | Totale |
|-----------------------------|--------------|
| Interessi su titoli | 5.495 |
| Interessi bancari e postali | 582 |
| | 6.077 |

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

| | Imposte correnti | Imposte relative a esercizi precedenti | Imposte differite | Imposte anticipate |
|---------------|------------------|--|-------------------|--------------------|
| IRES | 28.982 | 0 | 0 | 0 |
| IRAP | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 28.982 | 0 | 0 | 0 |

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 | 4.960 |

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.

Informazioni ex art. 1 comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le somme ricevute a titolo di corrispettivo per la locazione dell'immobile adibito a Scuola Media Carducci come da contratto del 10/12/2018 Registrato al n. 6597 serie III. Si precisa che le somme ricevute non rappresentano contributi, sovvenzioni o altre forme di vantaggio economico ma corrispondono ad un corrispettivo contrattuale. Nell'incertezza dell'interpretazione della norma si riporta comunque il dettaglio degli incassi:

| Descrizione | Data di incasso | Trimestre | Importo |
|------------------|-----------------|-----------|---------|
| Canone Locazione | 26/01/2018 | I | 45.000 |
| Canone Locazione | 28/03/2018 | II | 45.000 |
| Canone Locazione | 04/07/2018 | III | 45.000 |
| Canone Locazione | 31/10/2018 | IV | 45.000 |
| Totale | | 0 | 180.000 |

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone al Consiglio di Indirizzo di accantonare l'avanzo d'esercizio nel Fondo di Gestione:

| | | |
|--|-------------|----------------|
| Risultato d'esercizio al 31/12/2017 | Euro | 157.272 |
| a Fondo di Gestione | Euro | 157.272 |

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, 26 marzo 2019

p. Il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Lucio Pagliaro

RELAZIONE DI MISSIONE

Introduzione

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.

Passaggio del Testimone

Il Consiglio di Amministrazione della Fondazione San Ponziano uscente – raggiunto il limite di due mandati consecutivi che non permettono la rielezione – ha passato il testimone al nuovo Consiglio, presentando i lavori svolti ed i progetti realizzati con la speranza soprattutto di riuscire a trasmettere lo spirito che ha guidato il proprio operato.

La Fondazione nasce dalle ceneri dell'educando femminile Istituto di San Ponziano, le cui origini erano ispirate a criteri caritatevoli. Nel tempo acquisisce caratteristiche peculiari come il forte radicamento nel territorio, la coraggiosa autonomia nei confronti del potere politico e, per l'epoca di maggior attività, l'inusuale laicità. Tutto questo racchiuso in un complesso immobiliare di importante valore storico ed artistico che ben si presta a riconoscere sovrana dignità all'istruzione.

La precedente amministrazione si è dovuta dedicare quasi esclusivamente alla gestione del patrimonio immobiliare lasciando a questa nuova compagine l'obiettivo di raccogliere i frutti e l'eredità. Lo sforzo della Fondazione, su invito del Consiglio di Indirizzo, sarà quello di dedicare maggior tempo e maggiori risorse allo scopo culturale indicato nello Statuto non trascurando però gli aspetti che solo apparentemente sembrano legati al patrimonio immobiliare. Il prendersi cura di immobili come quello adibito a scuola Carducci va ben oltre il mantenere impegni contrattuali o il valore economico dell'edificio. Si tratta infatti di accudire un luogo dove studenti, professori e genitori possano trovare armonia, protezione, ispirazione e gratificazione al proprio impegno. Il dettaglio dei progetti viene fornito al momento della trattazione dei singoli punti ma lo spirito con cui la Fondazione Istituto di San Ponziano agisce ha radici ben salde nella storia e nella tradizione dell'istituto da cui trae origine.

Andamento della gestione

Andamento economico generale

Ai fini di fornire un migliore quadro conoscitivo dell'andamento e del risultato della gestione, le

Fondazione Istituto di San Ponziano

tabelle sottostanti espongono una riclassificazione del Conto Economico a valore aggiunto, una riclassificazione dello Stato Patrimoniale per aree funzionali e su base finanziaria e i più significativi indici di bilancio.

Ai fini di fornire un migliore quadro conoscitivo dell'andamento e del risultato della gestione, le tabelle sottostanti espongono una riclassificazione del Conto Economico a valore aggiunto, una riclassificazione dello Stato Patrimoniale per aree funzionali e su base finanziaria e i più significativi indici di bilancio.

| Conto Economico riclassificato | Periodo corrente | Periodo precedente |
|---|-------------------------|---------------------------|
| Ricavi delle vendite | 370.768 | 370.342 |
| Produzione interna | 102.456 | 105.111 |
| Valore della produzione operativa | 473.224 | 475.453 |
| Costi esterni operative | 48.762 | 49.068 |
| Valore aggiunto | 424.462 | 426.385 |
| Costi del personale | 0 | 0 |
| Margine operativo lordo | 424.462 | 426.385 |
| Ammortamenti e accantonamenti | 243.469 | 258.288 |
| Risultato operative | 180.993 | 168.097 |
| Risultato dell'area extra-caratteristica | (55.958) | (38.293) |
| Risultato operativo globale | 125.035 | 129.804 |
| Risultato ordinario (al netto degli oneri finanziari) | 60.293 | 49.478 |
| Risultato dell'area straordinaria | 125.961 | 0 |
| Risultato lordo | 186.254 | 49.478 |
| Imposte sul reddito | 28.982 | 29.086 |
| Risultato netto | 157.272 | 20.392 |

| Indicatori di finanziamento delle immobilizzazioni | Periodo corrente | Periodo precedente |
|---|-------------------------|---------------------------|
| Margine primario di struttura | (1.137.601) | (1.544.755) |
| Margine secondario di struttura | 441.569 | 314.936 |
| Margine di disponibilità (CCN) | 441.569 | 314.936 |
| Margine di tesoreria | 441.569 | 314.936 |

| Indici sulla struttura dei finanziamenti | Periodo corrente | Periodo precedente |
|---|-------------------------|---------------------------|
| Quoziente di indebitamento complessivo | 0,09 | 0,11 |
| Quoziente di indebitamento finanziario | 0,07 | 0,08 |

| Stato Patrimoniale per Aree Funzionali | Periodo Corrente | Periodo Precedente |
|---|-------------------------|---------------------------|
| IMPIEGHI | | |
| Capitale investito operativo | 20.899.710 | 21.138.526 |
| Passività operative | 377.999 | 633.922 |
| Capitale investito operativo netto | 20.521.711 | 20.504.604 |
| Impieghi extra-operativi | 200.000 | 200.000 |
| Capitale investito netto | 20.721.711 | 20.704.604 |
| FONTI | | |
| Mezzi propri | 19.353.184 | 19.195.910 |
| Debiti finanziari | 1.368.527 | 1.508.694 |
| Capitale di finanziamento | 20.721.711 | 20.704.604 |

| Indici di redditività | Periodo corrente | Periodo precedente |
|------------------------------|-------------------------|---------------------------|
| ROE (Return On Equity) | 0,81% | 0,11% |
| ROE lordo | 0,96% | 0,26% |
| ROI (Return On Investment) | 0,60% | 0,63% |
| ROS (Return On Sales) | 48,82% | 45,39% |
| EBITDA margin | 114,48% | 115,13% |

Fondazione Istituto di San Ponziano

| Stato Patrimoniale finanziario | Periodo corrente | Periodo precedente |
|----------------------------------|------------------|--------------------|
| ATTIVO FISSO | 20.490.785 | 20.740.665 |
| Immobilizzazioni immateriali | 1.626.861 | 1.869.009 |
| Immobilizzazioni materiali | 18.565.799 | 18.573.531 |
| Immobilizzazioni finanziarie | 298.125 | 298.125 |
| ATTIVO CIRCOLANTE | 608.925 | 597.861 |
| Magazzino | 0 | 0 |
| Liquidità differite | 57.314 | 65.953 |
| Liquidità immediate | 551.611 | 531.908 |
| CAPITALE INVESTITO | 21.099.710 | 21.338.526 |
| MEZZI PROPRI | 19.353.184 | 19.195.910 |
| Capitale sociale | 18.592.170 | 18.592.170 |
| Riserve | 761.014 | 603.740 |
| PASSIVITA' CONSOLIDATE | 1.579.170 | 1.859.691 |
| PASSIVITA' CORRENTI | 167.356 | 282.925 |
| CAPITALE DI FINANZIAMENTO | 21.099.710 | 21.338.526 |

| Indicatori di solvibilità | Periodo corrente | Periodo precedente |
|--|------------------|--------------------|
| Quoziente di disponibilità | 3,64 | 2,11 |
| Indice di liquidità (quick ratio) | 3,64 | 2,11 |
| Quoziente primario di struttura | 0,94 | 0,93 |
| Quoziente secondario di struttura | 1,02 | 1,02 |
| Incidenza del capitale proprio (Autonomia Finanziaria) | 91,72% | 89,96% |

La gestione della Fondazione per l'anno 2018 è stata per i primi sei mesi sospesa in attesa del rinnovo delle cariche che è avvenuto i primi giorni del mese di luglio.

Il conto economico riclassificato della Fondazione confrontato con i dati preventivi 2018 è il seguente (in Euro):

| Descrizione | Consuntivo 2018 | Preventivo 2018 | Variazioni |
|--|-----------------|-----------------|----------------|
| Ricavi netti | 370.768 | 370.693 | 75 |
| Costi esterni | 110.795 | 105.815 | 4.980 |
| Valore Aggiunto | 259.972 | 264.878 | - 4.905 |
| Costo del lavoro | | | |
| Margine Operativo Lordo | 259.972 | 264.878 | - 4.905 |
| Ammortamenti, svalutazioni ed altri acc.ti | 243.469 | 243.468 | 0 |
| Risultato Operativo | 16.503 | 21.409 | - 4.906 |
| Proventi diversi | 102.454 | 105.111 | - 2.657 |
| Proventi e oneri finanziari | - 58.665 | - 70.126 | 11.461 |
| Avanzo Ordinario | 60.293 | 56.394 | 3.898 |
| Componenti straordinarie nette | 125.961 | | 125.961 |
| Avanzo prima delle imposte | 186.254 | 56.394 | 129.860 |
| Imposte sul reddito | 28.982 | 32.360 | - 3.378 |
| Avanzo netto | 157.272 | 24.034 | 133.238 |

Avanzo di esercizio

Nell'anno 2018 è stato realizzato un avanzo di esercizio di euro 157.272. Rispetto al preventivo risulta esserci una differenza positiva di circa 133.238

Passiamo ora ad esaminare le singole componenti.

Ricavi

Si presenta il seguente prospetto analitico dei ricavi di esercizio.

| DESCRIZIONE | Consuntivo 2018 | Preventivo 2018 | Variazioni |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|
| Locazioni Immobili | 370.768 | 370.693 | 75 |
| Contributo F-CRL Scuola Carducci | 102.454 | 105.111 | - 2.657 |
| Interessi/utile su titoli | 5.495 | 3.200 | 2.295 |
| Sopravvenienze Attive | 125.961 | | 125.961 |
| Interessi Bancari | 582 | 424 | 158 |
| Totale Ricavi | 605.260 | 479.428 | 125.832 |

La variazione è rappresentata quasi esclusivamente dallo storno del Fondo rischi imposte dai cui è scaturita una sopravvenienza attiva consistente. Il passaggio in giudicato della sentenza della commissione tributaria ha permesso l'adeguamento del fondo all'effettivo debito tributario stornando il maggior importo che prudenzialmente era stato accantonato calcolato sulla proposta di mediazione. Il riconoscimento di una rendita decisamente inferiore a quella imputata dall'agenzia del territorio è divenuta definitiva.

L'importo della locazioni ha subito un lieve aumento dovuto alla rivalutazione Istat. Il contributo della Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca si è ridotto per effetto della rinegoziazione delle condizioni del mutuo.

Costi

| DESCRIZIONE | Consuntivo 2018 | Preventivo 2018 | Variazioni |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|------------|
| Borse di Studio | 900 | 900 | |
| Adeguamento acustico aula speciale | 4.305 | | 4.305 |
| Imposte e Tasse | 3.641 | 4.000 | - 359 |
| Amm.To Spese Manutenzione | 81.965 | 81.965 | |
| Amm.To Spese Manutenzione Flafr 2004 | 93.500 | 93.500 | |
| Amm.To Spese Manutenzione Flafr 2009 | 31.025 | 31.025 | |
| Imposta Imu | 58.394 | 58.389 | 5 |
| 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 | |
| Amm.To Spese Ristrutt. F.C.R.L. | 1.475 | 1.475 | |
| Ires | 28.982 | 32.360 | - 3.378 |
| Imposta Di Bollo | 775 | 1.280 | - 505 |

Fondazione Istituto di San Ponziano

| | | | | |
|-------------------------------------|----------------|----------------|----------|----------------|
| Assicurazione | 2.892 | 2.900 | - | 8 |
| Spese Legali e Tecniche | 6.154 | 5.000 | | 1.154 |
| Cancelleria e Stampati | 155 | 100 | | 55 |
| Spese Postali | - | 40 | - | 40 |
| Spese Bancarie | 331 | 600 | - | 269 |
| Compensi per L'amministrazione | 4.071 | 4.441 | - | 370 |
| Spese di rappresentanza | 250 | | | 250 |
| Manutenzione Sede | 42 | 500 | - | 458 |
| Arrotondamenti Passivi | 3 | - | | 3 |
| Canoni Adsl e Altre Spese Web | 26 | 56 | - | 30 |
| Sorveglianza Notturna | 200 | 200 | | |
| Varie ed Imprevisti | - | 1.000 | - | 1.000 |
| Smaltimento Rifiuti | 33 | 70 | - | 38 |
| Compenso Segreteria | 9.072 | 9.897 | - | 825 |
| Enel | 608 | 739 | - | 131 |
| Assicurazione Fabbricati | 11.399 | 9.038 | | 2.361 |
| Pulizia Locali | 85 | 400 | - | 315 |
| Compenso Revisore | 4.961 | 3.766 | | 1.195 |
| Contributo Fondazioni Istituzionali | 2.500 | 2.500 | | |
| Interessi Passivi Su Mutuo | 64.742 | 73.750 | - | 9.008 |
| Totale | 447.988 | 455.394 | - | 7.406 |
| Risultato | 157.272 | 24.034 | | 137.793 |

Si analizza le singole voci che si sono discostano dalle previsione rappresentandone i motivi:

- **Adeguamento acustico:** differenza complessiva di euro + 4.305 - le spese di adeguamento acustico sono state sostenute dalla Fondazione su richiesta della Dirigente scolastica per poter rendere un aula idonea ad accogliere due alunni affetti da ipoacusia bilaterale sensoriale certificata.
- **Ires:** differenza complessiva di euro - 3.378 - L'imposta IRES era stata preventivata con il calcola all'aliquota del 13,75% anziché a quella attuale del 12%.
- **Spese legali e tecniche:** differenza complessiva di euro + 1.154 - la maggior spesa è rappresentata dagli oneri accessori (iva e cap) sul saldo del compenso per il ricorso IMU relativo all'anno 2014.
- **Interessi passivi su Mutuo:** differenza complessiva di euro - 9.008 - la riduzione del costo è dovuta alla rinegoziazione delle condizioni del mutuo con il quale si è portato il tasso di interesse dal 5% al 3,75 a partire dal 01/07/2018.

Progetti

Nel presente paragrafo si presentano i progetti allo studio della Fondazione per i prossimi anni.

IMMOBILE ADIBITO A SCUOLA MEDIA CARDUCCI

Il nuovo Consiglio di amministrazione, consapevole del valore storico e artistico, ma anche della delicatezza della destinazione d'uso dell'immobile adibito a scuola media Carducci ha sin da subito cercato di definire le priorità dei propri interventi riconoscendo al tema della sicurezza la priorità assoluta.

Nel perseguire tale finalità è stato richiesto ai tecnici l'elaborazione di un piano di indagine e di verifiche da effettuare sull'immobile in modo da acquisire una maggiore conoscenza ed un approfondimento tecnico volto ad individuare ed identificare compiutamente le eventuali azioni da intraprendere in termini di miglioramento delle condizioni di sicurezza.

L'intento della Fondazione è dunque quello di monitorare l'immobile, redigere un programma di interventi idonei a mantenere/migliorare lo standard di sicurezza nel rispetto della normativa in vigore e della effettiva protezione degli studenti. Le analisi suggerite dai tecnici che a loro parere possono portare un buon grado di conoscenza dell'immobile, di eventuali criticità ed individuazione di interventi necessari sono:

- A.1) Prove con Martinetti piatti su maschi murari
- A.2) Stima della resistenza della malta
- A.3) Rilievo Termografico
- A.4) Endoscopie sulle murature
- A.5) Verifica degli ammorsamenti tra muri ortogonali
- A.6) Prove di carico sul solai
- A.7) Prove di spinta su parapetti in muratura
- A.8) Verifica rischio sfondellamento/distacco intradossi
- A.9) Prove di carico con u.s. sui elementi lapidei

Tali prove saranno integrate anche con indagini sulle strutture lignee ed in un secondo momento prove ed indagini sul terreno e sulle fondazioni. Il costo preventivato ammonta a euro 43.800,00 compresa iva.

PROGETTO RIFACIMENTO IMPIANTI SPORTIVI C/O PRESSO SCUOLA MEDIA CARDUCCI

L'idea progettuale per il rifacimento dell'area esterna della scuola ha impegnato l'attuale consiglio di amministrazione in una serie di incontri e verifiche. La problematica principale deriva dal reperimento delle risorse finanziarie e per questo la Fondazione ha partecipato alla manifestazione di interesse promossa dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca proprio destinata alla valutazione della predisposizione di un eventuale bando per la ristrutturazione ed il rifacimento di impianti sportivi.

Il bando non è ancora stato pubblicato ma già l'avviso di manifestazione di interesse definiva alcune caratteristiche per l'accesso che rappresentano delle criticità che riportiamo brevemente:

1. *“Sono soggetti destinatari del presente Avviso gli enti pubblici e privati senza fini di lucro proprietari di impianti”*: la nostra Fondazione è proprietaria dell'area esterna ma l'immobile che dovrebbe essere adibito a spogliatoio sembra essere di proprietà del Comune di Lucca. Per ovviare a questa problematica è stata presentata la richiesta al Comune di Lucca di una concessione a titolo gratuito dell'immobile per un periodo non inferiore a 40 anni.

2. *“la Fondazione ritiene particolarmente importante che le infrastrutture sportive vengano gestite in logica di rete e con l'obiettivo di aggregare l'utenza di territori limitrofi al fine di massimizzarne il grado di utilizzo ed il bacino di utenza servito.”* Attualmente l'area esterna è ad uso esclusivo della scuola e per questo non risponderebbe alla condizione sopra riportata. Attraverso degli accordi che si presume di definire e sottoscrivere entro la pubblicazione del bando, la nostra Fondazione “aprirebbe le porte” degli impianti sportivi negli orari extra scolastici ad Enti ed associazioni con la stipula di regolamenti ed una precisa definizione dell'utilizzo. I nuovi impianti sarebbero inoltre messi a disposizione della stessa amministrazione comunale per eventuali manifestazioni sportive previa richiesta ed accordo.

In dettaglio il progetto prevede l'intervento sull'area posta sul lato nord (ex orti) del complesso conventuale S. Ponziano che ha una superficie di circa mq 6.900,00 e può essere così schematizzato:

- Rifacimento della pavimentazione e delle finiture del campo da basket, del campo da calcetto/pallavolo, della pista per la corsa a quattro corsie di ml 80,00 e della pista con la buca per il salto.
- Intervento di recupero funzionale del fabbricato di circa mq 120,00 ad uso spogliatoi da anni in stato di abbandono con la messa a norma degli impianti e degli spazi per persone

diversamente abili con la realizzazione di un bagno con le caratteristiche dimensionali richieste dalla legge.

- Sistemazione dell'intera zona a verde e della strada asfaltata interna.
- Realizzazione dell'impianto di illuminazione generale, attualmente totalmente assente, per ogni zona secondo i criteri progettuali della normativa vigente sul risparmio energetico

Il progetto consisterebbe nella creazione di un'area polivalente dove possano essere integrate le esigenze sportive, ludiche e ricreative tipiche delle scuole moderne che non rappresentano più soltanto strutture per l'apprendimento, ma che si sono trasformate in vere e proprie esperienze di vita e di crescita della consapevolezza sociale e culturale dei ragazzi.

La possibilità di utilizzare tale struttura in orario extrascolastico compreso l'orario serale, permetterà di dotare il Centro Storico di uno spazio attualmente inesistente di cui la Città sente l'esigenza.

L'importo presunto dei lavori, determinato da uno studio preliminare dell'area, deriva dai seguenti capitoli di spesa:

| Descrizione | Preventivo |
|--|-------------------|
| Interventi di recupero ed adeguamento del fabbricato ad suo spogliatoi e sistemazione delle varie zone e pavimentazioni: | 53.000,00 |
| Campo da Basket (pavimentazione, finiture, attrezzature ed illuminazione) | 35.000,00 |
| Campo calcetto/pallavolo (pavimentazione, finiture, attrezzature ed illuminazione) | 39.000,00 |
| Pista e salto (pavimentazione, finiture, attrezzature ed illuminazione) | 24.000,00 |
| Zone a verde con opere varie | 16.000,00 |
| Illuminazione esterna | 12.000,00 |
| Arredi (panchine, cestini, portabici ecc.) | 8.000,00 |
| Rifacimento viabilità interna con asfalto natura | 13.000,00 |
| TOTALE IMPORTO LAVORI | 200.000,00 |
| Somm e a disposizione (Imprevisti, onorari ecc.) valutate 18% in c.t | 36.000,00 |
| Sommano totale lavori A+B IVA esclusa | 236.000,00 |

RIPROPOSIZIONE MOSTRA ARCHIVIO STORICO

La Fondazione esprime l'intenzione di riproporre, arricchendola di nuovi documenti ed elementi espositivi, la mostra dell'Archivio Storico in una sede di maggiore affluenza. Sicuramente una sede appropriata sarebbe il Palazzo Ducale, ma ad una prima richiesta sembra

che non sia disponibili per periodi di nostro interesse. Si sta valutando la possibilità di allestire la mostra all'interno della Scuola in modo da rinnovare il senso di appartenenza degli studenti attuali ad una istituzione a cui è riconosciuta un'importanza storica e sociale per l'intera comunità.

Non si è ancora predisposta alcuna valutazione economico-finanziaria della mostra, indicativamente possiamo far riferimento a quanto speso per la mostra realizzata presso la biblioteca comunale per un ammontare di euro 5.000,00 comprensivo di una più intensa esposizione pubblicitaria. Il costo della mostra sarà interamente a carico della nostra Fondazione essendosi conclusa anche la III fase del Progetto cofinanziato dalla Fondazione Cassa di Risparmio.

Destinazione del risultato d'esercizio

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

Lucca, 26 marzo 2019

p. Il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Geom. Lucio Pagliaro

Appendice: Codice del Terzo Settore

Ad agosto 2017 è entrato in vigore il codice del Terzo settore che esamina anche gli obblighi e gli adempimenti concernenti la redazione del Bilancio. Il Registro Unico Nazionale del Terzo Settore (R.U.N.T.S.) non è ancora entrato in funzione. Nell'anno precedente il Bilancio era stato integrato con lo schema predisposto dall'Agenzia delle O.n.l.u.s. . La normativa non ha ancora specificato lo schema di Bilancio che dovrà essere oggetto del Deposito presso il R.U.N.T.S. Si ripropone il medesimo prospetto dell'anno precedente che presumibilmente rappresenterà anche il primo Bilancio da depositare.

Il Consiglio di Amministrazione ritiene opportuno presentare lo schema di Bilancio consigliato che si sviluppa in tre documenti di cui uno già integrato nel precedente schema (Relazione di Missione):

| RENDICONTO DELLA GESTIONE | | | | | |
|---|------------------|------------------|---|------------------|------------------|
| | ANNO 2018 | ANNO 2017 | | ANNO 2018 | ANNO 2017 |
| 1) Oneri da attività tipiche (istituzionali) | 354.264 | 362.008 | 1) Proventi da attività tipiche (istituzionali) | 102.454 | 105.111 |
| 1.1) Acquisti | | | 1.1) Da contributi su progetti | 102.454 | 105.111 |
| 1.2) Servizi | 47.954 | 42.718 | 1.2) Da contratti con enti pubblici | | |
| 1.3) Godimento beni di terzi | | | 1.3) Da soci, associati. Fondatori | | |
| 1.4) Personale | | | 1.4) Da non soci | | |
| 1.5) Ammortamenti | 243.469 | 258.288,00 | 1.5) Altri proventi e ricavi | | |
| 1.6) Oneri diversi di gestione | 62.842 | 56.002,00 | | | |
| 2) Oneri promozionali e di raccolta fondi | - | - | 2) Proventi da raccolta fondi | - | - |
| 2.1) Raccolta 1 | | | 2.1) Raccolta 1 | | |
| 2.2) Raccolta 2 | | | 2.2) Raccolta 2 | | |
| 2.3) Raccolta 3 | | | 2.3) Raccolta 3 | | |
| 2.4) Attività ordinaria di promozione | | | 2.4) Altri | | |
| 3) Oneri da attività accessorie | - | - | 3) Proventi e ricavi da attività accessorie | - | - |
| 3.1) Acquisti | | | 3.1) Da Attività connesse e/o gestioni commerciali accessorie | | |
| 3.2) Servizi | | | 3.2) Da contratti con enti pubblici | | |
| 3.3) Godimento beni di terzi | | | 3.3) Da soci ed associati | | |
| 3.4) Personale | | | 3.4) Da non soci | | |
| 3.5) Ammortamenti | | | 3.5) Altri proventi e ricavi | | |
| 3.6) Oneri finanziari | | | | | |
| 3.7) Imposte | | | | | |

Fondazione Istituto di San Ponziano

| 4) Oneri finanziari e patrimoniali | 93.724 | 109.412 | 4) Proventi finanziari e patrimoniali | 502.806 | 386.702 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|---------------------------------------|----------------|----------------|
| 4.1) Su rapporti bancari | | | 4.1) Da rapporti bancari | 582 | 4.353 |
| 4.2) Su prestiti | 64.742 | 80.326 | 4.2) Da altri investimenti finanziari | 5.495 | 12.007 |
| 4.3) Da patrimonio edilizio | | | 4.3) Da patrimonio edilizio | 370.768 | 370.342 |
| 4.4) Da altri beni patrimoniali | | | 4.4) Da altri beni patrimoniali | | |
| 4.5) Oneri straordinari | | | 4.5) Proventi Straordinari | | |
| 4.6) Imposte | 28.982 | 29.086 | 4.5) Proventi Straordinari | | |
| 4.7) Accantonamenti per rischi | - | 126.788 | 4.5) Proventi Straordinari | 125.961,37 | |
| | | | | | |
| 5) Oneri di supporto generale | - | - | | | |
| 5.1) Acquisti | | | | | |
| 5.2) Servizi | | | | | |
| 5.3) Godimento beni di terzi | | | | | |
| 5.4) Personale | | | | | |
| 5.5) Ammortamenti | | | | | |
| 5.6) Altri oneri | | | | | |
| 5.7)... | | | | | |
| | | | | | |
| Totale costi | 447.988 | 471.420 | Totale ricavi | 605.260 | 491.813 |
| Risultato gestionale positivo | 157.272 | 20.393 | Risultato gestionale negativo | | |

Rendiconto degli incassi, dei pagamenti e Situazione Patrimoniale

SEZIONE A Incassi e Pagamenti

| | ANNO 2018 | ANNO 2017 |
|---|----------------|----------------|
| A1 -INCASSI DELLA GESTIONE | | |
| Attività tipiche (Entrate Patrimoniali) | 241.443 | 241.015 |
| Contributo mutuo | 105.111 | 105.111 |
| Contributo Archivio storico | 12.000 | |
| Raccolta fondi | | |
| Attività accessorie e commerciali | | |
| Incassi straordinari | 5.607 | |
| Dotazione | | |
| Incassi interessi finanziari | 5.970 | 15.579 |
| Altri incassi | | |
| sub totale | 370.130 | 361.705 |
| A2 -INCASSI IN C/CAPITALE | - | |
| Incassi derivanti da disinvestimenti | | 399.756 |
| Incassi da prestiti ricevuti | | |
| sub totale | | 399.756 |
| A3 - TOTALE INCASSI | 370.130 | 761.461 |

Fondazione Istituto di San Ponziano

| A4 - PAGAMENTI DELLA GESTIONE | | |
|--|----------------|----------------|
| Attività tipiche | 7.347 | 41.139 |
| Attività promozionali e di raccolta di fondi | | |
| Attività accessorie e commerciali | | |
| Attività di supporto generale | 15.138 | |
| Attività di gestione immobili | 106.062 | 93.646 |
| Mutuo passivo | 204.914 | 210.228 |
| Pagamenti straordinari | 16.138 | 103.764 |
| Oneri e spese finanziari | 828 | 1.401 |
| Altri pagamenti | | |
| sub totale | 350.427 | 450.178 |
| A5 - PAGAMENTI IN CONTO CAPITALE | | |
| Investimenti | | |
| Rimborso di Prestiti | | |
| sub totale | - | |
| A6 - TOTALE PAGAMENTI | 350.427 | 450.178 |
| DIFFERENZA TRA INCASSI E PAGAMENTI | 19.703 | 311.283 |
| A7 FONDI LIQUIDI INIZIALI | 531.907 | 220.624 |
| A8 FONDI LIQUIDI A FINE ANNO | 551.611 | 531.907 |

Per la situazione Patrimoniale si rinvia al Prospetto di Bilancio.

p. Il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Geom. Lucio Pagliaro

Relazione del Revisore Unico
Bilancio 31/12/2018

Egr. Consiglio di Indirizzo della Fondazione Istituto di San Ponziano di Lucca

Premessa

Il sottoscritto Dott. Giovanni Mei, revisore contabile della Fondazione Istituto di San Ponziano durante il corso dell'anno 2018 ha svolto l'attività di controllo sugli atti e le operazioni, sulla tenuta delle scritture ed in generale, sulla funzione amministrativa della Fondazione.

La presente relazione unitaria contiene nella parte prima la "Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39" e nella parte seconda la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.".

Parte prima

Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39

Con riferimento all'attività di revisione relativa al bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2018 dell'esercizio espongo quanto segue.

a) Ho svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della Fondazione Istituto di San Ponziano di Lucca, costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2018, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data, dalla nota integrativa e dalla relazione di missione. Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

E' mia la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della

revisione contabile.

b) ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di riferimento. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi

La revisione contabile comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione contabile comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della presentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

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 30 aprile 2018.

c) ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il nostro giudizio.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione Istituto di San Ponziano di Lucca al 31/12/2018 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

d) ho svolto le opportune procedure al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete agli amministratori della Fondazione Istituto di San Ponziano di Lucca con il bilancio d'esercizio della Fondazione Istituto di San Ponziano di Lucca al 31/12/2018. A mio giudizio la relazione

sulla gestione è coerente con il bilancio di esercizio della Fondazione Istituto di San Ponziano di Lucca al 31/12/2018.

Parte seconda

Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2 del Codice Civile

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In particolare:

- ho vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- ho partecipato alle adunanze del Consiglio di Amministrazione e alle riunioni del Consiglio di Indirizzo, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali posso ragionevolmente assicurare che le delibere 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;
- mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni e dall'esame della documentazione trasmessami, ho valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, sono stato periodicamente informato dagli amministratori sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione.

Nelle verifiche effettuate non ho riscontrato operazioni atipiche e / o inusuali,

Nel corso dell'esercizio non sono pervenute esposti né sono pervenute denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile

Nel corso dell'esercizio, non mi sono stati richiesti e non ho rilasciato pareri ai sensi di legge.

Ho esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2018, che mi è stato messo a disposizione nei termini di cui all'art. 2429 c.c.. Per l'attestazione che il bilancio d'esercizio al 31/12/2018 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Vostra Fondazione ai sensi dell'articolo 14 del D.Lgs. n. 39/2010 rimando alla prima parte della relazione.

In relazione allo slittamento dei termini per la redazione della bozza di bilancio, confermo di aver partecipato al Consiglio che ha deliberato lo spostamento motivandolo adeguatamente in funzione della necessità di quantificare gli effetti della rinegoziazione del Mutuo e le relative appostazioni contabili, nonché per applicare le nuove disposizioni in materia di bilancio tenendo conto dell'introduzione della riforma del terzo settore .

Gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dall'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile.

Lo Stato Patrimoniale evidenzia un risultato dell'esercizio di €. 157.272 che si riassume nei seguenti valori:

| STATO PATRIMONIALE | IMPORTO |
|--|-------------------|
| Crediti verso soci per versamenti dovuti | 0 |
| Immobilizzazioni | 20.392.660 |
| Attivo circolante | 699.845 |
| Ratei e risconti | 7.205 |
| Totale attività | 21.099.710 |
| Patrimonio netto | 19.353.184 |
| Fondi per rischi e oneri | 48.994 |
| Trattamento di fine rapporto subordinato | 0 |
| Debiti | 1.697.532 |
| Ratei e risconti | 0 |
| Totale passività | 21.099.710 |

Il Conto Economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

| CONTO ECONOMICO | IMPORTO |
|--|----------------|
| Valore della produzione | 599.185 |
| Costi della produzione | 354.266 |
| Differenza | 244.919 |
| Proventi e oneri finanziari | -58.665 |
| Rettifiche di valore di attività finanziarie | 0 |
| Imposte sul reddito | 28.982 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 157.272 |

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

Si rileva che nella Nota Integrativa è stata riportata l'informativa prevista dall'art. 1 comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124 anche se non trattasi di contributo o elargizione ma di corrispettivo relativo alla locazione

Per quanto precede, attesto che non ho rilevato motivo ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2018, né ho obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dall'Organo Amministrativo per la destinazione dell'avanzo dell'esercizio.

Lucca, 7 maggio 2019

Il Revisore Unico

Dott. Giovanni Mei