

Fondazione Istituto di San Ponziano

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

Bilancio Consuntivo - 31.12.2020 -

Approvato dal Consiglio di Indirizzo il 22 luglio 2021



FONDAZIONE
ISTITUTO DI
SAN PONZIANO

Fondazione Istituto di San Ponziano

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

Bilancio Consuntivo al 31.12.2020

Progetto di Bilancio approvato dal Consiglio di Amministrazione il 4 giugno 2021



Bilancio Consuntivo 2020

Indice

- *Organi Statutari*
- *Bilancio Cee al 31.12.2020*
- *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 31/12/2020

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31-12-2020	31-12-2019
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) Altre	1.163.111	1.384.713
Totale immobilizzazioni immateriali	1.163.111	1.384.713
II - Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	18.525.000	18.525.000
2) Impianti e macchinario	28.581	9.031
4) Altri beni	32.981	30.447
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	3.199
Totale immobilizzazioni materiali	18.586.562	18.567.677
III - Immobilizzazioni finanziarie		
3) Altri titoli	0	200.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	200.000
Totale immobilizzazioni (B)	19.749.673	20.152.390
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II) Crediti		
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	15.193	58.553
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	10.534
Totale crediti tributari	15.193	69.087
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	58.931	49.429
Totale crediti verso altri	58.931	49.429
Totale crediti	74.124	118.516
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	482.803	237.716
Totale disponibilità liquide	482.803	237.716
Totale attivo circolante (C)	556.927	356.232
D) RATEI E RISCONTI	6.806	7.130
TOTALE ATTIVO	20.313.406	20.515.752
STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31-12-2020	31-12-2019
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Fondo di Dotazione	18.592.170	18.592.170
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Fondo di Gestione	823.948	761.012
Varie altre riserve	0	(1)
Totale altre riserve	823.948	761.011
VIII - Avanzo (Disavanzo) portati a nuovo	0	0
IX - Avanzo (Disavanzo) dell'esercizio	7.666	62.936
Totale patrimonio netto (A)	19.423.784	19.416.117

Fondazione Istituto di San Ponziano

B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
Totale fondi per rischi e oneri (B)	0	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
	0	0
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	118.172	114.143
Esigibili oltre l'esercizio successivo	656.473	774.645
Totale debiti verso banche	774.645	888.788
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	41.901	3.023
Totale debiti verso fornitori	41.901	3.023
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.513	1.477
Totale debiti tributari	1.513	1.477
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	71.563	144.084
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	62.263
Totale altri debiti	71.563	206.347
Totale debiti (D)	889.622	1.099.635
E) RATEI E RISCONTI		
	0	0
TOTALE PASSIVO	20.313.406	20.515.752

CONTO ECONOMICO	31-12-2020	31-12-2019
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	371.317	371.234
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	98.861	99.328
Altri	0	30.193
Totale altri ricavi e proventi	98.861	129.521
Totale valore della produzione	470.178	500.755
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
7) Per servizi	88.921	50.456
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	242.856	242.148
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.340	1.321
Totale ammortamenti e svalutazioni	245.196	243.469
14) Oneri diversi di gestione	75.934	76.516
Totale costi della produzione	410.051	370.441
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	60.128	130.314
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	1.592	3.350
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	306	349
Totale proventi diversi dai precedenti	306	349
Totale altri proventi finanziari	1.898	3.699

Fondazione Istituto di San Ponziano

17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	30.163	42.221
Totale interessi e altri oneri finanziari	30.163	42.221
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	(28.265)	(38.522)
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)	31.863	91.792
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	24.197	28.856
Totale imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	24.197	28.856
21) AVANZO (DISAVANZO) D'ESERCIZIO	7.666	62.936

p. Il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Lucio Pagliaro

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2020

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 7.666.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

L'anno appena trascorso caratterizzato dalla emergenza sanitaria ha visto una drastica riduzione delle attività anche da parte degli Enti non commerciali. La nostra Fondazione ha dovuto rinunciare ad alcune iniziative importanti nel campo della cultura e dell'educazione in attesa che la profonda incertezza sociale ed economica collettiva ed il timore psicologico individuale scaturiti da un evento così drammatico ed inatteso potesse essere superato.

Informativa di Bilancio legato all'emergenza sanitaria da coronavirus

Slittamento dei termini di approvazione del Bilancio

La Fondazione si avvale del maggior termine stabilito per le società di capitale dall'art. 106 del D.L. del 17 marzo 2020, n. 18, che prevede la possibilità di convocare l'assemblea di approvazione del bilancio entro 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale a prescindere dalle previsioni civilistiche e statutarie.

Natura ed effetto patrimoniale, finanziario ed economico

Si riscontra che gli effetti dell'emergenza non hanno avuto impatto sui valori iscritti nel presente Bilancio.

La nostra Fondazione finanzia la propria attività con entrate di natura fondiaria. Il complesso immobiliare di proprietà, fatta eccezione della sola porzione dell'immobile adibita a sede, è interamente locato ad Enti che si sono dimostrati ampiamente affidabili e solvibili anche in questa fase.

Nell'anno che interessa il presente Bilancio non abbiamo ricevuto alcuna richiesta di riduzione o dilazione dei canoni di locazione.

Per quanto riguarda invece il lato degli investimenti il Consiglio di amministrazione si ripropone di rivalutare attentamente ogni singolo intervento previsto. In particolare, potrebbe essere influenzato dalla nuova situazione il progetto impianti sportivi. Tale intervento, infatti, rappresenta anche la possibilità di dotare la Scuola di uno spazio all'aperto ben organizzato e conforme alle nuove esigenze scaturite dalla situazione emergenziale.

Contributo liberale

Infine, si dà notizia che la nostra Fondazione ha elargito, nel momento di massima emergenza sanitaria, il contributo liberale di euro 10.000,00 a favore dell'Azienda U.S.L. Toscana Nord-Ovest da destinarsi al territorio di Lucca.

Fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio

La Fondazione Lucchese Alta Formazione e Ricerca ha comunicato a dicembre 2020 la risoluzione dei contratti di locazione degli immobili attualmente utilizzati da I.M.T., Celsius, Fondazione Pera e Associazione Metropolis.

Alla data della redazione del presente documento si sono già avuti diversi incontri con i soggetti interessati alla stipula dei nuovi contratti.

Le trattative in corso mirano al perseguimento degli scopi statutari da una parte attraverso la scelta di controparti la cui attività sia ispirata da obiettivi educativi e culturali e dall'altra che siano garantite le condizioni economiche capaci di salvaguardare l'integrità patrimoniale della nostra Fondazione nel tempo. Per un maggior dettaglio si rinvia ai paragrafi dedicati.

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 31/12/2019 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 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 REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

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

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce, e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

Non si è provveduto allo scorporo del valore dei terreni sui quali insistono i fabbricati in considerazione della natura stessa del fabbricato essendo di interesse storico e non soggetto ad ammortamento.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati di interesse storico: 0%

Impianti e macchinari: 7,5%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- archivio storico: 0%
- patrimonio artistico: 0%

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.

Ratei e risconti

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

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 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 rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base dell'origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

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

Debiti

I debiti sono stati rilevati al valore nominale. Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto ricorre l'esenzione prevista dall'art.2435 bis VIII comma per chi redige il Bilancio in forma abbreviata. La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è

effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 1.163.111 (€ 1.384.713 nel precedente esercizio). Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati 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:

Fondazione Istituto di San Ponziano

	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 31/12/19	1.632.000	372.300	17.700	2.402.539	4.424.539
Spese 2020				21.254	21.254
Valore Bilancio 31/12/2020	1.632.000	372.300	17.700	2.423.793	4.445.793
Valore F.do Amm.to Bilancio 31/12/19	1.491.750	325.762	5.900	1.216.414	3.039.825
Quota Amm.to 2020	93.500	31.025	1.475	116.857	242.857
Rettifiche 2020					
Fondo Amm.to al 31/12/20	1.585.250	356.787	7.375	1.333.270	3.282.682
Valore Residuo	46.750	15.514	10.325	1.090.522	1.163.111

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-Restauro Portone Storico	
Valore Bilancio 31/12/19	148.191	1.228.865	496.919	501.582	26.982	2.402.539
Spese 2020					21.254	21.254
Valore Bilancio 2020	148.191	1.228.865	496.919	501.582	48.236	2.423.793
Valore F.do Amm.to Bilancio 31/12/19	148.191	796.229	135.580	130.204	6.210	1.216.414
Quota Amm.to 2020	-	81.965	16.564	16.719	1.608	116.857
Rettifiche 2020						
Fondo Amm.to al 31/12/19	148.191	878.194	152.144	146.924	7.817	1.333.270
Valore Residuo	- 0	350.671	344.775	354.658	40.419	1.090.522

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.

Spese per Restauro Portone Storico: Il restauro è terminato nell'anno in corso e per un importo complessivo di euro 21.254; tali spese 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.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 18.586.562 (€ 18.567.677 nel precedente esercizio).

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

Fondazione Istituto di San Ponziano

	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	31.697	3.199	18.577.505
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	8.578	1.250	0	9.828
Valore di bilancio	18.525.000	9.031	30.447	3.199	18.567.677
Variazioni nell'esercizio					
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	(3.199)	(3.199)
Ammortamento dell'esercizio	0	2.134	206	0	2.340
Altre variazioni	0	21.684	2.740	0	24.424
Totale variazioni	0	19.550	2.534	(3.199)	18.885
Valore di fine esercizio					
Costo	18.525.000	39.293	34.231	0	18.598.524
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	10.712	1.250	0	11.962
Valore di bilancio	18.525.000	28.581	32.981	0	18.586.562

Terreni e fabbricati

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

La valutazione degli immobili rimane invariata rispetto agli esercizi precedenti. 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 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.

Descrizione	Importo	
Costo storico	18.525.000	
Saldo al 31/12/2018	18.525.000	di cui terreni
Saldo al 31/12/2019	18.525.000	di cui terreni

I beni mobili possono essere suddivisi in tre categorie:

Impianti e macchinario

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

Si tratta della Piattaforma elevatrice che permette di rendere accessibile ai disabili l'aula di

scienze e l'aula multimediale a cui si aggiunge il costo per la realizzazione della passerella sottotetto terminata nell'anno in corso; il costo è ammortizzato al 7,5%.

Descrizione	Importo
Costo storico	17.609
Ammortamenti esercizi precedenti	(8.578)
Saldo al 31/12/2019	9.031
Acquisti 2020	21.684
Ammortamenti dell'esercizio	(2.134)
Saldo al 31/12/2020	28.581

Altri beni

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

sono classificate in questa voce le seguenti classi di beni:

1) Mobili e arredi e macchine da ufficio: si tratta di beni di modesto valore riferibili all'allestimento dell'ufficio presso la sede integrati nell'anno in corso con l'acquisto dei computers necessari per i collegamenti online;

Descrizione	Importo
Costo storico	1.250
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.250)
Saldo al 31/12/2020	0
Acquisti 2020	2.740
Ammortamenti dell'esercizio	206
Saldo al 31/12/2020	2.535

2) 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.

3) Archivio Storico: L'archivio storico è valorizzato al costo sostenuto per il recupero e l'inventariazione al netto dei contributi ottenuti dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca.

Anche questo bene, vincolato e di interesse storico, non è soggetto ad ammortamento. Il dettaglio è riportato nella seguente tabella:

Archivio Storico				
Esercizio	Costi capitalizzati	Contributi Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca	Totali di periodo	Totale complessivo
2013	1.389	-	1.389	1.389
2014	32.186	- 15.799	16.387	17.776
2015	18.588	- 15.000	3.588	21.364
2016	903	-	903	22.267
2017	14.591	-	14.591	36.858
2018	5.588	- 12.000	- 6.412	30.446
2019		-	-	30.446
	73.245	- 42.799		30.446

Immobilizzazioni in corso e acconti

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

Gli importi classificati in questa voce nell'esercizio precedente riferibili ad acconti per la realizzazione della passerella e al restauro del portone storico sono stati rispettivamente classificati nelle loro voci di appartenenza in quanto la loro realizzazione è stata portata a termine.

III. Immobilizzazioni finanziarie

I titoli investiti sono giunti a scadenza e la liquidità non è ancora stata reinvestita.

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	
Variazioni nell'esercizio al 31/12/20	-200.000
Valore di bilancio	0

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 74.124 (€ 118.516 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

Fondazione Istituto di San Ponziano

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Crediti tributari	15.193	0	15.193		15.193
Verso altri	58.931	0	58.931	0	58.931
Totale	63.590	0	74.124	0	74.124

Il credito tributario è rappresentato per una minima consistenza dal credito IRES e per euro 10.534 dal versamento IMU per l'anno 2012 e 2013 effettuato in sede di contenzioso. Si ricorda che al momento del ricevimento degli avvisi di accertamenti IMU per l'anno 2012 e 2013 la nostra Fondazione in via provvisoria e prudenziale effettuò il versamento dell'imposta e degli interessi per un importo di euro 98.124,60. Il contenzioso è stato favorevole alla nostra Fondazione ed il pagamento rappresenta un credito nei confronti del Comune di Lucca. La nostra Fondazione ha inoltrato all'ufficio tributi l'istanza con cui si è chiesto ed ottenuto il riconoscimento del diritto alla compensazione del credito con il debito maturando IMU per l'anno 2019 e per le successive annualità fino ad esaurimento del credito stesso. La tempistica del recupero è indicata nella seguente tabella:

Prospetto tempi di recupero in compensazione*		
Periodo di recupero	Importo	Credito Residuo
Credito iniziale		98.124,60
dic-19	29.197,00	68.927,60
giu-20	29.197,00	39.730,60
dic-20	29.197,00	10.533,60
giu-21	10.533,60	-
*il prospetto è elaborato in base alla normativa in vigore alla data di presentazione dell'istanza, non ha valore vincolante e può essere soggetto a variazioni.		

Il Credito verso altri di euro 49.430 è rappresentato dal credito nei confronti della Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca per il contributo sul Mutuo passivo riscuotibili entro breve.

Il contributo della Fondazione Cassa di Risparmio è così ripartito:

Riproporzionamento della rata del mutuo in base al nuovo piano di ammortamento			
Capitale al 30/06/2019	1.294.390,57	di cui	
	Fondazione Istituto di San Ponziano	Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca	
Capitale residuo al 30/06/2019 ante rimborso	647.195,3	647.195,3	1.294.390,6
Rimborso Fondazione Istituto San Ponziano al 30/06/2019	-	350.000,0	-
			350.000,0

Fondazione Istituto di San Ponziano

Debito residuo di solo capitale post rimborso al 30/06/2019	297.195,3	647.195,3	944.390,6
Percentuale di ripartizione	31,47%	68,53%	100,00%
Rata Mutuo al 31/12/2019	72.130,08	di cui	
	Fondazione Istituto di San Ponziano	Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca	
Percentuale di ripartizione	31,47%	68,53%	100,00%
Quota riproporzionata Rata 31/12/2020	22.699,34	49.430,74	72.130,08

Tra i crediti a breve è stato contabilizzato anche il rimborso assicurativo per euro 9.500 dovuto all'intervento in urgenza per la rottura di una tubazione che serviva l'area segreteria e l'area esterna.

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:

	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	69.087	(53.894)	15.193	15.193	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	49.429	9.502	58.931	58.931	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	118.516	(44.392)	74.124	74.124	0	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	15.193	58.931	74.124
Totale	15.193	58.931	74.124

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 482.803 (€ 237.716 nel precedente esercizio).

Il consistente aumento delle disponibilità liquidite è dovuto alla naturale scadenza dei titoli

Fondazione Istituto di San Ponziano

investiti la cui liquidazione è confluita sul conto corrente in attesa di valutare altre forme di investimento.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	237.716	245.087	482.803
Totale disponibilità liquide	237.716	245.087	482.803

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 6.806 (€ 7.130 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	552	(552)	0
Risconti attivi	6.578	228	6.806
Totale ratei e risconti attivi	7.130	(324)	6.806

Composizione dei risconti attivi

Descrizione	Importo
Assicurazione Fabbricato	4.703
Assicurazione Organi Sociali	2.103
Totale	6.806

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 19.426.559 (€ 19.416.117 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	761.012	0	0	0	62.936		823.948
Varie altre riserve	(1)	0	0	0	1		0
Totale altre riserve	761.011	0	0	0	62.937		823.948
Avanzo (Disavanzo) dell'esercizio	62.936	(62.936)	0	0	0	7.666	7.666
Totale Patrimonio netto	19.416.117	(62.936)	0	0	62.937	7.666	19.423.784

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono

Fondazione Istituto di San Ponziano

evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	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			18.592.170
Altre riserve							
Fondo di Gestione	603.740	0	157.272	0			761.012
Varie altre riserve	2	0	0	0			-1
Totale altre riserve	603.742	0	0	0			761.011
Avanzo (Disavanzo) dell'esercizio	157.272,00	-157.272	0	0		62.936	62.936
Totale Patrimonio netto	19.956.926	-157.272	157.272	0		62.936	19.416.117

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 riserve						
Fondo di Gestione	823.948	Accantonamenti	A - B - D	0	102.115	0
Varie altre riserve	0			0	0	0
Totale altre riserve	823.948			0	102.115	0
Totale	19.416.118			0	0	0

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 889.622 (€ 1.099.635 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	888.788	(114.143)	774.645
Debiti verso fornitori	3.023	38.878	41.901
Debiti tributari	1.477	36	1.513
Altri debiti	206.347	(134.784)	71.563
Totale	1.099.635	(210.013)	889.622

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	888.788	(114.143)	774.645	118.172	656.473	0
Debiti verso fornitori	3.023	38.878	41.901	41.901	0	0
Debiti tributari	1.477	36	1.513	1.513	0	0
Altri debiti	206.347	(134.784)	71.563	71.563	0	0
Totale debiti	1.099.635	(210.013)	889.622	233.149	656.473	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	Debiti tributari	Altri debiti	Debiti
ITALIA	774.645	41.901	1.513	71.563	889.622
Totale	774.645	41.901	1.513	71.563	889.622

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	774.645	774.645	0	774.645
Debiti verso fornitori	0	0	41.901	41.901
Debiti tributari	0	0	1.513	1.513
Altri debiti	0	0	71.563	71.563
Totale debiti	774.645	774.645	114.977	889.622

Qui di seguito si specificano per il debito assistito da garanzie reali le informazioni sulla scadenza, modalità di rimborso e tassi d'interesse:

Fondazione Istituto di San Ponziano

Mutuo rinegoziato al 3,50% post rimborso luglio 2019				
Periodo di competenza	2.200.000,00	Quota Capitale	Quota Interessi	Rata Mutuo
> anno 2011	2.200.000,00		14.164,38	14.164,38
> anno 2012	2.200.000,00	101.474,39	108.747,23	210.221,62
> anno 2013	2.098.525,61	106.611,53	103.610,09	210.221,62
> anno 2014	1.991.914,08	112.008,74	98.212,88	210.221,62
> anno 2015	1.879.905,34	117.679,19	92.542,43	210.221,62
> anno 2016	1.762.226,15	123.636,70	86.584,92	210.221,62
> anno 2017	1.638.589,45	129.895,80	80.325,82	210.221,62
> anno 2018	1.508.693,65	140.166,03	64.741,72	204.907,75
> anno 2019 30/06/2019	1.368.527,62	74.137,05	25.659,89	99.796,94
> anno 2019	1.294.390,57	350.000,00		350.000,00
> anno 2019 31/12/2019	944.390,57	55.603,25	16.524,41	72.127,66
> anno 2020	888.787,32	114.142,69	30.117,47	144.260,16
> anno 2021	774.644,63	118.172,64	26.087,52	144.260,16
> anno 2022	656.471,99	122.344,87	21.915,29	144.260,16
> anno 2023	534.127,12	126.664,42	17.595,74	144.260,16
> anno 2024	407.462,70	131.136,45	13.123,71	144.260,16
> anno 2025	276.326,25	135.766,39	8.493,77	144.260,16
> anno 2026	140.559,86	140.559,86	3.700,38	144.260,24
Totale generale	-	2.200.000,00	812.147,65	3.012.147,65

Il mutuo è coperto dalla garanzia ipotecaria iscritta al momento della sottoscrizione dell'atto per euro 4.400.000.

Nello specifico le altre voci sono composte dalle seguenti

- Debiti verso fornitori: fatture di acquisto non ancora liquidate e fatture da ricevere.
- Debiti tributari: rimangono a fine anno ritenute operate su compensi a professionisti le cui fatture sono state pagate a dicembre. Il versamento è avvenuto nei termini il 16/01/2021;
- Altri debiti:

Composizione analitica dei debiti diversi	
Quota 2017 - Fondazione Conservatori Toscani	2.500
Quota 2018 - Fondazione Conservatori Toscani	2.500
Quota 2019 - Fondazione Conservatori Toscani	2.500
Borse di Studio anno scolastico 2019/2020	1.800
Debito v/ F.L.A.F.R.	62.263
Totale	71.563

Nella voce Debito v/ F.L.A.F.R. è stato contabilizzato il debito nei confronti della Fondazione Lucchese Alta Formazione e Ricerca per 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 62.263, 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 previsto per il 30/06/2021, non ha comportato al momento della sua accensione alcuna commissione e/o onere e non matura interessi passivi.

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	-

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

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	371.317
Totale	371.317

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	371.317
Totale	371.317

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 98.861 (€ 129.521 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributo Fondazione C.R.L. - Progetto Scuola	99.328	(467)	98.861
Sopravvenienze e insussistenze attive	30.192	(30.192)	0
Altri ricavi e proventi	1	(1)	0
Totale altri ricavi e proventi	129.521	(30.660)	98.861

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 88.921 (€ 50.456 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Energia elettrica	693	(70)	623
Spese di manutenzione e riparazione	3.485	(937)	2.548
Servizi e consulenze tecniche	2.200	45.436	47.636
Compensi a sindaci e revisori	6.340	(1.376)	4.964
Spese e consulenze legali	4.351	(3.983)	368
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	14.523	(24)	14.499
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	270	174	444
Assicurazioni	14.698	104	14.802
Spese di rappresentanza	0	0	0
Altri	3.896	(859)	3.037
Totale	50.456	38.465	88.921

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 75.934 (€ 76.516 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	481	(332)	149
IMU	58.394	0	58.394
Imposta di registro	3.605	299	3.904
Sopravvenienze e insussistenze passive	10.454	(10.454)	0
Altri oneri di gestione	3.582	9.905	13.487
Totale	76.516	(582)	75.934

Ammortamenti

Gli ammortamenti sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e sono iscritti nel conto economico per complessivi € 245.196 (€ 243.469 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Ammortamenti Imm. Imm.	242.148	708	242.856
Ammortamenti Imm. Materiali	1.321	2.019	2.340
Totale	243.469	1.727	245.196

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Proventi e oneri finanziari

Il risultato della gestione finanziaria è conto economico per complessivi € -38.522 (€ -58.665 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	3.350	-1.758	1.592
Proventi diversi dai precedenti	349	-43	306
(Interessi e altri oneri finanziari)	-42.221	12.058	-30.163
Totale	-38.522	10.257	-28.265

Altri proventi finanziari

Descrizione	Totale
Interessi su titoli	892
Utile su titoli	700
Interessi bancari e postali	306
	1.898

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	24.197	0	0	0
IRAP	0	0	0	0
Totale	24.197	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 (iva e cap compresi)
Revisore Unico	4.964

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 3/8/2020 Registrato al n. 4142 serie 3T. 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	29/09/2020	I-II-III	135.000
Canone Locazione	28/10/2020	IV	45.000
Totale			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 31/12/2020	Euro	7.666
a Fondo di Gestione	Euro	7.666

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, 4 giugno 2021

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 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 attuati grazie alle attività connesse e funzionali alla educazione ed all'istruzione, sia con iniziative 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.

Premessa

La Fondazione nasce dalle ceneri dell'educandato 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.

Il Consiglio di Amministrazione attuale si è insediato a luglio 2018. La precedente amministrazione si è dovuta dedicare quasi esclusivamente alla gestione del patrimonio immobiliare lasciando a questa nuova compagine l'obiettivo di raccoglierne i frutti e l'eredità. Lo sforzo del nuovo Consiglio in questi primi anni di attività è stato quello di bilanciare il proprio impegno tra il peso gravoso della gestione di un complesso immobiliare così imponente ed il rilancio dell'attività culturale e formativa, senza dimenticare che l'attività della gestione immobiliare è comunque diretta alla realizzazione degli scopi sociali. 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. E' un esempio di questa interconnessione il progetto per il rifacimento degli impianti sportivi che è sì collegato all'immobile ma ha finalità tutt'altro che economiche. Tale progetto è infatti ispirato alla realizzazione di un luogo di aggregazione anche extra-scolastica con l'obiettivo di diffondere i valori sociali dello sport alla comunità scolastica, alle associazioni e all'intera collettività.

Andamento della gestione

Andamento economico generale

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.

Fondazione Istituto di San Ponziano

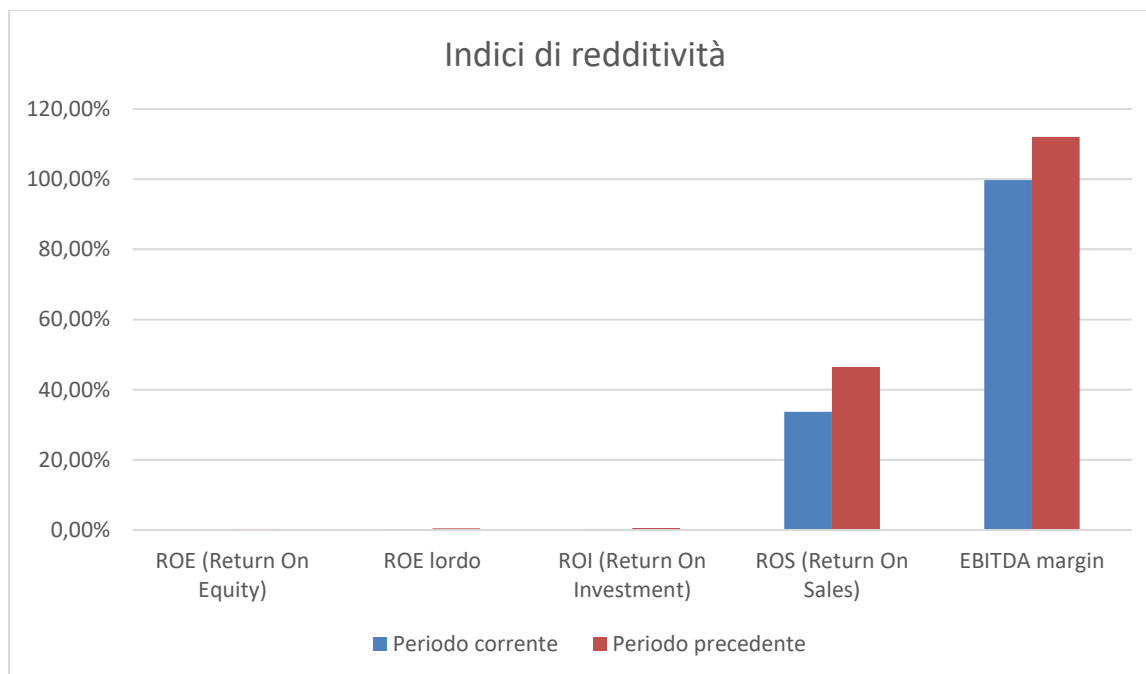
Conto Economico riclassificato	Periodo corrente	Periodo precedente
Ricavi delle vendite	371.317	371.234
Produzione interna	98.862	99.329
Valore della produzione operativa	470.179	470.563
Costi esterni operativi	102.557	54.519
Valore aggiunto	367.622	416.044
Costi del personale	0	0
Margine operativo lordo	367.622	416.044
Ammortamenti e accantonamenti	245.196	243.469
Risultato operativo	122.426	172.575
Risultato dell'area extra-caratteristica	(60.400)	(58.300)
Risultato operativo globale	62.026	114.275
Risultato ordinario (al netto degli oneri finanziari)	31.863	72.054
Risultato dell'area straordinaria	0	19.738
Risultato lordo	31.863	91.792
Imposte sul reddito	24.197	28.856
Risultato netto	7.666	62.936

Indicatori di finanziamento delle immobilizzazioni	Periodo corrente	Periodo precedente
Margine primario di struttura	(336.423)	(746.807)
Margine secondario di struttura	382.313	90.101
Margine di disponibilità (CCN)	382.313	90.101
Margine di tesoreria	382.313	90.101

Indici sulla struttura dei finanziamenti	Periodo corrente	Periodo precedente
Quoziente di indebitamento complessivo	0,05	0,06
Quoziente di indebitamento finanziario	0,04	0,05

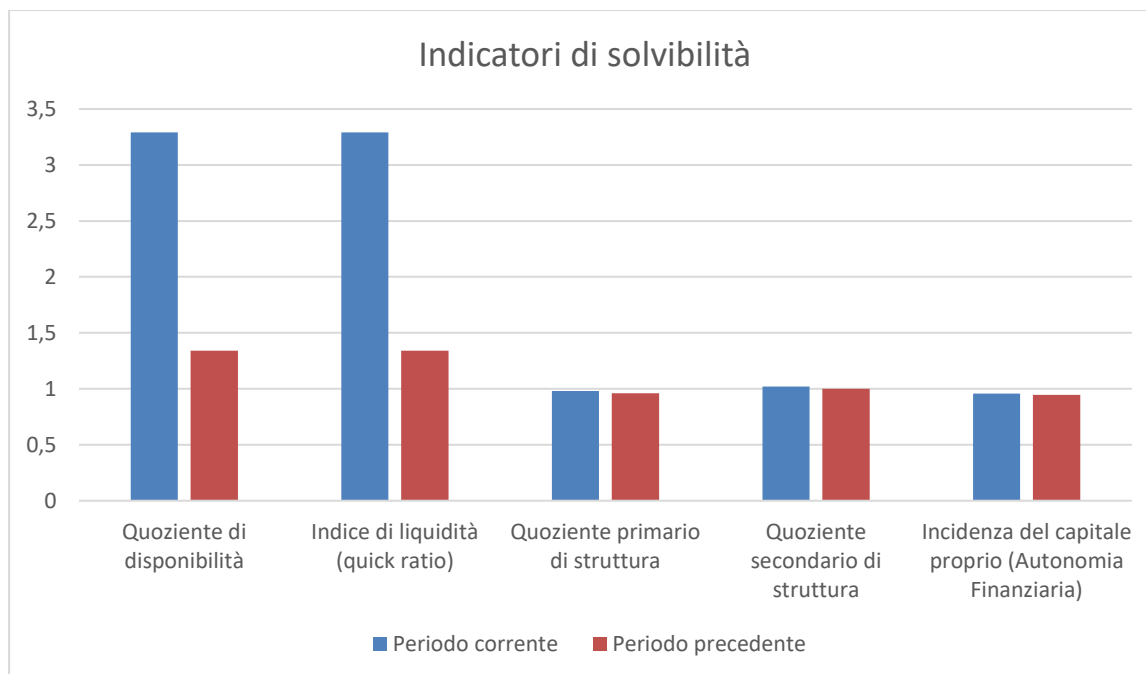
Stato Patrimoniale per Aree Funzionali	Periodo Corrente	Periodo Precedente
IMPIEGHI		
Capitale investito operativo	20.313.406	20.315.752
Passività operative	114.977	210.847
Capitale investito operativo netto	20.198.429	20.104.905
Impieghi extra-operativi	0	200.000
Capitale investito netto	20.201.204	20.304.905
FONTI		
Mezzi propri	19.426.559	19.416.117
Debiti finanziari	774.645	888.788
Capitale di finanziamento	20.198.429	20.304.905

Indici di redditività	Periodo corrente	Periodo precedente
ROE (Return On Equity)	0,04%	0,32%
ROE lordo	0,16%	0,47%
ROI (Return On Investment)	0,31%	0,56%
ROS (Return On Sales)	32,97%	46,49%
EBITDA margin	99,00%	112,07%



Stato Patrimoniale finanziario	Periodo corrente	Periodo precedente
ATTIVO FISSO	19.760.207	20.162.924
Immobilizzazioni immateriali	1.163.111	1.384.713
Immobilizzazioni materiali	18.586.562	18.567.677
Immobilizzazioni finanziarie	10.534	210.534
ATTIVO CIRCOLANTE	553.199	352.828
Magazzino	0	0
Liquidità differite	70.396	115.112
Liquidità immediate	482.803	237.716
CAPITALE INVESTITO	20.313.406	20.515.752
MEZZI PROPRI	19.423.784	19.416.117
Capitale sociale	18.592.170	18.592.170
Riserve	831.614	823.947
PASSIVITA' CONSOLIDATE	718.736	836.908
PASSIVITA' CORRENTI	170.886	262.727
CAPITALE DI FINANZIAMENTO	20.313.406	20.515.752

Indicatori di solvibilità	Periodo corrente	Periodo precedente
Quoziente di disponibilità	3,24	1,34
Indice di liquidità (quick ratio)	3,24	1,34
Quoziente primario di struttura	0,98	0,96
Quoziente secondario di struttura	1,02	1,00
Incidenza del capitale proprio (Autonomia Finanziaria)	95,62%	94,64%



Il conto economico riclassificato della Fondazione confrontato con i dati preventivi 2020 è il seguente (in Euro):

Descrizione	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Variazioni
Ricavi netti	371.317	371.951	- 635
Costi esterni	164.854	158.726	6.128
Valore Aggiunto	206.462	213.225	- 6.763
Costo del lavoro			
Margine Operativo Lordo	206.462	213.225	- 6.763
Ammortamenti, svalutazioni ed altri acc.ti	245.196	260.381	- 15.186
Risultato Operativo	- 38.733	- 47.156	8.422
Proventi diversi	98.861	106.009	- 7.147
Proventi e oneri finanziari	- 28.265	- 28.617	352
Avanzo Ordinario	31.863	30.236	1.627
Componenti straordinarie nette	-		-
Avanzo prima delle imposte	31.863	30.236	1.627
Imposte sul reddito	24.197	29.015	- 4.818
Avanzo netto	7.666	1.221	6.445

Avanzo di esercizio

Nell'anno 2020 è stato realizzato un avanzo di esercizio di euro 7.666. Rispetto al preventivo risulta esserci una differenza positiva di circa 6.445.

Passiamo ora ad esaminare le singole componenti.

Ricavi

Si presenta il seguente prospetto analitico dei ricavi di esercizio.

DESCRIZIONE	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Variazioni	
Locazioni Immobili	371.317	371.951	-	635
Contributo F-CRL Scuola Carducci	98.861	98.176		686
Contributo F-CRL Impianti Sportivi	-	7.833	-	7.833
Interessi su titoli	892	1.000	-	109
Utile su titoli	700			700
Interessi Bancari	306	500	-	194
Totale Ricavi	472.076	479.460	-	7.384

La variazione più significativa è rappresentata dalla mancata percezione del contributo per gli impianti sportivi dovuto alla posticipazione dei lavori.

Si riassumono le condizioni dei vari contratti di locazione nella tabella successiva:

CONTRATTI DI LOCAZIONE IN ESSERE ALLA DATA DEL 31/12/2020	
IMMOBILE	SCUOLA MEDIA CARDUCCI
CONDUTTORE	COMUNE DI LUCCA
Il contratto è in fase di rinnovo, la sottoscrizione del nuovo contratto è stata sospesa a causa dell'emergenza coronavirus ma esiste già una determina dirigenziale che ne fissa le condizioni	
DATA STIPULA	
INIZIO LOCAZIONE	01/01/2020
FINE LOCAZIONE	31/12/2026
FINE LOCAZIONE CON RINNOVO	31/12/2032
DURATA ANNI	6
CANONE ANNUO	180.000
IMMOBILE:	IMT- AULE CELSIUS - BIBLIOTECA - UFFICIO CELSIUS - MAGAZZINO CELSIUS
CONDUTTORE	FONDAZIONE LUCCHESE ALTA FORMAZIONE E RICERCA
DATA STIPULA	12/04/2010
INIZIO LOCAZIONE	01/07/2009
FINE LOCAZIONE	30/06/2015
FINE LOCAZIONE CON RINNOVO	30/06/2021
DURATA ANNI	6
CANONE ANNUO INIZIALE	146.500
RECUPERO SPESE	85%
DA SCALARE CANONE ANNUO	124.525
CANONE ANNUO INIZIALE NETTO	21.975
CANONE ANNUO ATTUALE NETTO al 31/12/2020	23.914
IMMOBILE:	AI GRANAI
CONDUTTORE	FONDAZIONE LUCCHESE ALTA FORMAZIONE E RICERCA
DATA STIPULA	14/07/2011

Fondazione Istituto di San Ponziano

INIZIO LOCAZIONE	01/01/2011
FINE LOCAZIONE	31/12/2016
FINE LOCAZIONE CON RINNOVO	31/12/2022
FINE LOCAZIONE PER RISOLUZIONE ANTICIPATA	30/06/2021
DURATA ANNI	6
CANONE ANNUO INIZIALE	30.000
CANONE ANNUO INIZIALE NETTO	30.000
CANONE ANNUO ATTUALE NETTO al 31/12/2020	32.078
IMMOBILE:	EX-MICHELETTI
CONDUTTORE	FONDAZIONE CASSA DI RISPARMIO DI LUCCA
DATA STIPULA	12/04/2016
INIZIO LOCAZIONE	01/04/2016
FINE LOCAZIONE	31/03/2022
FINE LOCAZIONE CON RINNOVO	31/12/2028
DURATA ANNI	6
CANONE ANNUO INIZIALE	10.800
CANONE 2016	-
CANONE 2017	6.000
CANONE 2018	6.000
CANONE DAL 2019	10.800

Una possibile incertezza sul fronte locazione può essere rappresentata dal contratto di locazione con la F.L.A.F.R. relativo agli Immobili IMT- Aule Celsius - Biblioteca - Ufficio Celsius - Magazzino Celsius la cui scadenza è al 30/06/2021. La F.L.A.F.R ha inoltre comunicato la risoluzione anticipata al 30/06/2021 anche dell'altro contratto denominato ex-Granai. Si presume che sulla delicata fase della rinegoziazione del contratto potrebbe influire in modo considerevole la necessità di un ripensamento globale del mondo della didattica che tutti gli istituti di formazione di ogni grado e livello dovranno affrontare a causa dell'emergenza.

Per quanto riguarda il contributo previsto dalla convenzione con la Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca per la copertura del Mutuo gli amministratori prevedono il rispetto degli impegni presi dalla Fondazione C.R.L. Il credito iscritto in Bilancio per il contributo relativo alla rata del 31/12/2020 al momento della redazione del presente documento è già stato incassato.

Costi

DESCRIZIONE	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Variazioni
Elargizione Covid	10.000	-	10.000
Borse di Studio	1.800	900	900
Spese tecniche	368	-	368
Spese generali	95	-	95
Imposte e Tasse	3.904	4.000	- 96
Amm.to spese di risanamento Scuola Carducci	81.965	81.965	-

Fondazione Istituto di San Ponziano

Amm.to spese manutenzione F.L.A.F.R. 2004	93.500	93.500	-	-
Amm.to spese manutenzione F.L.A.F.R. 2009	31.025	31.025	-	-
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 Restauro Portone	708	1.207	-	498
Amm.to Passerella	813	3.632	-	2.819
Amm.to Macchine d'ufficio	206	-	-	206
Amm.to Impianti sportivi	-	12.073	-	12.073
Amm.to Spese Ristrutturazione F.C.R.L.	1.475	1.475	-	-
Imposta I.M.U.	58.394	58.389	-	5
Ires	24.197	29.015	-	4.818
Irap	-	-	-	-
Imposta di Bollo	101	500	-	399
Assicurazione	3.397	3.500	-	103
Spese legali e tecniche	-	1.000	-	1.000
Spese ottenimento CPI	13.970	-	-	13.970
Spese Indagini strutturali Immobili	33.665	40.000	-	6.335
Prestazioni occasionali	300	-	-	300
Cancelleria e stampati	161	200	-	39
Spese postali	-	40	-	40
Spese bancarie	444	600	-	156
Compensi per l'amministrazione	4.441	4.441	-	-
Spese di rappresentanza	-	250	-	250
Canoni Adsl e altre spese Web	273	300	-	27
Manifestazioni ed Eventi culturali	368	10.000	-	9.633
Manutenzione Ordinaria	841	-	-	841
Arrotondamenti passivi	2	-	-	2
Sorveglianza notturna	200	200	-	-
Smaltimento rifiuti	-	70	-	70
Consorzio di Bonifica	3.487	3.000	-	487
Compenso Segretario	9.897	9.897	-	-
Varie ed impreviste	1.707	1.000	-	707
Enel	623	739	-	116
Assicurazione Fabbricati	11.404	12.000	-	596
Pulizia locali	-	200	-	200
Valori bollati	48	-	-	48
Interessi Passivi su dilazione imposte	46	-	-	46
Compenso Revisore	4.964	5.000	-	36
Contributo Fondazioni Istituzionali	-	2.500	-	2.500
Interessi Passivi Su Mutuo	30.117	30.117	-	-
Totale	464.410	478.239	-	13.829
Risultato	7.666	1.221	-	6.445

Si analizza le singole voci che si sono discostano dalle previsioni in modo significativo rappresentandone i motivi:

- **Elargizioni:** differenza complessiva di euro 10.000 - nel momento iniziale della pandemia lo sconcerto della situazione era accompagnato dalla assoluta impreparazione del sistema sanitario ad affrontare una situazione così drammatica ed imprevedibile; si ricorda che nei mesi di marzo ed aprile c'era carenza dei dispositivi di protezione anche per il personale sanitario, le disponibilità di respiratori ed i macchinari necessari si sono esaurite in breve tempo. La nostra Fondazione ha voluto contribuire nel momento emergenziale con una donazione di euro 10.000,00 erogate all'Asl Toscana Nord Ovest da investire sul territorio.
- **Spese indagini strutturali:** differenza complessiva di euro - 6.335 - il Consiglio ha deliberato ed assegnato l'incarico per l'esecuzione delle indagini strutturali sull'immobile sede della scuola G.Carducci. Si ricorda che tali indagini rientrano in un quadro di pianificazione degli interventi per poter garantire alla struttura la massima efficienza e sicurezza nel tempo. Le indagini sono state realizzate nell'anno e le relazioni consegnate nei primi mesi del 2021. Era stato stanziato un importo maggiore comprensivo di una percentuale di imprevisti che poi non si sono verificati.
- **Spese ottenimento CPI:** differenza complessiva di euro +13.970 - Il Consiglio di Amministrazione ha dato mandato allo Studio Bellandi e Petri di perseguire l'ottenimento del Certificazione Prevenzione Incendio per la Scuola Carducci nonostante la proroga dell'adempimento al 31/12/2022. Il costo non era stato preventivato nel Bilancio di previsione ma tale passaggio è stato considerato importante e non rinviabile realizzando le prescrizioni dei Vigili del Fuoco relative al progetto iniziali, consistenti nella installazione degli evacuatori di fumo nell'area scale (già realizzate nel 2019) e nella rotazione delle porte di alcune aule che hanno comportato il costo inserito in Bilancio.
- **Varie ed impreviste:** differenza complessiva di euro + 707,47 - la Fondazione è dovuta intervenire con urgenza a causa di una perdita di acqua originata dalla rottura della tubazione. La perdita d'acqua riscontrata dal Comune di Lucca ha interessato l'area esterna, il primo intervento ha comportato l'interruzione di collegamento dell'acqua per i bagni al piano terra riservati alla segreteria scolastica. L'importo complessivo dei lavori di euro 12.914,92 è poi stato oggetto di storno da parte dei tecnici e di un consistente rimborso del danno da parte dell'assicurazione.

- **Manifestazioni ed eventi culturali:** differenza complessiva di euro - 9.633 – Gli eventi programmati sono stati tutti sospesi ad eccezione della presentazione della pubblicazione dell'inventario dell'Archivio storico avvenuto nel periodo immediatamente precedente al lockdown generale di marzo ed aprile.
- **Amm.ti impianti sportivi:** differenza complessiva di euro -12.073 – Non essendo stati realizzati nell'anno ma rinviati al prossimo è venuto meno l'ammortamento relativo.
- **Imposta Ires:** differenza complessiva di euro - 4.818 – Il risparmio di imposta è dovuto alla detrazione calcolata sulla donazione eseguita e sulla deduzione degli oneri relativi al consorzio di Bonifica accertati per gli anni precedenti ma pagati dalla nostra Fondazione nel 2020.

PROGETTI

Nel presente paragrafo si presentano i progetti allo studio della Fondazione per i prossimi anni suddividendo il capitolo in due diverse aree di interventi.

AREA COMPLESSO IMMOBILIARE

1_INDAGINI STRUTTURALI

La Fondazione consapevole del valore storico e artistico ma anche della delicatezza ed importanza 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 si è 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 indagini eseguite hanno portato ad un buon grado di conoscenza dell'immobile. La relazione conclusiva sarà illustrata da parte dei tecnici nei prossimi mesi.

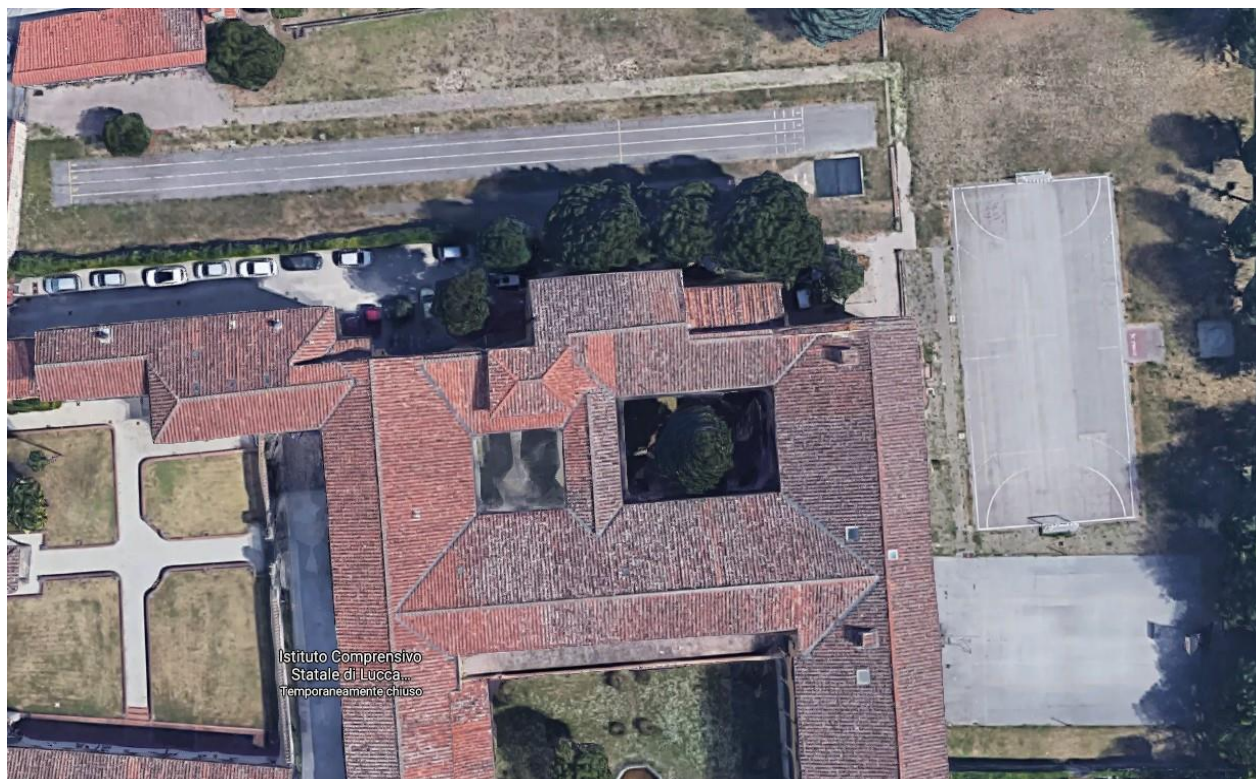
Le prove programmate sono state:

- 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 sui 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. su elementi lapidei

Tali prove sono state integrate anche con indagini sulle strutture lignee.

Per l'anno 2020 era stato stanziato un importo di euro 40.000. l'importo effettivo speso è stato di euro 31.730.

2_PROGETTO RIFACIMENTO IMPIANTI SPORTIVI C/O PRESSO SCUOLA MEDIA CARDUCCI



La nostra Fondazione ha partecipato al bando emanato dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca per il rifacimento degli impianti sportivi della scuola. Il recupero e potenziamento generale dell'intera zona permetterà, attraverso regolamenti e convenzioni in accordo con la scuola Carducci ed il Comune di Lucca, l'utilizzo in orario extrascolastico. La Scuola IMT Alti Studi Lucca e l'associazione sportiva Allegra Brigata hanno già espresso il loro interesse all'utilizzo del nuovo

Fondazione Istituto di San Ponziano

impianto. Inoltre il Comune di Lucca si è riservato la possibilità di utilizzare la struttura per le manifestazioni sportive ampliando l'utenza destinataria dell'intervento. Il progetto consentirà la creazione di un'area polivalente dove possano essere soddisfatte le esigenze sportive, ludiche e ricreative della comunità in generale e delle scuole in particolare ed ha anche l'ambizione di allineare le scuole interessate al modello delle scuole moderne che non rappresentano più soltanto strutture per l'apprendimento, ma sono vere e proprie esperienze di vita e di crescita della consapevolezza sociale e culturale dei ragazzi, da vivere anche nel tempo extra-scolastico integrandosi con le altre realtà sociali.

Il progetto presentato prevedeva il seguente piano di spesa:

PROGETTO IMPIANTI SPORTIVI		
A) Rifacimento Impianti sportivi		
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)	€	33.000,00
Zone a verde con opere varie	€	18.000,00
Arredi (panchine, cestini, portabici ecc.)	€	4.000,00
Rifacimento viabilità interna con asfalto natura	€	13.000,00
1. A) TOTALE IMPORTO LAVORI	€	142.000,00
2. A) Somme a disposizione (iva)		14.200,00
Totale Somma Iva compresa Impianti Sportivi		156.200,00
B) Rifacimento Spogliatoi		
Copertura	€	27.200,00
Pareti verticali	€	43.700,00
Infissi	€	21.800,00
Impianto elettrico	€	15.000,00
Impianto idro-sanitario	€	18.000,00
1. B) TOTALE IMPORTO LAVORI	€	125.700,00
2. B) Somme a disposizione (iva 10%)	€	12.570,00
B) Totale Somma Iva compresa Rifacimento Spogliatoi	€	138.270,00
A) Totale Somma Iva compresa Impianti Sportivi	€	156.200,00
B) Totale Somma Iva compresa Rifacimento Spogliatoi	€	138.270,00
Totale Costo Progetto al netto di imprevisti ed onorari	€	294.470,00
Somme a disposizione (impvisti ed onorari)	€	67.728,10
Totale progetto	€	362.198,10

Fondazione Istituto di San Ponziano

Contributo Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca	€	235.000,00
Contributo Fondazione Istituto di San Ponziano	€	127.198,10

La richiesta di contributi su quello specifico bando è stata talmente alta da costringere la Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca a ripartire i fondi stanziati in tanti progetti comprimendo però l'entità del contributo al singolo progetto. La nostra Fondazione ha partecipato chiedendo un contributo di euro 235.000 a fronte del quale è stato ottenuto un contributo di euro 100.000. Il costo del progetto complessivo è di euro 362.000. La riduzione così drastica del contributo ha portato la nostra Fondazione a valutare attentamente i costi previsti tramite la redazione del progetto esecutivo. Nel mese di maggio nel pieno rispetto del principio della trasparenza, il Consiglio di Amministrazione ha deliberato l'invio di una lettera d'invito per un'indagine di mercato informale con richiesta di preventivo per l'affidamento dell'incarico professionale per la progettazione esecutiva del progetto "impianti sportivi Orti di San Ponziano" a tre studi professionali d'eccellenza presenti sul territorio.

L'offerta migliore è stata presentata dallo Studio Architetti Associati che ha elaborato il progetto esecutivo, segue il riepilogo dei costi aggiornato:

PROGETTO IMPIANTI SPORTIVI	
RIFACIMENTO IMPIANTI SPORTIVI	
OPERE AREE ESTERNE - B	19.331,50
AREE SPORTIVE -C	100.288,80
TOTALE B+C	119.620,30
IVA 22%	26.316,47
TOTALE IVA COMPRESA	145.936,77
RIFACIMENTO SPOGLIATOIO	140.730,50
IVA 10%	14.073,05
TOTALE IVA COMPRESA	154.803,55
PROFESSIONISTI 50%	20.007,94
IMPREVISTI - E 50%	12.200,00
TOTALE IVA COMPRESA	332.948,26
PROGETTO COMPLESSIVO	332.948,26
DI CUI:	
- CONTRIBUTO FOND. CASSA DI RISPARMIO DI LUCCA	100.000,00
- AUTOFINANZIAMENTO FOND. IST. SAN PONZIANO	232.948,26

Con delibera del 31/12/2020 il Consiglio ha approvato il progetto e stanziato per l'anno 2021 le risorse necessarie pari ad euro 233.000.

3_REALIZZAZIONE DELLA PASSATOIA NEL SOTTOTTETTO LATO EST CHISTRO GRANDE



Il progetto della realizzazione della passatoia è stato deliberato a luglio 2019 con l'affidamento dei lavori previa presentazione di tre preventivi. I lavori iniziati alla fine di dicembre sono stati terminati a gennaio. Il costo complessivo è stato di euro 21.683 e la spesa è sostenuta interamente dalla nostra Fondazione attraverso la liquidità disponibile.

4_RESTAURO PORTONE STORICO D'INGRESSO SCUOLA MEDIA CARDUCCI



L'ufficio tecnico del Comune di Lucca a marzo 2019 ha comunicato che il portone di ingresso alla scuola media Carducci presentava diverse criticità allegando una relazione corredata di documentazione fotografica da cui emergevano i particolari. Contemporaneamente per evitare situazioni di rischio ne disponeva la chiusura provvisoria lasciando aperta solamente la porticina pedonale. La nostra Fondazione si è immediatamente interessata chiedendo la redazione di un progetto per il restauro ed invitando tre artigiani iscritti come restauratori all'elenco tenuto presso la soprintendenza a presentare un'offerta che tenesse conto sia dell'importo della spesa sia della tempistica di realizzazione. Il lavoro è stato aggiudicato alla Ditta Giuliano Delle Monache. La soprintendenza ha approvato il progetto presentato a fine settembre ed il portone è stato rimosso e portato in laboratorio. Il restauro è stato terminato con il riposizionamento del portone a febbraio 2020, il costo totale, comprensivo degli oneri di sicurezza del cantiere è stato di euro 21.254.

MANIFESTAZIONI ED EVENTI CULTURALI

1_BORSA DI STUDIO

La Fondazione Istituto di San Ponziano di Lucca perseguendo le proprie finalità istituzionali ha creato da diversi anni la Borsa di Studio "Istituto di San Ponziano" dedicata a valorizzare e premiare le capacità degli studenti della Scuola Secondaria di 1° grado nella Matematica e nelle discipline Scientifiche. In onore dell'antico Istituto, che ha rappresentato per l'intero territorio nazionale un coraggioso esempio di come la cultura sia e debba essere in ogni tempo ed in ogni luogo al di sopra delle condizioni economiche e sociali, la Fondazione intende premiare gli studenti per incentivare in tutti gli alunni il desiderio di essere migliori negli studi e nelle ricerche. La Borsa di Studio "Istituto di San Ponziano" è tesa a raccogliere il testimone per andare incontro ad una società che sviluppa conoscenze, capacità e competenze con l'alto obiettivo di valorizzare il ruolo di ciascuno, facendo capire che l'impegno è un valore da riconoscere, riscoprire e premiare e che i talenti personali vanno coltivati e valorizzati in funzione del bene comune della società. Per l'a.s. 2019/2020 – duramente messo alla prova dall'emergenza pandemica ancora in corso – la Fondazione Istituto di San Ponziano, su richiesta della Scuola ha concesso altre due Borse di Studio, una per Italiano e una per Inglese.

Le Borse di Studio aggiudicate dal Consiglio di Istituto della Scuola G. Carducci sono state

consegnate nel Chiostro della Scuola in data 6 febbraio 2021 alla presenza degli studenti premiati e dei familiari stretti, della Dirigente scolastica Prof.ssa Dora Pulina, del Presidente della Fondazione Geom. Lucio Pagliaro, del Presidente del Consiglio di Istituto Dott.ssa Cristina Gigli.

2_INVENTARIO ARCHIVIO STORICO

Il progetto archivio storico si è concluso con la consegna della stampa cartacea dell'inventario. In data 14 febbraio 2020, presso la Sala di San Micheletto alle ore 17.00, si è tenuta la presentazione della stampa dell'inventario dell'Archivio che ha permesso di rivivere la storia dell'educazione femminile a Lucca. Una storia che intreccia la vita e l'utopia di Elisa Baciocchi con la nobiltà e la borghesia, raccontando di un passato che appare oggi più contemporaneo e coinvolgente di quanto si potesse immaginare. Ha organizzato l'incontro l'archivista Dott.ssa Elena Sodini, che per tre anni ha lavorato sull'Archivio di San Ponziano andandone a scandagliare le carte e le parole, per recuperarne le storie e i successi come quello a Parigi a inizio Novecento. A introdurre il pomeriggio il Presidente della Fondazione San Ponziano Lucio Pagliaro con Lucia Corrieri Puliti, Vicepresidente della Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca che ha cofinanziato lo studio, ed anche membro del Consiglio di Indirizzo della nostra Fondazione. Hanno arricchito la presentazione il Dott. Giorgio Tori che ha affrontato con tono incalzante e curioso la storia dell'educazione a Lucca, Monica Pacini (ricercatrice al Dipartimento Sagas dell'Università di Firenze), l'Assessora Ilaria Vietina e Mery Baldaccini, consigliera della nostra Fondazione. Coordinatrice dell'incontro è stata la giornalista Flavia Piccini. La ricostruzione degli aspetti inediti della vita culturale della città e delle sue principali istituzioni scolastiche ha permesso anche di rinsaldare il legame speciale che l'istituto ha avuto con la comunità lucchese. L'evento oltre a ricordare quanto la nostra Città sia stata all'avanguardia nella formazione delle educande dell'epoca ha voluto rappresentare anche un momento di riflessione sull'attuale sistema formativo e didattico.



L'educazione femminile a Lucca Dalla Congregazione di S. Felice alla Fondazione Istituto di San Ponziano

Saluti di:

Lucio Pagliaro

Presidente Fondazione Istituto di San Ponziano

Lucia Corrieri Puliti

Vicepresidente Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca

Interventi di:

Elena Sodini curatrice dell'inventario dell'Archivio

Giorgio Tori

ex-direttore dell'Archivio di Stato

Monica Pacini

ricercatrice al Dipartimento Sagas dell'Università di Firenze

Ilaria Vietina

Assessora alle politiche formative e di genere del Comune di Lucca

Mery Baldaccini

consigliera Fondazione Istituto San Ponziano.

Coordina l'incontro la giornalista **Flavia Piccini**.

*La Signoria Vostra è invitata a partecipare all'evento che si terrà
venerdì 14 febbraio 2020, ore 17,00 | Sala di San Micheletto*

Sempre nell'intento di valorizzazione dell'Archivio storico, la Fondazione ha aderito al progetto "Notte degli Archivi", patrocinato dall'ANAI - Associazione Nazionale Archivistica Italiana, rientrante nel programma del festival Archivissima. L'edizione 2020 è stata dedicata alle Donne protagoniste di storie di cambiamento e trasformazione. Per la prima volta l'iniziativa ha assunto una dimensione digitale e nazionale coinvolgendo gli archivi di tutta Italia.

La Fondazione Istituto San Ponziano di Lucca ha partecipato all'iniziativa, con il podcast dal titolo "Vita da educanda" curato dalla dott.ssa Elena Sodini.



La Notte degli Archivi

3 aprile 2020

3_PROGETTO “EDUCARE ALLE SCELTE”

La Fondazione ha creato una commissione aperta a tutti i membri degli organi dell’Ente con la prerogativa di studiare ed elaborare progetti che siano in grado di far riemergere le radici culturali da cui proviene l’Istituto. Il mondo dell’istruzione e della didattica è oggi in difficoltà, sembra che la società non sia più in grado di stimolare, incoraggiare ed entusiasmare il sistema scuola. I docenti, molto spesso lasciati alle loro singole ed ammirevoli iniziative, faticano a vedersi riconoscere il ruolo che spetta loro di “fondamenta” del futuro. La commissione ha individuato due prime aree critiche: 1) dispersione scolastica nel biennio delle scuole superiori; 2) differenze di genere nella formazione ed in particolare promozione del femminile in ambito scientifico ed informatico.

Approfondendo l’idea del bando di gare per progetti destinati alle scuole su queste tematiche è stata contattata la Dott.ssa Biemmi Irene di Pistoia esperta sulla pedagogia di genere che ha proposto il progetto “Educare alle scelte”. Il progetto proposto dalla Dott.ssa Biemmi prevede il coinvolgimento dei docenti per fornire loro ed approfondire con loro un nuovo punto di vista sull’orientamento scolastico volto a scardinare quelle “gabbie di genere” che limitano le proiezioni future di ragazze e ragazzi verso mete precostituite.

Il progetto, attualmente sospeso a causa dell’emergenza Covid, sarà riproposto alle Scuole quando saranno definite le possibilità e le modalità di formazione dei docenti.

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, 4 giugno 2021

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.. In data 18/04/2020 sono stati pubblicati in Gazzetta Ufficiale i nuovi schemi previsti per gli Enti del Terzo settore che diverranno obbligatori a partire dal Bilancio chiuso al 31/12/2021.

Il Consiglio di Amministrazione ritiene opportuno presentare già da questo anno lo schema di Bilancio obbligatorio per gli Enti con ricavi superiori ad euro 200.000 che si sviluppa in tre documenti di cui uno già integrato nel precedente schema (Relazione di Missione) e l'altro rappresentato dallo Stato Patrimoniale per il quale si rimanda alle pagine iniziali.

Si presenta il Rendiconto della Gestione redatto secondo il principio della competenza così come previsto dalla nuova normativa precisando che i ricavi e gli oneri derivanti dal complesso immobiliare sono stati classificati nelle attività di interesse generale in quanto riconducibili all'attività di interesse generale di cui all'art. 5 del Codice del Terzo Settore, lettera f) *"interventi di tutela e valorizzazione del patrimonio culturale e del paesaggio, ai sensi del decreto legislativo 22 gennaio 2004, n. 42, e successive modificazioni"*:

RENDICONTO DELLA GESTIONE					
	ANNO 2020	ANNO 2019		ANNO 2020	ANNO 2019
ONERI E COSTI			PROVENTI E RICAVI		
A) Costi e oneri da attività di interesse generale	410.050	370.441	A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale		
1) Materie prime, sussidiarie di consumo e merci			1) Proventi da quote associative e apporti dei Fondatori		
2) Servizi	88.920	50.456	2) Proventi dagli associati per attività mutuali		
3) Godimento beni di terzi			3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori		
4) Personale			4) Erogazioni liberali		
5) Ammortamenti	245.196	243.468	5) Proventi del 5 per mille		
6) Accantonamenti per rischi e oneri			6) Contributi da soggetti privati	98.861	129.520
7) Oneri diversi di gestione	75.934	76.517	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi		
8) Rimanenze Iniziali			8) Contributi da enti pubblici		
			9) Proventi da contratti con enti pubblici	180.000	180.000
			10) Altri ricavi, rendite e proventi	191.317	191.234
			11) Rimanenze finali		
Totale	410.050	370.441	Totale	470.178	500.754
			Avanzo/disavanzo attività interesse generale	60.128	130.313

Fondazione Istituto di San Ponziano

B) Costi e oneri da attività diverse	-	-	1) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse		
1) Materie prime, sussidiarie di consumo e merci			1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori		
2) Servizi			2) Contributi da soggetti privati		
3) Godimento beni di terzi			3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi		
4) Personale			4) Contributi da enti pubblici		
5) Ammortamenti			5) Proventi da contratti con enti pubblici		
6) Accantonamenti per rischi e oneri			10) Altri ricavi, rendite e proventi		
7) Oneri diversi di gestione			7) Rimanenze finali		
8) Rimanenze Iniziali					
Totale			Totale	-	
			Avanzo/disavanzo attività diverse		
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi	-	-	C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi	-	-
1) Oneri da raccolte fondi abituali			1) Proventi da raccolte fondi abituali		
2) Oneri da raccolte fondi occasionali			2) Proventi da raccolte fondi occasionali		
3) Altri oneri			3) Altri proventi		
Totale			Totale	-	
			Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi		
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali			D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali		
1) Su rapporti bancari			1) Su rapporti bancari	306	349
2) Su prestiti	30.163	42.221	2) Da altri investimenti finanziari	1.592	3.350
3) Da patrimonio edilizio			3) Da patrimonio edilizio		
4) Da altri beni patrimoniali			4) Da altri beni patrimoniali		
5) Accantonamenti per rischi ed oneri			5) Altri proventi		
6) Altri accantonamenti					
Totale	30.163	42.221	Totale	1.898	3.700
			Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali	-	-
				28.265	38.521
E) Costi e oneri di supporto generale	-	-	E) Proventi di supporto generale	-	-
1) Materie prime, sussidiarie di consumo e merci			1) Proventi da distacco del personale		
2) Servizi			2) Altri proventi di supporto generale		
3) Godimento beni di terzi					
4) Personale					
5) Ammortamenti					
6) Accantonamenti per rischi e oneri					
7) Oneri diversi di gestione					
Totale	-	-	Totale	-	
			Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali		
Totale oneri e costi	440.213	412.662	Totale proventi e ricavi	472.076	504.454
			Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte	31.863	91.792
			Imposte	24.197	28.856
			Avanzo/disavanzo d'esercizio	7.666	62.936

Rendiconto degli incassi e dei pagamenti		
SEZIONE A Incassi e Pagamenti		
	ANNO 2020	ANNO 2019
A1 -INCASSI DELLA GESTIONE		
Attività tipiche (Entrate Patrimoniali)	246.792	246.709
Contributo mutuo	98.860	99.797
Contributo Archivio storico	-	
Raccolta fondi		
Attività accessorie e commerciali		
Incassi straordinari	-	2.439
Dotazione		
Incassi interessi finanziari	2.450	3.703
Altri incassi		
sub totale	348.102	352.648
A2 -INCASSI IN C/CAPITALE	200.000	
Incassi derivanti da disinvestimenti	200.000	
Incassi da prestiti ricevuti		
sub totale	200.000	-
A3 - TOTALE INCASSI	548.102	352.648
A4 - PAGAMENTI DELLA GESTIONE		
Attività tipiche	13.442	900
Attività promozionali e di raccolta di fondi		
Attività accessorie e commerciali		
Attività di supporto generale	38.528	29.023
Attività di gestione immobili	106.493	110.209
Pagamenti straordinari	-	3.939
Oneri e spese finanziari	286	504
Altri pagamenti		
sub totale	158.749	144.575
A5 - PAGAMENTI IN CONTO CAPITALE		
Investimenti		
Rimborso di Prestiti	144.266	521.967
sub totale	144.266	521.967
A6 - TOTALE PAGAMENTI	303.015	666.542
DIFFERENZA TRA INCASSI E PAGAMENTI	245.087	- 313.894
A7 FONDI LIQUIDI INIZIALI	237.716	551.611
A8 FONDI LIQUIDI A FINE ANNO	482.803	237.716
DIFFERENZA TRA FONDI FINALI E FONDI INIZIALI	245.087	- 313.895
DIFFERENZA TITOLI	- 200.000	-
FLUSSO FINANZIARIO ANNUO	45.087	- 313.895

Per la situazione Patrimoniale si rinvia al Prospetto di Bilancio in formato CEE intellegibile con il nuovo modello.

p. Il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Geom. Lucio Pagliaro

Relazione del Revisore Unico

Bilancio 31/12/2020

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 2020 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

In relazione ai problemi legati all'emergenza sanitaria Coronavirus che ha colpito l'intero territorio mondiale il Revisore attesta che il Bilancio fornisce nella sezione dedicata agli eventi accaduti dopo la chiusura dell'esercizio espone i rischi che possono collegarsi a tale evento, tra i quali non figura il venir meno del principio di continuità dell'attività.

Con riferimento all'attività di revisione relativa al bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2020 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 31/12/2020, 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 25 maggio 2020.

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 31/12/2020 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 31/12/2020. A mio giudizio la relazione

sulla gestione è coerente con il bilancio di esercizio della Fondazione Istituto di San Ponziano di Lucca al 31/12/2020.

PARTE SECONDA

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

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 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 31/12/2020, 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 31/12/2020 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.

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 €. 7.666 che si riassume nei seguenti valori:

STATO PATRIMONIALE	IMPORTO
Crediti verso soci per versamenti dovuti	0
Immobilizzazioni	19.749.673
Attivo circolante	556.927
Ratei e risconti	6.806
Totale attività	20.313.406
Patrimonio netto	19.423.784
Fondi per rischi e oneri	0
Trattamento di fine rapporto subordinato	0
Debiti	889.622
Ratei e risconti	0
Totale passività	20.313.406

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

CONTO ECONOMICO	IMPORTO
Valore della produzione	470.179
Costi della produzione	410.051
Differenza	60.128
Proventi e oneri finanziari	-28.265
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0
Imposte sul reddito	24.197
Utile (perdita) dell'esercizio	7.666

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 31/12/2020, né ho obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dall'Organo Amministrativo per la destinazione dell'avanzo dell'esercizio.

Lucca, 13 giugno 2021

Il Revisore Unico

Dott. Giovanni Mei