

Fondazione MONASTERO DI SANTA MARIA DEL LAVELLO

Via Padri Serviti n.1

23801 – CALOLZIOCORTE (Lc)

Cod. Fiscale 92045050132 – P.Iva 03197070133

Nota integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2014

Il Bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2014 della Fondazione MONASTERO di SANTA MARIA del LAVELLO evidenzia un risultato gestionale positivo di Euro 1.709,84, dopo aver stimato imposte di competenza per complessivi Euro 2.104,00 di cui Euro 1.214,00 a titolo di IRES ed Euro 890,00 a titolo di IRAP.

Lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico corrispondono alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

Il presente bilancio è stato assoggettato a revisione contabile da parte del Rag. Giuseppe MAFFEI, Professionista iscritto presso l'Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di LECCO – n.187 di iscrizione.

ATTIVITA' SVOLTE

La Fondazione MONASTERO di SANTA MARIA del LAVELLO è stata iscritta nel Registro Regionale delle Persone Giuridiche della Lombardia, con DPGR n.2479 del 16/03/2010.

Nel corso dell'esercizio la Fondazione ha perseguito i propri obiettivi statutari che vengono ben illustrati nella relazione sull'andamento delle attività che si allega alla presente nota.

CRITERI di VALUTAZIONE

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico della Fondazione.

I criteri di valutazione non sono variati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente; gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente sono stati iscritti tra le immobilizzazioni.

In particolare i criteri adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali si riferiscono ai costi sostenuti per la variazione dello Statuto, per l'acquisto del software di contabilità (e i successivi e necessari aggiornamenti) e delle macchine elettroniche, per il corrispettivo dovuto per la realizzazione di un nuovo logo per l'Ente nonché per la realizzazione di pieghevoli relativi all'Ente stesso che in bilancio trovano evidenza nella voce "costi di ricerca, sviluppo e pubblicità".

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali si riferiscono sia a beni conferiti dalla Provincia di LECCO con Determina n° 548 del 03/05/2006 e Delibera di giunta n° 34 del 14/02/2008 che a beni acquisiti nel corso dell'esercizio, ovvero in esercizi precedenti.

Sono state iscritte secondo il loro valore di acquisto e le quote di ammortamento sono state determinate tenuto conto della residua possibilità di utilizzazione e della loro durata economico-tecnica.

Le immobilizzazioni materiali ed immateriali sono state ammortizzate utilizzando il criterio della residua possibilità di utilizzo e della effettiva durata economico-tecnica, attraverso le seguenti aliquote:

CESPITI	ALIQUOTE
Spese di costituzione	33,33%
Programmi e software	33,33%
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	33,33%
Mobili e Arredi – conferiti	5,00%
Macchine – Attrezzature – Impianti – conferiti	10,00%
Attrezzature varie (inferiori ad Euro 516,46) – conferite	10,00%
Macchine Ufficio Elettroniche – conferite	20,00%
Macchine – Attrezzature – Impianti (inferiori ad Euro 516,46) - di nuova acquisizione	100,00%
Macchine – Attrezzature – Impianti - di nuova acquisizione	20,00%

CREDITI

Le voci di credito esposte in bilancio sono rappresentate sostanzialmente dai Crediti Tributari derivanti dagli acconti IRES ed IRAP versati nei termini di Legge, nonché dal Credito vantato dalla Fondazione nei confronti della società ARIA FRESCA S.r.l.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Esse sono iscritte al loro valore nominale o numerario. Trattasi del saldo di cassa contanti al 31/12/2014, del saldo del conto corrente bancario acceso presso l'Istituto BANCA PROSSIMA del saldo del rapporto di conto vincolato pari ad Euro 165.000,00 a titolo di Patrimonio Vincolato della Fondazione stessa.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

In osservanza al principio della competenza temporale ed economica e in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi, sono state iscritte in tale voce la quota parte di contributi stanziati dai Soci della Fondazione ma non erogati alla data del 31/12/2014, dei contributi stanziati da altri enti ma non ancora erogati nonché della quota parte di costi relativi alle assicurazioni.

PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio Netto della Fondazione è costituito da:

- Fondo di Dotazione Iniziale iscritto per Euro 286.347,78 e corrispondente al valore delle immobilizzazioni materiali conferite dalla Provincia di Lecco;
- Patrimonio Vincolato iscritto per Euro 164.105,08 e indisponibile, a norma di Legge. In conseguenza dei versamenti effettuati dai Soci della Fondazione, il Patrimonio Vincolato viene ad assumere la seguente consistenza:
 - a) Provincia di Lecco Euro 45.000,00
 - b) Regione Lombardia Euro 60.000,00
 - c) Comune di Calolziocorte Euro 44.998,71
 - d) Camera di Commercio di Lecco euro 14.106,37.E così per complessivi Euro 164.105,08.
- Risultato esercizi precedenti, pari a complessivi Euro 25.201,61.

FONDO INDENNIZZO AVVIAMENTO

Nel corso dell'esercizio 2014 non è stato accantonato alcun importo a titolo di Indennità per perdita dell'avviamento, come previsto dall'art. 5 del Contratto d'Appalto sottoscritto con il gestore dell'attività ricettiva Aria Fresca srl.

Il Fondo Indennizzo Avviamento alla data del 31/12/2014 mantiene quindi il valore complessivo

di Euro 7.500,00.

FONDO BORSE DI STUDIO

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2014, non è stata accantonata alcuna ulteriore somma a copertura delle borse di Studio ancora da erogarsi da parte dell'Ente; tale fondo, non utilizzato nel corso dell'esercizio 2014, mantiene quindi il valore di Euro 4.000,00.

FONDO MANUTENZIONE STABILE

Nel corso dell'esercizio 2014 è stata accantonata la somma di Euro 5.000,00 a copertura dei costi che l'Ente dovrà presumibilmente sostenere per le spese di manutenzione e conservazione dell'immobile.

FONDO SPESE LEGALI

Nel corso dell'esercizio 2014 è stata accantonata la somma di Euro 5.000,00 a copertura delle spese legali che l'Ente dovrà sostenere per il recupero coattivo del credito vantato nei confronti del cliente principale "ARIA FRESCA S.r.l".

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Nella voce "Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato" è stato indicato l'importo calcolato a norma dell'art. 2120 Cod. Civ.; il fondo risulta corrispondente alle reali indennità maturate globalmente, comprensivo delle quote pregresse a favore dell'unico dipendente con mansioni di segreteria amministrativa in forza a fine esercizio. Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente. Si precisa che a seguito delle dimissioni della precedente segretaria nonché delle ulteriori segretarie che ad essa si sono sostituite, tale fondo è stato movimentato a norma di Legge.

DEBITI

I debiti sono iscritti al loro valore nominale e sono stati riclassificati stante la loro natura in debiti tributari, debiti verso istituti previdenziali e altri debiti.

ALTRI CRITERI DI VALUTAZIONE

Le entrate sono state opportunamente distinte tra entrate derivanti da attività commerciale e entrate derivanti da attività istituzionale. In quest'ultima voce sono compresi i contributi corrisposti dai soci, i contributi ricevuti da enti pubblici per la realizzazione di uno o più progetti specifici e le erogazioni liberali non vincolate ricevute nel corso dell'esercizio.

Anche tra le uscite è stata data opportuna evidenza di quelle derivanti da attività istituzionale

rispetto alle uscite genericamente identificabili come prestazioni di servizi, come relative ai costi sostenuti per la gestione delle risorse umane o come oneri diversi.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

Le imposte sono determinate in applicazione della normativa vigente per gli enti non commerciali; in particolare, l'IRES di competenza dell'esercizio è stata calcolata applicando la disciplina di maggior favore prevista dall'art.145 del TUIR, ovvero determinando in maniera forfettaria il reddito di impresa.

CONCLUSIONI

L'Organo amministrativo ritiene di aver fornito, con la presente Nota Integrativa, le indicazioni ed illustrazioni richieste dalla Legge e ritenute opportune per fornire una rappresentazione veritiera e corretta. Dando atto di quanto sopra, si invitano i Sigg. Soci ad approvare il Bilancio corrente e la proposta di portare a nuovo l'avanzo di gestione.

IL PRESIDENTE

Emilia HOFFER