

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 31/12/2015

Il Bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2015 della Fondazione MONASTERO di SANTA MARIA del LAVELLO evidenzia un risultato gestionale positivo di Euro 1.150,29, dopo aver stimato imposte di competenza per complessivi Euro 1.470,00 di cui Euro 173,00 a titolo di IRES ed Euro 1.297,00 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 iscritte in bilancio si riferiscono ai costi sostenuti negli esercizi precedenti per la variazione dello Statuto, per l'acquisto del software di contabilità (e i successivi e necessari aggiornamenti), 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".

Il valore delle immobilizzazioni immateriali non risulta aver subito alcun incremento nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2015.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali si riferiscono sia al complesso dei 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.

Le medesime immobilizzazioni 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%
Mobili e arredi – di nuova acquisizione	20,00%
Macchine Ufficio Elettroniche – di nuova acquisizione	20,00%
Macchine Ufficio Elettroniche (inferiori ad Euro 516,46) – di nuova acquisizione	100,00%

CREDITI

Quanto alla componente denominata **Crediti Tributarî** essa rappresenta gli acconti IRES ed IRAP versati nei termini di Legge nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2015 nonché il credito IVA maturato al 31/12/2015.

Quanto alla componente denominata Crediti Diversi essa rappresenta il credito vantato dalla Fondazione nei confronti di ARIA FRESCA S.r.l., il credito per quote associative vantato nei confronti del socio FONDAZIONE BERNARIGGI nonché il credito nei confronti della Camera Arbitrale di MILANO per il mancato svolgimento dell'arbitrato incardinato nei confronti di ARIA FRESCA S.r.l.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Esse sono iscritte al loro valore nominale o numerario.

Trattasi del saldo di cassa contanti al 31/12/2015, del saldo della carta prepagata attivata per l'acquisto dei buoni pasto corrisposti in favore del personale impiegato presso l'ente con contratto di stage, del saldo del conto corrente bancario acceso presso l'Istituto BANCA PROSSIMA e 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 dei contributi stanziati da altri enti ma non ancora erogati e relativi ai progetti approvati dai medesimi e già realizzati dalla Fondazione 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 26.911,45

FONDO INDENNIZZO AVVIAMENTO

Nel corso dell'esercizio 2015 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 31/12/2015 mantiene quindi il valore complessivo di Euro 7.500,00.

FONDO BORSE DI STUDIO

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2015, tale fondo è stato interamente smobilizzato non essendo ipotizzabile l'erogazione di borse di studio per il prossimo esercizio.

FONDO MANUTENZIONE STABILE

Nel corso dell'esercizio 2015 non è stato accantonato alcunchè a tale Fondo che mantiene quindi il valore iniziale pari ad Euro 5.000,00.

FONDO SPESE LEGALI

Nel corso dell'esercizio 2015 il Fondo Spese Legali è stato utilizzato a copertura dell'onorario richiesto dall'Avv.Vito ZOTTI a titolo di acconto per la procedura di recupero stragiudiziale del credito vantato nei confronti di ARIA FRESCA S.r.l. e successiva richiesta di intervento della Camera Arbitrale.

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.

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.

Nell'ottica della trasparenza della gestione si riepilogano nel seguito le rendicontazioni relative ai progetti realizzati dalla Fondazione stessa nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2015:

a) Progetto "IL LAVELLO DEI CITTADINI"

Contributi ricevuti	€uro	55.000,00
Costi sostenuti	(€uro	30.217,72)
Collaborazioni a supporto della realizzazione del progetto	(€uro	<u>7.824,00)</u>
Risultato finale	€uro	16.958,28

b) Progetto "IL LAVELLO PER EXPO"

Contributi ricevuti	€uro	9.930,03
Costi sostenuti	(€uro	11.335,39)
Collaborazioni a supporto della realizzazione del progetto	(€uro	<u>7.061,28)</u>
Risultato finale	(€uro	8.466,64)

c) Progetto "PADRE GIANOLA"

Contributi ricevuti	€uro	10.000,00
Costi sostenuti	(€uro	4.495,70)
Collaborazioni a supporto della realizzazione del progetto	(€uro	<u>5.000,00)</u>
Risultato finale	€uro	504,30

d) Progetto "LEGGE 9

Contributi ricevuti	€uro	5.000,00
Costi sostenuti	(€uro	2.512,50)
Collaborazioni a supporto della realizzazione del progetto	(€uro	<u>0,00)</u>
Risultato finale	€uro	2.487,50

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

Nevio Lo Martire