

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 31/12/2016

Il Bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2016 della Fondazione MONASTERO di SANTA MARIA del LAVELLO evidenzia un risultato gestionale positivo di € 15.052,01. Sono state stimate imposte di competenza per complessivi € 5.975,00 di cui € 3.192,00 a titolo di IRES ed € 2.783,00 a titolo di IRAP.

I prospetti di bilancio corrispondono alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

Il presente bilancio è stato assoggettato a revisione contabile da parte del Dott. 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. Si è conclusa la fase di recupero dell'attività commerciale, che era stata affidata alla società Aria Fresca srl, e dal 01.05.2016 l'attività viene gestita direttamente. Si è provveduto all'assunzione di personale dipendente.

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

Il valore delle immobilizzazioni immateriali non risulta aver subito alcun incremento nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2016.

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 stesse sono state ammortizzate utilizzando 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%
Beni acquisiti dal fallimento Aria Fresca srl	20%

CREDITI

Quanto alla componente denominata " Crediti Diversi" essa rappresenta il credito vantato dalla Fondazione nei confronti di ARIA FRESCA SRL è stato stralciato, in quanto resosi inesigibile e, di conseguenza, è stata imputata la perdita a conto economico dell'attività istituzionale.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Esse sono iscritte al loro valore nominale o numerario.

Trattasi del saldo di cassa contanti al 31/12/2016, 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 € 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 stati iscritti in tali voci i ratei passivi INAIL ed emolumenti del personale dipendente, , ratei per ricavi progetto Padre Turollo e per interessi maturati sul c/c vincolato, i risconti attivi per assicurazioni.

PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio Netto della Fondazione è costituito da:

- **Fondo di Dotazione Iniziale** iscritto per € 286.347,78 e corrispondente al valore delle immobilizzazioni materiali conferite dalla Provincia di Lecco;
- **Patrimonio Vincolato** iscritto per € 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 € 44.998,71

d) Camera di Commercio di Lecco € 14.106,37.

E così per complessivi € 164.105,08.

- **Risultato esercizi precedenti**, pari a complessivi € 28.061,74

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 dei dipendenti in forza a fine esercizio sia dell'attività istituzionale che di quella commerciale. Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

FONDO INDENNIZZO AVVIAMENTO

Nel corso dell'esercizio 2016, è stato stralciato il fondo Indennità per perdita dell'avviamento, in quanto si è risolto il Contratto sottoscritto con il gestore dell'attività ricettiva Aria Fresca srl e quindi si è rilevata la sopravvenienza.

FONDO MANUTENZIONE STABILE

Nel corso dell'esercizio 2016 non è stato accantonato nulla a tale Fondo che mantiene quindi il valore iniziale pari ad € 5.000,00.

FONDO SPESE LEGALI

Nel corso dell'esercizio 2016 il Fondo Spese Legali è stato utilizzato interamente a copertura dell'onorario richiesto dall'Avv. Vito ZOTTI a titolo di prestazione 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.

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 ricavi derivanti da "attività commerciale" di bar e Hotel 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" suddivise in base alla loro natura e quelle derivanti da "attività commerciale".

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 stato calcolato applicando la disciplina di maggior favore prevista dall'art.145 del TUIR, ovvero determinando in maniera forfettaria il reddito di impresa e in maniera analitica sul reddito da attività commerciale.

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 della gestione. 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

All.: conto economico attività commerciale

prospetto entrate/uscite attività istituzionale