

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 31/12/2017

Il Bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2017 della Fondazione MONASTERO di SANTA MARIA del LAVELLO evidenzia un risultato gestionale positivo di € 4.943,97. Sono state stimate imposte di competenza per complessivi € 5.156,76 di cui € 736,60 a titolo di IRES ed € 4.420,16 a titolo di IRAP.

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

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 statutarî, che vengono ben illustrati nella relazione sull'andamento delle attività che si allega alla presente nota, oltre che, in via accessoria, anche l'attività commerciale di bar e albergo.

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 31/12/2017 .

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

Impianti specifici

12%

Attrezzature

25%

Macchine ufficio ordinarie

12%

Macchine ufficio elettroniche

20%

Mobili e arredi

10%

Biancheria-alberghi e ristorati

40%

RIMANENZE

Le rimanenze finali sono state valutate al minor valore tra il costo di acquisto o di produzione ed il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato e si riferiscono alle rimanenze dell'attività commerciale esercitata.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Esse sono iscritte al loro valore nominale o numerario.

Trattasi del saldo di cassa contanti al 31/12/2017, 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 per interessi sul c/c vincolato e i risconti 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 € 43.113,75

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 MANUTENZIONE STABILE

Nel corso dell'esercizio 2017 è stato utilizzato interamente a copertura di spese di manutenzione sostenute nell'esercizio.

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.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

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 per emolumenti e contributi del personale dipendente e per le utenze di riscaldamento.

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.

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 digestione.

IL PRESIDENTE

Nevio Lo Martire

All.: conto economico attività commerciale

prospetto entrate/uscite attività istituzionale