

Fondazione MONASTERO DI SANTA MARIA DEL LAVELLO

Via Padri Serviti n.1

23801 – CALOLZIOCORTE

Cod. Fiscale 92045050132 – P.Iva 03197070133

Nota integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2018

Il Bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2018 della Fondazione MONASTERO di SANTA MARIA del LAVELLO evidenzia un risultato gestionale negativo di € 75.446. Sono state stimate imposte di competenza per complessivi € 2.918,50 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 risulta aver subito un incremento nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 rispetto al 31/12/2017 per un ammontare complessivo pari a € 16.254,30.

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.

In considerazione del fatto che durante l'esercizio chiuso al 31/12/2018 l'attività ha subito un decremento, anche le immobilizzazioni hanno avuto un minor utilizzo e pertanto sono state soggette ad una minore usura. Pertanto le stesse sono state ammortizzate utilizzando le seguenti aliquote:

CESPITI	ALIQUOTE
Impianti specifici	3%
Attrezzature	6,25%
Macchine ufficio ordinarie	3%
Macchine ufficio elettroniche	5%
Mobili e arredi	2,5%
Beni non superiori a 516,46E/1.000.000L	100%

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 31/12/2018 e del saldo del conto corrente bancario acceso presso l'Istituto BANCA PROSSIMA.

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 € 48.057,72.

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.

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 copertura del disavanzo di gestione di €. 75.446 come segue:

- €. 48.057,72 mediante l'utilizzo degli Utili portati a nuovo dei precedenti esercizi;
- €. 27.388,28 mediante l'utilizzo temporaneo del Fondo patrimoniale allo stato attuale di €. 286.347.

Si segnala che la riduzione del Patrimonio Vincolato verrà nel più breve tempo possibile ripristinato come meglio indicato dal piano programmatico dei prossimi anni predisposto dal Consiglio di Amministrazione allegato alla Relazione del Presidente al bilancio 2018, dal quale si evince la volontà di attribuire in gestione l'attività commerciale e di concentrarsi sullo svolgimento esclusivo dell'attività istituzionale, considerato anche che l'Accordo di partenariato con APAF, in base al quale veniva affidata alla Scuola alberghiera di Casargo la gestione dell'attività commerciale del bar e dell'hotel, è scaduto il 31 maggio 2018, con la chiusura del progetto "Il Monastero del Lavello, meraviglia e incanto, c'è posto anche per te". Si è ritenendo necessario, al termine del suddetto accordo, cedere l'attività commerciale a terzi, in quanto non consona con le finalità statutarie e considerando meno oneroso e più proficuo passare da una gestione diretta, ad una gestione indiretta, affidata ad un gestore, previo pagamento di un canone adeguato, previsto inizialmente nella misura di €. 30.000 annui, aumentandolo progressivamente negli anni successivi, fino a €. 50.000, oltre ad una eventuale percentuale sul fatturato annuo da concordare;

In considerazione di quanto sopra esposto, il Consiglio di Amministrazione ha predisposto un piano pluriennale dal 2019 al 2022 , che prevede di coprire integralmente la somma di €. 27.388, prelevata dal Patrimonio Vincolato, con l'utilizzo parziale degli utili previsti nei bilanci preventivi, allegati alla presente e precisamente €. 7.000 nell'anno 2020, €. 10.000 nell'anno 2021 e €. 10.338 nell'anno 2022.

IL PRESIDENTE

Nevio Lo Martire

All.: conto economico attività commerciale

prospetto entrate/uscite attività istituzionale