

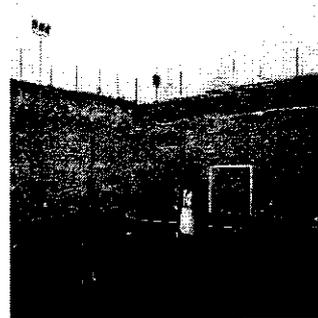
Fondazione Conservatorio dei Sette Dolori
Via Iommella Grande 99 – Sant’Agnello

Fondazione Conservatorio dei Sette Dolori

Via Iommella Grande 99 – Sant’Agnello

Bilancio d’esercizio

2012



STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Il presente bilancio è redatto con riferimento alle norme del Codice Civile.

Nella redazione del bilancio d’esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell’attività nonché tenendo conto della funzione economica degli elementi dell’attivo e del passivo;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell’esercizio, indipendentemente dalla data di incasso o del pagamento.

La struttura dello Stato Patrimoniale e del conto Economico è la seguente:

- lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico riflettono le disposizioni degli artt. 2423ter, 2424 e 2425 del Codice Civile;
- per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è stato indicato l’importo della voce corrispondente dell’esercizio precedente;
- non sono indicate le voci che non comportano alcun valore, a meno che esista una voce corrispondente nell’esercizio precedente;
- l’iscrizione delle voci di Stato Patrimoniale e Conto Economico è stata fatta secondo i principi degli artt. 2424-bis e 2425-bis del Codice Civile;
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio;
- i valori delle voci di bilancio dell’esercizio in corso sono perfettamente comparabili con quelli delle voci del bilancio dell’esercizio precedente.

In ottemperanza all’art. 16, commi 7 e 8, D. Lgs. N. 213/1998 il bilancio è stato redatto in Euro.

1. - CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO

1.1 - ATTIVITA’

I criteri di valutazione sono in linea con quelli prescritti dall’art. 2426 del Codice Civile, integrati dai principi Contabili emanati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e dell’Organismo Italiano di Contabilità.

B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Non ci sono immobilizzazioni immateriali.

B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

I costi di manutenzione ordinaria sono stati imputati interamente al Conto Economico nell’esercizio in cui sono stati sostenuti. I costi di manutenzione straordinaria sono invece stati capitalizzati.

Il costo di tutte le immobilizzazioni materiali è rettificato dagli ammortamenti sulla base di piani di ammortamento che tengono conto della vita tecnica economica e della residua possibilità di utilizzo dei beni appartenenti alle singole categorie.

L’ammortamento, computato nel primo anno ad una aliquota ridotta del 50%, ha inizio con la disponibilità e l’utilizzo effettivo del bene.

Le aliquote annue di ammortamento utilizzate, in linea con quelle fiscali previste dalle apposite tabelle ministeriali e ritenute rappresentative dell’effettivo ciclo economico dei beni, sono le seguenti:

Categoria	Tasso ammortamento
Terreni e fabbricati	3
Macchinari, attrezzature ed impianti	15
Attrezzature e sistemi informatici	20
Automezzi e motomezzi	20
Mobili e macchine d'ufficio	15
Universalità di beni (patrimonio indisponibile)	20
Universalità di beni (patrimonio disponibile)	20

B III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

1 – Partecipazioni

Non vi sono partecipazioni in altri organismi.

C II – CREDITI

I crediti dell’attivo circolante sono iscritti in bilancio al valore nominale e, non esistendo al momento particolari condizioni di inesigibilità, non è stato operato alcun accantonamento al Fondo Svalutazione Crediti.

C III - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Non ci sono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

C IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE

Esse sono iscritte al loro valore nominale o numerario.

D - RATEI E RISCONTI ATTIVI

Non si rinvergono proventi di competenza dell’esercizio esigibili in esercizi successivi. Non si rinvergono costi sostenuti entro la chiusura dell’esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

1.2 – PASSIVITA'

B – FONDI PER RISCHI ED ONERI

Gli accantonamenti effettuati al fondo rischi ed oneri, si riferiscono a passività certe, effettive e relative ad obbligazioni già definite alla data di chiusura dell’esercizio, ma non ancora definiti nell’esatto ammontare e nella data di estinzione.

C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Fondazione Conservatorio dei Sette Dolori
Via Iommella Grande 99 – Sant’Agnello

Rappresenta l'effettivo debito esistente alla data di chiusura del bilancio nei confronti di tutti i lavoratori subordinati ed è determinato in conformità ai dettami dell'art. 2120 del Codice Civile ed a quanto prescritto dalla legislazione e dagli accordi contrattuali vigenti in materia di lavoro, con particolare riguardo alle novità concernenti la Previdenza Complementare introdotte dal Decreto Legislativo 252/2005.

D – DEBITI

Sono iscritti al loro valore nominale in base ai titoli da cui derivano. Non vi sono debiti in valuta.

E - RATEI E RISCONTI PASSIVI

Non si rinvengono costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

RICONOSCIMENTO DEI RICAVI

I ricavi per l'utilizzo della struttura sportiva sono accreditati al Conto Economico al momento dell'avvenuta esecuzione della prestazione. I contributi ricevuti a qualsiasi titolo sono stati imputati all'esercizio di competenza in tutti i casi in cui la loro esigibilità deriva da contratti, scritture private o delibere di assegnazione di competenza dell'esercizio in corso.

DIVIDENDI

I dividendi non sussistono, non avendo la Fondazione scopo di lucro.

Al 31/12/2012 non si sono rilevati crediti e/o debiti in valuta aderente.

2. - MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

B II - Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2011	E	9.334,60
Saldo al 31/12/2012	E	20.695,00
Variazioni	E	11.360,40

Le immobilizzazioni materiali sono così formate:

Terreni e Fabbricati

Hanno la seguente specifica:

a) Terreno e Fabbricato di via Iommella Grande – sede istituzionale

Il fabbricato nei quali la Fondazione svolge le proprie attività istituzionali ed il terreno sul quale insiste detto fabbricato sono di proprietà della Fondazione stessa per titoli ultra centenari, sono liberi da iscrizioni e trascrizioni pregiudiziali e possono essere considerati completamente ammortizzati. Viene riportato in bilancio soltanto la quota relativa a lavori di manutenzione straordinaria a titolo di incremento patrimoniale.

A tale riguardo, si ritiene utile precisare che, come anche confermato dalla relazione redatta dall'ing. Salvatore Fiorentino incaricato di effettuare la stima del patrimonio

Fondazione Conservatorio dei Sette Dolori
Via Iommella Grande 99 – Sant’Agnello

della Fondazione ai sensi del terzo comma dell’art.11, del D.L.vo 426/97, con il quale l’Ente morale ex I.P.A.B. è stato trasformato in Fondazione, il terreno ed il fabbricato di proprietà della Fondazione risultano riportati al foglio catastale n. 1 del Comune di Sant’Agnello, particella n. 135 sub 4, categoria B/1, classe U, consistenza 5.301 mc., rendita Euro 5.201,71.

In base a quanto detto ed in relazione alle caratteristiche della Fondazione, le rendite sopra riportate non concorrono alla formazione del reddito secondo quanto disposto dall’art. 5bis del D.P.R. 29/09/1973 n. 601.

Cespiti	Valore iniziale	Variazioni	Ammortamenti	31/12/2012
Fabbricato con annesso campo da calcio	5.510.000,00	9.948,00	5.510.149,00	9.799,00

b) Terreni e Fabbricati ammortizzabili

Trattasi di immobili di proprietà della Fondazione per titoli ultra centenari. I valori iniziali sono quelli riportati nella stima redatta dall’ing. Salvatore Fiorentino incaricato di effettuare la stima del patrimonio della Fondazione ai sensi del terzo comma dell’art.11, del D.L.vo 426/97. Ad oggi tali cespiti possono essere considerati completamente ammortizzati.

Cespiti	Valore iniziale	Variazioni	Ammortamenti	31/12/2012
Ostello per la gioventù	3.175.000,00		3.175.000,00	0
Negozio via Angri 1	182.000,00		182.000,00	0
Negozio Corso Italia 136	282.000,00		282.000,00	0
Deposito via Iommella Grande 103	378.000,00		378.000,00	0
Ex fabbricato colonico via Maiano 30 con giardino	720.000,00		720.000,00	0
Totale	4.737.000,00		4.737.000,00	0

Macchinari attrezzature e impianti

Valore iniziale	Acquisizioni	Ammortamenti	Valore netto fine esercizio
11.678,45	1.510,00	6.419,28	6.769,18

Mobili e macchine d’ufficio

Valore iniziale	Acquisizioni	Ammortamenti	Valore netto fine esercizio
2.264,66	2.960,00	1.185,90	4.038,76

Universalità di beni (patrimonio disponibile)



Fondazione Conservatorio dei Sette Dolori
Via Iommella Grande 99 – Sant’Agnello

Valore iniziale	Acquisizioni	Ammortamenti	Valore netto fine esercizio
221,00	0	132,60	88,40

In allegato si riporta l’elenco delle immobilizzazioni materiali ed il prospetto dei relativi ammortamenti.

C II Crediti

Saldo al 31/12/2011	E	193.179,13
Saldo al 31/12/2012	E	21.316,67
Variazioni	E	- 171.862,46

Crediti verso Regione Campania

Si è ritenuto opportuno eliminare dai crediti la somma di € 184.000,00 a titolo di saldo per interventi infrastrutturali per la gioventù, in quanto ad oggi nessuna comunicazione è pervenuta in merito. Conseguentemente nel passivo si è provveduto ad eliminare i presunti debiti scaturenti dall’utilizzo di detta somma. Non appena si avranno notizie certe dell’avvenuta trasmissione dei fondi da parte della Regione si reinseriranno in bilancio le relative poste contabili.

I restanti crediti risultanti al 31/12 sono tutti relativi a canoni di fitto ancora da ricevere esigibili entro l’esercizio successivo.

C III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non sono presenti in bilancio.

C IV – Disponibilità

Saldo al 31/12/2011	E	65.407,71
Saldo al 31/12/2012	E	105.009,88
Variazioni	E	39.602,17

D - Ratei e risconti attivi

Non sono presenti in bilancio

Passivo

A - Patrimonio Netto

Saldo al 31/12/2011	E	63.412,40
Saldo al 31/12/2012	E	123.367,23
Variazioni	E	59.954,83

Il risultato è pari all’utile di esercizio.

B- Accantonamenti vari a fondi rischi ed oneri

Non sono presenti in bilancio

C - Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

Al 31/12/2012 si rinvia l’importo di € 136,05 pari all’accantonamento relativo ai rapporti di lavoro instaurati con decorrenza 03/12/2012.

D – Debiti

Saldo al 31/12/2011	E	204.509,04
Saldo al 31/12/2012	E	23.518,27
Variazioni	E	180.990,77

Trattasi di importi che saranno posti in pagamento entro l’esercizio successivo e relativi a debiti contratti nei confronti di fornitori, dipendenti, tributari e per la realizzazione di progetti sociali. Dai debiti esistenti al 31/12/2011 si è ritenuto eliminare quelli inseriti a copertura del contributo della Regione Campania, considerata la rimozione in entrata del credito corrispondente.

I debiti tributari sono rappresentati dal debito per I.V.A. Tra gli altri debiti è indicato il deposito cauzionale versato dal sig. Scarpati Giuseppe e relativo al contratto di fitto stipulato con lo stesso per il locale deposito di via Iommella Grande 99.

E - Ratei e risconti passivi

Non risultano al 31/12/2012.

5 - ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE

La Fondazione non ha alcuna partecipazione in imprese o altri organismi.

6 - AMMONTARE DEI CREDITI E DEI DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A CINQUE ANNI E DEI DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SU BENI SOCIALI, CON SPECIFICA INDICAZIONE DELLA NATURA DELLE GARANZIE.

Alla data di chiusura del Bilancio non sussistono crediti e debiti la cui durata residua sia superiore a cinque anni.

7 - COMPOSIZIONE DELLE VOCI RATEI E RISCONTI ATTIVI E PASSIVI, DELLA VOCE ALTRI FONDI NONCHÈ LA COMPOSIZIONE DELLA VOCE ALTRE RISERVE

Nessun rateo e risconto è stato indicato in bilancio.

8 - AMMONTARE DEGLI ONERI FINANZIARI IMPUTATI NELL'ESERCIZIO AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE DISTINTAMENTE PER OGNI VOCE

Nessun onere finanziario è stato capitalizzato.

CONTO ECONOMICO

A- VALORE DELLA PRODUZIONE

10 - RIPARTIZIONE DEI RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

Di seguito vengono commentate le classi delle voci maggiormente rappresentative:

01 RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI DI SERVIZI

In questa voce sono stati inseriti i ricavi di natura commerciale conseguenti alle prestazioni di servizi all’utenza per l’utilizzo della struttura sportiva e del salone del Conservatorio.

Il valore complessivo di questa voce è pari ad Euro 41.123,97.

05 RICAVI DA FITTI ATTIVI DI BENI PATRIMONIALI.

In questa voce sono indicati tutti i ricavi derivanti dai canoni di locazione dei beni dell’Ente concessi in fitto. Il totale ammonta ad Euro 87.215,72.

06 ALTRI RICAVI E PROVENTI.

E’ indicato l’importo riscosso da cittadini e istituzioni varie a titolo di oblazione per il sostentamento delle attività del Conservatorio, anche in relazione all’utilizzo gratuito del salone dell’Ente. L’importo è pari ad € 2.000,00.

B) COSTI DI PRODUZIONE

B COSTI DELLA PRODUZIONE

1 Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo	2.069,05
2 Costi per servizi	
a Assistenza e Manutenzione	370,75
b Spese trasporto, facchinaggio e spedizioni	0
c Utenze	5.052,83
d Erogazioni per iniziative in favore della gioventù	11.864,70
e Spese amministrative	396,99
f Compensi organi	0
g Oneri assicurativi	625,20
h Compensi incarichi professionali	17.667,13
i Compensi incarichi occasionali	6.945,00
l Compensi collaborazioni coordinate e a progetto	7.735,00
m Contributi previdenziali collaboratori	1.084,72
n Spese varie	135,22
Totale costi per servizi	51.877,54

Nelle schede allegate alla presente nota integrativa è possibile visualizzare il dettaglio delle varie spese sostenute.

4 Costi per il Personale

a Salari e Stipendi	10.561,82
b Oneri sociali	2.331,63
c Trattamento di fine rapporto	463,31
Totale costi per il personale	13.356,76

5 Ammortamenti e svalutazioni

B Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.057,27
---	----------

9 Oneri diversi di gestione

b Imposta registrazione contratti fitto	708,00
c I.M.U	5.787,00
Totale oneri diversi di gestione	6.495,00

C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI

11 - AMMONTARE DEI PROVENTI DA PARTECIPAZIONE DIVERSI DAI DIVIDENDI

Non è stato realizzato alcun provento.

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

12 - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

La composizione della voce "Proventi straordinari" è composta da sopravvenienze attive derivanti dall'eliminazione in bilancio di debiti vs. fornitori e tributari che si è ritenuto di eliminare.

In particolare si riporta il dettaglio dei debiti eliminati:

€ 184.000,00 – debiti da assumere in relazione al saldo del finanziamento della Regione Campania, da eliminare in considerazione della contestuale cancellazione della posta in entrata relativa al contributo promesso da parte della Regione Campania, che, ad oggi, non è stato materialmente concesso;

€ 3.000,00 – accantonamento per pagamento ICI pregressa;

€ 866,54 – incarichi professionali affidati nel corso degli anni 2001 e 2004 che non si sono concretizzati;

€ 12.895,71 – acquisizione di beni mobili ed attrezzature ed esecuzione di lavori di manutenzione per i quali non si è ritenuto di dare corso.

La composizione della voce "Oneri straordinari" ricomprende l'eliminazione del credito di € 184.000,00 corrispondente al finanziamento promesso dalla Regione Campania nell'anno 2009 per interventi di ristrutturazione dell'immobile di via Iommella Grande 99, che ad oggi non ha trovato concretizzazione.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Le imposte dell'esercizio ammontano ad Euro 10.291,54.

DIFFERENZE TEMPORANEE E RILEVAZIONE DELLE IMPOSTE DIFFERITE ED ANTICIPATE

In relazione a quanto previsto dal nuovo punto 14 dell’art. 2427 del Codice Civile, si precisa che non c’è stata fiscalità differita in quanto è stato rispettato il principio della competenza economica dei costi e dei ricavi. In questo modo non si sono generate né imposte differite e né imposte anticipate.

13 - NUMERO E VALORE NOMINALE DI CIASCUNA CATEGORIA DI AZIONI DELLA SOCIETA'

Trattandosi di una Fondazione non ci sono azioni.

14 - OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA

Non vi sono state nel corso dell’esercizio operazioni di locazione finanziaria.

BILANCIO CONSOLIDATO

Non vi è formazione di bilancio consolidato.

Sant’Agnello, 28 febbraio 2013

IL PRESIDENTE
Parroco don Natale Pane