



FONDAZIONE CONSERVATORIO SANTA MARIA DEGLI ANGELI

Sede in Via della Colonna n. 34 - 50121 Firenze

C. F. n. 80005770484

Nota integrativa al bilancio al 31.12.2020

Gli importi presenti sono espressi in euro

PREMESSA

Il Bilancio chiuso al 31.12.2020, a cui la presente Nota si riferisce, è redatto secondo i criteri privatistici della contabilità ordinaria, ed è comprensivo della comparazione con i dati del precedente esercizio chiuso al 31.12.2020.

CRITERI DI FORMAZIONE

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata. Si è proceduto, come di consueto ed ancorché non obbligati da disposizioni di legge, alla redazione di una Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione ed un Rendiconto dell'attività svolta redatta dal Segretario Amministrativo, contenenti note informative sulle attività della Fondazione nell'anno 2020.

CRITERI DI VALUTAZIONE

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni gestionali e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi. In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono originariamente iscritte al valore identificato nell'atto di trasformazione del Notaio Persiani del 04/04/2006 repertorio 15004 raccolta 3531 registrato a Firenze il 14/04/2006 al n. 1105 serie 1.

In particolare, gli immobili iscritti originariamente per Euro 9.490.000 e le opere d'arte e gli arredi storici (beni mobili) iscritti per Euro 2.200.000, non soddisfacendo le condizioni di cui all'art. 2426 n.2) C.C. e costituendo il Fondo di Dotazione Patrimoniale della Fondazione non vengono ammortizzati.

I costi di manutenzione, aventi natura ordinaria, sono addebitati integralmente al Conto Economico, mentre per le spese di miglioria, adeguamento e restauro del compendio immobiliare si è proceduto all'iscrizione a patrimonio nell'apposito conto.

Le altre immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione e sono ammortizzate a quote costanti ed in modo indiretto, tramite l'iscrizione dei rispettivi fondi di ammortamento secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche delle aliquote previste dalla normativa fiscale.

Le **aliquote di ammortamento** utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Impianti specifici, Attrezzature, Mobili e Arredi il 15%

Macchinari il 12%, Macchine da ufficio e sistemi di elaborazione dati il 20%.

Si precisa che per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50%.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Sono iscritte al costo e trattasi di depositi cauzionali su contratti in essere, nonché titoli immobilizzati.

CREDITI

Sono esposti al loro valore nominale.

DEBITI

Sono rilevati al loro valore nominale.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio al netto degli importi liquidati nell'anno.

RICONOSCIMENTO RICAVI E COSTI

I ricavi ed i costi, imputati al conto economico, sono stati contabilizzati in base al principio della competenza temporale.

IMPOSTE E TASSE

Lo stanziamento per le imposte sui redditi, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente.

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE PARTITE DELL'ATTIVO E DEL

PASSIVO

ATTIVO

B. IMMOBILIZZAZIONI

B. II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2020	Variazione
<i>II. Immobilizzazioni materiali</i>	€ 12.284.040,92	€ 12.269.869,66	€ (-) 14.171,26

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Descrizione	Valore al 31/12/2020
<i>1) Terreni e Fabbr.</i>	9.943.349,69
<i>2) Imp. e Macch.</i>	73.344,85
<i>3) Altri beni</i>	2.253.175,12
<i>Totale</i>	12.269.869,66

C. III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2020	Variazione
<i>II. Immobilizzazioni finanziarie</i>	€ 12.477,12	€ 12.377,24	€ (-) 99,88

C. ATTIVO CIRCOLANTE

II. CREDITI

	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2020	Variazione
<i>II. Crediti</i>	€ 131.100,56	€ 224.756,51	€ 93.655,95

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
1) Erario c/ritenute	13.291,24		13.291,24
2) Acconti d'imposta	7.406,50		7.406,50
3) Crediti diversi	104.852,99		104.852,99
4) Crediti vs Dip.	691,05		691,05
5) Altri crediti	12.973,98		12.973,98
6) Crediti Vs clienti	49.226,44		49.226,44
7) Crediti tributari	36.314,31		36.314,31
Totale	224.756,51	-	224.756,51

IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE

	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2020	Variazione
<i>IV. Disponib. liquide</i>	€ 66.980,04	€ 147.538,81	€ 80.558,77

DETTAGLIO DISPONIBILITA' LIQUIDE

Descrizione	31/12/2020
1) Depositi bancari e postali	147.313,11
2) Denaro e valori in cassa	225,70
Totale	147.538,81

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D. RATEI E RISCONTI ATTIVI

	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2020	Variazione
<i>D. Ratei e risconti attivi</i>	5.255,29 €	6.393,27 €	1.137,98

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Non sussistono, al 31.12.2020, risconti aventi durata superiore a cinque anni.

PASSIVO**A. PATRIMONIO NETTO**

	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2020	Variazione
<i>A. Patrimonio netto</i>	11.245.393,94 €	11.307.795,25 €	62.401,31

DETTAGLIO PATRIMONIO NETTO

	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2020
<i>I. Fondo di dotazione</i>	12.200.000,00	12.200.000,00
<i>V. Disallineamento da trasformazione</i>	(-) 1.037.302,00	(-) 1.037.302,00
<i>VII. Altre riserve</i>	0,00	0,00
<i>VIII. Utile (Perdita) es. precedenti</i>	47.513,02	82.695,94
<i>IX. Utile (Perdita d'esercizio)</i>	35.182,92	62.401,31
Totale	11.245.393,94	11.307.795,25

B. FONDI PER RISCHI E ONERI

	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2020	Variazione
<i>C.F. di rischi/oneri</i>	40.000,00	40.000,00	-

C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

		Saldo al 31/12/2019		Saldo al 31/12/2020		Variazione
<i>C. T.F.R.</i>	€	358.607,40	€	390.797,86	€	32.190,46

D. DEBITI

		Saldo al 31/12/2019		Saldo al 31/12/2020		Variazione
<i>D. Debiti</i>	€	630.211,91	€	612.628,26	€	(-) 17.583,65

I debiti sono valutati al valore nominale e sono così suddivisi:

<i>Descrizione</i>	<i>Entro 12 mesi</i>	<i>Oltre 12 mesi</i>	<i>Totale</i>
1) <i>Debiti v/fornitori</i>	24.526,06		24.526,06
2) <i>Debiti previdenziali</i>	48.730,43		48.730,43
3) <i>Erario c/rit. Lav aut.</i>	15.774,83		15.774,83
4) <i>Debiti tributari</i>	9.375,71		9.375,71
5) <i>Er. . Lav. Dip e TFR</i>	12.586,43		12.586,43
6) <i>F.di Imposte IRAP/IRES</i>	42.789,98		42.789,98
	5.354,28		5.354,28
7) <i>Altri debiti</i>	88.207,60		88.207,60
8) <i>Fatture da ricevere</i>	49.424,13		365.282,94
9) <i>Debiti vs banche</i>		315.858,81	
<i>Totale</i>	296.769,45	315.858,81	612.628,26

DETTAGLIO DEBITI V/FORNITORI

ISTITUTO ANALISI MEDICHE S. LORENZO S.R.L.	270,00
GRENKE LOCAZIONE S.R.L.	818,50
TELEX SRL	21,47
DIMENSIONE UFFICIO S.R.L.	1.010,17

MEF S.R.L.	155,68
LA SAETTA S.R.L.	163,48
MEDIA ITALIA 24	2.379,00
TOSCANA SERVICE	2.097,91
INTESA SANPAOLO S.P.A.	79,30
SOC. PUBBLICITA' EDITORIALE S.P.A.	1.245,62
TIMENET S.R.L.	171,02
ASD ARCHE'	3.070,00
KOSMOT DI MOTOLESE M.	190,50
VOLKSWAGEN LEASING	433,80
GUANGZOUSHI BEIJIA	21,99
FABIO DEL BRAVO S.R.L.	57,16
TIM S.P.A.	1.951,11
EUROCAR ITALIA S.R.L.	25,00
MYO S.R.L.	283,45
ARTIGIANI IN CUCINA S.R.L.	8.181,47
ROMANI E RINDORI S.R.L.	1.430,07
PUBLIACQUA S.P.A.	469,36
DEBITI V/ FORNITORI	24.526,06

E. RATEI E RISCONTI PASSIVI

	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2020	Variazione
<i>E.Ratei e risc. pass.</i>	€ 225.640,68	€ 309.714,12	84.073,44

Rappresentano le partite di collegamento tra un esercizio e quelli successivi conteggiate col criterio della competenza temporale.

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE PARTITE DEL CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2020	Variazione
<i>A. Valore d. produz.</i> €	1.732.334,06	€ 1.637.595,47	€ (-) 94.738,59

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2020	Variazione
1) Ricavivend./prest. €	1.491.852,05	€ 1.327.553,33	€ (-) 164.298,72
5) Altri ricavi	240.482,01	310.042,14	69.560,13

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2020	Variazione
<i>B. Costi della prod.</i> €	1.658.518,61	€ 1.524.491,44	€ (-) 134.027,10

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2020	Variazione
6) Acquisti €	61.684,96	€ 54.982,39	€ (-) 6.702,57
7) Servizi	441.728,97	438.497,74	(-) 3.231,23
9) Personale	965.126,93	817.497,13	(-) 147.629,80
10) Ammortamenti	145.831,95	166.454,02	20.622,07
11) Acc. F.do rischi.	-	-	-
14) Oneri div. gest.	44.145,80	47.060,16	2.914,36
<i>Totale</i>	1.658.518,61	1.524.491,44	(-) 134.027,17

C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI

	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2020	Variazione
<i>C.Prov. e oneri fin.</i>	€ (-) 16.332,53	€ (-) 7.912,72	€ 8.419,81

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Si propone che il risultato economico dell'esercizio 2020, un avanzo positivo di gestione di Euro 62.401,31 venga destinato come in delibera di approvazione.

IL PRESIDENTE

Prof. Francesco Neri

