

FONDAZIONE CASTELLO VISCONTEO

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	CORSO CAVALLOTTI 6 - 28100 NOVARA (NO)
Codice Fiscale	94052480038
Numero Rea	NO 000000000000
P.I.	02208230033
Capitale Sociale Euro	0
Forma giuridica	Fondazioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	639900
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	5.270	0
II - Immobilizzazioni materiali	75.992	45
Totale immobilizzazioni (B)	81.262	45
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	146.662	13.145
Totale crediti	146.662	13.145
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	14.032
IV - Disponibilità liquide	115.800	283.232
Totale attivo circolante (C)	262.462	310.409
Totale attivo	343.724	310.454
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	77.847	69.042
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(129.527)	8.805
Totale patrimonio netto	173.320	302.847
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	170.404	7.607
Totale debiti	170.404	7.607
Totale passivo	343.724	310.454

Conto economico

31-12-2017 31-12-2016

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	113.442	9.000
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.220	0
altri	124.105	48.827
Totale altri ricavi e proventi	125.325	48.827
Totale valore della produzione	238.767	57.827
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.647	2.545
7) per servizi	334.650	44.592
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	7.746	165
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.317	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.429	165
Totale ammortamenti e svalutazioni	7.746	165
14) oneri diversi di gestione	21.267	1.058
Totale costi della produzione	368.310	48.360
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(129.543)	9.467
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	16	1.807
Totale proventi diversi dai precedenti	16	1.807
Totale altri proventi finanziari	16	1.807
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	16	1.807
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(129.527)	11.274
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	2.469
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	2.469
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(129.527)	8.805

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro; lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;
- i dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Si precisa inoltre che il bilancio è stato redatto in forma abbreviata; la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

ATTIVITA' SVOLTA

La Fondazione svolge sia attività istituzionale che commerciale (con contabilità separata).

Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Il totale delle immobilizzazioni è aumentato rispetto all'anno precedente passando da euro 45 a euro 81.262 a seguito degli investimenti derivanti dall'apertura degli spazi del Castello Visconteo.

Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	-	2.657	2.657
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	2.612	2.612
Valore di bilancio	0	45	45
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	6.588	82.376	88.964
Ammortamento dell'esercizio	1.318	6.429	7.747
Totale variazioni	5.270	75.947	81.217
Valore di fine esercizio			
Costo	6.588	85.033	91.621
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.318	9.041	10.359
Valore di bilancio	5.270	75.992	81.262

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di bilancio	-	0
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	6.588	6.588
Ammortamento dell'esercizio	1.318	1.318
Totale variazioni	5.270	5.270
Valore di fine esercizio		
Costo	6.588	6.588
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.318	1.318
Valore di bilancio	5.270	5.270

Sono state iscritte immobilizzazioni Immateriali inerenti costi sostenuti per i lavori alla struttura del Castello di proprietà del Comune di Novara.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

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

Attrezzature 15,5%;

Arredamento 15,5%

Macchine elettroniche : 20%

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Rispetto all'esercizio precedente, le immobilizzazioni materiali, al netto del valore del fondo di ammortamento, aumentano di euro 75.947, essenzialmente per il saldo tra gli investimenti del periodo e gli ammortamenti di competenza.

Gli investimenti hanno riguardato principalmente:

- l'acquisto di Attrezzature per euro 4.356
- l'acquisto di Arredamento per euro 78.020

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nelle immobilizzazioni materiali.

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante.

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	-	2.657	2.657
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	2.612	2.612
Valore di bilancio	-	45	45
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	4.355	78.020	82.376
Ammortamento dell'esercizio	338	6.092	6.429
Totale variazioni	4.017	71.928	75.947
Valore di fine esercizio			
Costo	4.355	80.678	85.033
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	338	8.704	9.041
Valore di bilancio	4.017	71.973	75.992

Nessuna delle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio è stata sottoposta a svalutazione in quanto nessuna di esse manifesta perdite durevoli di valore.

Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili iscritti nello stato patrimoniale al netto delle rettifiche di valore operate per effetto del processo di ammortamento del costo originario, potranno essere economicamente recuperati tramite l'uso, ovvero per effetto del realizzo diretto per cessione a terzi.

Attivo circolante

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad euro 262.462 ed è composto dalle seguenti voci:

Descrizione	31.12.2017
Rimanenze	0
Crediti	146.662
Attività finanziarie non immobiliz.	0
Disponibilità liquide	115.800
Totale	

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo". Non si è ritenuto di dover eseguire accantonamenti a un fondo rischi su crediti poiché non vi è motivo di preoccupazione per l'esigibilità dei crediti stessi.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.660	34.410	38.070	38.070
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.799	8.193	10.992	10.992
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.687	90.913	97.600	97.600
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	13.145	133.516	146.662	146.662

Il totale dei crediti iscritti nell'attivo circolante è aumentato rispetto all'anno precedente passando da euro 13.145 a euro 146.662.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

TITOLI

Non sono iscritti titoli nell'attivo circolante.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	14.032	(14.032)	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	14.032	(14.032)	0

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	283.232	(167.432)	115.800
Totale disponibilità liquide	283.232	(167.432)	115.800

Il saldo rappresenta il conto corrente bancario attivo.

L'attivo circolante è diminuito rispetto all'anno precedente passando da euro 310.410 a euro 262.462

Il totale dell'attivo è aumentato rispetto all'anno precedente passando da euro 310.454 a euro 343.724.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Il Fondo di dotazione è pari a € 225.000 risulta interamente versato e non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le variazioni nelle voci del patrimonio netto sono così esplicitabili :

Voce	Es. 2016	Variazioni	Es. 2017
Fondo di dotazione	225.000	0	225.000
Utili es.precedenti	69.042	8.805	77.847
Risultato d'esercizio	8.805	-138.332	-129.527
Totale	302.847	-129.527	173.320

Il totale del patrimonio netto è diminuito rispetto all'anno precedente passando da euro 302.847 a euro 173.320 a causa soprattutto della perdita d'esercizio al 31.12.2017.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti al 31/12/2017 ammontano complessivamente a euro 170.404.
Si precisa che tutti i debiti hanno una durata residua non superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	2.545	166.806	169.351	169.351
Debiti tributari	5.062	(4.009)	1.053	1.053
Totale debiti	7.607	162.797	170.404	170.404

Non ci sono debiti esigibili oltre 5 anni.

Il totale dei debiti è aumentato rispetto all'anno precedente passando da euro 7.607 a euro 170.404.

Il totale del passivo è aumentato rispetto all'anno precedente passando da euro 310.455 a euro 343.724.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi e i costi si suddividono in "Istituzionali" e "Commerciali".

Valore della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

Voce	Es. 2016	Variazione	Es. 2017
Ricavi Commerciali	9.000	104.442	113.442
Altri Ricavi (Ist.li)	48.827	76.498	125.325
Totale	57.827	180.940	238.767

I contributi in conto esercizio (inseriti tra i ricavi istituzionali) si riferiscono al contributo riconosciuto da un Club Service novarese.

Costi della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

I costi delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, al netto di resi, abbuoni e sconti ammontano ad euro 4.647 (euro 2.545 al 31.12.2016).

Costi per servizi

I costi per servizi ammontano a euro 334.650 (euro 44.592 al 31.12.2016).

L'incremento è dovuto all'inizio delle attività della Fondazione e all'organizzazione di un importante evento culturale.

Costi per godimento di beni di terzi

Voce non presente.

Costi per il personale

La Fondazione, alla data del 31.12.2017, non ha personale dipendente.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

La voce è stata iscritta per la prima volta nell'esercizio 2017, a seguito della capitalizzazione di costi per lavori su beni di terzi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento.

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

La posta non esiste. Come evidenziato in sede di commento delle relative voci di Stato patrimoniale, per le immobilizzazioni iscritte in bilancio non sono state effettuate svalutazioni.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Non si è proceduto ad accantonare alcuna somma in quanto i crediti sono di sicura esigibilità.

Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

La Fondazione non ha rimanenze.

Accantonamento per rischi

La posta non esiste.

Altri accantonamenti

La posta non esiste.

Oneri diversi di gestione

La posta comprende voci la cui entità è poco significativa quali :

Imposta di bollo : euro 75;

Siae : euro 941;

Quote Associative : euro 52;

Erogazioni liberali a terzi : euro 330;

Sopravv.passive : euro 5.837;

Insussistenza attivo : euro 14.032

Proventi e oneri finanziari

Sono iscritti esclusivamente "proventi finanziari" per euro 16 (alla data del 31.12.2016 erano iscritti per euro 1.807).

Il saldo netto della gestione finanziaria è diminuito rispetto all'anno a causa soprattutto del fatto che nel corso dell'esercizio 2016 si era provveduto alla alienazione di titoli iscritti nell'attivo circolante, i quali, tuttavia, per buona parte dell'esercizio avevano generato interessi attivi.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Non sono stati concessi compensi agli amministratori e ai sindaci.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla copertura della perdita dell'esercizio, il Consiglio di amministrazione propone di rinviare "a nuovo" la perdita dell'esercizio.

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Novara,

Il Presidente del CdA