

FONDAZIONE CARROZZA S. LEONARDO POLLICINO E.T.S.

Sede in VIALE DELLA LIBERTA' N 41 - 98121 MESSINA (ME)

Partita iva n. 00464810837 Codice Fiscale 80009490832

Bilancio al 31/12/2020

Stato patrimoniale attivo	31/12/2020	31/12/2019
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I. Immateriali	-	-
II. Materiali	474.039	721.224
III. Finanziarie	4	4
Totale Immobilizzazioni	474.043	721.228
C) Attivo circolante		
I. Rimanenze	-	-
II. Crediti	-	-
- entro 12 mesi	105.973	150.525
- oltre 12 mesi	-	-
- imposte anticipate	-	-
	<u>105.973</u>	<u>150.525</u>
III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni	523.513	518.804
IV. Disponibilità liquide	11.940	24.108
Totale attivo circolante	641.426	693.437
D) Ratei e risconti	-	852
Totale attivo	1.115.469	1.415.517
Stato patrimoniale passivo	31/12/2020	31/12/2019
A) Patrimonio netto		
I. Capitale	610.766	610.766
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-
III. Riserva di rivalutazione	-	-
IV. Riserva legale	-	-
V. Riserve statutarie	-	-
VI. Altre riserve	521.646	743.378
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	-73.972	-49.925
IX. Utile (perdita) d'esercizio	-68.041	-24.047
Arr. euro		
Totale patrimonio netto	990.399	1.280.173

B) Fondi per rischi e oneri	50.262	61.779
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	38.819	36.182
D) Debiti		
- entro 12 mesi	35.989	37.383
- oltre 12 mesi	-	-

E) Ratei e risconti

Totale passivo	1.115.469	1.415.517
-----------------------	------------------	------------------

Conto economico **31/12/2020** **31/12/2019**

A) Valore della produzione

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	17.174	7.741
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione contributi in conto esercizio:		
a) vari	97.844	94.330
b) contributi in conto esercizio	-	-

Totale valore della produzione	115.018	102.071
---------------------------------------	----------------	----------------

B) Costi della produzione

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.838	537
7) Per servizi	50.394	46.253
8) Per godimento di beni di terzi	784	671
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	31.646	28.175
b) Oneri sociali	10.398	9.504
c) Trattamento di fine rapporto	2.729	2.551
d) Trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) Altri costi	-	-

10) Ammortamenti e svalutazioni

a) Ammortamento delle immobilizzazioni Immateriali	-	-
b) Ammortamento delle immobilizzazioni Materiali	24.631	24.202
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-

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

12) Accantonamento per rischi	-	-
-------------------------------	---	---

13) Altri accantonamenti	-	-
--------------------------	---	---

14) Oneri diversi di gestione	54.966	14.671
-------------------------------	--------	--------

Totale costi della produzione	178.386	126.265
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	(63.368)	(24.494)

C) Proventi e oneri finanziari

15) Proventi da partecipazioni:

- da imprese controllate	-	-
- da imprese collegate	-	-
- da imprese controllanti	-	-
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
- altri	-	-
	<hr/>	<hr/>

16) Altri proventi finanziari:

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
- da imprese controllate	-	-
- da imprese collegate	-	-
- da controllanti	-	-
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
- altri	-	-
	<hr/>	<hr/>
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	4.709	10.173
d) proventi diversi dai precedenti:		
- da imprese controllate	-	-
- da imprese collegate	-	-
- da controllanti	-	-
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
- altri	-	-
	<hr/>	<hr/>

17) Interessi e altri oneri finanziari:

- da imprese controllate	-	-
- da imprese collegate	-	-
- da controllanti	-	-
- verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
- altri	(123)	(163)
	<hr/>	<hr/>

17-bis) utili e perdite su cambi

Totale proventi e oneri finanziari	4.586	10.010
---	--------------	---------------

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

18) Rivalutazioni:

a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
	<hr/>	<hr/>

19) Svalutazioni:

a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
	<hr/>	<hr/>

Totale rettifiche di valore di attività finanziarie

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)	(58.782)	(14.484)
<i>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>		
a) Imposte correnti	9.259	9.563
b) Imposte relative a esercizi precedenti	-	-
c) Imposte differite e anticipate	-	-
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
	<hr/>	<hr/>
21) Utile (Perdita) dell'esercizio	(68.041)	(24.047)

ver. 10/11/2019

FONDAZIONE CARROZZA S. LEONARDO POLLICINO E.T.S.

Sede in VIALE DELLA LIBERTA' N 41 - 98121 MESSINA (ME)

Partita iva n. 00464810837 Codice Fiscale 80009490832

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2020

Premessa

Attività svolte

Il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2020, di cui alla presente NOTA INTEGRATIVA è stato redatto in euro con arrotondamento dei centesimi, così come disposto in materia ed in base alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute, in conformità agli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Immobilizzazioni

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Non esistono ratei e risconti di durata ultrannuale

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso il dipendente in conformità con le normative vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

Attività**A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Nessuna rilevazione.

B) Immobilizzazioni**I. Immobilizzazioni immateriali**

Nessuna rilevazione.

II. Immobilizzazioni materiali

Le stesse si riferiscono ai seguenti beni:

Terreni agricoli	162.651
Fabbricati non strumentali	202.552
Impianti generici	61.730
Impianti specifici	226.350
(fondo amm. impianti specifici)	- 183.269
Attrezzature industriali e commerciali automezzi	5.196
(fondo amm. att.ind.le e comm. automezzi)	- 5.196
Altri beni	33.880
(fondo amm. Altri beni)	- 29.856
Beni < 516 euro	266
(fondo amm. Beni < 516 euro)	-266

Immobilizzazioni in corso e acconti	-
Totale	474.039

III. Immobilizzazioni finanziarie

Depositi Cauzionali	4
Totale	4

C) Attivo circolante**I. Rimanenze**

Non esistono rimanenze

II. Crediti

Saldo al 31/12/2020
105.973

Saldo al 31/12/2019
150.525

Variazioni
(44.552)

il saldo e così suddiviso secondo le scadenze

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	802			802
Tributari	10.961		12.079	23.040
Verso altri	82.131			82.131
	93.894		12.079	105.973

I crediti verso i clienti si riferiscono alle fatture da emettere per euro 802.

I crediti tributari si riferiscono all'acconto Ires versato per euro 9.951, al credito d'imposta sui dipendenti per euro 210, al credito Iva annuale di euro 800, al credito d'imposta per il rifacimento facciate 90% e superbonus 110% (durata decennale) di euro 12.079 (quota dei lavori effettuati nel 2020).

I crediti verso altri si riferiscono a euro 81.084 quale credito verso il Comune di Roccalumera per residuo indennità di esproprio che, da accordo di transazione, sarà incassata nel corso dell'esercizio 2021 in due rate (30/06-31/12), oltre euro 1.047 verso fornitori.

III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2020
523.513

Saldo al 31/12/2019
518.804

Variazioni
4.709

Le attività finanziarie iscritte nell'attivo circolante si riferiscono a Titoli sottoscritti c/o l'allora Banco di Sicilia oggi Unicredit Spa costituiti da: polizza n. 2208831 DLZ723A – Uni-garantito Plus e polizza Fideuram vita insieme Premium 4+4 n. 70013671608, come da cedola prodotta dall'istituto bancario.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
11.940	24.108	(12.168)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019
Depositi bancari e postali	11.876	24.034
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	74	74
Arrotondamento		
	11.940	24.108

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio e sono distinti come segue:

c/c presso Banca M.P.S. 3.337/72;
 c/c presso Unicredit Spa 8.528/19;
 cassa contanti sede 73/85;

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
-	852	(852)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale.

Non sussistono al 31/12/2020 ratei e risconti.

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.006.778	1.280.173	(273.395)

Descrizione	31/12/2019	Incrementi	Decrementi	31/12/2020
Fondo di dotazione	610.766			610.766
Contributo Regionale c/Impianti	61.730			61.730
Fondo indennità di esproprio	222.983		222.983	-
Fondo borse di studio	458.666	1.250		459.916
Utile (perdita) portata a nuovo	-49.925		24.047	-73.972
Utile (perdita) dell'esercizio	-24.047		43.994	-68.041
Totale	1.280.173	1.250	291.024	990.399

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
50.262	61.779	(11.517)

Per l'anno 2020 il fondo, formato nell'esercizio 2017, è stato aumentato dell'importo relativo all'accertamento per le imposte dell'anno 2015 e ridotto per la quota di imposte pagate sul contenzioso fiscale emergente dal mutamento del regime agevolato proprio della Fondazione.

Più precisamente dal 2017 al 2020 la Fondazione risulta essere stata oggetto di diverse verifiche fiscali dell'Agenzia delle Entrate di Messina che, a seguito del mutamento del regime agevolato di "esenzione totale IRPEG/IRES" con separati avvisi di accertamento, ha determinato maggiori imposte IRPEG/IRES per gli anni 2011, 2012, 2013, 2014 e 2015.

La fondazione Carrozza ha ritenuto di aderire, mediante l'istituto "dell'accertamento con adesione" alle richieste dell'Ufficio attesa l'applicazione delle agevolazioni di cui all'art. 6 comma 1 DPR 601/73 riconosciute e confermate dall'Ufficio in sede di adesione all'accertamento per gli anni 2011, 2012, 2013, 2014 e 2015. In data 29/01/2020 sono stati definiti gli accertamenti per gli esercizi 2012, 2013 e 2014, gli importi dovuti erano già stati considerati alla costituzione fondo. In data 16/10/2020 è stato definito l'accertamento per l'esercizio 2015. Con effetto dall'esercizio 2016 in poi la Fondazione ha adottato il previsto regime fiscale agevolato consistente nella riduzione del 50% dell'aliquota IRES.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
38.819	36.182	2.637

La variazione si riferisce all'accantonamento dell'esercizio.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società verso i dipendenti.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
35.989	37.383	(1.394)

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Fornitori	1.123			1.123
Fatture da ricevere	-			-
Erario c/ rit. L.D.	722			722
Erario c/ rit. L.A.	513			513
IRES dell'esercizio	9.259			9.259
IVA da adeguam. ISA	-			-
INPS	19.568			19.568
Debiti v/altri	3.604			3.604
Depositi cauzionali	1.200			1.200
	35.989			35.989

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
0	0	0

Conto economico**A) Valore della produzione**

	Saldo al 31/12/2020 115.018	Saldo al 31/12/2019 102.071	Variazioni 12.947
Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	17.174	7.741	9.433
Cessione Energia Elettrica	-	1.243	(1.243)
Fitti attivi Roccalumera	19.399	21.104	(1.705)
Fitti attivi Messina	32.700	37.200	(4.500)
Canone occupazione suolo (Antenne)	16.811	16.811	-
Altri Ricavi <i>sopravv.attive ordinarie</i>	1.244	1.133	111
Altri Ricavi (maggiori somme esproprio)	15.602	16.834	(1.232)
Contributo credito d'imposta ristrutturazione	12.079	-	12.079
Abbuoni e arr. Attivi	9	4	5
Interessi attivi v/fornitori	-	1	(1)
	115.018	102.071	12.947

B) Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2020 178.386	Saldo al 31/12/2019 126.565	Variazioni 51.821
Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Costi m.p. di consumo e Merci	2.838	537	2.301
Servizi	50.394	46.253	4.141
Godimento beni di terzi	784	671	113
Salari e stipendi	31.646	28.175	3.471
Oneri sociali	10.398	9.504	894
TFR	2.729	2.551	178
Ammortamento imm. Materiali	24.631	24.202	429
Oneri diversi di gestione	54.966	14.671	40.295
arrotondamenti euro	-	1	(1)
	178.386	126.565	51.821

Costi m.p. di consumo e Merci

Sono correlati alla produzione dell'attività agricola e si riferiscono all'acquisto di fertilizzanti, carburanti ed altre spese strettamente inerenti alla conduzione del fondo di Roccalumera.

Costi per servizi

Comprendono i costi per utenze, consulenze professionali, manutenzione immobili di Messina e Roccalumera, spese proprietà in comune, assicurazione fabbricato, spese bancarie.

Le spese inerenti le manutenzioni degli immobili sono come di seguito distinte:

- manutenzioni immobili in Messina euro 14.054;
- manutenzioni immobili in Roccalumera euro - ;

Costi di godimento beni di terzi

Attengono alle spese condominiali

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente, di cui una unità operante nel settore agricolo ed una unità part-time nel settore amministrazione, gli oneri sociali e l'accantonamento al fondo TFR, secondo le disposizioni di Legge e del contratto collettivo di lavoro per la categoria.

Ammortamento imm. Materiali

La voce si riferisce all'ammortamento dell'impianto fotovoltaico realizzato nel fondo agricolo di Roccalumera, alle spese sostenute per il rifacimento degli infissi degli appartamenti di via Garibaldi ed ai beni < 516 euro.

Oneri diversi di gestione

Comprende i costi sostenuti per il pagamento delle imposte di registro sui contratti di locazione, imposta di bollo, diritti CCIAA, concessioni governative, l'IMU pagata nell'esercizio, la TARI relativa agli anni 2014-2019 e l'IMU sui terreni per gli anni 2014-2018 accertata dal comune di Roccalumera e compensata coi crediti per esproprio a seguito di atto di transazione del 19/06/2020 per complessivi euro 20.421,12 nonché le maggiori imposte accertate per l'anno 2015 con atto di adesione del 16/10/2020 per euro 16.379,19.

C) Proventi e oneri finanziari

	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
	4.709	10.173	(5.464)
Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Da titoli iscritti nell'attivo circ.	10.888	22.336	(11.448)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(6.179)	(12.163)	5.984
	4.709	10.173	(5.464)

Imposte sul reddito di esercizio

Per il corrente esercizio sono state iscritte imposte IRES quale saldo dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 pari a euro 9.259.

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.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
(Avv. Aurelio Wrzy)