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 31/12/2021

Stato patrimoniale attivo	31/12/2021	31/12/2020
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
(di cui già richiamati)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I. Immateriali	-	-
II. Materiali	478.874	474.039
III. Finanziarie	4	4
Totale Immobilizzazioni	**478.878**	**474.043**
C) Attivo circolante		
I. Rimanenze		
II. Crediti		
- entro 12 mesi	3.554	105.973
- oltre 12 mesi	118.875	-
- imposte anticipate		
	122.429	105.973
III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni	504.606	523.513
IV. Disponibilità liquide	8.392	11.940
Totale attivo circolante	**635.428**	**641.426**
D) Ratei e risconti	-	-
Totale attivo	**1.114.306**	**1.115.469**

Stato patrimoniale passivo	31/12/2021	31/12/2020
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	520.396	521.646
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	-142.013	-73.972
IX. Utile (perdita) d'esercizio	-34.689	-68.041
Arr. euro		
Totale patrimonio netto	**954.460**	**990.399**

B) Fondi per rischi e oneri	**29.846**	**50.262**
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	**42.434**	**38.819**
D) Debiti		
- entro 12 mesi	82.860	35.989
- oltre 12 mesi	600	-
E) Ratei e risconti	**4.106**	
Totale passivo	**1.114.306**	**1.115.469**

Conto economico	**31/12/2021**	**31/12/2020**
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	22.846	17.174
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	60.521	97.844
b) contributi in conto esercizio	-	-
Totale valore della produzione	**83.367**	**115.018**
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.578	2.838
7) Per servizi	29.111	50.394
8) Per godimento di beni di terzi	-	784
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	31.998	31.646
b) Oneri sociali	10.501	10.398
c) Trattamento di fine rapporto	3.902	2.729
d) Trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) Altri costi	-	-
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni Immateriali	-	-
b) Ammortamento delle immobilizzazioni Materiali	24.411	24.631
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	11.008	54.966

Totale costi della produzione	**113.509**	**178.386**
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	(30.142)	(63.368)
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	-	-
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	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante		
d) proventi diversi dai precedenti:	4.093	4.709
- da imprese controllate	-	-
- da imprese collegate	-	-
- da controllanti	-	-
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
- altri	-	-
17) Interessi e altri oneri finanziari:		
- da imprese controllate	-	-
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- altri	(208)	(123)
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari	**3.885**	**4.586**
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	-	-
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	-	-
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)	(26.257)	(58.782)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
a) Imposte correnti	8.432	9.259
b) Imposte relative a esercizi precedenti	-	-
c) Imposte differite e anticipate	-	-
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
21) Utile (Perdita) dell'esercizio	(34.689)	(68.041)

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 31/12/2021

Premessa

Attività svolte

Il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2021, 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 31/12/2021 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.
Le immobilizzazioni relative ai lavori di ristrutturazione dei *Fabbricati non strumentali* che hanno usufruito di contributi a titolo di credito d'imposta (50%, 90% e 110%) sono state iscritte utilizzando il metodo patrimoniale diretto.

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. Esistono risconti di durata ultrannuale generati dal surplus di contributo ricevuto sotto forma di credito d'imposta per gli interventi di "*Superbonus 110%*".

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	230.204
(fondo amm. Fabbricati non strumentali)	- 168
Impianti generici	63.325
(fondo amm. impianti generici)	- 42
Impianti specifici	226.350

(fondo amm. impianti specifici)	- 203.641
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)	- 33.686
Beni < 516 euro	266
(fondo amm. Beni < 516 euro)	-266
Immobilizzazioni in corso e acconti	-
Totale	**478.874**

III. Immobilizzazioni finanziarie

Depositi Cauzionali	4
Totale	**4**

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Non esistono rimanenze

II. Crediti

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
122.429	105.973	16.456

il saldo e così suddiviso secondo le scadenze

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Tributari	3.554	60.670	58.205	122.429
	3.554	**60.670**	**58.205**	**122.429**

I crediti tributari si riferiscono all'acconto Ires versato per euro 2.916, al credito d'imposta sui dipendenti per euro 204, al credito Iva annuale di euro 434, al credito d'imposta per il rifacimento facciate 90% (durata decennale) per euro 58.205 e superbonus 110% (durata quinquennale) di euro 60.670.

III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
504.606	523.513	(18.907)

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
8.392	11.940	(3.548)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020
Depositi bancari e postali	8.352	11.876
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	41	74
Arrotondamento		
	8.392	**11.940**

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. 8.351/50;
cassa contanti sede 40/88;

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
-	-	-

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale.
Non sussistono al 31/12/2021 ratei e risconti.

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
954.460	990.399	(35.939)

Descrizione	31/12/2020	Incrementi	Decrementi	31/12/2021
Fondo di dotazione	610.766			610.766
Contributo Regionale c/Impianti	61.730			61.730
Fondo borse di studio	459.916		1.250	458.666
Utile (perdita) portata a nuovo	-73.972		68.041	-142.013
Utile (perdita) dell'esercizio	-68.041	33.352		-34.689
Totale	990.399	33.352	69.262	954.460

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
29.846	50.262	(20.416)

Per l'anno 2021 il fondo, formato nell'esercizio 2017, è stato 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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
42.434	38.819	3.615

La variazione si riferisce all'accantonamento dell'esercizio.
Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società verso i dipendenti.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
83.460	35.989	47.471

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
Debiti v/Banca Unicredit	30.767			30.767
Fornitori	16.114			16.114
Fatture da ricevere	-			-
Erario c/ rit. L.D.	1.120			1.120
Erario c/ rit. L.A.	145			145
IRES dell'esercizio	6.006			6.006
IVA da adeguam. ISA	-			-
INPS	24.936			24.936
Debiti v/altri	3.772			3.772
Depositi cauzionali	-	600		600
	82.860	**600**		**83.460**

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
4.106	0	4.106

I risconti rappresentano la quota del 10% di ricavo sotto forma di contributo di credito d'imposta eccedente il 100% dell'immobilizzazione (secondo il metodo patrimoniale diretto) relativa agli interventi del "Superbonus 110%" di competenza dei successivi 4 esercizi.

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
83.367	115.018	(31.651)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	22.846	17.174	5.672
Cessione Energia Elettrica	89	-	89
Fitti attivi Roccalumera	18.140	19.399	(1.259)
Fitti attivi Messina	24.450	32.700	(8.250)
Canone occupazione suolo (Antenne)	16.811	16.811	-
Altri Ricavi *sopravv.attive ordinarie*	-	1.244	(1.244)
Altri Ricavi (maggiori somme esproprio)	-	15.602	(15.602)
Contributo credito d'imposta ristrutturazione	1.027	12.079	(11.052)
Abbuoni e arr. Attivi	4	9	(5)
Interessi attivi v/fornitori	-	-	-
	83.367	**115.018**	**(31.651)**

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
113.509	178.386	(64.877)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Costi m.p. di consumo e Merci	2.578	2.838	(260)
Servizi	29.111	50.394	(21.283)
Godimento beni di terzi	-	784	(784)
Salari e stipendi	31.998	31.646	352
Oneri sociali	10.501	10.398	103
TFR	3.902	2.729	1.173
Ammortamento imm. Materiali	24.411	24.631	(220)
Oneri diversi di gestione	11.008	54.966	(43.958)
arrotondamenti euro	-	-	-
	113.509	**178.386**	**(64.877)**

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 non incrementative delle immobilizzazioni sono come di seguito distinte:

- manutenzioni immobili in Messina euro 2.442;
- manutenzioni immobili in Roccalumera euro -;

Costi di godimento beni di terzi

Non ci sono costi per godimento beni di terzi

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 alle spese sostenute per il rifacimento delle facciate degli immobili in via Garibaldi per la sola quota eccedente il bonus fiscale del 90% (metodo patrimoniale diretto).

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, nonché le sanzioni per tardivi versamenti di imposte.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
4.093	4.709	(616)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Da titoli iscritti nell'attivo circ.	10.176	10.888	(712)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(6.083)	(6.179)	96
	4.093	**4.709**	**(616)**

Imposte sul reddito di esercizio

Per il corrente esercizio sono state iscritte imposte IRES quale saldo dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 pari a euro 8.432.

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)