

BILANCIO CONSUNTIVO AL 31/12/2019

STATO PATRIMONIALE AL 31.12.2019 (per macroclassi)	2
RENDICONTO GESTIONALE AL 31.12.2019	3
NOTA INTEGRATIVA AL 31.12.2019	4
DESCRIZIONE DELLE VOCI DEL RENDICONTO GESTIONALE	11

STATO PATRIMONIALE AL 31.12.2019 (per macroclassi)

	Dati in € 2019	Dati in € 2018
<u>ATTIVO</u>		
A) Crediti verso associati per versamento quote	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	9.885	5.563
II - Immobilizzazioni materiali	66.899	81.091
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	76.784	86.654
C) Attivo Circolante		
I Rimanenze:	-	-
II - Crediti:	105.616	69.536
III - Attività finanziarie non immobilizzate	-	-
IV - Disponibilità liquide	116.394	161.772
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	222.010	231.308
D) Ratei e risconti	25.407	8.939
TOTALE ATTIVO	324.201	326.901
<u>PASSIVO</u>		
A) Patrimonio netto		
I - Fondo di dotazione dell'ente	225.000	225.000
II - Patrimonio vincolato	-	-
III - Patrimonio libero	- 96.043	- 51.680
IV - Avanzo (Disavanzo) della gestione	704	44.363
Totale A)	129.661	128.957
B) Fondi per rischi ed oneri	-	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	6.309	2.774
D) Debiti	183.290	179.715
E) Ratei e risconti	4.941	15.455
TOTALE PASSIVO	324.201	326.901

RENDICONTO GESTIONALE AL 31.12.2019

	Dati in € 2019		Dati in € 2019
ONERI		PROVENTI	
1) Oneri da attività tipiche	227.354	1) Proventi e ricavi da attività tipiche	195.598
5.1) Acquisti	993	1.1) Da contributi su progetti/da bandi	191.500
5.2) Servizi/utenze	143.807	1.2) Altri	4.098
5.3) Godimento beni di terzi	99		
5.4) Personale	57.616	2) Proventi da raccolta fondi	
5.5) Ammortamento	16.306	2.1) Raccolta fondi	-
5.6) Altri oneri	8.533		
2) Oneri promozionali e di raccolta fondi		3) Proventi e ricavi da attività accessorie	79.226
2.1) Attività ordinaria di promozione	-	3.1) Da gestioni commerciali accessorie	46.264
		3.1) Altri	32.962
3) Oneri da attività accessorie	44.841	4) Proventi finanziari e patrimoniali	14
5.1) Acquisti	68	4.1) Da rapporti bancari	14
5.2) Servizi/utenze	28.088		
5.3) Godimento beni di terzi	20		
5.4) Personale	11.662		
5.5) Ammortamento	3.300		
5.6) Altri oneri	1.703		
4) Oneri finanziari e patrimoniali	320		
4.1) Su rapporti bancari	320		
5) Oneri di supporto generale	1.619		
5.1) Altri oneri - imposte	1.619		
Totale oneri	274.134	Totale proventi	274.838
Avanzo			704

NOTA INTEGRATIVA AL 31.12.2019

1. PREMESSE

Signori Soci,

il presente Bilancio che si sottopone alla Vostra attenzione presenta un risultato positivo di Euro 704.

La Fondazione Castello di Novara è persona giuridica di diritto privato, dotata di piena autonomia statutaria e gestionale, non ha fini di lucro ed opera esclusivamente nel settore dell'arte, dei beni e servizi culturali, assicurando un'equilibrata destinazione delle risorse agli scopi statutari.

La fondazione si conforma ai principi ed al modello giuridico delle fondazioni di partecipazione nel più generale ambito della disciplina giuridica prevista dal Codice Civile e dalle leggi ad esso collegate.

Nasce allo scopo di coordinare le attività di riqualificazione architettonica del Castello.

La Fondazione si propone di organizzare e gestire tutte le attività culturali che si svolgeranno all'interno del Castello e avrà il compito di promuoverne e valorizzarne il patrimonio storico e artistico a livello locale, nazionale e internazionale.

2. CONTENUTO E FORMA

I criteri utilizzati non si discostano da quelli utilizzati nel precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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

Con riferimento ai metodi di rilevazione e rappresentazione si precisa che:

- la rilevazione è fatta con l'adozione del metodo della partita doppia e del criterio della competenza economica;
- la rappresentazione mediante Stato Patrimoniale previsto dall'art. 2424 del C.C. e Rendiconto Gestionale a proventi e oneri.

Si ritiene che tale rappresentazione sia idonea a soddisfare le esigenze gestionali connesso allo specifico oggetto sociale, perseguendo tuttavia i necessari obiettivi di trasparenza.

Il bilancio consuntivo al 31/12/2019 è composto:

- dallo Stato Patrimoniale per macroclassi e dal rendiconto gestionale redatto in euro;
- dalla Nota Integrativa, di carattere informativo.

Il rendiconto gestionale rappresenta il risultato complessivo sia della gestione istituzionale (tipica) che di quella commerciale (accessoria). L'imputazione dei costi tra le due attività è stata fatta seguendo il criterio dell'inerenza per i costi direttamente imputabili, e per i costi indiretti in misura proporzionale alla percentuale di composizione dei proventi derivanti da attività istituzionale e commerciale.

Il fine ultimo è quello di avere dalla lettura dei documenti, una visione delle attività della Fondazione che rappresenti in modo veritiero e corretto la situazione della associazione al 31/12/2019 e dei principali accadimenti occorsi.

Nelle pagine seguenti sono analiticamente dettagliati i criteri e le variazioni delle voci del bilancio 2019.

3. DESCRIZIONE DEI CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto ed esposte al netto dei relativi ammortamenti.

Si precisa che per i beni materiali e immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura (ammortamento in 5 anni – 20%).

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento.

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>								
	Spese manut.su beni di terzi da ammort.	8.601	-	8.601	7.552	-	-	16.153
	F.do amm.to spese di manut.beni di terzi	-	-	3.038-	-	-	3.231	6.269-
	Arrotondamento							1
Totale		8.601	-	5.563	7.552	-	3.231	9.885

Immobilizzazioni Materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto.

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Immobilizzazioni materiali</i>								
	Impianti specifici	10.989	-	10.989	-	-	-	10.989
	Attrez. specifica industr.commer.e agric.	4.355	-	4.355	-	-	-	4.355
	Mobili e arredi	86.496	-	86.496	2.184	-	-	88.680
	Macchine d'ufficio elettroniche	2.657	-	2.657	-	-	-	2.657
	F.do ammortamento impianti specifici	-	1.374	1.374-	-	-	2.747	4.121-
	F.do amm.attr.spec.industr.e commer.agr.	-	991	991-	-	-	653	1.644-
	F.do ammortamento mobili e arredi	-	18.385	18.385-	-	-	12.974	31.359-
	F.do amm.macchine d'ufficio elettroniche	-	2.657	2.657-	-	-	-	2.657-
Totale		104.498	23.407	81.091	2.184	-	16.375	66.900

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento. Il costo delle immobilizzazioni materiali è stato sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in rapporto alla residua possibilità di utilizzo delle stesse e in base alle seguenti percentuali:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Impianti specifici	25
Mobili e arredi	15
Attrezzature	15
Macchine elettroniche ufficio	20

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso. Non sono stati imputati oneri finanziari ad incremento. Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni in quanto non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni materiali.

Attivo circolante

Crediti

I crediti sono stati esposti in bilancio al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

Non sono stati appostati accantonamenti a fondo rischi su crediti poiché si ritiene che non vi siano difficoltà di esigibilità degli stessi.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Trattamento di Fine Rapporto

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Ratei e Risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Variazione consistenza altre voci dell'attivo e del passivo

Con riferimento all'esercizio in chiusura nei seguenti prospetti vengono illustrati per ciascuna voce dell'attivo e del passivo diversa dalle immobilizzazioni la consistenza iniziale, i movimenti dell'esercizio e la correlata consistenza finale.

Per una maggiore chiarezza espositiva, la variazione nella consistenza delle voci viene rappresentata in termini assoluti e percentuali.

Crediti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale
<i>Crediti</i>					
	Fatture da emettere a clienti terzi	-	4.495	-	4.495

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale
	Clienti terzi Italia	2.238	3.605	1.994	3.849
	Anticipi a fornitori terzi	3.282	21.086	21.616	2.752
	Crediti verso emittenti carte di credito	-	5.117	5.036	81
	Crediti vari v/terzi	61.000	80.500	51.000	90.500
	Anticipi in c/retribuzione	-	4.944	4.944	-
	Personale c/arrotondamenti	1	13	12	2
	Erario c/liquidazione IVA	-	25.159	15.368	1.081
	Recupero somme erogate D.L.66/2014	212	1.854	1.968	98
	Ritenute subite su interessi attivi	4	4	-	8
	Altre ritenute subite	2.800	-	2.800	-
	Erario c/acconti IRAP	-	2.751	-	2.751
	Arrotondamento	-	-	-	1-
	Totale	69.537	149.528	104.738	105.616

Nella voce crediti vari v/terzi sono iscritti i contributi da ricevere da enti pubblici e privati, riconosciuti e/o deliberati e ancora da incassare. Tutti i crediti sono esigibili entro l'esercizio successivo.

Disponibilità liquide

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale
<i>Disponibilita' liquide</i>							
	Banca c/c	161.766	213.448	-	-	258.821	116.393
	Cassa contanti	6	265	-	-	271	-
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	1
	Totale	161.772	213.713	-	-	259.092	116.394

Ratei e Risconti attivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti</i>									
	Risconti attivi	8.939	25.407	-	-	8.939	25.407	16.468	184
	Totale	8.939	25.407	-	-	8.939	25.407	16.468	

In tale voce trovano allocazione i costi sostenuti nell'esercizio ma di competenza dell'esercizio successivo quali ad esempio polizze assicurative.

Patrimonio Netto

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Capitale</i>									
	Fondo di dotazione	225.000	-	-	-	-	225.000	-	-
	Totale	225.000	-	-	-	-	225.000	-	-
<i>Altre riserve</i>									
	Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	-	-	-	-	-	-	-	-
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	1	1	-
	Totale	-	-	-	-	-	1	1	-
<i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>									
	Utile a nuovo (con utili fino al 2017)	77.847	-	-	-	-	77.847	-	-
	Perdita portata a nuovo	129.527-	44.363-	-	-	-	173.890-	44.363-	34
	Totale	51.680-	44.363-	-	-	-	96.043-	44.363-	-
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>									
	Utile d'esercizio	-	704	-	-	-	704	704	-
	Perdita d'esercizio	44.363-	-	-	-	44.363-	-	44.363	100-
	Totale	44.363-	704	-	-	44.363-	704	45.067	-

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
<i>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</i>					
	Fondo TFR	2.774	3.535	-	6.309
	Totale	2.774	3.535	-	6.309

Debiti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale
<i>Debiti</i>					
	Altri debiti finanziari	61	-	-	61
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	73.171	52.300	68.310	57.161
	Note credito da ricevere da fornit.terzi	-	-	2.092	2.092-
	Fornitori terzi Italia	82.754	156.726	122.075	117.405
	Erario c/liquidazione IVA	8.710	-	-	-
	Erario c/iva anni precedenti	1.980	-	-	1.980
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass.	1.125	8.998	8.384	1.739
	Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti,rappr.	3.248	1.792	5.040	-
	Erario c/IRAP	3.057	1.619	3.057	1.619
	INPS dipendenti	2.615	19.002	18.823	2.794
	INAIL dipendenti/collaboratori	-	216	175	41
	Anticipi da clienti terzi e fondi spese	-	1.220	1.220	-
	Personale c/retribuzioni	2.995	33.554	34.016	2.533
	Personale c/nota spese	-	57	9	48
	Personale c/arrotondamenti	-	12	12	-
	Arrotondamento	-	-	-	1
	Totale	179.716	275.496	263.213	183.290

Non esistono debiti oltre l'esercizio successivo.

Ratei e Risconti passivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti</i>									
	Ratei passivi	5.455	4.941	-	-	5.455	4.941	514-	9-
	Risconti passivi	10.000	-	-	-	10.000	-	10.000-	100-
	Totale	15.455	4.941	-	-	15.455	4.941	10.514-	

Nella voce ratei passivi trovano prevalentemente allocazione gli oneri differiti relativi ai ratei ferie/permessi del personale.

DESCRIZIONE DELLE VOCI DEL RENDICONTO GESTIONALE

PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' TIPICHE

CONTRIBUTI PER PROGETTI E/O ATTIVITÀ

La voce accoglie prevalentemente il totale delle erogazioni riconosciute e/o ricevute da enti/istituzioni per progetti per un totale di Euro 191.500.

ALTRI

La voce accoglie i proventi da attività istituzionali (mostre).

PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' ACCESSORIE

DA GESTIONI COMMERCIALI ACCESSORIE

La voce include i proventi da attività accessorie e prevalentemente riferite a locazione a terzi di spazi per eventi per Euro 46.264.

ALTRI PROVENTI

La voce include rimborsi assicurativi e sopravvenienze attive per storno di poste contabili di esercizi precedenti per Euro 32.962.

PROVENTI FINANZIARI

La voce proventi finanziari include il totale degli interessi attivi percepiti sul conto corrente intestati.

* * * * *

ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE

La voce di ammontare totale pari a Euro 227.354 accoglie gli oneri sostenuti per acquisiti di materiale per allestimento mostre, stampati, utenze e servizi e tutti gli altri acquisti sostenuti per l'attività istituzionale.

Nella voce sono compresi anche:

- il costo del personale impegnato nello svolgimento dell'attività istituzionale pari a Euro 57.616.
- gli ammortamenti dei cespiti iscritti nell'attivo pari a Euro 16.306.

ONERI DI ATTIVITA' ACCESSORIE

Acquisti

La voce di ammontare totale pari a Euro 44.841 accoglie gli oneri sostenuti per acquisiti di beni, utenze e servizi e tutti gli altri acquisti sostenuti per l'attività commerciale accessoria.

Nella voce è compreso il costo del personale impegnato nello svolgimento dell'attività pari a Euro 11.662.

ONERI FINANZIARI

La voce include tutte le spese bancarie per conti correnti, a copertura delle spese per la tenuta e l'operatività degli stessi e gli interessi passivi.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Imposte

Si è provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono all' imposta irap di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali. Non sono presenti imposte differite e anticipate.

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Nell'esercizio la Fondazione ha avuto alle sue dipendenze personale dipendente (n.2 impiegate – full time).

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

Non sono stati deliberati compensi, né esistono anticipazioni e crediti, a favore dell'organo amministrativo. L'organo di controllo ha rinunciato al proprio compenso. Inoltre, non sono stati assunti impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

L'emergenza sanitaria che sta vivendo il nostro paese sta avendo forti riflessi anche sulle attività, della Fondazione.

A causa delle misure restrittive prese hanno interrotto per due volte le attività ed eventi in Castello. La prima interruzione durata solo una settimana ha soprattutto causato la sospensione della mostra "Divisionismo. La rivoluzione della luce". Da domenica 8 marzo la sospensione delle attività ha anche causato la chiusura degli uffici, pur proseguendo in smartworking, e la sospensione di tutte le attività legate ad eventi prossimi o in via di definizione.

La chiusura della mostra "Divisionismo. La rivoluzione della luce" un mese prima rispetto alla data ufficiale ha indubbiamente causato un mancato introito derivante dalla compartecipazione al 20% dei guadagni.

Inoltre, la sospensione di tutte le attività ha influito anche sulle prospettive del bilancio preventivo 2020 in merito ai proventi e ricavi dalle attività accessorie come la locazione degli spazi per eventi organizzati da terzi. Nei mesi primaverili erano programmati eventi che hanno cadenza annuale e che nel 2019 avevano prodotto un fatturato pari a circa 12.000 euro. Uno di questi eventi ha già cancellato l'edizione 2020 con una perdita quantificabile in 3.975 euro (iva esclusa). Altri eventi, che avevano già prenotato tra marzo e maggio, hanno annullato e ad oggi la perdita è pari a circa 5.000 euro (iva esclusa).

Gli eventi che ad oggi hanno deciso di posticipare l'evento e quindi non ancora annullarlo non sono stati valutati per il calcolo dei mancati introiti. L'interruzione delle attività, le incertezze anche da parte degli organizzatori di eventi su come e quando potranno di nuovo ripartire e anche sull'opportunità economica di organizzare eventi rivolti ad un ampio pubblico avranno pertanto un impatto importante sulle attività della Fondazione presumibilmente su tutto il 2020

Informazioni ex art. 1 comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni (contributi, incarichi retribuiti, vantaggi economici) ricevute dalle pubbliche amministrazioni [ovvero specificare il soggetto erogante di cui all'art. 2 bis del D.Lgs 33/2013]

**RENDICONTO DEI FINANZIAMENTI PUBBLICI PERCEPITI
Legge n. 124/2017**

ENTE EROGATORE	COMUNE	SOMMA INCASSATA	DATA INCASSO O PERIODO DI GODIMENTO DEI VANTAGGI ECONOMICI	CAUSALE
Comune di Novara	Novara	10.000,00 €	10/01/2019	Terzo acconto contributo 2018
Comune di Novara	Novara	11.000,00 €	15/03/2019	Organizzazione mostra "Alziamo la Coppa, onoriamo la Maglia"
Comune di Novara	Novara	35.000,00 €	07/05/2019	Primo acconto contributo anno 2019
Comune di Novara	Novara	55.000,00 €	02/08/2019	Secondo acconto contributo 2019

Considerazioni finali

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare l'utile dell'esercizio a copertura delle perdite precedenti.

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente Bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2019 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Il Presidente del CdA



FONDAZIONE CASTELLO
VISCONTEO SFORZESCO DI NOVARA
C.F. 94052480038 P.IVA 02208230033