

FONDAZIONE LUCCHESA PER L'ALTA FORMAZIONE E LA RICERCA

Via S.Micheletto 3 55100 Lucca c.f. 92032240464

Lucca, 25/11/2003

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZIO 1/1/2004 - 31/12/2004 **Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione**

Signori Consiglieri,

L'esercizio 1/1/2004 - 31/12/2004, primo di attività effettiva della nostra Fondazione sarà caratterizzato principalmente dall'avvio dell'Istituto di Studi Avanzati Lucca (ISAL) la cui costituzione è prevista per il 12/12/2003.

In tale prospettiva la Fondazione, in base agli impegni che saranno assunti sia in sede di costituzione di ISAL che in forza di specifiche convenzioni con le controparti universitarie, dovrà assicurare la disponibilità delle necessarie risorse (umane; finanziarie; tecniche: logistiche, organizzative, informatiche, ecc.) direttamente (in misura purtroppo limitata) o per il tramite dei propri aderenti, attuali e prospettici, in particolare, com'è ovvio, dei fondatori istituzionali, che saranno costantemente e dettagliatamente tenuti informati circa l'avanzamento delle nostre attività al fine di consentir loro di convogliare tempestivamente quanto necessario al decollo ed all'affermazione del nostro principale progetto, senza trascurare gli altri eventuali che tratteremo in quanto rientranti nella nostra "cabina di regia".

Entrando nel merito del documento di bilancio sottoposto alla Vostra approvazione, evidenzio che lo stesso è stato redatto in aderenza ai principi ed ai criteri fissati in dottrina e prassi per gli enti non commerciali, con adozione della *contabilità economica*.

Per quanto attiene alle entrate, si è fatto riferimento solo a quelle provenienti dai fondatori che abbiano ad oggi assicurato sostegno per il triennio 2003-2005, dando per scontato, ancorché in assenza di specifiche formalizzazioni, l'impegno dei fondatori istituzionali.

Atteso peraltro l'ampio consenso maturato attorno alla Fondazione, è ragionevole ritenere che le entrate di competenza dell'esercizio 2004 saranno superiori, per effetto delle adesioni annunciate, a quanto ad oggi evidenziato. Tuttavia, in base al criterio della prudenza, è consentito inserire nel bilancio di previsione solo le entrate di cui si possa ragionevolmente ritenere certo il conseguimento economico.

Nell'auspicata ipotesi in cui si verifichi, fin dall'esercizio in corso, l'incremento della compagine dei fondatori, le ulteriori risorse, nella misura in cui saranno conseguite, consentiranno di incrementare l'attività istituzionale di pari importo, anche in considerazione del fatto che le spese non subiranno a questo titolo significative modificazioni

Per quanto riguarda le uscite, la struttura delle spese si presenta scarsamente articolata e limitata negli importi in quanto, essendo ospitati da Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca, si beneficia di notevoli economie gestionali (a pieno vantaggio delle attività istituzionali).

Con riferimento agli aggregati di spesa, evidenzio che:

- i compensi ai revisori dei conti sono stati calcolati in base alle tariffe professionali minime ed apportando le riduzioni previste per gli enti non commerciali;
- le spese amministrative e di segreteria sono riferite principalmente a compensi per prestazioni occasionali da parte di terzi;
- sono stati previsti esclusivamente oneri per rimborso spese sostenute per l'espletamento degli incarichi affidati ai consiglieri di amministrazione, stante la lodevole gratuità del loro incarico;
- gli oneri fiscali si riferiscono all'IRAP ed altre imposte indirette.

Sono stati inoltre previsti due accantonamenti: uno per l'integrità patrimoniale, calcolato applicando il tasso di inflazione programmato al fondo di dotazione, in modo da mantenerne inalterato il valore reale; uno per progetti speciali.

In conclusione, il documento si presenta di facile lettura, ancorché non possa essere considerato esaustivo dell'attività che effettivamente sarà svolta nel corso del 2004.

Sarà compito del CdA monitorare tempo per tempo gli impegni della Fondazione e, correlativamente, le fonti di finanziamento, nello spirito proprio della "fondazione di partecipazione".

Vi invito pertanto ad approvare il bilancio di previsione per l'esercizio 1/1/2004 - 31/12/2004 che, conformemente allo Statuto, presenta un saldo gestionale in pareggio.

Il Presidente
(prof. avv. Francesco Paolo Luiso)

FONDAZIONE LUCCHESA PER L'ALTA FORMAZIONE E LA RICERCA

Via S.Micheletto 3 55100 Lucca c.f. 92032240464

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZIO 1/1/2004 - 31/12/2004

ENTRATE		USCITE	
contributi da Fondatori, istituzionali e non, con impegno triennale	132.500,00	Uscite Correnti	
- Comune di Lucca	30.000,00	Risorse da destinare ad attività istituzionali	93.000,00
- Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca	30.000,00	Spese legali, amministrative e notarili	9.500,00
- Fondazione Banca del Monte di Lucca	30.000,00	Oneri e rimborsi spese per Organi Statutari	3.000,00
- Ass.degli Industriali della Provincia di Lucca	15.000,00	Spese generali e di segreteria	12.900,00
- Banca di Lucca s.c.r.l	5.000,00	Compensi e rimborsi spese Collegio Sindacale	5.600,00
- Cassa di Risparmio di Lucca S.p.A.	5.000,00	Oneri fiscali diretti e indiretti	2.000,00
- Banca del Monte di Lucca S.p.A.	5.000,00		
- Lu.cen.se S.p.A.	5.000,00	Accantonamenti	
- Ordine dei Dottori Commercialisti di Lucca	2.500,00	Accantonamento al fondo per attività istituzionali	5.000,00
- Ordine degli Ingegneri della Provincia di Lucca	2.500,00	Accantonamento al fondo integrità patrimoniale	2.500,00
- Ordine degli Architetti della Provincia di Lucca	2.500,00		
interessi e altri proventi finanziari netti	1.000,00	TOTALE USCITE PREVISTE	133.500,00
TOTALE ENTRATE PREVISTE	133.500,00		

FONDAZIONE LUCCHESE PER L'ALTA FORMAZIONE E LA RICERCA

Via S.Micheletto 3 55100 Lucca c.f. 92032240464

Lucca, 25/11/2003

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZIO 1/1/2004 - 31/12/2004

Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti

Signori Consiglieri,

Abbiamo esaminato la bozza di bilancio di previsione per l'esercizio 1/1/2004 - 31/12/2004 che sinteticamente presenta:

▪ entrate previste da contributi da fondatori :	€ 132.500,00
▪ proventi finanziari netti	€ 1.000,00
▪ per un totale entrate di	€ 133.500,00
▪ spese amministrative e gestionali	€ 31.000,00
▪ oneri fiscali	€ 2.000,00
▪ accantonamenti	€ 7.500,00
▪ spese istituzionali	€ 93.000,00
▪ per un totale uscite di	€ 133.500,00

con risultato economico previsto in pareggio.

Come illustrato nella Relazione del Presidente del CdA, le entrate sono state indicate per gli importi che ad oggi si possono ritenere ragionevolmente certi in base agli impegni assunti dai fondatori ancorché senza acquisizione di idonea delibera.

Invitiamo il CdA ad ottenere dai fondatori la documentazione prevista ed a subordinare temporalmente l'assunzione di impegni di spesa alla reale acquisizione delle entrate previste.

Riteniamo corretto che il CdA proceda a maggiori spese ed erogazioni nella misura delle maggiori contribuzioni che saranno acquisite da nuovi aderenti per l'esercizio 2004.

Concordiamo con la destinazione delle spese e degli accantonamenti (che nel bilancio consuntivo incrementeranno il patrimonio).

Confermiamo che le scritture contabili sono regolarmente tenute.

Invitiamo quindi il CdA ad approvare il documento predisposto dal Suo Presidente.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI