



Istituto Educativo Femminile Mondragone

Museo del Tessile e dell'Abbigliamento  
"Elena Aldobrandini"

**DELIBERAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO**

N. 5 del 25/05/2018

**OGGETTO: Approvazione Bilancio Consuntivo 2017**

L'anno duemiladiciotto il giorno venticinque del mese di Maggio duemiladiciotto nella sede della Fondazione Mondragone - Napoli P.tta Mondragone , 18

**IL COMMISSARIO STRAORDINARIO**

Avv. Maria d'Elia, in virtù dei poteri conferiti dal Presidente della Giunta Regionale della Campania con D.P.G.R. n. 295 del 29/11/2017

**Letta**

la delibera commissariale n. 3 del 22/05/2017 con la quale si approvava il Bilancio di Previsione dell'anno 2017.

**Visti**

i prospetti contabili compilati dai competenti uffici dell'Ente sulla base dei dati elaborati dai consulenti in materia di contabilità finanziaria ed economica;

**Ritenuto**

che sussistono tutte le condizioni per l'approvazione del Consuntivo Economico 2017

**DELIBERA**

di approvare per le ragioni indicate in premessa, che si intendono integralmente trascritte, il Consuntivo Economico della Fondazione Mondragone relativo all'esercizio finanziario anno 2017, che si allega alla presente Deliberazione, formandone parte integrante e sostanziale.

**Il Commissario Straordinario**  
**Avv. Maria d'Elia**



DATA: 17/17/2031

## BILANCIO IV DIRETTIVA CEE

PAGINA Nr.: 1

ISTITUTO EDUCATIVO FEMMINILE MONDRAGONE

P.IVA :

## S T A T O P A T R I M O N I A L E

## DESCRIZIONE VOCE

E S E R C I Z I O 17/17

## A T T I V O

## A) CREDITI V/SOCI PER VERS.ANCORA DOVUTI

Parte richiamata

0,00

Parte da richiamare

0,00

T O T A L E A) CREDITI V/SOCI PER VERS.ANCORA DOVUTI

0,00

## B) IMMOBILIZZAZIONI

## I) Immobilizzazioni Immateriali

1) Costi di impianto e ampliamento

0,00

2) Costi di sviluppo

0,00

3) Diritti di brevetto ind. e utilizzo opere ing.

0,00

4) Concessioni, licenze, marchi e diritti similari

0,00

5) Avviamento

0,00

6) Immobilizzazioni in corso e acconti

0,00

7) Altre

0,00

T O T A L E I) Immobilizzazioni Immateriali

0,00

## II) Immobilizzazioni Materiali

1) Terreni e fabbricati

4.458.015,00

2) Impianti e macchinari

0,00

3) Attrezzature industriali e commerciali

5.002,00

4) Altri beni

0,00

5) Immobilizzazioni in corso e acconti

0,00

T O T A L E II) Immobilizzazioni Materiali

4.463.017,00

## III) Immobilizzazioni Finanziarie

1) Partecipazioni in

a) Imprese controllate

0,00

b) Imprese collegate

0,00

c) Imprese controllanti

0,00

d) Imprese sottop. al controllo delle controllanti

0,00

d-bis) Altre imprese

0,00

T O T A L E 1) Partecipazioni in

0,00

2) Crediti

a) Verso imprese controllate

0,00

1) Entro 12 mesi

0,00

2) Oltre 12 mesi

0,00

b) Verso imprese collegate

0,00

1) Entro 12 mesi

0,00

2) Oltre 12 mesi

0,00

c) Verso controllanti

0,00

1) Entro 12 mesi

0,00

2) Oltre 12 mesi

0,00

d) Verso Imprese sottop. controllo di controllanti

0,00

1) Esigibili entro l'esercizio successivo

0,00

2) Esigibili oltre l'esercizio successivo

0,00

d-bis) Verso altri

0,00

Esigibili entro l'esercizio successivo

0,00

Esigibili oltre l'esercizio successivo

0,00

T O T A L E 2) Crediti

0,00

3) Altri titoli

0,00

4) Strumenti finanziari derivati attivi

0,00

## S T A T O P A T R I M O N I A L E

## DESCRIZIONE VOCE

## E S E R C I Z I O 17/17

T O T A L E B) IMMOBILIZZAZIONI

4.463.017,00

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I) Rimanenze

1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	0,00
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavor.	0,00
3) Lavori in corso su ordinazione	0,00
4) Prodotti finiti e merci	0,00
5) Acconti	0,00

T O T A L E I) Rimanenze

0,00

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

0,00

II) Crediti

1) Verso clienti	70.921,00
b) Crediti vs clienti esigibili oltre 12 mesi	70.921,00
2) Verso imprese controllate	0,00
3) Verso imprese collegate	0,00
4) Verso controllanti	0,00
5) Verso Imprese sottop. a controllo controllanti	0,00
5-bis) Crediti tributari	0,00
5-ter) Imposte anticipate	0,00
5-quater) Verso altri	398.509,00
Esigibili entro l'esercizio successivo	398.509,00

T O T A L E II) Crediti

469.430,00

III) Attivita' finanz.che non constit.immobil.

1) Partecipazione in imprese controllate	0,00
2) Partecipazione in imprese collegate	0,00
3) Partecipazioni in imprese controllanti	0,00
3-bis) Partecip. impr. sottop. contr. controllanti	0,00
4) Altre partecipazioni	0,00
5) Strumenti finanziari derivati attivi	0,00
6) Altri titoli	0,00
Attivita' finanziarie gestione accentrata tesorer.	0,00

T O T A L E III) Attivita' finanz.che non constit.immobil.

0,00

IV) Disponibilita' liquide

1) Depositi bancari e postali	211.115,00
2) Assegni	0,00
3) Denaro e valori in cassa	1.332,00

T O T A L E IV) Disponibilita' liquide

212.447,00

T O T A L E C) ATTIVO CIRCOLANTE

681.877,00

D) RATEI E RISCOINTI ATTIVI

T O T A L E D) RATEI E RISCOINTI ATTIVI

0,00

T O T A L E A T T I V O

5.144.894,00

P A S S I V O

## S T A T O P A T R I M O N I A L E

## DESCRIZIONE VOCE

E S E R C I Z I O 17/17

## A) PATRIMONIO NETTO

I) Capitale	4.509.568,00
II) Riserva da sovrapprezzo azioni	0,00
III) Riserve di rivalutazione	0,00
IV) Riserva legale	0,00
V) Riserve statutarie	0,00
VI - Altre riserve, distintamente indicate	0,00
Riserva straordinaria	0,00
Riserva da deroghe ex articolo 2423 Codice Civile	0,00
Varie altre riserve	0,00
VII - Riserva operaz. copertura flussi attesi	0,00
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	591.871,00-
IX) Utile (perdita) dell'esercizio	451.671,00
Perdita ripianata nell'esercizio	0,00
X - Riserva negativa azioni proprie in portafoglio	0,00

T O T A L E A) PATRIMONIO NETTO

4.369.368,00

## B) FONDO PER RISCHI E ONERI

1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0,00
2) Per imposte, anche differite	0,00
3) Strumenti finanziari derivati passivi	0,00
4) Altri	0,00

T O T A L E B) FONDO PER RISCHI E ONERI

0,00

## C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

139.556,00

## D) DEBITI

1) Obbligazioni	0,00
2) Obbligazioni convertibili	0,00
3) Debiti verso soci per finanziamenti	0,00
4) Debiti verso banche	0,00
a) Entro 12 mesi	0,00
b) Oltre 12 mesi	0,00
5) Debiti verso altri finanziatori	0,00
6) Acconti	0,00
a) Acconti entro 12 mesi	0,00
b) Acconti oltre 12 mesi	0,00
7) Debiti verso fornitori	464.895,00
a) Debiti verso fornitori entro 12 mesi	464.895,00
b) Debiti verso fornitori oltre 12 mesi	0,00
8) Debiti rappr.da titoli di credito	0,00
a) Entro 12 mesi	0,00
b) Oltre 12 mesi	0,00
9) Debiti verso imprese controllate	0,00
a) Entro 12 mesi	0,00
b) Oltre 12 mesi	0,00
10) Debiti verso imprese collegate	0,00
a) Entro 12 mesi	0,00
b) Oltre 12 mesi	0,00
11) Debiti verso controllanti	0,00
a) Entro 12 mesi	0,00
b) Oltre 12 mesi	0,00
11-bis) Debiti v/impr. sottop. contr. controllanti	0,00
Esigibili entro l'esercizio successivo	0,00
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00
12) Debiti tributari	112.665,00
a) Entro 12 mesi	112.665,00
b) Oltre 12 mesi	0,00

## S T A T O P A T R I M O N I A L E

## DESCRIZIONE VOCE

## E S E R C I Z I O 17/17

13) Debiti v/ist. di previdenza e sic.	0,00	
14) Altri debiti	58.410,00	
a) Altri debiti entro 12 mesi	58.410,00	
	-----	
T O T A L E D) DEBITI		635.970,00
		=====
E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI		0,00
		-----
T O T A L E P A S S I V O		5.144.894,00
		=====
CONTI D'ORDINE		
Sistema improprio beni terzi presso l'impresa		
	-----	
T O T A L E Sistema improprio beni terzi presso l'impresa		0,00
		=====
Sistema improprio impegni assunti in azienda		
	-----	
T O T A L E Sistema improprio impegni assunti in azienda		0,00
		=====
Sistema improprio rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni	0,00	
Avalli	0,00	
Altre garanzie personali	0,00	
Garanzie reali	0,00	
Altri rischi	0,00	
	-----	
T O T A L E Sistema improprio rischi assunti dall'impresa		0,00
		=====
Altri conti d'ordine		
	-----	
T O T A L E Altri conti d'ordine		0,00
		=====
T O T A L E CONTI D'ORDINE		0,00
		=====
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		1.472,00
2) Variaz. riman. prod. in lav. semilav. e finiti		0,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		0,00
4) Incrementi di immobilizz. per lavori interni		0,00
5) Altri ricavi e proventi		810.099,00
Contributi in conto esercizio	780.228,00	
Altri	29.871,00	
	-----	
T O T A L E A) VALORE DELLA PRODUZIONE		811.571,00
		=====
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussid., di consumo e merci		0,00
7) Per servizi		78.279,00-
8) Per godimento di beni di terzi		0,00
9) Per il personale		253.359,00-
a) Salari e stipendi	253.359,00-	
b) Oneri sociali	0,00	
c) Trattamento di fine rapporto	0,00	
d) Trattamento di quiescenza e simili	0,00	
e) Altri costi	0,00	
10) Ammortamenti e svalutazioni		0,00
11) Variaz. rim.mat.prime, suss. di cons. e merci		0,00
12) Accantonamenti per rischi	0,00	

## C O N T O E C O N O M I C O

## DESCRIZIONE VOCE E S E R C I Z I O 17/17

13) Altri accantonamenti		0,00
14) Oneri diversi di gestione		11.496,00-
		-----
T O T A L E B) COSTI DELLA PRODUZIONE		343.134,00-
		-----
DIFFER. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		468.437,00
		=====
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni		0,00
da imprese controllate	0,00	
da imprese collegate	0,00	
da imprese controllanti	0,00	
da imprese sottop. controllo controllanti	0,00	
altri	0,00	
16) Altri proventi finanziari		1,00
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0,00	
da imprese controllate	0,00	
da imprese collegate	0,00	
da imprese controllanti	0,00	
da imprese sottop. controllo controllanti	0,00	
altri	0,00	
b) da titoli iscritti nelle immob. non partecip.	0,00	
c) da titoli iscritti nell'att. circ. non partec.	0,00	
d) Proventi diversi dai precedenti	1,00	
da imprese controllate	0,00	
da imprese collegate	0,00	
da controllanti	0,00	
da imprese sottop. controllo controllanti	0,00	
Altri	1,00	
17) Interessi e altri oneri finanziari		1.355,00-
- verso imprese controllate	0,00	
- verso imprese collegate	0,00	
- verso imprese controllanti	0,00	
- verso imprese sottop. controllo controllanti	0,00	
Altri		1.355,00-
17-bis) Utili e perdite su cambi		0,00
		-----
T O T A L E C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		1.354,00-
		=====
D) RETTIFICHE VALORE ATTIV. E PASSIV. FINANZIARIE		0,00
18) Rivalutazioni		0,00
a) di partecipazioni	0,00	
b) di immobilizz.finanziarie (non partecipazioni)	0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circ.(non part.)	0,00	
d) di strumenti finanziari derivati	0,00	
di attivita'finanz. gestione accentrata tesoreria	0,00	
19) Svalutazioni		0,00
a) di partecipazioni	0,00	
b) di immobilizzazioni finanziarie (non partec.)	0,00	
c) di titoli iscritti nell'att.circol. (non part.)	0,00	
d) di strumenti finanziari derivati	0,00	
di attivita'finanz. gestione accentrata tesoreria	0,00	
		-----
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)		467.083,00
		-----
20) Imposte sul reddito dell'es., corr./ant./diff.		15.412,00-
Imposte correnti	15.412,00-	
Imposte differite ed esercizi precedenti	0,00	

DATA: 17/17/2031

## BILANCIO IV DIRETTIVA CEE

PAGINA Nr. : 6

ISTITUTO EDUCATIVO FEMMINILE MONDRAGONE

P.IVA :

## C O N T O    E C O N O M I C O

## DESCRIZIONE VOCE

## E S E R C I Z I O    17/17

Imposte differite e anticipate	0,00	
Proventi (oneri) adesione consolidato/trasparenza	0,00	
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		451.671,00

# **Istituto Educativo Femminile Mondragone**

**Piazzetta Mondragone, 18 – 80132 NAPOLI**

\*\*\*\*\*

## **NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2017**

Signori Soci,

il bilancio che porto al Vostro esame e alla Vostra approvazione è stato predisposto sulla base degli schemi previsti dal Codice Civile artt.2423-ter, 2424 e 2425. Esso risulta composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa.

Si fa presente che nel periodo intercorso tra la data di chiusura dell'esercizio in rassegna e quella di redazione del bilancio non sono intervenuti fatti di rilievo nella gestione della Fondazione.

Dal momento che l'attività svolta è prevalentemente di tipo istituzionale, la Fondazione rientra nella categoria degli "enti non commerciali" (art.73 T.U.I.R.)

La Fondazione al pari di tutti gli enti non commerciali, è soggetta ad IRES limitatamente all'attività d'impresa.

L'Irap è calcolata secondo il metodo retributivo.

Nell'anno in esame non si è svolta attività commerciale.

I valori esposti in bilancio e nei prossimi commenti alle voci sono riportati in unità di euro.

### **Criteri di valutazione.**

I criteri di valutazione adottati per la formazione del bilancio al 31.12.2017 sono sostanzialmente conformi a quelli adottati negli esercizi precedenti.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423 co.4 e all'art.2423 bis co.2.

Non si è provveduto al raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico.

Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto piu' voci dello schema.

Piu' nel particolare, nella formazione del bilancio al 31.12.16, sono stati adottati, per ciascuna delle categorie di beni che seguono, i criteri di valutazione esplicitati ad ognuna di esse:

#### **1. Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio al loro costo storico di acquisizione intendendosi, con tale espressione:

- a) il prezzo pagato a terzi per l'acquisto dei beni maggiorato degli oneri accessori di diretta imputazione;



Le spese di manutenzione e riparazione, diverse da quelle incrementative, non sono mai oggetto di capitalizzazione e vengono costantemente imputate a conto economico.

## **2. Partecipazioni.**

Le partecipazioni non sono presenti nel bilancio in esame.

## **3. Crediti.**

I crediti sono iscritti in attivo della situazione patrimoniale al loro valore nominale.

## **4. Rimanenze.**

Le rimanenze non sono presenti nel bilancio in esame.

## **5. Debiti.**

Tutte le poste esprimono una posizione di debito della Fondazione verso l'esterno sono state valutate al loro valore nominale.

## **6. Ratei e risconti.**

I ratei e risconti dell'esercizio non sono presenti nel bilancio in esame.

## **8. Fondo trattamento di fine rapporto.**

Il fondo riflette il debito maturato nei confronti di tutti i dipendenti in forza al 31 Dicembre 2017 calcolato sulla base delle leggi e dei contratti vigenti.

## **STATO PATRIMONIALE – ATTIVO**

### **B. IMMOBILIZZAZIONI**

#### *II Immobilizzazioni Materiali*

Le Immobilizzazioni sono iscritte al costo d'acquisto costituite dal Fabbricato nella quale la Fondazione risiede e svolge le proprie attività per un valore di euro 4.458.015,00 (Valore Catastale) ed impianti e attrezzature per un valore di euro 5.002,00

### **C. ATTIVO CIRCOLANTE**

#### *II CREDITI*

I crediti sono iscritti al valore presumibile di realizzo. I residui attivi si concretizzano in euro 70.921,06 derivanti da rendite patrimoniali (Fitti Attivi) non ancora incassati e da Contributi Regionali per un ammontare residuo attivo di euro 368.660,00. A cui si aggiungono i contributi del progetto expo maker pari ad euro 17.192,27 contributi ifts pari ad euro 1.323,62 e crediti vari per euro 11.332,70.

#### **IV DISPONIBILITA' LIQUIDE**

Le disponibilità liquide di banca, e cassa sono iscritte al valore nominale, per la reale consistenza alla data del 31.12.2017.

Cassa euro 1.332,00

Banco Napoli n.1000/300009 euro 78,12 – saldi come da estratti da conti correnti

Banco Napoli n.25/4 euro 922,88 – saldi come da estratti da conti correnti

Banco Napoli n.000000 euro 8.896,72 – saldi come da estratti da conti correnti

Banca Sella n.870 euro 200.521,70 – saldi come da estratti da conti correnti

Banca Sella n.871 euro 595,67 – saldi come da estratti da conti correnti

#### **D. RATEI E RISCONTI ATTIVI**

Non sono presenti nel bilancio in esame.

#### **STATO PATRIMONIALE – PASSIVO**

##### **A) PATRIMONIO NETTO**

Il Fondo di Dotazione è iscritto al valore nominale (Valore Immobile)

##### **B) FONDI PER RISCHI E ONERI DIVERSI**

Non sono presenti nel bilancio in esame.

##### **C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti alla chiusura dell'esercizio in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti e viene esposto al netto degli anticipi erogati. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo indici ISTAT. L'importo di tale fondo ammonta ad euro 139.555,65.

##### **D) DEBITI**

I debiti sono iscritti al valore nominale ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

In particolare:

I Debiti verso fornitori rappresentano i debiti per fatture pervenute; per contro, il valore delle fatture da ricevere per servizi resi e ordini consegnati non fatturati entro il 31 dicembre dell'esercizio in esame. L'ammontare dei debiti/fornitori è di euro 464.895,00

I Debiti tributari accolgono le imposte dirette dell'esercizio, rappresentate dall'IRES e IRAP determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da

assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale. Nonché debiti tributari degli anni precedenti. Per un totale di euro 112.665,00

I Debiti v/ist. Previdenziali accolgono il valore degli oneri sociali relativi al personale dipendente, ai borsisti ed ai collaboratori coordinati e continuativi, maturati e non versati al 31 dicembre dell'esercizio in esame.

Gli Altri Debiti accolgono i debiti residui, non rientranti per loro natura nelle precedenti voci, ivi compreso i debiti per il personale dipendente della Fondazione per il complesso delle passività maturate nei loro confronti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro, compreso il valore delle ferie maturate e non godute alla data del bilancio, nonché i debiti per gli organi statutari. Per un valore complessivo di euro 58.410,00

#### **E) RATEI E RISCONTI PASSIVI**

Non sono presenti nel bilancio in esame.

### **CONTO ECONOMICO**

IL Conto Economico informa sul modo in cui le risorse della Fondazione sono state acquisite e sono state impiegate nel periodo

#### **COSTI**

Gli oneri corrispondono ai costi sostenuti dalla Fondazione, nel periodo di riferimento, per lo svolgimento delle proprie attività. Tali oneri sono registrati secondo il principio della competenza economica.

#### **RICAVI**

I ricavi del 2017 sono costituiti dai proventi da attività istituzionali e specificatamente da contributi regionali a cui vanno aggiunti gli introiti derivanti dai fitti attivi dello stabile e gli incassi delle visite al museo.

#### **A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

Il valore della produzione per l'esercizio in esame corrisponde ad un totale di euro 811.571,00. Tale importo comprende sia i contributi regionali competenti secondo il principio di competenza economico per 780.228,00; I proventi derivanti dal fitto

dell'immobile per 24.298,00; Entrate dalle visite al museo per 1.472,00; Altri proventi per rimborsi vari per euro 5.573,00 .

#### **B) COSTI DELLA PRODUZIONE**

I costi della produzione imputati all'esercizio in esame sempre secondo il principio della competenza economica ammontano ad euro 343.134,00. Ossia euro 78.279,00 per servizi; euro 253.359,00 per il personale; euro 11.496,00 oneri diversi di gestione.

#### **C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

Non sono presenti nel bilancio in esame.

#### **D) RETTIFICHE VALORE ATTIV. E PASS. FINANZIARIE**

Non sono presenti nel bilancio in esame.

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 contabili.

**Il Presidente/Comm. Straordinario**



A handwritten signature in black ink, consisting of stylized initials, is written over a horizontal line.