



Fondazione
CASTAGNETO BANCA 1910

BILANCIO 31.12.2025

BILANCIO SCHEMA ETS

Esercizio 2025/1 **Dal** 30-01-2025 **Al** 31-12-2025
Registrazioni fino al 31-12-2025
Schema Bilancio ETS

FONDAZIONE CASTAGNETO BANCA 1910 ETS

Partita IVA
Regime Contabile Ordinario
Versione tassonomia ETS
Codice Fiscale 92150880497
Tipo Reddito Impresa

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		31-12-2025
A) QUOTE ASSOCIATIVE O APPORTI ANCORA DOVUTI		
Totale quote associative o apporti ancora dovuti (A)		0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni Immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento		
	Totale 1) costi di impianto e di ampliamento	0
2) Costi di sviluppo		
	Totale 2) costi di sviluppo	0
3) Diritti di brevetto industriale e utilizzazione op. ingegno		
	Totale 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
	Totale 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0
5) Avviamento		
	Totale 5) avviamento	0
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
	Totale 6) immobilizzazioni in corso e acconti	0
7) Altre		
	Totale 7) altre	0
Totale immobilizzazioni immateriali		0
II- Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati		
	Totale 1) terreni e fabbricati	0
2) Impianti e macchinario		
	Totale 2) impianti e macchinario	0
3) Attrezzature		
	Totale 3) attrezzature	0
4) Altri beni		
	Totale 4) altri beni	487.820
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
	Totale 5) immobilizzazioni in corso e acconti.	0
Totale immobilizzazioni materiali		487.820
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) Partecipazioni		
a) Imprese controllate		
	Totale a) imprese controllate	0
b) Imprese collegate		
	Totale b) imprese collegate	0
c) Partecipazioni in altre imprese		
	Totale c) altre imprese	0
	Totale partecipazioni	0
2) Crediti		
a) Verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo		
	Totale esigibili entro l'esercizio successivo	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo		

BILANCIO SCHEMA ETS

Esercizio 2025/1 **Dal** 30-01-2025 **Al** 31-12-2025
Registrazioni fino al 31-12-2025
Schema Bilancio ETS

FONDAZIONE CASTAGNETO BANCA 1910 ETS

Partita IVA
Regime Contabile Ordinario
Versione tassonomia ETS
Codice Fiscale 92150880497
Tipo Reddito Impresa

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		31-12-2025
	Totale esigibili oltre l'esercizio successivo	0
	Totale crediti verso imprese controllate	0
b) Verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo		
	Totale esigibili entro l'esercizio successivo	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo		
	Totale esigibili oltre l'esercizio successivo	0
	Totale crediti verso imprese collegate	0
c) Crediti verso altri enti del Terzo settore		
Esigibili entro l'esercizio successivo		
	Totale esigibili entro l'esercizio successivo	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo		
	Totale esigibili oltre l'esercizio successivo	0
	Totale crediti altri enti del Terzo settore	0
d) Crediti verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo		
	Totale esigibili entro l'esercizio successivo	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo		
	Totale esigibili oltre l'esercizio successivo	0
	Totale crediti verso altri	0
	Totale crediti	0
3) Altri titoli		
	Totale 3) altri titoli	50.000
	Totale immobilizzazioni finanziarie	50.000
Totale immobilizzazioni (B)		537.820
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		
	Totale 1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0
2) Prodotti in corso lavorazione e semilavorati		
	Totale 2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0
3) Lavori in corso su ordinazione		
	Totale 3) lavori in corso su ordinazione	0
4) Prodotti finiti e merci		
	Totale 4) prodotti finiti e merci	0
5) Acconti		
	Totale 5) acconti	0
	Totale rimanenze	0
II - Crediti		
1) Crediti verso utenti e clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo		
	Totale esigibili entro l'esercizio successivo	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo		
	Totale esigibili oltre l'esercizio successivo	0
	Totale crediti verso utenti e clienti	0

BILANCIO SCHEMA ETS

Esercizio 2025/1 **Dal** 30-01-2025 **Al** 31-12-2025
Registrazioni fino al 31-12-2025
Schema Bilancio ETS

FONDAZIONE CASTAGNETO BANCA 1910 ETS

Partita IVA
Regime Contabile Ordinario
Versione tassonomia ETS
Codice Fiscale 92150880497
Tipo Reddito Impresa

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		31-12-2025
2) Crediti verso associati e fondatori		
Esigibili entro l'esercizio successivo		
	Totale esigibili entro l'esercizio successivo	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo		
	Totale esigibili oltre l'esercizio successivo	0
	Totale crediti verso associati e fondatori	0
3) Crediti verso enti pubblici		
Esigibili entro l'esercizio successivo		
	Totale esigibili entro l'esercizio successivo	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo		
	Totale esigibili oltre l'esercizio successivo	0
	Totale crediti verso enti pubblici	0
4) Crediti verso soggetti privati per contributi		
Esigibili entro l'esercizio successivo		
	Totale esigibili entro l'esercizio successivo	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo		
	Totale esigibili oltre l'esercizio successivo	0
	Totale crediti verso soggetti privati per contributi	0
5) Crediti verso enti della stessa rete associativa		
Esigibili entro l'esercizio successivo		
	Totale esigibili entro l'esercizio successivo	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo		
	Totale esigibili oltre l'esercizio successivo	0
	Totale crediti verso enti della stessa rete associativa	0
6) Crediti verso altri enti del terzo settore		
Esigibili entro l'esercizio successivo		
	Totale esigibili entro l'esercizio successivo	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo		
	Totale esigibili oltre l'esercizio successivo	0
	Totale crediti altri enti del terzo settore	0
7) verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo		
	Totale esigibili entro l'esercizio successivo	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo		
	Totale esigibili oltre l'esercizio successivo	0
	Totale crediti verso imprese controllate	0
8) verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo		
	Totale esigibili entro l'esercizio successivo	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo		
	Totale esigibili oltre l'esercizio successivo	0
	Totale crediti verso imprese collegate	0
9) crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo		
	Totale esigibili entro l'esercizio successivo	0

BILANCIO SCHEMA ETS

Esercizio 2025/1 **Dal** 30-01-2025 **Al** 31-12-2025
Registrazioni fino al 31-12-2025
Schema Bilancio ETS

FONDAZIONE CASTAGNETO BANCA 1910 ETS

Partita IVA
Regime Contabile Ordinario
Versione tassonomia ETS
Codice Fiscale 92150880497
Tipo Reddito Impresa

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		31-12-2025
Esigibili oltre l'esercizio successivo		
	Totale esigibili oltre l'esercizio successivo	0
	Totale crediti tributari	0
10) Crediti da 5 per mille		
Esigibili entro l'esercizio successivo		
	Totale esigibili entro l'esercizio successivo	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo		
	Totale esigibili oltre l'esercizio successivo	0
	Totale crediti da 5 per mille	0
11) Imposte anticipate		
	Totale imposte anticipate	0
12) Crediti verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo		
	Totale esigibili entro l'esercizio successivo	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo		
	Totale esigibili oltre l'esercizio successivo	0
	Totale crediti verso altri	0
	Totale crediti	0
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) Partecipazioni in imprese controllate		
	Totale 1) partecipazioni in imprese controllate	0
2) Partecipazioni in imprese collegate		
	Totale 2) partecipazioni in imprese collegate	0
3) Altri titoli		
	Totale 3) altri titoli	0
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali		
	Totale 1) depositi bancari e postali	171.104
2) Assegni		
	Totale 2) assegni	0
3) Denaro e valori in cassa		
	Totale 3) denaro e valori in cassa	0
	Totale disponibilità liquide	171.104
	Totale attivo circolante (C)	171.104
D) RATEI E RISCONTI		
	Totale ratei e risconti (D)	918
	Totale attivo	709.842

BILANCIO SCHEMA ETS

Esercizio 2025/1 Dal 30-01-2025 Al 31-12-2025
 Registrazioni fino al 31-12-2025
 Schema Bilancio ETS

FONDAZIONE CASTAGNETO BANCA 1910 ETS

Partita IVA
 Regime Contabile Ordinario
 Versione tassonomia ETS
 Codice Fiscale 92150880497
 Tipo Reddito Impresa

STATO PATRIMONIALE PASSIVO
31-12-2025
A) PATRIMONIO NETTO
I - Fondo di dotazione dell'ente

Totale I - Fondo di dotazione dell'ente 50.000

II - Patrimonio vincolato

1) Riserve statutarie

Totale 1) Riserve statutarie (0)

2) Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali

Totale 2) Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali (0)

3) Riserve vincolate destinate da terzi

Totale 3) Riserve vincolate destinate da terzi (0)

Totale II - Patrimonio vincolato (0)

III - Patrimonio libero

1) Riserve di utili o avanzi di gestione

Totale 1) Riserve di utili o avanzi di gestione (0)

2) Altre riserve

Totale 2) Altre riserve 1

Totale III - Patrimonio libero 1

Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Totale riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi (0)

Avanzo (disavanzo) d'esercizio

Avanzo (disavanzo) d'esercizio 656.177

Totale patrimonio netto 706.178

B) FONDI PER RISCHI E ONERI
1) Per trattamento quiescenza e obblighi simili

Totale 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili (0)

2) Per imposte, anche differite

Totale 2) per imposte, anche differite (0)

3) altri

Totale 3) altri (0)

Totale fondi per rischi ed oneri (B) (0)

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Totale Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato (C) 54

D) DEBITI
1) Debiti verso banche

Esigibili entro l'esercizio successivo

Totale esigibili entro l'esercizio successivo (0)

Esigibili oltre l'esercizio successivo

Totale esigibili oltre l'esercizio successivo (0)

Totale 1) debiti verso banche (0)

2) Debiti verso altri finanziatori

Esigibili entro l'esercizio successivo

Totale esigibili entro l'esercizio successivo (0)

Esigibili oltre l'esercizio successivo

Totale esigibili oltre l'esercizio successivo (0)

Totale 2) debiti verso altri finanziatori (0)

BILANCIO SCHEMA ETS

Esercizio 2025/1 **Dal** 30-01-2025 **Al** 31-12-2025
Registrazioni fino al 31-12-2025
Schema Bilancio ETS

FONDAZIONE CASTAGNETO BANCA 1910 ETS

Partita IVA
Regime Contabile Ordinario
Versione tassonomia ETS
Codice Fiscale 92150880497
Tipo Reddito Impresa

STATO PATRIMONIALE PASSIVO
31-12-2025
3) Debiti verso associati e fondatori per finanziamenti

Esigibili entro l'esercizio successivo

Totale esigibili entro l'esercizio successivo

(0)

Esigibili oltre l'esercizio successivo

Totale esigibili oltre l'esercizio successivo

(0)

Totale 3) debiti verso associati e fondatori per finanziamenti
(0)
4) Debiti verso enti della stessa rete associativa

Esigibili entro l'esercizio successivo

Totale esigibili entro l'esercizio successivo

(0)

Esigibili oltre l'esercizio successivo

Totale esigibili oltre l'esercizio successivo

(0)

Totale 4) debiti verso enti della stessa rete associativa
(0)
5) Debiti per erogazioni liberali condizionate

Esigibili entro l'esercizio successivo

Totale esigibili entro l'esercizio successivo

(0)

Esigibili oltre l'esercizio successivo

Totale esigibili oltre l'esercizio successivo

(0)

Totale 5) debiti per erogazioni liberali condizionate
(0)
6) Acconti

Esigibili entro l'esercizio successivo

Totale esigibili entro l'esercizio successivo

(0)

Esigibili oltre l'esercizio successivo

Totale esigibili oltre l'esercizio successivo

(0)

Totale 6) acconti
(0)
7) Debiti verso fornitori

Esigibili entro l'esercizio successivo

Totale esigibili entro l'esercizio successivo

1.995

Esigibili oltre l'esercizio successivo

Totale esigibili oltre l'esercizio successivo

(0)

Totale 7) debiti verso fornitori
1.995
8) Debiti verso imprese controllate e collegate

Esigibili entro l'esercizio successivo

Totale esigibili entro l'esercizio successivo

(0)

Esigibili oltre l'esercizio successivo

Totale esigibili oltre l'esercizio successivo

(0)

Totale 8) debiti verso imprese controllate e collegate
(0)
9) Debiti tributari

Esigibili entro l'esercizio successivo

Totale esigibili entro l'esercizio successivo

(103)

Esigibili oltre l'esercizio successivo

Totale esigibili oltre l'esercizio successivo

(0)

Totale 9) debiti tributari
(103)
10) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Esigibili entro l'esercizio successivo

BILANCIO SCHEMA ETS

Esercizio 2025/1 **Dal** 30-01-2025 **Al** 31-12-2025
Registrazioni fino al 31-12-2025
Schema Bilancio ETS

FONDAZIONE CASTAGNETO BANCA 1910 ETS

Partita IVA
Regime Contabile Ordinario
Versione tassonomia ETS
Codice Fiscale 92150880497
Tipo Reddito Impresa

STATO PATRIMONIALE PASSIVO		31-12-2025
	Totale esigibili entro l'esercizio successivo	315
	Esigibili oltre l'esercizio successivo	
	Totale esigibili oltre l'esercizio successivo	(0)
	Totale 10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	315
11) Debiti verso dipendenti e collaboratori		
	Esigibili entro l'esercizio successivo	
	Totale esigibili entro l'esercizio successivo	(0)
	Esigibili oltre l'esercizio successivo	
	Totale esigibili oltre l'esercizio successivo	(0)
	Totale 11) debiti verso dipendenti e collaboratori	(0)
12) Altri debiti		
	Esigibili entro l'esercizio successivo	
	Totale esigibili entro l'esercizio successivo	774
	Esigibili oltre l'esercizio successivo	
	Totale esigibili oltre l'esercizio successivo	(0)
	Totale 12) altri debiti	774
	Totale debiti	2.981
E) RATEI E RISCONTI		
	Totale ratei e risconti	629
	TOTALE PASSIVO	709.842

BILANCIO SCHEMA ETS

Esercizio 2025/1 Dal 30-01-2025 Al 31-12-2025
Registrazioni fino al 31-12-2025
Schema Bilancio ETS

FONDAZIONE CASTAGNETO BANCA 1910 ETS

Partita IVA
Regime Contabile Ordinario
Versione tassonomia ETS
Codice Fiscale 92150880497
Tipo Reddito Impresa

RENDICONTO GESTIONALE		31-12-2025
ONERI E COSTI		
A) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
Totale 1) materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		(113.538)
2) Servizi		
Totale 2) servizi		(2.316)
3) Godimento beni di terzi		
Totale 3) godimento beni di terzi		(0)
4) Personale		
Totale 4) personale		(1.290)
5) Ammortamenti		
Totale 5) ammortamenti		(0)
5-bis) Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali		
Totale 5-bis) svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali		(0)
6) Accantonamenti per rischi e oneri		
Totale 6) accantonamenti per rischi ed oneri		(0)
7) Oneri diversi di gestione		
Totale 7) oneri diversi di gestione		(343)
8) Rimanenze iniziali		
Totale 8) rimanenze iniziali		(0)
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali		
Totale 9) accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali		(0)
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali		
Totale 10) utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali		(0)
Totale A) costi e oneri da attività di interesse generale		(117.487)
B) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DIVERSE		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
Totale 1) materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		(0)
2) Servizi		
Totale 2) servizi		(0)
3) Godimento beni di terzi		
Totale 3) godimento beni di terzi		(0)
4) Personale		
Totale 4) personale		(0)
5) Ammortamenti		
Totale 5) ammortamenti		(0)
5-bis) Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali		
Totale 5-bis) svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali		(0)
6) Accantonamenti per rischi e oneri		
Totale 6) accantonamenti per rischi e oneri		(0)
7) Oneri diversi di gestione		
Totale 7) oneri diversi di gestione		(0)
8) Rimanenze iniziali		
Totale 8) rimanenze iniziali		(0)
Totale costi e oneri da attività diverse		(0)

BILANCIO SCHEMA ETS

Esercizio 2025/1 Dal 30-01-2025 Al 31-12-2025
 Registrazioni fino al 31-12-2025
 Schema Bilancio ETS

FONDAZIONE CASTAGNETO BANCA 1910 ETS

Partita IVA
 Regime Contabile Ordinario
 Versione tassonomia ETS
 Codice Fiscale 92150880497
 Tipo Reddito Impresa

RENDICONTO GESTIONALE		31-12-2025
C) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI		
1) Oneri per raccolte fondi abituali		
	Totale 1) oneri per raccolte fondi abituali	(0)
2) Oneri per raccolte fondi occasionali		
	Totale 2) oneri per raccolte fondi occasionali	(0)
3) Altri oneri		
	Totale 3) altri oneri	(0)
	Totale costi e oneri da attività di raccolta fondi	(0)
D) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI		
1) Su rapporti bancari		
	Totale 1) su rapporti bancari	(0)
2) Su prestiti		
	Totale 2) su prestiti	(0)
3) Da patrimonio edilizio		
	Totale 3) da patrimonio edilizio	(0)
4) Da altri beni patrimoniali		
	Totale 4) da altri beni patrimoniali	(0)
5) Accantonamenti per rischi e oneri		
	Totale 5) accantonamenti per rischi ed oneri	(0)
6) Altri oneri		
	Totale 6) Altri oneri	(0)
	Totale costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali	(0)
E) COSTI E ONERI DI SUPPORTO GENERALE		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
	Totale 1) materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(0)
2) Servizi		
	Totale 2) servizi	(0)
3) Godimento beni di terzi		
	Totale 3) godimento beni di terzi	(0)
4) Personale		
	Totale 4) personale	(0)
5) Ammortamenti		
	Totale 5) ammortamenti	(0)
5-bis) Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali		
	Totale 5-bis) svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	(0)
6) Accantonamenti per rischi e oneri		
	Totale 6) accantonamenti per rischi e oneri	(0)
7) Altri oneri		
	Totale 7) altri oneri	(0)
8) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali		
	Totale 8) accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	(0)
9) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali		
	Totale 9) utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	(0)
	Totale costi e oneri di supporto generale	(0)
	Totale oneri e costi	(117.487)

BILANCIO SCHEMA ETS

FONDAZIONE CASTAGNETO BANCA 1910 ETS

Esercizio 2025/1 Dal 30-01-2025 Al 31-12-2025
Registrazioni fino al 31-12-2025
Schema Bilancio ETS

Partita IVA
Regime Contabile Ordinario
Versione tassonomia ETS
Codice Fiscale 92150880497
Tipo Reddito Impresa

RENDICONTO GESTIONALE		31-12-2025
PROVENTI E RICAVI		
A) RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE		
1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori		
Totale 1) proventi da quote associative e apporti dei fondatori		(0)
2) Proventi dagli associati per attività mutuali		
Totale 2) proventi dagli associati per attività mutuali		(0)
3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori		
Totale 3) ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori		(0)
4) Erogazioni liberali		
Totale 4) erogazioni liberali		771.185
5) Proventi del 5 per mille		
Totale 5) proventi del 5 per mille		(0)
6) Contributi da soggetti privati		
Totale 6) contributi da soggetti privati		(0)
7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi		
Totale 7) ricavi per prestazioni e cessioni a terzi		(0)
8) Contributi da enti pubblici		
Totale 8) contributi da enti pubblici		(0)
9) Proventi da contratti con enti pubblici		
Totale 9) proventi da contratti con enti pubblici		(0)
10) Altri ricavi, rendite e proventi		
Totale 10) altri ricavi, rendite e proventi		(0)
11) Rimanenze finali		
Totale 11) rimanenze finali		(0)
Totale ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale		771.185
Avanzo (disavanzo) attività di interesse generale		653.698
B) RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' DIVERSE		
1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori		
Totale 1) ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori		(0)
2) Contributi da soggetti privati		
Totale 2) contributi da soggetti privati		(0)
3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi		
Totale 3) ricavi per prestazioni e cessioni a terzi		(0)
4) Contributi da enti pubblici		
Totale 4) contributi da enti pubblici		(0)
5) Proventi da contratti con enti pubblici		
Totale 5) proventi da contratti con enti pubblici		(0)
6) Altri ricavi, rendite e proventi		
Totale 6) altri ricavi, rendite e proventi		(0)
7) Rimanenze finali		
Totale 7) rimanenze finali		(0)
Totale ricavi, rendite e proventi da attività diverse		(0)
Avanzo (disavanzo) attività diverse		(0)
C) RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI		
1) Proventi da raccolte fondi abituali		

BILANCIO SCHEMA ETS

Esercizio 2025/1 Dal 30-01-2025 Al 31-12-2025
 Registrazioni fino al 31-12-2025
 Schema Bilancio ETS

FONDAZIONE CASTAGNETO BANCA 1910 ETS

Partita IVA
 Regime Contabile Ordinario
 Versione tassonomia ETS
 Codice Fiscale 92150880497
 Tipo Reddito Impresa

RENDICONTO GESTIONALE		31-12-2025
	Totale 1) proventi da raccolte fondi abituali	(0)
2) Proventi da raccolte fondi occasionali		
	Totale 2) proventi da raccolte fondi occasionali	(0)
3) Altri proventi		
	Totale 3) altri proventi	(0)
Totale ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi		(0)
Avanzo (disavanzo) attività di raccolta fondi		(0)
D) RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI		
1) Da rapporti bancari		
	Totale 1) da rapporti bancari	2.479
2) Da altri investimenti finanziari		
	Totale 2) da altri investimenti finanziari	(0)
3) Da patrimonio edilizio		
	Totale 3) da patrimonio edilizio	(0)
4) Da altri beni patrimoniali		
	Totale 4) da altri beni patrimoniali	(0)
5) Altri proventi		
	Totale 5) altri proventi	(0)
Totale ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali		2.479
Avanzo (disavanzo) attività finanziarie e patrimoniali		2.479
E) PROVENTI DI SUPPORTO GENERALE		
1) Proventi da distacco del personale		
	Totale 1) proventi da distacco del personale	(0)
2) Altri proventi di supporto generale		
	Totale 2) altri proventi di supporto generale	(0)
Totale proventi di supporto generale		(0)
Totale proventi e ricavi		773.664
Avanzo (disavanzo) d'esercizio prima delle imposte		656.177
Imposte		
	Totale imposte	(0)
AVANZO (DISAVANZO) D'ESERCIZIO		656.177

Relazione di missione al
bilancio d'esercizio chiuso al

31/12/2025

Esercizio dal 30/01/2025
al 31/12/2025

Sede in Castagneto Carducci
Fondo di dotazione euro 50.000
Cod. Fiscale 92150880497
Iscritta al Registro Unico Nazionale Terzo Settore nr. 3275
Sezione Altri Enti del Terzo Settore

INDICE degli Argomenti

Parte generale

Informazioni generali
Missione perseguita e attività di interesse generale
Sezione d'iscrizione nel Registro unico nazionale del Terzo settore e regime fiscale applicato
Sedi e attività svolte
Dati sugli associati o sui fondatori e sulle attività svolte nei loro confronti
Informazioni sulla partecipazione degli associati alla vita dell'ente
Altre informazioni parte generale

Illustrazione delle poste di bilancio

Principi di redazione
Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile
Cambiamenti di principi contabili
Correzione di errori rilevanti
Criteri di valutazione

ATTIVO

Immobilizzazioni

BI-IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Oneri finanziari capitalizzati

B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Criteri di valutazione e iscrizione in bilancio
Movimenti delle immobilizzazioni materiali
Movimentazioni relative alle immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito o a titolo di permuta, con i relativi effetti sul bilancio
Costo originario e ammortamenti accumulati dei beni completamente ammortizzati ancora in uso

B III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Criteri di valutazione e iscrizione in bilancio
Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie
Movimenti delle partecipazioni e degli altri titoli

Attivo circolante

C IV - DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Criteri di valutazione e iscrizione in bilancio

Ratei e risconti attivi

Composizione della voce "Ratei e risconti attivi"

PASSIVO

Patrimonio netto

Movimentazioni delle voci di Patrimonio netto

Trattamento di fine rapporto

Debiti

Finanziamenti effettuati da associati e fondatori (art. 2427, n. 19-bis C.C.)
Variazioni e scadenza dei debiti
Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ratei e risconti passivi

Composizione della voce "Ratei e risconti passivi"

Impegni di spesa o di reinvestimento di fondi o contributi ricevuti con finalità specifiche

RENDICONTO GESTIONALE

Componenti da attività di interesse generale

Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale

Costi ed oneri da attività di interesse generale

Componenti da attività finanziarie e patrimoniali

Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali

Singoli elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionali

RENDICONTO FINANZIARIO

ALTRE INFORMAZIONI

Descrizione della natura delle erogazioni liberali ricevute

Numero medio dei dipendenti ripartito per categorie e numero dei volontari iscritti nel registro

Compensi spettanti all'organo esecutivo, all'organo di controllo e al soggetto incaricato della revisione legale

Elementi patrimoniali e finanziari e componenti economiche inerenti patrimoni destinati ad uno specifico affare

Operazioni realizzate con parti correlate

Proposta di destinazione dell'avanzo

Prospetto illustrativo dei costi e dei proventi figurativi

Descrizione e rendiconto specifico dell'attività di raccolta fondi

Illustrazione della situazione dell'ente e dell'andamento della gestione

Evoluzione prevedibile della gestione e previsione di mantenimento degli equilibri economici e finanziari

Indicazione delle modalità di perseguimento delle finalità statutarie

Contributo delle attività diverse al perseguimento della missione dell'ente e indicazione del loro carattere secondario e strumentale

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2025, di cui la presente Relazione di missione costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 13, c. 1 del D.Lgs. n. 117/2017, è redatto nel rispetto dei principi, dei criteri e degli schemi di cui al decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 5 marzo 2020 e di cui al principio contabile OIC n.35 e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili, regolarmente tenute.

Esso è costituito:

- dallo Stato patrimoniale;
- dal Rendiconto gestionale;
- dalla presente Relazione di missione.

La presente Relazione di missione è destinata a illustrare le poste di bilancio, l'andamento economico e finanziario dell'ente e le modalità di perseguimento delle finalità statutarie ed ha l'obiettivo di fornire elementi integrativi finalizzati a garantire un'adeguata informazione sull'operato dell'associazione e sui risultati ottenuti nell'anno, nella prospettiva del perseguimento della missione istituzionale.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

PARTE GENERALE

Informazioni generali

L'ente è stato costituito il 30 gennaio 2025 per volontà del Fondatore, La Castagneto Banca 1910. L'atto costitutivo è stato redatto presso lo studio del Notaio G.Cristiani e la Fondazione ha ottenuto l'iscrizione al Runtis e il riconoscimento della personalità giuridica con provvedimento Regione Toscana n.3275 del 19.02.2025, con conseguente iscrizione nella sezione Runtis "Altri Enti del Terzo Settore".

Missione perseguita e attività di interesse generale

L'ente persegue esclusivamente, senza scopo di lucro, finalità civiche solidaristiche e di utilità sociale. In particolare opera nel settore della cultura e dell'aiuto sociale.

Per il perseguimento delle finalità sociali, lo statuto prevede l'esercizio delle seguenti attività di interesse generale, ricomprese tra quelle elencate all'art. 5 del D. Lgs. 117/2017:

- a) promozione e gestione di servizi ed iniziative di carattere culturale, ivi compresa la ricerca storica e scientifica di particolare interesse sociale, nonché la tutela, la promozione e la valorizzazione del patrimonio storico-artistico;
- b) tutela e valorizzazione dell'ambiente, mediante iniziative atte a sensibilizzare un utilizzo accorto e razionale delle risorse naturali ed interventi di tutela e valorizzazione del territorio e del paesaggio;
- c) attività di studio e formazione, promozione ed organizzazione di corsi e seminari, manifestazioni, convegni, incontri attinenti, direttamente o indirettamente, ai settori d'interesse della Fondazione, procedendo alla pubblicazione dei relativi atti o documenti, oltre a tutte quelle iniziative ed eventi idonei a favorire un organico contatto tra la Fondazione e gli altri operatori dei settori di attività della Fondazione stessa e la comunità;
- d) promozione, sostegno e cura di pubblicazioni e strumenti di comunicazione in genere, anche mediante lo svolgimento in proprio di attività editoriali funzionali ai propri scopi istituzionali;
- e) promozione, sostegno e gestione di strutture e centri culturali o sportivi, biblioteche, videoteche e centri di documentazione, anche in collaborazione con altri enti ed organismi pubblici e privati;
- f) organizzazione e gestione in via diretta, od in via indiretta mediante il sostegno ad iniziative di soggetti terzi, pubblici o privati, purché senza scopo di lucro, di attività formative in campo sociale, culturale e imprenditoriale, con particolare riguardo all'educazione ai valori cooperativi e alle buone pratiche manageriali, alla promozione dell'innovazione tecnologica e alla diffusione della conoscenza delle lingue straniere;
- g) istituzione ed assegnazione di borse di studio, riconoscimenti e premi in favore di persone od organizzazioni distinte in ambito imprenditoriale, scientifico, sociale e culturale;
- h) promozione e gestione di servizi ed iniziative di carattere sportivo e ricreativo, ivi comprese le attività turistiche, organizzando raduni e manifestazioni

Sezione d'iscrizione nel Registro unico nazionale del Terzo settore e regime fiscale applicato

L'Ente è iscritto al RUNTS, a seguito di provvedimento del 19/02/2025 n.3275, nella sezione Altri enti di terzo settore. Il regime fiscale applicato è quello previsto dal titolo X del Dlgs 117/2017.

Sedi e attività svolte

L'Ente ha la propria sede legale in Via VITTORIO EMANUELE 44, 57022 CASTAGNETO CARDUCCI (LI) e si avvale inoltre del parziale utilizzo in comodato della sede di rappresentanza della Castagneto Banca 1910 sita in Livorno via Rossini 2. Le attività svolte nel corso dell'esercizio sociale considerato sono:

- Organizzazione presso la sede di Via Rossini n. 2 di due mostre d'arte degli artisti Dario Ballantini (dal 5 aprile 2025) e Luigi Bartolena (dal 29 novembre 2025)
- Acquisto di totem di telemedicina che sono stati installati presso i reparti di urologia degli ospedali di Cecina, Livorno, Lucca, Lido di Camaiore e Massa e donati all'Azienda USL Nord Ovest. La spesa sostenuta per l'acquisto è stata di euro 110.178 ;
- Pubblicazione a luglio 2025 di un bando per l'erogazione di contributi a favore di associazioni impegnate in progetti orientati al sostegno di persone affette da autismo. Nel bando era stata prevista l'erogazione di contributi per complessivi euro 100.000, dopodichè in fase di valutazione delle proposte ammesse (nel complesso sono stati ammessi n. 6 progetti) la cifra devoluta complessivamente è stata innalzata ad euro 125.000, dei quali euro 89.000 da erogare nel 2026
- Organizzazione, in data 22 novembre 2025, di un'asta di beneficenza Il cui ricavato è andato a favore della Fondazione Luigi Donato Monasterio di Massa.

Dati sugli associati o sui fondatori e sulle attività svolte nei loro confronti

Il numero dei fondatori alla data del 31/12/2025 è pari ad un soggetto e corrisponde al soggetto promotore della Fondazione stessa, La Castagneto Banca 1910.

Informazioni sulla partecipazione degli associati alla vita dell'ente

La Fondazione è risultata attiva durante l'esercizio in quanto il consiglio di amministrazione ha reso sin da subito attiva la partecipazione dell'ente alle attività culturali e di supporto alla collettività nell'intera provincia.

ILLUSTRAZIONE DELLE POSTE DI BILANCIO

Principi di redazione

Il bilancio è stato predisposto in conformità alle clausole generali, ai principi generali di bilancio e ai criteri di valutazione di cui, rispettivamente, agli articoli 2423 e 2423-bis e 2426 del codice civile e ai principi contabili nazionali, in quanto compatibili con l'assenza dello scopo di lucro e con le finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale degli enti del Terzo settore, come stabilito dal decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 5 marzo 2020.

Si è tenuto conto del principio contabile OIC n.35, che disciplina i criteri per la redazione del bilancio degli enti del Terzo Settore, con particolare riguardo alla sua struttura e al contenuto, nonché alla rilevazione e valutazione di alcune fattispecie tipiche degli enti del Terzo Settore.

Per garantire che il bilancio fornisca ai destinatari, in modo chiaro, una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'ente e del risultato economico dell'esercizio, sono stati rispettati i postulati del bilancio, ossia si è proceduto, in dettaglio, come segue:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo **prudenza**. A tal fine sono stati indicati esclusivamente utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati rilevati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo; si precisa che non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- la valutazione delle voci è stata fatta nella prospettiva della **continuazione** dell'attività considerato che l'ente ha risorse sufficienti per operare e rispettare le obbligazioni assunte per un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della **sostanza** dell'operazione o del contratto; in altri termini si è accertata la correttezza dell'iscrizione o della cancellazione di elementi patrimoniali ed economici sulla base del confronto tra i principi contabili ed i diritti e le obbligazioni desunte dai termini contrattuali delle transazioni;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di **competenza** dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento, osservando in relazione alle diverse fattispecie le regole stabilite dai singoli

- principi contabili;
- la valutazione delle componenti del bilancio è stata effettuata nel rispetto del principio della “**costanza nei criteri di valutazione**”, vale a dire che i criteri di valutazione utilizzati non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nell’esercizio precedente, salvo le eventuali deroghe necessarie alla rappresentazione veritiera e corretta dei dati;
- la **rilevanza** dei singoli elementi che compongono le voci di bilancio è stata giudicata nel contesto complessivo del bilancio tenendo conto degli elementi sia qualitativi che quantitativi;
- trattandosi del primo esercizio non è stato possibile garantire le condizioni affinché fosse possibile la **comparabilità** nel tempo delle voci di bilancio
- il processo di formazione del bilancio è stato condotto nel rispetto della **neutralità** del redattore.

Il bilancio è stato redatto in conformità agli schemi di cui al decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali 5 marzo 2020 e di cui al principio contabile OIC n.35.

Rispetto agli schemi ministeriali non si è reso necessario procedere ad accorpamento, eliminazione o suddivisione di voci.

Non sono presenti elementi che ricadono sotto più voci dello stato patrimoniale;

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Si dà atto che nel presente bilancio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano comportato il ricorso alla deroga di cui al quinto comma dell’art. 2423.

Correzione di errori rilevanti

Si dà evidenza che nel corso dell’esercizio oggetto del presente bilancio non sono stati riscontrati errori rilevanti.

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti dal codice civile, come declinati nell’applicazione alle singole fattispecie dai principi contabili nazionali.

Saranno commentati in dettaglio in relazione alle singole poste che compongono lo stato patrimoniale ed il rendiconto gestionale, illustrate di seguito.

ATTIVO

Nella presente sezione della Relazione si fornisce il commento alle voci che, nel bilancio dell’esercizio chiuso al 31/12/2025, compongono l’Attivo di Stato patrimoniale.

IMMOBILIZZAZIONI

B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Criteri di valutazione e iscrizione in bilancio

Le immobilizzazioni materiali risultano evidenziate in bilancio alla voce B.II. dell’attivo dello Stato patrimoniale ed ammontano a euro 487.820.

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto, maggiorato degli oneri accessori, o al costo di produzione.

Il costo di produzione comprende i costi diretti e i costi generali di produzione, per la quota ragionevolmente imputabile al cespite.

La voce può includere anche costi sostenuti per ampliare, ammodernare, migliorare o sostituire cespiti già esistenti, a condizione che determinino un incremento significativo e misurabile dell’utilità ritraibile dai beni e comunque nel limite del valore recuperabile dal loro utilizzo; ogni altro costo afferente i beni è stato integralmente imputato al rendiconto gestionale.

Le immobilizzazioni acquisite a titolo gratuito o a valore simbolico sono iscritte al fair value, in quanto attendibilmente stimabile.

Processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali

L’ammortamento verrà effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di

utilizzazione di ogni singolo bene.

Il costo delle immobilizzazioni attuali, composto solo da opere d'arte donate alla Fondazione non è stato ammortizzato in quanto il valore delle opere non è soggetto ad obsolescenza ma addirittura le opere possono rivalutarsi nel tempo.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2025	<u>487.820</u>
Variazioni	487.820



Movimentazioni relative alle immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito o a titolo di permuta, con i relativi effetti sul bilancio

Si evidenzia che, nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio, le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito o a titolo di permuta hanno subito le seguenti movimentazioni:

- Incrementi di euro 487.420 a titolo di opere come da prospetto di seguito illustrato:

101220 001 Opera d'arte - quadri e oggettistica

LEGENDA > Presenti più documenti collegati al movimento di incasso/pagamento o più contropartite

Data reg.	Prot	Data doc.	Nr. Doc.	Descrizione	Dare	Avere	Saldo Sez	Contropartita
24-11-2025				bonifico per acquisto opere d'arte asta effettuata il 22.11.2025 - Ai Piedi dell'Appennino	450,00		450,00 D	>
24-11-2025				bonifico per acquisto opere d'arte asta effettuata il 22.11.2025 - Canale dei Navicelli	400,00		850,00 D	>
16-12-2025				donati da Castagneto Banca a Fondazione quadri e opere d'arti	476.969,50		477.819,50 D	550160 000 - ETS (IntGen): erogazioni liberali da Fondatore
17-12-2025				Bonifico per acquisto 4 opere d'arte di Renzo Mezzacapo - Concerto Balnearre	4.000,00		481.819,50 D	>
17-12-2025				Bonifico per acquisto 4 opere d'arte di Renzo Mezzacapo - Concerto con Vestito e Delfini	2.000,00		483.819,50 D	>
17-12-2025				Bonifico per acquisto 4 opere d'arte di Renzo Mezzacapo - La Rosa	2.000,00		485.819,50 D	>
17-12-2025				Bonifico per acquisto 4 opere d'arte di Renzo Mezzacapo - Storie di Mare	2.000,00		487.819,50 D	>

Certificati di deposito

B III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie risultano composte da certificati di deposito destinati al mantenimento del fondo di dotazione iniziale.

Criteri di valutazione e iscrizione in bilancio

Altri Titoli

I titoli immobilizzati sono stati iscritti alla voce B.III.3 dell'Attivo per euro 50.000

I titoli iscritti nel corso dell'esercizio sono stati valutati al costo di acquisto anziché al costo ammortizzato

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie

Nello Stato patrimoniale del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2025 le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte, complessivamente, ai seguenti valori:

Saldo al 31/12/2025	50.000
Saldo al	
Variazioni	50.000

Movimenti delle partecipazioni e degli altri titoli

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale partecipazioni	Altri titoli
Valore inizio esercizio					
Costo					50.000
Contributi ricevuti					
Rivalutazioni					
Svalutazioni					
Valore di bilancio					

Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni					
Contributi ricevuti					
Riclassifiche (del valore di bilancio)					
Decrementi per alienazioni					
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio					
Svalutazioni effettuate					
Altre variazioni					
Totale variazioni	0	0	0	0	50.000
Valore di fine esercizio					
Costo					
Contributi ricevuti					
Rivalutazioni					
Svalutazioni					
Valore di bilancio	0	0	0	0	50.000

ATTIVO CIRCOLANTE

L'attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C", le seguenti sottoclassi della sezione Attivo dello Stato patrimoniale:

- Voce I – Rimanenze;
- Voce II - Crediti;
- Voce III - Attività Finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni;
- Voce IV - Disponibilità Liquide.

L'ammontare dell'Attivo circolante al 31/12/2025 è pari a euro 171.104.

Di seguito sono forniti i dettagli (criteri di valutazione, movimentazione, ecc.) relativi a ciascuna di dette voci.

C IV - DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Criteri di valutazione e iscrizione in bilancio

Le disponibilità liquide, esposte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla voce C.IV.-"Disponibilità liquide" per euro 171.104, corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche ed alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale.

Saldo al 31/12/2025	171.104
Variazioni	171.104

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Nella voce D. "Ratei e risconti attivi", esposta nella sezione attivo dello Stato patrimoniale sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In tali voci sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.



I ratei ed i risconti attivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2025 ammontano a euro 288.

Composizione della voce "Ratei e risconti attivi"

La composizione della voce "Ratei e risconti attivi" è dettagliata nel seguente prospetto:

Risconti attivi

103550 000

risconti attivi

LEGENDA

> Presenti più documenti collegati al movimento di incasso/pagamento o più contropartite

Data reg.	Prot	Data doc.	Nr. Doc.	Descrizione	Dare	Avere	Saldo Sez	Contropartita
31-12-2025	RETT			Risconto attivo	118,07		118,07 D	761485 000 - ETS (IntGen): altri oneri diversi di gestione
31-12-2025	RETT			Risconto attivo	169,94		288,01 D	761485 000 - ETS (IntGen): altri oneri diversi di gestione

103530 000 ratei attivi su interessi

LEGENDA > Presenti più documenti collegati al movimento di incasso/pagamento o più contropartite

Data reg.	Prot	Data doc.	Nr. Doc.	Descrizione	Dare	Avere	Saldo Sez	Contropartita
31-12-2025				rilevati interessi su certificato di deposito scadenza 13.05.2026	630,14		630,14 D	550740 000 - ETS (AFinAPat): interessi attivi da rapporti bancari

31/12/2025

Risconti e ratei Attivi

risconti attivi

288

0

ratei attivi

630

Totale Risconti e ratei Attivi

918

PASSIVO

Nella presente sezione della Relazione si fornisce il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2025, compongono il Patrimonio netto e il Passivo di Stato patrimoniale.

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto dell'ente si compone come segue:

- Fondo di dotazione dell'ente: consiste nel fondo di cui l'ente può disporre al momento della sua costituzione;
- Patrimonio vincolato: patrimonio derivante da riserve statutarie vincolate nonché da riserve vincolate per scelte operate dagli Organi istituzionali o da terzi donatori;
- Patrimonio libero: costituito dal risultato gestionale degli esercizi precedenti nonché da riserve libere di altro genere;
- Avanzo/disavanzo d'esercizio: eccedenza dei proventi e ricavi rispetto agli oneri e costi dell'esercizio come risultanti nel rendiconto gestionale.

Movimentazioni delle voci di Patrimonio netto

Il patrimonio netto ammonta a euro 706.178 .

Di seguito si evidenziano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del patrimonio netto.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione avanzo / copertura disavanzo es.precedente	Altre variazioni			Avanzo/ disavanzo d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Fondo di dotazione dell'ente							50.000
Patrimonio vincolato							
Riserve statutarie							(0)
Riserve vincolate per decisione organi istit.							(0)
Riserve vincolate destinate da							(0)
Totale patrimonio vincolato							(0)

Patrimonio libero							
Riserve di utili o avanzi di gestione							(0)
Altre riserve							1
Totale patrimonio libero							1
Riserva operaz. copertura flussi finanz. attesi							(0)
Avanzo/ disavanzo esercizio						656.177	656.177
Totale patrimonio						706.178	706.178

Il patrimonio vincolato è destinato al mantenimento del patrimonio della Fondazione in virtù delle disposizione statutarie.

Si rappresenta di seguito il dettaglio della voce Altre riserve:

31/12/2025

Differenza di arrotondamento

1

Totale altre riserve

1

Origine, possibilità di utilizzo, natura e durata dei vincoli delle voci di patrimonio netto

Nel prospetto seguente sono evidenziate l'origine, la possibilità di utilizzazione, la natura e durata dei vincoli

eventualmente posti, nonché l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto contabile.

	Importo	Origine / Natura	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Quota vincolata			Riepilogo utilizzazioni precedenti esercizi	
					Importo	Natura del vincolo	Durata	Copertura disavanzi	Altre ragioni
Fondo di dotazione dell'ente	50.000								
Patrimonio vincolato									
Riserve statutarie	(0)								
Riserve vincolate decisione organi istit.	(0)								
Riserve vincolate destinate da terzi	(0)								
Totale patrimonio vincolato	(0)								
Patrimonio libero									
Riserve di utili o avanzi di gestione	(0)								
Altre riserve	1								
Totale patrimonio libero	1								
Riserva oper. copertura flussi finanz. attesi	(0)								
Avanzo/disavanzo esercizio	656.177		B	656.177					
Totale patrimonio netto	706.178								

(*) Possibilità di utilizzo: inserire A per aumento di capitale, B per copertura perdite, C per altri vincoli statutari D per altre motivazioni

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Il trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente, ai sensi dell'art. 2120 C.C. e costituisce onere retributivo certo iscritto in ciascun esercizio

con il criterio della competenza economica.

Ai sensi della L. 27 dicembre 2006, n. 296:

- le quote di TFR maturate fino al 31 dicembre 2006 sono rimaste presso l'ente;
- le quote di TFR maturate a partire dal 1° gennaio 2007, a scelta del dipendente, sono state destinate a forme di previdenza complementare o sono state mantenute presso l'ente, il quale provvede periodicamente a trasferirle al Fondo di Tesoreria, gestito dall'INPS.

Si evidenziano, nella classe C del passivo le quote mantenute presso l'ente, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R., per euro 54.

Il relativo accantonamento è classificato nel Rendiconto gestionale, tra i costi del personale.

Pertanto, la passività per trattamento fine rapporto corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio al netto degli acconti erogati ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le variazioni esposte nel seguente prospetto

Saldo al 31/12/2025	54
Variazioni	54

DEBITI

L'importo totale dei debiti è collocato nella voce D della sezione "passivo" dello Stato patrimoniale per un importo complessivo di euro 2.981.

I debiti sono stati iscritti al loro valore nominale.

Finanziamenti effettuati da associati e fondatori (art. 2427, n. 19-bis C.C.)

Non risultano debiti verso fondatori per finanziamenti ricevuti.

Debiti tributari

I debiti tributari per imposte correnti non risultano in bilancio in quanto l'esercizio in chiusura non ha determinato l'insorgenza di alcuna imposta né ires né irap.

Altri debiti

Di seguito si riporta la composizione della voce Altri debiti alla data di chiusura dell'esercizio oggetto del presente bilancio:

Altri debiti

Esigibili entro l'esercizio successivo

Importi scadenti entro l'es. successivo	774
<i>dipendenti c/retribuzione (EE)</i>	774
Totale Esigibili entro l'esercizio successivo	774

Totale altri debiti **774**

Variazioni e scadenza dei debiti

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle singole voci che compongono la classe Debiti, evidenziando la quota con scadenza superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
V/banche		(0)	0	0	0	



v/altri finanziatori		(0)	0	0	0	
v/associati e fondatori per finanziamenti		(0)	0	0	0	
v/enti della stessa rete associativa		(0)	0	0	0	
Per erogazioni liberali		(0)	0	0	0	
condizionate						
Acconti		(0)	0	0	0	
v/fornitori		1.995	1.995	1.995	0	
v/imprese controllate e collegate		(0)	0	0	0	
Tributari		(103)	103	103	0	
v/istit. di previdenza e sicurezza sociale		315	315	315	0	
v/dipendenti e collaboratori		(0)	0	0	0	
Altri debiti		774	774	774	0	
Totale debiti		2.981	2.981	2.981	0	

Si evidenzia che non esistono debiti di durata residua superiore a cinque anni.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

In relazione a quanto richiesto al punto 6) dell'allegato C del D.M. 5.3.2020, si segnala che non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Nella classe E. "Ratei e risconti passivi" sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

In tali voci sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti passivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2025 ammontano a euro 629.

Composizione della voce "Ratei e risconti passivi"

La composizione della voce "Ratei e risconti passivi" è analizzata mediante i seguenti prospetti.

Risconti passivi

31/12/2025

Risconti passivi

Ratei passivi

31/12/2025

Ratei Passivi

<i>ratei passivi</i>	4	0
Totale Ratei Passivi	4	0

IMPEGNI DI SPESA O DI REINVESTIMENTO DI FONDI O CONTRIBUTI RICEVUTI CON FINALITA' SPECIFICHE

Di seguito si fornisce l'indicazione di reinvestimento di fondi o contributi ricevuti con finalità specifiche:

- 1) Progetto Totem Octopus Usl Toscana Nord Ovest. Le somme ricevute dal Fondatore a fronte del Progetto relativo alla fornitura di attrezzatura per cure mediche nel progetto Totem Octopus Usl Toscana Nord Ovest sono state completamente reinvestire nell'esercizio con il pagamento delle fatture del fornitore che ha fornito l'apparecchiatura;
- 2) Progetto Fondazione Monasterio. Le somme oggetto della donazione ricevuta in occasione della cena di beneficenza pre-natalizia sono state interamente trasferite nel corso del 2025 alla Fondazione Monasterio.

RENDICONTO GESTIONALE

Nella presente sezione della Relazione di missione si fornisce il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2025 compongono il Rendiconto gestionale.

Come previsto dal Modello B allegato al D.M. 5.03.2020, il Rendiconto risulta suddiviso in cinque sezioni, corrispondenti alla classificazione delle attività prevista dal CTS.

COMPONENTI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE

In questa sezione sono rendicontate le componenti positive e negative di reddito derivanti dallo svolgimento delle attività di interesse generale cui all'art. 5 del CTS, previste dallo statuto.

La sezione evidenzia un avanzo di euro 653.698.

Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale

I proventi da attività di interesse generale, svolta nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2025, si attestano a euro 771.185.

Saldo al 31/12/2025	<u>771.185</u>	
---------------------	----------------	--

Si segnalano in particolare le seguenti voci:

A) RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE

4) Erogazioni liberali

550160 000 - ETS (IntGen): erogazioni liberali da Fondatore	656.970
550160 001 - ETS (IntGen): erogazioni liberali Mostra Bartolena	855
550170 001 - ETS (IntGen): Progetto Totem Octopus USL Toscana Nord-Ovest	110.000
550170 002 - ETS (IntGen): Progetto Fondazione Monasterio	3.360
Totale 4) erogazioni liberali	771.185

Costi ed oneri da attività di interesse generale

I costi e oneri da attività di interesse generale di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2025 ammontano a euro 117.487.

Saldo al 31/12/2025 117.487

Si segnalano in particolare le seguenti voci:

A) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE	
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	
760000 001 - ETS (IntGen): Costi progetto Totem Octopus USL Toscana N/O	(110.178)
760000 002 - ETS (IntGen): Costi Progetto Fondazione Monasterio	(3.360)
Totale 1) materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(113.538)
2) Servizi	
760225 001 - ETS (IntGen): consulenze fiscali, tributarie e del lavoro	(1.991)
760240 000 - ETS (IntGen): altri servizi	(8)
760240 001 - ETS (IntGen): altri servizi Facebook	(316)
Totale 2) servizi	(2.316)
4) Personale	
760645 000 - ETS (IntGen): salari e stipendi	(944)
760650 000 - ETS (IntGen): contributi INPS	(289)
760655 000 - ETS (IntGen): accantonamento TFR	(54)
760660 001 - ETS (IntGen): Contributi Inail	(4)
Totale 4) personale	(1.290)
7) Oneri diversi di gestione	
761485 000 - ETS (IntGen): altri oneri diversi di gestione	(343)
Totale 7) oneri diversi di gestione	(343)
Totale A) costi e oneri da attività di interesse generale	(117.487)
Totale oneri e costi	(117.487)

COMPONENTI DA ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI

Nella sezione D del Rendiconto gestionale sono stati rilevati tutti i componenti positivi e negativi di reddito connessi con l'attività finanziaria dell'ente, caratterizzata dalle operazioni che generano proventi, oneri, plusvalenze e minusvalenze da cessione, relativi a titoli, partecipazioni, conti bancari, crediti iscritti nelle immobilizzazioni e finanziamenti di qualsiasi natura attivi e passivi, e utili e perdite su cambi, nonché dalla gestione del patrimonio immobiliare.

La sezione evidenzia avanzo di euro 2.479.

Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali

Nell'esercizio chiuso al 31/12/2025, i ricavi, rendite, proventi da attività finanziarie e patrimoniali ammontano a euro 2.479.

Saldo al 31/12/2025 2.479

SINGOLI ELEMENTI DI RICAVO O DI COSTO DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In ottemperanza a quanto richiesto dal D.M. 5.03.2020, Mod. C n.11) nella tabella successiva si riportano, per ogni categoria del Rendiconto gestionale, i singoli elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionali.

Ricavi

Voce di ricavo	Importo	Categoria
Erogazioni liberali da Fondatore	656.970	Erogazioni liberali
Erogazioni liberali per progetto Octopus	110.000	Erogazioni Liberali

Totale	766.970	Erogazioni liberali
---------------	---------	---------------------

Le voci si riferiscono alle importanti erogazioni effettuate dal Fondatore sia ai fini del progetto Ocptopus, sia per la dotazioni opere d'arte che sono entrate a far parte del patrimonio della Fondazione.

Costi

Voce di costo	Importo	Categoria
Costi progetto Totem Octopus	110.178	Costi progetto
Totale	110.178	

I costi del progetto Octopus sono relativi alla dotazione di strumentazione medica per il settore delle cure dei malati affetti da patologie urologiche e oggetto di donazione all'Asl presso l'Ospedale di Livorno. La donazione ha avuto un notevole risalto mediatico e di interesse da parte della cittadinanza quanto ha costituito un punto di partenza per le attività che la Fondazione riverserà sul territorio a vantaggio della cittadinanza.

RENDICONTO FINANZIARIO

Si ritiene opportuno presentare il seguente rendiconto finanziario dei flussi di disponibilità liquide al fine di fornire le informazioni utili per valutare la situazione finanziaria dell'ente nell'esercizio in commento e la sua evoluzione negli esercizi successivi.

IV - Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali

[103435 000 - Banca c/c Castagneto 1910](#)

170.790

[103455 000 - carte di credito prepagate](#)

314

Totale 1) depositi bancari e postali

171.104

3) Denaro e valori in cassa

[103485 000 - cassa contanti](#)

0

Totale 3) denaro e valori in cassa

0

Totale disponibilità liquide

171.104

Le erogazioni liberali ricevute

ALTRE INFORMAZIONI

Nella presente sezione della Relazione di missione si forniscono informazioni concernenti la struttura e il funzionamento sociale e le ulteriori informazioni richieste dal CTS.

DESCRIZIONE DELLA NATURA DELLE EROGAZIONI LIBERALI RICEVUTE

In ottemperanza a quanto richiesto al punto 12) del Modello C allegato al D.M. 5.03.2020, si riporta un elenco delle erogazioni liberali ricevute.

NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI RIPARTITO PER CATEGORIE E NUMERO DEI VOLONTARI ISCRITTI NEL REGISTRO

Il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria, nonché il numero dei volontari iscritti nel registro dei volontari di cui all'art. 17 comma 1 che svolgono la loro attività in modo non occasionale sono evidenziati nel seguente prospetto:

Dirigenti Quadri Impiegati Operai

Altri dipendenti

Numero medio	Numero		
		1	1

COMPENSI SPETTANTI ALL'ORGANO ESECUTIVO, ALL'ORGANO DI CONTROLLO E AL SOGGETTO INCARICATO DELLA REVISIONE LEGALE

Le cariche sociali sono svolte in modo gratuito e quindi per l'esercizio in esame non sono stati deliberati ed erogati compensi, così come l'organo di controllo ha deciso di rinunciare a qualsiasi compenso nonostante la sua attività sia in ogni caso proporzionata alle responsabilità assunte e alle specifiche competenze richieste per lo svolgimento dell'incarico.

Si precisa che nell'esercizio in commento nessuna anticipazione e nessun credito sono stati concessi ad amministratori e all'organo di controllo, come pure non sono state prestate garanzie o assunti impegni nei confronti dei medesimi.

ELEMENTI PATRIMONIALI E FINANZIARI E COMPONENTI ECONOMICHE INERENTI PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE

Non sono in essere operazioni che comportano patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui all'articolo 10 del CTS.

OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE

Si segnala che, nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2025, non sono state effettuate operazioni atipiche e/o inusuali che per significatività e/o rilevanza possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio ed alla tutela degli interessi dell'ente, né con parti correlate né con soggetti diversi dalle parti correlate.

Come stabilito nel glossario di cui al DM 5.03.2020, per parti correlate si intende:

- ogni persona o ente in grado di esercitare il controllo sull'ente. Il controllo si considera esercitato dal soggetto che detiene il potere di nominare o rimuovere la maggioranza degli amministratori o il cui consenso è necessario agli amministratori per assumere decisioni;
- ogni amministratore dell'ente;
- ogni società o ente che sia controllato dall'ente (ed ogni amministratore di tale società o ente). Per la nozione di controllo delle società si rinvia a quanto stabilito dall'art. 2359 del codice civile, mentre per la nozione di controllo di un ente si rinvia a quanto detto al punto precedente;
- ogni dipendente o volontario con responsabilità strategiche;
- ogni persona che è legata ad una persona la quale è parte correlata all'ente

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DELL'AVANZO

Sulla base di quanto esposto, si propone di destinare l'Avanzo d'esercizio, ammontante a complessivi euro 656.177, alla riserva per incremento del patrimonio netto della Fondazione.

PROSPETTO ILLUSTRATIVO DEI COSTI E DEI PROVENTI FIGURATIVI

In calce al rendiconto gestionale è riportato il prospetto dei costi e proventi figurativi riferiti esclusivamente all'attività di interesse generale svolta. Nell'esercizio 2025 non vi sono dati utili da poter essere rappresentati.

DIFFERENZA RETRIBUTIVA TRA LAVORATORI DIPENDENTI

In considerazione del fatto che la Fondazione ha all'attivo un solo lavoratore dipendente non risulta necessario procedere alla produzione di informazioni di verifica di cui all'art. 16 del D.Lgs. n. 117/2017, che prevede che la differenza retributiva tra lavoratori dipendenti dell'ente non può essere superiore al rapporto uno a otto, da calcolarsi sulla base della retribuzione annua lorda.

DESCRIZIONE E RENDICONTO SPECIFICO DELL'ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI

L'Ente non ha effettuato manifestazioni finalizzate alla raccolta fondi.

ILLUSTRAZIONE DELL'ANDAMENTO ECONOMICO E FINANZIARIO DELL'ENTE E DELLE MODALITA' DI PERSEGUIMENTO DELLE FINALITA' STATUTARIE

ILLUSTRAZIONE DELLA SITUAZIONE DELL'ENTE E DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE

La Fondazione si è costituita nel corso dell'anno e già dai primi mesi di attività è stato chiaro ed evidente il percorso che costituirà "la mission" della stessa. L'andamento della gestione già nel primo esercizio è stato più che positivo ed il patrimonio netto, capitalizzato l'avanzo di gestione del 2025, si attesterà oltre i 700.000 euro. Le liquidità e disponibilità liquide sono tali da garantire la tenuta di un equilibrio finanziario ottimo.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE E PREVISIONE DI MANTENIMENTO DEGLI EQUILIBRI ECONOMICI E FINANZIARI

Si prevede che, anche per l'esercizio successivo le attività della Fondazione saranno tali da poter incrementare il patrimonio della stessa e nel contempo si prevede che il Fondatore contribuirà in maniera importante al sostentamento dei fabbisogni per il tramite di apposite erogazioni liberali.

INDICAZIONE DELLE MODALITA' DI PERSEGUIMENTO DELLE FINALITA' STATUTARIE

L'associazione ha svolto le attività di interesse generale, nel rispetto delle finalità previste dallo statuto, operando rispettando le previsioni del Dlgs117/2017 e utilizzando le risorse date dalla componente importante che l'intero Consiglio di amministrazione ha profuso con le proprie autonome attività di intervento a favore della Fondazione stessa.

CONTRIBUTO DELLE ATTIVITA' DIVERSE AL PERSEGUIMENTO DELLA MISSIONE DELL'ENTE E INDICAZIONE DEL LORO CARATTERE SECONDARIO E STRUMENTALE

Nel corso dell'esercizio in esame non sono state svolte attività diverse.

CASTAGNETO CARDUCCI, 13/04/2026

PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Il presidente MANNARI FABRIZIO