

FONDAZIONE E.L.S.A Culture Comuni -

Codice fiscale 01025710524 – Partita iva 01025710524
PIAZZA ROSSELLI - 53036 POGGIBONSI SI
Numero R.E.A
Registro Imprese di n. 01025710524
Fondo di dotazione Euro 55.000,00 i.v.

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2017

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

| STATO PATRIMONIALE - ATTIVO | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|--|-------------------|-------------------|
| A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI | 0 | 0 |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | |
| I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 172.952 | 171.230 |
| II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 428.756 | 425.165 |
| III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | 956 | 941 |
| B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | 602.664 | 597.336 |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | |
| I) RIMANENZE | 1.029 | 8.849 |
|) Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita | 0 | 0 |
| II) CREDITI : | | |
| 1) Esigibili entro l'esercizio successivo | 303.429 | 256.310 |
| II TOTALE CREDITI : | 303.429 | 256.310 |
| III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.) | 0 | 0 |
| IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE | 139.342 | 31.465 |
| C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE | 443.800 | 296.624 |
| D) RATEI E RISCONTI | 23.107 | 118.327 |
| TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO | 1.069.571 | 1.012.287 |

| STATO PATRIMONIALE - PASSIVO | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|

A) PATRIMONIO NETTO

| | | |
|---|---------|---------|
| I) Capitale | 55.000 | 55.000 |
| II) Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 |
| III) Riserve di rivalutazione | 0 | 0 |
| IV) Riserva legale | 0 | 0 |
| V) Riserve statutarie | 0 | 0 |
| VI) Altre riserve | 481.443 | 481.299 |
| VII) Ris. per operaz. di copert. dei flussi fin. attesi | 0 | 0 |
| VIII) Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | 0 |
| IX) Utile (perdita) dell' esercizio | 708 | 142 |
|) Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 |
| X) Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |

| | | |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| A TOTALE PATRIMONIO NETTO | 537.151 | 536.441 |
|----------------------------------|----------------|----------------|

| | | |
|------------------------------------|----------|----------|
| B) FONDI PER RISCHI E ONERI | 0 | 0 |
|------------------------------------|----------|----------|

| | | |
|--|---------------|---------------|
| C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO | 76.327 | 68.741 |
|--|---------------|---------------|

D) DEBITI

| | | |
|---|---------|---------|
| 1) Esigibili entro l'esercizio successivo | 399.435 | 361.577 |
|---|---------|---------|

| | | |
|------------------------|----------------|----------------|
| D TOTALE DEBITI | 399.435 | 361.577 |
|------------------------|----------------|----------------|

| | | |
|----------------------------|---------------|---------------|
| E) RATEI E RISCONTI | 56.658 | 45.528 |
|----------------------------|---------------|---------------|

| | | |
|--|------------------|------------------|
| TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO | 1.069.571 | 1.012.287 |
|--|------------------|------------------|

| | | |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| CONTO ECONOMICO | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|------------------------|-------------------|-------------------|

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

| | | |
|---|---------|---------|
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 492.124 | 558.089 |
|---|---------|---------|

5) Altri ricavi e proventi

| | | |
|-------------------------------------|---------|---------|
| <i>a) Contributi in c/esercizio</i> | 350.478 | 317.339 |
|-------------------------------------|---------|---------|

| | | |
|-----------------------------------|---------|--------|
| <i>b) Altri ricavi e proventi</i> | 106.902 | 82.389 |
|-----------------------------------|---------|--------|

| | | |
|---|----------------|----------------|
| 5 TOTALE Altri ricavi e proventi | 457.380 | 399.728 |
|---|----------------|----------------|

| | | |
|---|----------------|----------------|
| A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE | 949.504 | 957.817 |
|---|----------------|----------------|

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

| | | |
|--|---------|---------|
| 6) per materie prime,suss.,di cons.e merci | 11.006 | 10.454 |
| 7) per servizi | 465.450 | 484.386 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 150.495 | 156.355 |
| 9) per il personale: | | |
| <i>a) salari e stipendi</i> | 132.004 | 130.251 |
| <i>b) oneri sociali</i> | 39.685 | 36.637 |
| <i>c) trattamento di fine rapporto</i> | 10.596 | 10.162 |
| 9 TOTALE per il personale: | 182.285 | 177.050 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni: | | |
| <i>a) ammort. immobilizz. immateriali</i> | 44.069 | 38.982 |
| <i>b) ammort. immobilizz. materiali</i> | 17.358 | 16.780 |
| 10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni: | 61.427 | 55.762 |
| 11) variazi.riman.di mat.prime,suss.di cons.e merci | 7.821 | 2.238 |
| 14) oneri diversi di gestione | 60.910 | 62.824 |
| B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE | 939.394 | 949.069 |
| A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE | 10.110 | 8.748 |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | |
| 16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.) | | |
| <i>d) proventi finanz. diversi dai precedenti:</i> | | |
| <i>d5) da altri</i> | 13 | 14 |
| d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti: | 13 | 14 |
| 16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.) | 13 | 14 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari da: | | |
| <i>e) altri debiti</i> | 8.792 | 8.377 |
| 17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da: | 8.792 | 8.377 |
| 15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI | 8.779 - | 8.363 - |
| D) RETTIFICHE DI VAL. DI ATTIV. E PASSIV. FINANZIARIE | | |
| A-B±C±D TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE | 1.331 | 385 |
| 20) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate | | |
| <i>a) imposte correnti</i> | 623 | 243 |
| 20 TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate | 623 | 243 |

21) Utile (perdite) dell'esercizio

708

142

Il presente bilancio e' reale e corrisponde alle scritture contabili.

Poggibonsi 03.04.2018

Il Direttore Generale
Dott. David Taddei



FONDAZIONE E.L.S.A Culture Comuni

Codice fiscale 01025710524 – Partita iva 01025710524
PIAZZA ROSSELLI - 53036 POGGIBONSI SI
Numero R.E.A 133557
Fondo di dotazione Euro 55.000,00 i.v.

Nota integrativa abbreviata ex Art. 2435 bis C.C. al bilancio chiuso il 31/12/2017

Gli importi presenti sono espressi in euro

PREMESSA

Signori Componenti del Consiglio di Indirizzo,

il bilancio chiuso al 31.12.2017 ha evidenziato un utile netto pari ad Euro 708,10.

Il bilancio è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs 17.1.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali e, ove mancanti, con quelli dell'International Accounting Standards Board (IASB).

In particolare:

- 1) la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- 2) i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- 3) i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- 4) gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- 5) per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.
- 6) lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE. Le eventuali differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocati nel patrimonio netto tra le "Altre riserve" o alla voce "Altri oneri di gestione" del Conto Economico;

Si precisa inoltre che:

- Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice Civile. Non è stata pertanto redatta la Relazione sulla Gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che azioni o quote di società controllanti non sono state acquistate né alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona;

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI (art. 2427, comma 1, n. 1, codice civile)

I criteri di valutazione adottati che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisizione o di produzione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputati direttamente alle singole voci.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio al costo di acquisto incrementato degli oneri ed accessori di diretta imputazione.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state determinate tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione e, in particolare, dell'utilizzo, della destinazione e della durata economico tecnica dei cespiti.

Nell'esercizio nel quale il cespite è acquisito, l'ammortamento è ridotto forfettariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate sono di seguito riportate:

| | |
|-----------------------------------|-------|
| AUTOCARRI | 2,5% |
| IMPIANTI | 2,98% |
| IMPIANTO ELETTRICO POLITEAMA | 1,94% |
| MOBILI E ARREDI | 2,32% |
| ATTREZZATURE PER SPETTACOLI | 3,40% |
| ATTREZZATURE BAR | 2,87% |
| IMPIANTI PROIEZIONE E SONORO | 2,86% |
| ELABORATORI | 10% |
| MACCHINE ELETTR. DA UFFICIO | 10% |
| AUTOVETTURE, MOTOVEICOLI E SIMILI | 2,5% |
| MOBILI UFFICIO | 6% |
| SISTEMI TELEFONICI | 10% |
| APPARECCHI RADIOMOBILI | 7,75% |
| ATTREZZATURE DIVERSE | 6 % |

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Sono comprese in questa categoria esclusivamente attività destinate a permanere durevolmente. La valutazione è effettuata al valore nominale.

RIMANENZE

Le rimanenze sono iscritte in bilancio al costo di acquisto inferiore al presumibile valore di realizzo sul mercato.

CREDITI

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che coincide con il loro valore nominale. La società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide, costituite da cassa e banca, sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.

RATEI E RISCONTI ATTIVI E PASSIVI

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza. Al 31.12.2017 non sono presenti in bilancio.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della fondazione nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

DEBITI

I debiti sono iscritti al valore nominale. La società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato.

COSTI E RICAVI

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

IMPOSTE

Le imposte dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale.

Le differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, hanno portato l'iscrizione della fiscalità differita, così come previsto dal Principio contabile OIC 25.

VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO (art. 2427, comma 1, n. 2, codice civile)

VARIAZIONI DELL'ATTIVO

B – VARIAZIONI IMMOBILIZZAZIONI

| Immobilizzazioni immateriali (B I 1) | 31/12/2016 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2017 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| ▶ costi di impianto e di ampliamento | 46.914 | 0 | 0 | 46.914 |
| ▶ costi di ricerca di sviluppo e di pubblicità | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ▶ diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno | 26.723 | 0 | 0 | 26.723 |
| ▶ concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ▶ avviamento | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ▶ immobilizzazioni in corso e acconti | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ▶ altre immobilizzazioni immateriali | 399.696 | 45.791 | 0 | 445.487 |
| Arrotondamenti (+/-) | -1 | | | -1 |
| TOTALE | 473.332 | | | 519.123 |

L'incremento della voce in esame è dovuto.

- alla capitalizzazione delle spese di manutenzione straordinaria su beni di terzi per euro 30.491. Il relativo ammortamento è stato determinato in base al tempo di disponibilità del bene oggetto di manutenzioni;
- alla capitalizzazione di spese per la progettazione e l'ideazione del progetto Multisala Naturale della Valdelsa per euro 15.300.

| Fondo ammortamento immobilizzazioni immateriali (B I 2) | 31/12/2016 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2017 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| ▶ costi di impianto e di ampliamento | 45.572 | 8.140 | 0 | 53.712 |
| ▶ costi di ricerca di sviluppo e di pubblicità | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ▶ diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno | 51.904 | 10.321 | 0 | 62.225 |
| ▶ concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ▶ avviamento | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ▶ altre immobilizzazioni immateriali | 204.627 | 25.607 | 0 | 230.234 |
| Arrotondamenti (+/-) | -1 | | | 0 |
| TOTALE | 302.102 | | | 346.171 |

| Immobilizzazioni materiali (B II 1) | 31/12/2016 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2017 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| ▶ terreni e fabbricati | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ▶ impianti e macchinari | 360.730 | 25.725 | 92.859 | 360.986 |
| ▶ attrezzature industriali e commerciali | 233.588 | 12.724 | 0 | 246.312 |
| ▶ altri beni | 217.771 | 7.969 | 0 | 225.740 |
| ▶ immobilizzazioni in corso ed acconti | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ▶ immobilizzazioni materiali concesse in leasing | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Arrotondamenti (+/-) | 1 | | | 0 |
| TOTALE | 812.090 | | | 833.038 |

| Fondo ammortamento immobilizzazioni materiali (B II 2) | 31/12/2016 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2017 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| ▶ fabbricati | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ▶ impianti e macchinari | 127.701 | 7.126 | 47.080 | 135.111 |

| | | | | |
|--|----------------|-------|---|----------------|
| ▶ attrezzature industriali e commerciali | 131.011 | 5.318 | 0 | 136.329 |
| ▶ altri beni | 128.213 | 4.629 | 0 | 132.842 |
| ▶ immobilizzazioni materiali concesse in leasing | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 | | | 0 |
| TOTALE | 386.925 | | | 404.282 |

| Immobilizzazioni finanziarie - crediti oltre 12 mesi (B III 1 B) | 31/12/2016 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2017 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| ▶ verso parti correlate: | | | | |
| - imprese controllate | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - imprese collegate | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - impresa controllante | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - altre parti correlate | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ▶ verso altri: | | | | |
| - anticipi TFR | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - depositi cauzionali | 941 | 15 | 0 | 956 |
| - crediti diversi | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 | | | 0 |
| TOTALE | 941 | | | 956 |

Trattasi di depositi cauzionali per utenze.

C – VARIAZIONI ATTIVO CIRCOLANTE (art. 2427, comma 1, n. 4, codice civile)

| Rimanenze (C I) | 31/12/2016 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2017 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| ▶ materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 8.849 | 0 | 7.820 | 1.029 |
| ▶ prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ▶ lavori in corso su ordinazione | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ▶ prodotti finiti | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ▶ acconti a fornitori | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 | | | 0 |
| TOTALE | 8.849 | | | 1.029 |

L'importo delle rimanenze finali, pari ad Euro 1.029 risulta così composto:

- per Euro 946 dal valore degli occhialetti 3D, valutati al costo di acquisto, in rimanenza al 31/12/2017;
- per Euro 83 dal valore dei biglietti cinema da validare, valutati al costo di acquisto, in rimanenza al 31/12/2017;

Durante l'esercizio 2017 sono state omaggiate alla clientela rimanenze di merci per Euro 5.219 relative a dvd e vhs sulla storia del Teatro Politeama e per Euro 2.487 relative a Poster, T-shirt, Cartoline ed altro materiale promozionale relativo al "Cassero" della Fortezza Medicea di Poggio Imperiale.

| Crediti entro 12 mesi (C II 1) | 31/12/2016 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2017 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| ▶ crediti verso clienti | | | | |
| - crediti documentati da fatture | 97.611 | 0 | 14.852 | 82.759 |
| - altri crediti commerciali | 64.065 | 12.046 | 0 | 76.111 |
| - (fondo svalutazione crediti) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ▶ crediti verso parti correlate | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | |
|---|----------------|--------|-----|----------------|
| - imprese controllate | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - imprese collegate | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - impresa controllante | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - altre parti correlate | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ► crediti verso l'erario | | | | |
| - credito per imposte dirette | 10.489 | 8.964 | 0 | 19.453 |
| - credito per imposte indirette | 34.827 | 0 | 922 | 33.905 |
| - altri crediti verso l'erario | 4.479 | 179 | 0 | 4.658 |
| ► attività per imposte anticipate | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ► altri crediti | | | | |
| - crediti verso dipendenti | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - crediti verso istituti previdenziali ed assistenziali | 154 | 17 | 0 | 171 |
| - depositi cauzionali | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - crediti per contributi da ricevere | 42.827 | 38.498 | 0 | 81.325 |
| - crediti per proventi maturati | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - crediti diversi | 1.858 | 3.188 | 0 | 5.046 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 | | | 1 |
| TOTALE | 256.310 | | | 303.429 |

Relativamente alla voce "altri crediti verso l'erario" si fa presente che si compone dei seguenti importi:

- Euro 4.658 per il credito del cinema d'essai non ancora utilizzato in compensazione al 31.12.2017;

Relativamente alla voce "contributi da ricevere", trattasi di contributi non ancora erogati come dal sottostante dettaglio:

- Euro 12.695 per contributi Vigili del Fuoco da ricevere;
- Euro 50.500 per contributi comunali da ricevere;
- Euro 18.129 per contributi cinema d'essai da ricevere;

Relativamente alla voce "crediti diversi", trattasi di crediti residuali ed è così composta:

- Euro 2.639 per crediti verso la "fondazione ORT";
- Euro 2.393 per note di credito da ricevere;
- Euro 15 per crediti verso il Comune di Poggibonsi

| Disponibilità liquide (C IV) | 31/12/2016 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2017 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| ► depositi bancari e postali | 13.178 | 107.541 | 0 | 120.719 |
| ► Assegni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ► denaro in cassa | 18.287 | 336 | 0 | 18.623 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 | | | 0 |
| TOTALE | 31.465 | | | 139.342 |

Oltre al denaro in cassa per euro 18.623, la restante liquidità è depositata presso la Banca di Credito Cooperativo di Cambiano filiale di Poggibonsi c/c per euro 90.351, nella Banca di Credito Cooperativo di Cambiano c/c relativo alla Scuola di Musica per Euro 18.184, presso la Chianti Banca, filiale di Poggibonsi, per euro 11.850 e per euro 334 sul conto di una carta Cabel Pay ricaricabile.

D – VARIAZIONI RATEI E RISCONTI ATTIVI

| Ratei e risconti attivi (D) | 31/12/2016 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2017 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| ► ratei attivi | 104.626 | 0 | 94.117 | 10.509 |

| | | | | |
|----------------------|----------------|---|-------|---------------|
| ► risconti attivi | 13.701 | 0 | 1.104 | 12.597 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 | | | 1 |
| TOTALE | 118.327 | | | 23.107 |

Tale voce comprende:

1) Risconti attivi per un importo pari ad Euro 12.597. Si tratta di costi la cui manifestazione finanziaria è avvenuta nell'esercizio, ma di competenza di quello successivo e sono così composti:

- risconti attivi su spese di pubblicità e stampe promozionali per Euro 1.523;
- risconti attivi su costi di consulenza teatrale per Euro 8.500;
- risconti attivi su canoni di locazione per euro 432;
- risconti attivi su premi assicurativi per euro 1.882;
- risconti attivi su costo RSPP per euro 260;

2) Ratei attivi per un importo pari ad Euro 10.509. Si tratta di ricavi di competenza dell'esercizio in esame ma la cui manifestazione finanziaria avverrà nell'esercizio successivo e sono così composti:

- interessi bancari per euro 9,00;
- fitti attivi per un ammontare pari ad Euro 10.500.

VARIAZIONI DEL PASSIVO

A – VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO

Alla fine dell'esercizio in esame il patrimonio netto è pari ad Euro ed così composto

| Codice Bilancio | A I | A VII | A IX | Totali |
|---|---------------|----------------|------------|----------------|
| Alla fine dell'esercizio ancora precedente | 55.000 | 7.467 | 412 | 62.879 |
| Destinazione del risultato d'esercizio: | | | | |
| - Attribuzione di dividendi | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Altre destinazioni | 0 | 473.833 | -412 | 0 |
| Altre variazioni: | | | | |
| - arrotondamento extra-contabile | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - altri arrotondamenti | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Risultato dell'esercizio corrente | 0 | 0 | 114 | 0 |
| Alla chiusura dell'esercizio precedente | 55.000 | 481.300 | 114 | 536.414 |
| Destinazione del risultato d'esercizio: | | | | |
| - Attribuzione di dividendi | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Altre destinazioni | 0 | 114 | -114 | 0 |
| Altre variazioni: | | | | |
| - arrotondamento extra-contabile | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - altri arrotondamenti | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Risultato dell'esercizio corrente | 0 | 0 | 708 | 0 |
| Alla chiusura dell'esercizio corrente | 55.000 | 481.441 | 708 | 537.149 |

1 LEGENDA

| | |
|-------|----------------------------------|
| A I | Fondo di dotazione |
| A II | Fondo di gestione, altre riserve |
| A III | Utile (perdita) di esercizio |

La voce "altre riserve" è incrementata nel corso dell'anno 2016 a seguito della dismissione di mutui.

C – FONDO T.F.R.

| Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato (C) | 31/12/2016 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2017 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| ▶ fondo TFR | 68.741 | 10.198 | 2.612 | 76.327 |
| ▶ altri fondi | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 | | | 0 |
| TOTALE | 68.741 | | | 76.327 |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della fondazione al 31.12.2017 verso i dipendenti ed ammonta complessivamente ad Euro 76.327. Tale fondo è determinato in conformità ai dettami dell'art. 2120 del Codice Civile ed a quanto prescritto dalla legislazione e dagli accordi contrattuali vigenti in materia di lavoro.

D – VARIAZIONI DEBITI

| Debiti entro 12 mesi (D 1) | 31/12/2016 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2017 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| ▶ debiti verso parti correlate | | | | |
| - finanziamenti soci | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - altre parti correlate | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ▶ debiti verso banche | | | | |
| - mutui passivi | 8.534 | 0 | 8.534 | 0 |
| - conti correnti passivi | 65.004 | 8.224 | 0 | 73.228 |
| - anticipi | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - altri debiti bancari | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ▶ debiti verso altri finanziatori | | | | |
| - debiti verso società finanziarie | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - altri debiti finanziari | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ▶ debiti verso fornitori | | | | |
| - fornitori di beni e servizi | 94.407 | 42.208 | 0 | 136.615 |
| - fatture da ricevere | 61.530 | 1.191 | 0 | 62.721 |
| - altri debiti commerciali | 565 | 0 | 498 | 67 |
| ▶ acconti | | | | |
| - anticipi da clienti | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - caparre | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - altri anticipi | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ▶ debiti verso l'erario | | | | |
| - debiti per imposte dirette | 0 | 226 | 0 | 226 |
| - debiti per imposte indirette | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - debiti per ritenute operate | 5.438 | 0 | 1.887 | 3.551 |
| - altri debiti verso l'erario | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ▶ debiti verso Istituti Previdenziali ed Assistenziali | | | | |
| - debiti verso INPS | 6.843 | 316 | 0 | 7.159 |

| | | | | |
|---|----------------|-------|-------|----------------|
| - debiti verso INAIL | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - debiti verso altri enti | 2.714 | 2.775 | 0 | 5.489 |
| ▶ altri debiti | | | | |
| - debiti verso soci per dividendi o altro | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - debiti verso amministratori o sindaci per emolumenti o altro | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - debiti verso finanziatori per interessi maturati | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - debiti verso il personale per ferie non godute, mensilità o altro | 17.196 | 261 | 0 | 17.457 |
| - altri debiti | 99.346 | 0 | 6.424 | 92.922 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 | | | 0 |
| TOTALE | 361.577 | | | 399.435 |

Quanto alla voce "altri debiti" trattasi di debiti per incassi su biglietti e abbonamenti c/terzi da corrispondere alla società Multiservizi, alla società Grandeschermo (gestori dei teatri –cinema facenti parte del MultisalaNaturale della Valdelsa), nonché all'Orchestra Regionale della Toscana a consuntivo alla fine della stagione teatrale 2017-2018.

Non sono presenti debiti con scadenza oltre 12 mesi.

E – VARIAZIONI RATEI E RISCONTI PASSIVI

| Ratei e risconti passivi (E) | 31/12/2016 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2017 |
|------------------------------|---------------|------------|------------|---------------|
| ▶ ratei passivi | 2.278 | 3.580 | 0 | 5.858 |
| ▶ risconti passivi | 43.250 | 7.550 | 0 | 50.800 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 | | | 0 |
| TOTALE | 45.528 | | | 56.658 |

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale e risultano così suddivisi:

- Ratei passivi su interessi passivi banche per Euro 5.858;
- Risconti passivi relativi ad abbonamenti stagione teatrale 2017/2018 (Teatro Politeama) per Euro 20.000, a fitti attivi per un ammontare pari ad Euro 3.300, nonché ad Euro 27.500 relativi a contributi per eventi estivi competenza 2018.

CREDITI E DEBITI CON DURATA RESIDUA SUPERIORE A 5 ANNI (art. 2427, comma 1, n. 6, codice civile)

Come detto in precedenza la società ha estinto la maggior parte dei mutui, e non sono presenti al 31.12.16 debiti con scadenza oltre 12 mesi.

DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI (art. 2427, comma 1, n. 6, codice civile)

Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali.

ONERI FINANZIARI IMPUTATI AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE (art. 2427, comma 1, n. 8, codice civile)

Nell'esercizio in esame non sono stati imputati oneri finanziari nei conti iscritti nell'attivo.

IMPEGNI GARANZIE NON RISULTANTI DALLO SP, IMPEGNI IN MATERIA DI, NEI CONFRONTI DI IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE, CONTROLLANTI NONCHE' SOTTOPOSTE AL CONTROLLO DI QUEST'ULTIME (art. 2427, comma 1, n. 9, codice civile)

Non vi sono passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale né tanto meno impegni assunti in materia di quiescenza ed obblighi simili e nei confronti di imprese controllate, collegate, controllanti ed imprese sottoposte al controllo di quest'ultime.

IMPORTO E NATURA DEGLI ELEMENTI ECCEZIONALI (art. 2427, comma 1, n. 13, codice civile)

Nell'esercizio in esame non sono presenti elementi eccezionali.

IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE (art. 2427, comma 1, n. 14, codice civile)

Non sono presenti imposte anticipate e differite al 31.12.2017.

NUMERO MEDIO DI DIPENDENTI (art. 2427, comma 1, n. 15, codice civile)

Il numero medio di dipendenti è pari a 6.

COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E SINDACI (art. 2427, comma 1, n. 16, codice civile)

Non sono previsti compensi agli amministratori, mentre sono stati accantonati euro 8.000 per compensi a Sindaci Revisori per l'anno 2017.

INFORMATIVA EX ART. 2.427, comma 1, n. 22 bis, codice civile

Il Comune di Poggibonsi esprime i componenti del Consiglio di Indirizzo della Fondazione.

La Fondazione ha in essere con il Comune di Poggibonsi convenzioni e contratti che non sono a normali condizioni di mercato.

INFORMATIVA EX ART. 2.427, comma 1, n. 22 ter, codice civile

La società non ha e/o non ha avuto accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

INFORMATIVA EX ART. 2.427, comma 1, n. 22 Quater, codice civile

Non vi sono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

INFORMATIVA EX ART. 2.427, comma 1, n. 22 Sexies, codice civile

La società non redige il bilancio consolidato.

INFORMATIVA EX ART. 2.427- bis, comma 1, n. 1, codice civile

La società non possiede strumenti finanziari derivati.

INFORMATIVA AI SENSI DEL 2427 - BIS C.C.

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività della Fondazione non è sottoposta alla direzione ed al coordinamento di società ed enti.

RENDICONTO FINANZIARIO

Anche se non richiesto dal codice civile, di seguito è riportato, così come suggerito dai principi contabili, il rendiconto finanziario.

RENDICONTO FINANZIARIO

EURO

Flusso di cassa da attività di esercizio (A)

| | |
|--|--------|
| Utile (perdita) dell'esercizio | 708 |
| Ammortamenti e svalutazioni immobilizzazioni materiali | 17.358 |
| Ammortamenti e svalutazioni immobilizzazioni immateriali | 44.069 |
| Variazione fondi rischi ed oneri | 0 |
| Variazione imposte differite ed imposte sostitutive | 0 |
| Variazione imposte anticipate | 0 |
| Svalutazione nette immobilizzazioni finanziarie | 0 |
| Svalutazione (ripristino di valore) magazzino | 0 |
| Variazione fondo svalutazione crediti | 0 |
| Variazione netta del trattamento di fine rapporto | 7.586 |
| Plusvalenze su dismissioni cespiti | 0 |
| Minusvalenze su dismissioni cespiti | 0 |
| Rettifiche di attività e passività di Strum. Fin. Derivati | 0 |
| Altre rettifiche non monetarie | 0 |

Flusso di cassa della gestione corrente 69.721

Variazioni delle attività e delle passività di esercizio:

| | |
|---------------------------------|----------------|
| Rimanenze | 7.820 |
| Crediti commerciali | 28.931 |
| Debiti commerciali | 42.900 |
| Altri crediti attivo circolante | (76.050) |
| Altri debiti passivo a breve | (4.733) |
| Ratei e risconti attivi | 95.426 |
| Ratei e risconti passivi | 10.925 |
| | 105.219 |

Totale (A) 174.940

Flusso di cassa da attività di investimento (B)

Disinvestimenti (investimenti) in immobilizzazioni materiali (20.949)

| | |
|--|-----------------|
| Disinvestimenti (investimenti) in immobilizzazioni immateriali | (45.791) |
| Disinvestimenti (investimenti) in immobilizzazioni finanziarie | (15) |
| Totale (B) | (66.755) |

Flusso di cassa da attività di finanziamento (C)

| | |
|--|--------------|
| Incremento (riduzione) finanziamenti soci infruttiferi | 0 |
| Incremento (riduzione) debiti verso banche a medio/lungo termine | 0 |
| Incremento (riduzione) debiti verso banche a breve termine | (310) |
| Incremento (riduzione) titoli iscritti nel circolante | 0 |
| Aumento capitale sociale | 0 |
| Dividendi | 0 |
| Altri incrementi (decrementi) patrimonio netto | 0 |
| Altre variazioni minori | 0 |
| Totale (C) | (310) |

| | |
|--|---------|
| Flusso di cassa netto del periodo (A + B + C) | 107.875 |
|--|---------|

| | |
|---|---------|
| Disponibilità liquide a inizio periodo | 31.465 |
| Flusso di cassa netto del periodo | 107.875 |
| | 139.340 |
| Arrotondamenti | 2 |
| Disponibilità liquide a fine periodo | 139.342 |

PROSPETTO DI RICONCILIAZIONE TRA ONERE FISCALE DA BILANCIO E ONERE FISCALE TEORICO

Anche se non richiesto dal codice civile, di seguito è riportato, così come suggerito dai principi contabili, un prospetto di riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico.

| Descrizione | IRES | IRAP |
|-------------------------------------|----------|----------|
| Risultato prima delle imposte | 1331 | |
| Aliquota teorica (%) | 27,50% | |
| Imposta IRES | 366 | |
| Saldo valori contabili IRAP (A - B) | | 10110 |
| Aliquota teorica (%) | | 3,90% |
| Imposta IRAP | | 394 |
| Differenze temporanee attive: | | |
| (+) Incrementi | 0 | 0 |
| (-) Decrementi | | 0 |
| Escluse | 0 | 0 |
| Totale | 0 | 0 |

| | | |
|--------------------------------------|---------------|----------------|
| Differenze temporanee passive: | | |
| (-) Incrementi | 0 | 0 |
| (+) Decrementi | 0 | 0 |
| Totale | 0 | 0 |
| Variazioni permanenti in aumento | 18067 | 182485 |
| Variazioni permanenti in diminuzione | -13623 | 0 |
| Altre variazioni IRES | 0 | |
| Altre deduzioni rilevanti IRAP | | - |
| | | 189.300,47 |
| Imponibile | 5775 | 3294,53 |
| Utilizzo perdite esercizi precedenti | -4620 | |
| ACE | 0 | |
| Arrotondamenti | 0 | 0 |
| Totale imponibile fiscale | 1155 | 3294,53 |
| Totale imposte correnti | 318 | 128 |
| Aliquota effettiva (%) | 23,89% | 1,27% |

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Il Consiglio di indirizzo propone di accantonare l'utile d'esercizio che ammonta a Euro 708,10 al fondo di gestione.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2017 e la proposta di destinazione dell'utile sopra indicata.

Poggibonsi 03.04.2018

Il Direttore Generale
Dott. David Taddei



