

FONDAZIONE E.L.S.A Culture Comuni

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

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2016

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2016	31/12/2015
A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	171.230	186.560
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	425.165	435.516
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	941	941
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	597.336	623.017
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE	8.849	11.087
) Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II) CREDITI :		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	256.310	277.372
II TOTALE CREDITI :	256.310	277.372
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	31.465	89.693
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	296.624	378.152
D) RATEI E RISCONTI	118.327	32.602
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	1.012.287	1.033.771

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2016	31/12/2015
-------------------------------------	-------------------	-------------------

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	481.299	7.468
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	142	411
) Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X) Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	536.441	62.879

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

0 0

C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

68.741 66.484

D) DEBITI

1) Esigibili entro l'esercizio successivo	361.577	466.239
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	412.461
D TOTALE DEBITI	361.577	878.700

E) RATEI E RISCONTI

45.528 25.708

TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

1.012.287 1.033.771

CONTO ECONOMICO**31/12/2016****31/12/2015****A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	561.447	578.515
5) Altri ricavi e proventi		
a) Contributi in c/esercizio	317.339	306.284
b) Altri ricavi e proventi	82.389	79.229
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	399.728	385.513
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	961.175	964.028

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

6) per materie prime,suss.,di cons.e merci	10.454	11.335
7) per servizi	485.848	455.987
8) per godimento di beni di terzi	159.713	166.523
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	130.251	132.425
b) oneri sociali	36.637	35.426
c) trattamento di fine rapporto	10.162	9.863
9 TOTALE per il personale:	177.050	177.714
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammort. immobilizz. immateriali	38.982	35.945
b) ammort. immobilizz. materiali	16.780	16.556
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	55.762	52.501
11) variazi.riman.di mat.prime,suss.di cons.e merci	2.238	1.804 -
14) oneri diversi di gestione	61.362	83.131
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	952.427	945.387
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	8.748	18.641

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)		
d) proventi finanz. diversi dai precedenti:		
d5) da altri	14	19
d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti:	14	19
16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)	14	19
17) interessi e altri oneri finanziari da:		
e) altri debiti	8.377	16.005
17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	8.377	16.005
15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	8.363 -	15.986 -

D) RETTIFICHE DI VAL. DI ATTIV. E PASSIV. FINANZIARIE

A-B±C±D TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	385	2.655
20) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate		
a) imposte correnti	243	1.951

<i>c) imposte differite e anticipate</i>	0	293
20 TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate	243	2.244
21) Utile (perdite) dell'esercizio	142	411

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

Poggibonsi 03.04.2017

Il Direttore Generale
Dott. David Taddei

FONDAZIONE E.L.S.A Culture Comuni

Codice fiscale 01025710524 È 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 31/12/2016

Gli importi presenti sono espressi in euro

PREMESSA

Gentili Componenti del Consiglio di Indirizzo,

il bilancio chiuso al 31.12.2016 ha evidenziato un utile netto pari ad Euro 141,73.

È importante rilevare che nel corso dell'anno 2016 la Fondazione Elsa ha ricevuto un contributo da parte dell'unico socio il Comune di Poggibonsi allo scopo di estinguere due mutui, con la banca MPS Capital Service e con la Banca di Credito Cooperativo di Cambiano, imputandolo a Patrimonio netto nella voce "altre riserve".

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) il passaggio dal bilancio di verifica in centesimi di euro al bilancio in forma comunitaria in unità di euro, avvenuto con la tecnica dell'arrotondamento, ha comportato per l'esercizio 2016, come suggerito dai principi contabili, l'attribuzione in via extracontabile della differenza pari ad Euro 1 (uno) tra le altre riserve del Patrimonio netto e della differenza pari ad Euro 1 tra gli oneri diversi di gestione del conto economico così come accaduto per l'esercizio 2015.

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.

DISPONIBILITÀ 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 31.12.2016 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 6 VARIAZIONI IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali (B I 1)	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
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	376.044	23.652	0	399.696
Arrotondamenti (+/-)	-1			-1
TOTALE	449.680			473.332

L'incremento della voce in esame è dovuto alla capitalizzazione delle spese di manutenzione straordinaria su beni di terzi. Il relativo ammortamento è stato determinato in base al tempo di cui effettivamente abbiamo la disponibilità del bene oggetto di manutenzioni.

Fondo ammortamento immobilizzazioni immateriali (B I 2)	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
costi di impianto e di ampliamento	37.433	8.139	0	45.572
costi di ricerca di sviluppo e di pubblicità	0	0	0	0
diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	41.552	10.352	0	51.904
concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0
avviamento	0	0	0	0
altre immobilizzazioni immateriali	184.136	20.491	0	204.627
Arrotondamenti (+/-)	-1			-1
TOTALE	263.120			302.102

Immobilizzazioni materiali (B II 1)	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
terreni e fabbricati	0	0	0	0
impianti e macchinari	356.156	25.725	92.859	360.730
attrezzature industriali e commerciali	233.308	280	0	233.588
altri beni	216.196	1.575	0	217.771
immobilizzazioni in corso ed acconti	0	0	0	0
immobilizzazioni materiali concesse in leasing	0	0	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0			1
TOTALE	805.660			812.090

Fondo ammortamento immobilizzazioni materiali (B II 2)	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
fabbricati	0	0	0	0
impianti e macchinari	120.358	7.126	47.080	127.701
attrezzature industriali e commerciali	125.932	5.079	0	131.011
altri beni	123.855	4.358	0	128.213
immobilizzazioni materiali concesse in leasing	0	0	0	0
Arrotondamenti (+/-)	-1			0
TOTALE	370.144			386.925

Immobilizzazioni finanziarie - crediti oltre 12 mesi (B III 1 B)	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
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	0	0	941
- crediti diversi	0	0	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0			0
TOTALE	941			941

Trattasi di depositi cauzionali per utenze.

C 6 VARIAZIONI ATTIVO CIRCOLANTE (art. 2427, comma 1, n. 4, codice civile)

Rimanenze (C I)	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	11.087	0	2.238	8.849
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	11.087			8.849

L'importo delle rimanenze finali, pari ad Euro 8.849 risulta così composto:

- per Euro 691 dal valore degli occhialetti 3D, valutati al costo di acquisto, in rimanenza al 31/12/2016;
- per Euro 452 dal valore dei biglietti cinema, valutati al costo di acquisto, in rimanenza al 31/12/2016;
- per Euro 5.219 dal valore dei dvd e vhs sulla storia del Teatro Politeama, valutati al costo di acquisto, stornati degli omaggi fatti entro il 31/12/2016;
- per Euro 2.487 dal valore dei beni presenti nella struttura del Cassero della Fortezza Medicea, in gestione alla Fondazione E.L.S.A., valutati al costo di acquisto, in rimanenza al 31/12/2016.

Crediti entro 12 mesi (C II 1)	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
---------------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

crediti verso clienti				
- crediti documentati da fatture	109.434	0	11.823	97.611
- altri crediti commerciali	59.180	4.885	0	64.065
- (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	14.429	0	3.940	10.489
- credito per imposte indirette	37.115	0	2.288	34.827
- altri crediti verso l'erario	4.890	0	411	4.479
attività per imposte anticipate	0	0	0	0
altri crediti				
- crediti verso dipendenti	0	0	0	0
- crediti verso istituti previdenziali ed assistenziali	169	0	15	154
- depositi cauzionali	0	0	0	0
- crediti per contributi da ricevere	47.183	0	4.356	42.827
- crediti per proventi maturati	0	0	0	0
- crediti diversi	4.972	0	3.114	1.858
Arrotondamenti (+/-)	0			0
TOTALE	277.372			256.310

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

- Euro 4.749 per il credito del cinema d'essai non ancora utilizzato in compensazione al 31.12.2016;

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

- Euro 12.746 per contributi Vigili del Fuoco da ricevere;
- Euro 11.000 per contributi comunali da ricevere;
- Euro 18.129 per contributi cinema d'essai da ricevere;
- Euro 952 per contributo Regione Toscana da ricevere.

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

- Euro 1.843 per crediti verso la "fondazione ORT";
- Euro 15 per crediti verso il Comune di Poggibonsi;

Disponibilità liquide (C IV)	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
depositi bancari e postali	77.277	0	64.099	13.178
Assegni	0	0	0	0
denaro in cassa	12.416	5.871	0	18.287
Arrotondamenti (+/-)	0			0
TOTALE	89.693			31.465

Oltre al denaro in cassa, la restante liquidità è depositata presso la Banca di Credito Cooperativo di Cambiano filiale di Poggibonsi c/c per la Scuola di Musica per Euro 4.831,67, presso la Chianti Banca, filiale di Poggibonsi, per Euro 7.945,08 e per euro 400,85 su di una carta Cabel Pay ricaricabile.

D 6 VARIAZIONI RATEI E RISCONTI ATTIVI

Ratei e risconti attivi (D)	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
ratei attivi	17.957	86.669	0	104.626
risconti attivi	14.644	0	943	13.701
Arrotondamenti (+/-)	1			0
TOTALE	32.602			118.327

Tale voce comprende:

1) Risconti attivi per un importo pari ad Euro 13.700,75. 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 2.223;
- risconti attivi su costi di consulenza teatrale per Euro 8.500;
- risconti attivi su canoni di locazione per euro 544,99;
- risconti attivi su premi assicurativi per il restante ammontare;

2) Ratei attivi per un importo pari ad Euro 104.625,98. Si tratta di costi la cui manifestazione finanziaria non è avvenuta nell'anno, ma di competenza dell'esercizio in esame e sono così composti:

- contributo stagione teatrale a saldo per 2016 per un ammontare pari ad Euro 94.000;
- fitti attivi per un ammontare pari ad Euro 10.626.

VARIAZIONI DEL PASSIVO

A 6 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	6.201	1.266	62.467
Destinazione del risultato d'esercizio:				
- Attribuzione di dividendi	0	0	0	0
- Altre destinazioni	0	1.266	-1.266	0
Altre variazioni:				
- arrotondamento extra-contabile	0	0	0	0
- altri arrotondamenti	0	0	0	0
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	412	412

Alla chiusura dell'esercizio 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	473.421
Altre variazioni:				
- arrotondamento extra-contabile	0	0	0	0
- altri arrotondamenti	0	0	0	0
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	95	95
Alla chiusura dell'esercizio corrente	55.000	481.300	95	536.395

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 6 FONDO T.F.R.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato (C)	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
fondo TFR	66.484	10.198	7.941	68.741
altri fondi	0	0	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0			0
TOTALE	66.484			68.741

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della fondazione al 31.12.2016 verso i dipendenti ed ammonta complessivamente ad Euro 68.741. 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 6 VARIAZIONI DEBITI

Debiti entro 12 mesi (D 1)	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
debiti verso parti correlate				
- finanziamenti soci	0	0	0	0
- altre parti correlate	0	0	0	0
debiti verso banche				
- mutui passivi	83.964	0	75.430	8.534
- conti correnti passivi	51.359	13.645	0	65.004
- 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	121.546	0	27.139	94.407
- fatture da ricevere	71.773	0	10.243	61.530
- altri debiti commerciali	565	0	0	565
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	0	0	0
- debiti per imposte indirette	0	0	0	0
- debiti per ritenute operate	2.643	2.795	0	5.438
- altri debiti verso l'erario	0	0	0	0
debiti verso Istituti Previdenziali ed Assistenziali				
- debiti verso INPS	7.747	0	904	6.843
- debiti verso INAIL	0	0	0	0
- debiti verso altri enti	6.804	0	4.090	2.714
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	20.763	0	3.567	17.196
- altri debiti	99.075	271	0	99.346
Arrotondamenti (+/-)	0			0
TOTALE	466.239			361.577

Quanto alla voce "altri debiti", oltre a debiti per oneri maturati per un ammontare pari ad Euro 3.062, per il restante ammontare trattasi di debiti da corrispondere a consuntivo alla fine della stagione teatrale 2016-2017.

Debiti oltre 12 mesi (D 2)	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
debiti verso parti correlate				
- finanziamenti soci	0	0	0	0
- altre parti correlate	0	0	0	0
debiti verso banche				
- mutui passivi	412.461	0	412.461	0
- conti correnti passivi	0	0	0	0
- 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				
acconti	0	0	0	0
debiti verso l'erario	0	0	0	0
debiti verso Istituti Previdenziali ed Assistenziali	0	0	0	0
altri debiti	0	0	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0			0
TOTALE	412.461			0

I debiti verso banche con scadenza oltre 12 mesi si sono azzerati a seguito della estinzione anticipata dei mutui presenti al 31.12.2015 ad eccezione del Mutuo con la Banca di Credito Cooperativo di Cambiano che comunque si estinguerà nel corso dell'anno 2017.

E 6 VARIAZIONI RATEI E RISCONTI PASSIVI

Ratei e risconti passivi (E)	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
ratei passivi	5.659	0	3.381	2.278
risconti passivi	20.050	23.200	0	43.250
Arrotondamenti (+/-)	-1			0
TOTALE	25.708			45.528

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

- Ratei passivi su rata interessi passivi e spese bancarie;
- Risconti passivi relativi ad abbonamenti stagione teatrale 2016/2017 (Teatro Politeama) per Euro 11.000, a fitti attivi per un ammontare pari ad Euro 2.250 nonché ad Euro 30.000 relativi a contributi per eventi estivi competenza 2017.

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.

IMPENGI GARANZIE NON RISULTANTI DALLO SP, IMPEGNI IN MATERIA DI, NEI CONFRONTI DI IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE, CONTROLLANTI NONCHE SOTTOPOSTE AL CONTROLLO DI QUESTE 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 queste 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 31.12.2016.

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.

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	142
Ammortamenti e svalutazioni immobilizzazioni materiali	16.780
Ammortamenti e svalutazioni immobilizzazioni immateriali	38.982
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	2.257
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	58.161
Variazioni delle attività e delle passività di esercizio:	
Rimanenze	2.238
Crediti commerciali	6.939
Debiti commerciali	(37.382)
Altri crediti attivo circolante	14.124
Altri debiti passivo a breve	(5.495)
Ratei e risconti attivi	(85.725)
Ratei e risconti passivi	19.820
	(85.481)
Totale (A)	(27.320)
Flusso di cassa da attività di investimento (B)	
Disinvestimenti (investimenti) in immobilizzazioni materiali	(6.429)
Disinvestimenti (investimenti) in immobilizzazioni immateriali	(23.652)
Disinvestimenti (investimenti) in immobilizzazioni finanziarie	0
Totale (B)	(30.081)
Flusso di cassa da attività di finanziamento (C)	
Incremento (riduzione) finanziamenti soci infruttiferi	0
Incremento (riduzione) debiti verso banche a medio/lungo termine	(412.461)
Incremento (riduzione) debiti verso banche a breve termine	(61.785)
Incremento (riduzione) titoli iscritti nel circolante	0
Aumento capitale sociale	473.421
Dividendi	0
Altri incrementi (decrementi) patrimonio netto	0
Altre variazioni minori	0
Totale (C)	(825)
Flusso di cassa netto del periodo (A + B + C)	(58.226)
Disponibilità liquide a inizio periodo	89.693

Flusso di cassa netto del periodo	(58.226)
	31.467
Arrotondamenti	(2)
Disponibilità liquide a fine periodo	31.465
ipotetico esborso rate sospese	54000
liquidità ipotetica fine periodo	(22.535)

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	387	
Aliquota teorica (%)	27,50%	
Imposta IRES	106	
Saldo valori contabili IRAP (A - B)		8750
Aliquota teorica (%)		3,90%
Imposta IRAP		341
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	16251	180100
Variazioni permanenti in diminuzione	-13763	0
Altre variazioni IRES	0	
Altre deduzioni rilevanti IRAP		-
		186.676,11
Imponibile	2875	2173,89
Utilizzo perdite esercizi precedenti	-2300	
ACE	0	
Arrotondamenti	0	0
Totale imponibile fiscale	575	2173,89
Totale imposte correnti	158	85
Aliquota effettiva (%)	40,83%	0,97%

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 141,73 al fondo di gestione.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2016 e la proposta di destinazione dell'utile sopra indicata.

Poggibonsi 03.04.2017

Il Direttore Generale
Dott. David Taddei