

FONDAZIONE E.L.S.A Culture Comuni -

Codice fiscale 01025710524 – Partita iva 01025710524
PIAZZA ROSSELLI - 53036 POGGIBONSI SI
 Numero R.E.A 133557
 Capitale Sociale euro 55.000,00 i.v.

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2018

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2018	31/12/2017
A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	148.172	172.952
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	422.391	428.756
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	956	956
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	571.519	602.664
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE	0	0
) Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	1.207	1.029
II) CREDITI :		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	341.786	303.429
II TOTALE CREDITI :	341.786	303.429
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	49.896	139.342
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	392.889	443.800
D) RATEI E RISCONTI	26.203	23.107
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	990.611	1.069.571

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2018	31/12/2017
-------------------------------------	-------------------	-------------------

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	482.151	481.443
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	1.027	708
) Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X) Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	538.178	537.151
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	84.347	76.327
D) DEBITI		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	348.501	399.435
D TOTALE DEBITI	348.501	399.435
E) RATEI E RISCONTI	19.585	56.658
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	990.611	1.069.571

CONTO ECONOMICO	31/12/2018	31/12/2017
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	503.490	492.124
5) Altri ricavi e proventi		
a) Contributi in c/esercizio	360.348	350.478
b) Altri ricavi e proventi	100.085	106.903
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	460.433	457.381
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	963.923	949.505
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime,suss.,di cons.e merci	9.526	11.006

7) per servizi	504.365	465.450
8) per godimento di beni di terzi	139.863	150.495
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	137.369	132.004
b) oneri sociali	41.020	39.685
c) trattamento di fine rapporto	11.122	10.596
9 TOTALE per il personale:	189.511	182.285
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammort. immobilizz. immateriali	38.810	44.069
b) ammort. immobilizz. materiali	18.052	17.358
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	56.862	61.427
11) variazi.riman.di mat.prime,suss.di cons.e merci	178 -	7.821
14) oneri diversi di gestione	55.131	60.911
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	955.080	939.395
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	8.843	10.110
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)		
d) proventi finanz. diversi dai precedenti:		
d5) da altri	16	13
d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti:	16	13
16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)	16	13
17) interessi e altri oneri finanziari da:		
e) altri debiti	7.723	8.792
17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	7.723	8.792
15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	7.707 -	8.779 -
D) RETTIFICHE DI VAL. DI ATTIV. E PASSIV. FINANZIARIE		
A-B±C±D TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	1.136	1.331
20) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate		
a) imposte correnti	109	623
20 TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate	109	623
21) Utile (perdite) dell'esercizio	1.027	708

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

Poggibonsi 03.04.2019

Il Direttore Generale
Dott. David Taddei

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'David Taddei', is positioned below the printed name of the General Director.

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 31/12/2018

Gli importi presenti sono espressi in euro

PREMESSA

Signori Componenti del Consiglio di Indirizzo,

il bilancio chiuso al 31.12.2018 ha evidenziato un utile netto pari ad Euro 1.027,14.

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 %
ATTREZZATURE	2,95%

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 31.12.2018 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)	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
▶ costi di impianto e di ampliamento	46.914	0	3.902	43.012
▶ 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	445.487	14.030	41.723	417.794
Arrotondamenti (+/-)	-1			0
TOTALE	519.123			487.529

Fondo ammortamento immobilizzazioni immateriali (B I 2)	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
▶ costi di impianto e di ampliamento	53.712	8.139	3.902	57.949
▶ costi di ricerca di sviluppo e di pubblicità	0	0	0	0
▶ diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	23.252	2.256	0	25.508
▶ concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0
▶ avviamento	0	0	0	0
▶ altre immobilizzazioni immateriali	269.207	28.413	41.722	255.898
Arrotondamenti (+/-)	0			1
TOTALE	346.171			339.357

L'incremento della voce in esame è dovuto.

- alla capitalizzazione delle spese di manutenzione straordinaria su beni di terzi per euro 14.030. Il relativo ammortamento è stato determinato in base al tempo di disponibilità del bene oggetto di manutenzioni;

Il decremento è dovuto all'eliminazione delle seguenti voci, così come del relativo fondo di pari importo, per un valore complessivo di euro 45.625:

Spese societarie	euro 3.902
Spese finanziarie da amm.zare	euro 2.750
Oneri sviluppo attività teatrale	euro 38.973

Immobilizzazioni materiali (B II 1)	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
▶ terreni e fabbricati	0	0	0	0
▶ impianti e macchinari	360.986	1.530	0	362.516
▶ attrezzature industriali e commerciali	246.312	9.351	0	255.663
▶ altri beni	225.740	806	185	226.361
▶ immobilizzazioni in corso ed acconti	0	0	0	0
▶ immobilizzazioni materiali concesse in leasing	0	0	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0			0
TOTALE	833.038			844.540

Fondo ammortamento immobilizzazioni materiali (B II 2)	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
▶ fabbricati	0	0	0	0

► impianti e macchinari	135.111	7.488	0	142.599
► attrezzature industriali e commerciali	136.329	5.568	0	141.897
► altri beni	132.842	4.997	185	137.654
► immobilizzazioni materiali concesse in leasing	0	0	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0			-1
TOTALE	404.282			422.149

Il decremento di Euro 185 è dovuto all'eliminazione della voce "Autoveicoli e simili", così come del relativo fondo di ammortamento di pari importo.

Immobilizzazioni finanziarie - crediti oltre 12 mesi (B III 1 B)	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
► 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	956	0	0	956
- crediti diversi	0	0	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0			0
TOTALE	956			956

Trattasi di depositi cauzionali per utenze.

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

Rimanenze (C I)	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
► materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.029	178	0	1.207
► 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	1.029			1.207

L'importo delle rimanenze finali, pari ad Euro 1.207 risulta così composto:

- per Euro 890 dal valore degli occhialetti 3D, valutati al costo di acquisto, in rimanenza al 31/12/2018;
- per Euro 281 dal valore dei biglietti cinema da validare, valutati al costo di acquisto, in rimanenza al 31/12/2018;

Crediti entro 12 mesi (C II 1)	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
► crediti verso clienti				
- crediti documentati da fatture	82.759	5.593	0	88.352
- altri crediti commerciali	76.111	0	9.422	66.689
- (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	19.453	0	10.651	8.802
- credito per imposte indirette	33.905	0	33.905	0
- altri crediti verso l'erario	4.658	15.729	0	20.387
▶ attività per imposte anticipate	0	0	0	0
▶ altri crediti				
- crediti verso dipendenti	0	0	0	0
- crediti verso istituti previdenziali ed assistenziali	171	0	209	-38
- depositi cauzionali	0	0	0	0
- crediti per contributi da ricevere	81.325	71.356	0	152.681
- crediti per proventi maturati	0	0	0	0
- crediti diversi	5.046	0	133	4.913
Arrotondamenti (+/-)	1			0
TOTALE	303.429			341.786

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

- Euro 204,42 per crediti ritenute lavoro autonomo al 31.12.2018;

Relativamente alla voce "altri crediti commerciali" si fa presente che vi includono crediti da incassare da soggetti che hanno venduto biglietti per conto della fondazione biglietti per le rappresentazioni teatrali relativi alla stagione 2018 – 2019 per totali Euro 35.411,46.

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

- Euro 12.593 per contributi Vigili del Fuoco da ricevere;
- Euro 128.500 per contributi comunali da ricevere;
- Euro 11.587 per contributi cinema d'essai da ricevere;

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

- Euro 3.343 per crediti verso la "fondazione ORT";
- Euro 1.554 per note di credito da ricevere;
- Euro 15 per crediti verso il Comune di Poggibonsi

Disponibilità liquide (C IV)	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
▶ depositi bancari e postali	120.719	0	77.823	42.896
▶ Assegni	0	0	0	0
▶ denaro in cassa	18.623	0	11.623	7.000
Arrotondamenti (+/-)	0			0
TOTALE	139.342			49.896

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 25.291, presso la Chianti Banca, filiale di Poggibonsi, per Euro 16.888 e per euro 717,03 su di una carta Cabel Pay ricaricabile.

D – VARIAZIONI RATEI E RISCONTI ATTIVI

Ratei e risconti attivi (D)	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
▶ ratei attivi	10.509	6	0	10.515

► risconti attivi	12.597	3.091	0	15.688
Arrotondamenti (+/-)	1			0
TOTALE	23.107			26.203

Tale voce comprende:

1) Risconti attivi per un importo pari ad Euro 15.688. 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 1.908;
- risconti attivi su costi di consulenza teatrale per Euro 8.500;
- risconti attivi su assicurazioni automezzi per euro 398;
- risconti attivi su premi assicurativi per euro 1.882;
- risconti attivi su compenso programmatore euro 3.000;

2) Ratei attivi per un importo pari ad Euro 10.515. Si tratta di ricavi di competenza dell'esercizio in esame la cui manifestazione finanziaria avverrà nell'esercizio successivo e sono così composti:

- interessi bancari per euro 15,00;
- 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 538.178 ed così composto

Codice Bilancio	A I	A VII	A IX	Totali
Alla fine dell'esercizio ancora 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	1
- altri arrotondamenti	0	1	0	1
Risultato dell'esercizio corrente	0	1	708	0
Alla chiusura dell'esercizio precedente	55.000	481.443	708	537.151
Destinazione del risultato d'esercizio:				
- Attribuzione di dividendi	0	0	0	0
- Altre destinazioni	0	708	-708	0
Altre variazioni:				
- arrotondamento extra-contabile	0	0	0	0
- altri arrotondamenti	0	0	0	0
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	1.027	0
Alla chiusura dell'esercizio corrente	55.000	482.151	1.027	538.178

¹ LEGENDA

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

C – FONDO T.F.R.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato (C)	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
► fondo TFR	76.327	10.198	2.178	84.347
► altri fondi	0	0	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0			0
TOTALE	76.327			84.347

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della fondazione al 31.12.2018 verso i dipendenti ed ammonta complessivamente ad Euro 84.347. 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)	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
► debiti verso parti correlate				
- finanziamenti soci	0	0	0	0
- altre parti correlate	0	0	0	0
► debiti verso banche				
- mutui passivi	0	0	0	0
- conti correnti passivi	73.228	3.610	0	76.838
- 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	136.615	0	32.109	104.506
- fatture da ricevere	62.721	0	28.428	34.293
- altri debiti commerciali	67	1.664	0	1.731
► 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	226	5.750	0	5.976
- debiti per imposte indirette	0	0	0	0
- debiti per ritenute operate	3.551	463	0	4.014
- altri debiti verso l'erario	0	0	0	0
► debiti verso Istituti Previdenziali ed Assistenziali				
- debiti verso INPS	7.159	311	0	7.470
- debiti verso INAIL	0	0	0	0

- debiti verso altri enti	5.489	80	0	5.569
▶ 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	17.457	0	307	17.150
- altri debiti	92.922	0	1.968	90.954
Arrotondamenti (+/-)	0			0
TOTALE	399.435			348.501

Quanto alla voce "altri debiti" trattasi di debiti in conto deposito, da corrispondere a soggetti ai quali abbiamo venduto biglietti per i loro spettacoli, a consuntivo alla fine della stagione teatrale 2018-2019.

Non sono presenti debiti con scadenza oltre 12 mesi.

E – VARIAZIONI RATEI E RISCONTI PASSIVI

Ratei e risconti passivi (E)	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
▶ ratei passivi	5.858	427	0	6.285
▶ risconti passivi	50.800	0	37.500	13.300
Arrotondamenti (+/-)	0			0
TOTALE	56.658			19.585

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

- Ratei passivi per commissioni ed interessi passivi bancari per Euro 6.285
- Risconti passivi relativi ad abbonamenti stagione teatrale 2018/2019 (Teatro Politeama) per Euro 10.000, a fitti attivi per un ammontare pari ad Euro 3.300,

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

La società ha estinto la maggior parte dei mutui, e non sono presenti al 31.12.18 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 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

Il compenso per i Sindaci è pari ad Euro 8.000.

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 non ha in essere 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.

CONTRIBUTI

I contributi ricevuti vengono contabilizzati tramite il metodo della competenza economica.

Di seguito il dettaglio della voce A5.a "Contributi in C/Esercizio" del Conto Economico:

SOGGETTO EROGANTE	IMPORTO	CAUSALE
COMUNE DI POGGIBONSI	€ 224.000,00	Stagione teatrale
	€ 8.000,00	Ristoro manutenzioni
	€ 27.500,00	Festival estivo
	€ 4.000,00	Concerto festival estivo
	€ 3.000,00	Progetto videomaker
	€ 14.000,00	Evento LEF
	€ 1.000,00	Progetto lo specchio nero
	€ 23.000,00	Gestione Scuola Pubblica di Musica
	€ 1.500,00	Lezioni concerto Scuola Pubblica di Musica
	€ 7.000,00	Laboratori Scuola Pubblica di Musica nelle Scuole
Erogazione liberale da soggetto privato x Scuola Pubblica di Musica	€ 2.000,00	Progetto Archi e flauti insegnamento nelle scuole
Fondazione Dulcimer per la Musica Gienvra (tramite bando Pubblico)	€ 12.000,00	Progetto Archi e flauti insegnamento nelle scuole
Regione Toscana	€ 5.000,00	Festival Estivo
Credito Imposta per attività cinematografiche	€ 28.348,00	Credito Imposta
Totale	€ 360.348,00	

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	1.027
Ammortamenti e svalutazioni immobilizzazioni materiali	18.052
Ammortamenti e svalutazioni immobilizzazioni immateriali	38.810
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	8.020

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	65.909
Variazioni delle attività e delle passività di esercizio:	
Rimanenze	(178)
Crediti commerciali	3.831
Debiti commerciali	(58.872)
Altri crediti attivo circolante	(42.187)
Altri debiti passivo a breve	4.330
Ratei e risconti attivi	(3.096)
Ratei e risconti passivi	(37.073)
	(133.245)
Totale (A)	(67.336)
Flusso di cassa da attività di investimento (B)	
Disinvestimenti (investimenti) in immobilizzazioni materiali	(11.687)
Disinvestimenti (investimenti) in immobilizzazioni immateriali	(14.030)
Disinvestimenti (investimenti) in immobilizzazioni finanziarie	0
Totale (B)	(25.717)
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	3.610
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)	3.610
Flusso di cassa netto del periodo (A + B + C)	(89.443)
Disponibilità liquide a inizio periodo	139.342
Flusso di cassa netto del periodo	(89.443)
	49.899
Arrotondamenti	(3)
Disponibilità liquide a fine periodo	49.896

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.

Prospetto di riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico.

Descrizione	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	1135	
Aliquota teorica (%)	24,00%	
Imposta IRES	272	
Saldo valori contabili IRAP (A - B)		8842
Aliquota teorica (%)		3,90%
Imposta IRAP		345
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	24977	190474
Variazioni permanenti in diminuzione	-29786	0
Altre variazioni IRES	0	
Altre deduzioni rilevanti IRAP	- 196.518,70	
Imponibile	-3674	2797,3
Utilizzo perdite esercizi precedenti	2939	
ACE	0	
Arrotondamenti	0	0
Totale imponibile fiscale	-735	2797,3
Totale imposte correnti	0	109
Aliquota effettiva (%)	0,00%	1,23%

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 1.027,14 al fondo di gestione.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2018 e la proposta di destinazione dell'utile sopra indicata.

Poggibonsi 03.04.2019

Il Direttore Generale
Dott. David Taddei

