

**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  
 Capitale Sociale Lit i.v.

**BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2019**

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

<b>STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
<b>A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI</b>	0	0
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	127.653	148.172
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	406.918	422.391
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	956	956
<b>B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>535.527</b>	<b>571.519</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I) RIMANENZE	0	0
) Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	1.323	1.207
II) CREDITI :		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	294.935	341.786
II TOTALE CREDITI :	294.935	341.786
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	134.263	49.896
<b>C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>430.521</b>	<b>392.889</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>27.682</b>	<b>26.203</b>
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>	<b>993.730</b>	<b>990.611</b>

<b>STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
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	483.177	482.151
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	1.159	1.027
) Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X) Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>A TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>539.336</b>	<b>538.178</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>92.297</b>	<b>84.347</b>
<b>D) DEBITI</b>		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	344.550	348.501
<b>D TOTALE DEBITI</b>	<b>344.550</b>	<b>348.501</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>17.547</b>	<b>19.585</b>
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>	<b>993.730</b>	<b>990.611</b>

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	562.518	503.490
5) Altri ricavi e proventi		
a) Contributi in c/esercizio	361.181	360.348
b) Altri ricavi e proventi	73.290	100.085
<b>5 TOTALE Altri ricavi e proventi</b>	<b>434.471</b>	<b>460.433</b>
<b>A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>996.989</b>	<b>963.923</b>

**B) COSTI DELLA PRODUZIONE**

<b>6) per materie prime,suss.,di cons.e merci</b>	11.105	9.526
<b>7) per servizi</b>	513.888	504.365
<b>8) per godimento di beni di terzi</b>	160.686	139.863
<b>9) per il personale:</b>		
<i>a) salari e stipendi</i>	137.998	137.369
<i>b) oneri sociali</i>	44.348	41.020
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	11.046	11.122
<b>9 TOTALE per il personale:</b>	193.392	189.511
<b>10) ammortamenti e svalutazioni:</b>		
<i>a) ammort. immobilizz. immateriali</i>	38.546	38.810
<i>b) ammort. immobilizz. materiali</i>	18.307	18.052
<b>10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:</b>	56.853	56.862
<b>11) variazi.riman.di mat.prime,suss.di cons.e merci</b>	116 -	178 -
<b>14) oneri diversi di gestione</b>	53.825	55.131
<b>B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	989.633	955.080
<b>A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE</b>	7.356	8.843

**C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

<b>16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)</b>		
<i>d) proventi finanz. diversi dai precedenti:</i>		
<i>d5) da altri</i>	20	16
<b>d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti:</b>	20	16
<b>16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)</b>	20	16
<b>17) interessi e altri oneri finanziari da:</b>		
<i>e) altri debiti</i>	6.217	7.723
<b>17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:</b>	6.217	7.723
<b>15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	6.197 -	7.707 -

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

<b>A-B±C±D TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	1.159	1.136
<b>20) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate</b>		
<i>a) imposte correnti</i>	0	109

<b>20 TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate</b>	0	109
<b>21) Utile (perdite) dell'esercizio</b>	1.159	1.027

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

Poggibonsi 04.06.2020

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 31/12/2019

**Gli importi presenti sono espressi in euro**

## PREMESSA

Signori Componenti del Consiglio di Indirizzo,

il bilancio chiuso al 31.12.2019 ha evidenziato un utile netto pari ad Euro 1.158,78.

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 31.12.2019 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

<b>Immobilizzazioni immateriali (B I 1)</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>31/12/2019</b>
▶ costi di impianto e di ampliamento	43.012	0	0	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	12.133	14.590
▶ 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	417.794	16.140	0	435.820
Arrotondamenti (+/-)	0			0
<b>TOTALE</b>	<b>487.529</b>			<b>493.422</b>

<b>Fondo ammortamento immobilizzazioni immateriali (B I 2)</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>31/12/2019</b>
▶ costi di impianto e di ampliamento	57.949	4.255	0	62.204
▶ costi di ricerca di sviluppo e di pubblicità	0	0	0	0
▶ diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	25.509	0	12.133	15.219
▶ concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0
▶ avviamento	0	0	0	0
▶ altre immobilizzazioni immateriali	255.898	32.449	0	288.347
Arrotondamenti (+/-)	1			-1
<b>TOTALE</b>	<b>339.357</b>			<b>365.769</b>

L'incremento della voce in esame è dovuto.

- alla capitalizzazione delle spese di manutenzione straordinaria su beni di terzi per euro 16.140,00. Il relativo ammortamento è stato determinato in base al tempo di disponibilità del bene oggetto di manutenzioni;
- Il decremento è dovuto all'eliminazione della seguente voce, così come del relativo fondo di pari importo:
- Software prosp. Controllo per euro 12.132,80

<b>Immobilizzazioni materiali (B II 1)</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>31/12/2019</b>
▶ terreni e fabbricati	0	0	0	0
▶ impianti e macchinari	362.516	0	0	362.516
▶ attrezzature industriali e commerciali	255.663	0	0	255.663
▶ altri beni	226.361	2.833	0	229.194
▶ immobilizzazioni in corso ed acconti	0	0	0	0
▶ immobilizzazioni materiali concesse in leasing	0	0	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0			0
<b>TOTALE</b>	<b>844.540</b>			<b>847.418</b>



<b>Fondo ammortamento immobilizzazioni materiali (B II 2)</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>31/12/2019</b>
▶ fabbricati	0	0	0	0
▶ impianti e macchinari	142.599	7.514	0	150.112
▶ attrezzature industriali e commerciali	141.897	5.631	0	147.528
▶ altri beni	137.654	5.161	0	142.815
▶ immobilizzazioni materiali concesse in leasing	0	0	0	0
Arrotondamenti (+/-)	-1			0
<b>TOTALE</b>	<b>422.149</b>			<b>440.455</b>

<b>Immobilizzazioni finanziarie - crediti oltre 12 mesi (B III 1 B)</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>31/12/2019</b>
▶ 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
<b>TOTALE</b>	<b>956</b>			<b>956</b>

Trattasi di depositi cauzionali per utenze.

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

<b>Rimanenze (C I)</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>31/12/2019</b>
▶ materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.207	116	0	1.323
▶ 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
<b>TOTALE</b>	<b>1.207</b>			<b>1.323</b>

L'importo delle rimanenze finali, pari ad Euro 1.323 risulta così composto:

- per Euro 1.260,00 dal valore degli occhiali 3D, valutati al costo di acquisto, in rimanenza al 31/12/2019;
- per Euro 63,00 dal valore dei biglietti cinema da validare, valutati al costo di acquisto, in rimanenza al 31/12/2019;

<b>Crediti entro 12 mesi (C II 1)</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>31/12/2019</b>
▶ crediti verso clienti				
- crediti documentati da fatture	88.352	2.479	0	90.831
- altri crediti commerciali	66.689	27.835	0	94.524
- (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	8.802	11.888	0	20.690
- credito per imposte indirette	0	0	0	0
- altri crediti verso l'erario	20.387	0	9.400	10.987
► attività per imposte anticipate	0	0	0	0
► altri crediti				
- crediti verso dipendenti	0	0	0	0
- crediti verso istituti previdenziali ed assistenziali	-38	38	0	0
- depositi cauzionali	0	0	0	0
- crediti per contributi da ricevere	152.681	0	79.195	73.486
- crediti per proventi maturati	0	0	0	0
- crediti diversi	4.913	0	497	4.416
Arrotondamenti (+/-)	0			1
<b>TOTALE</b>	<b>341.786</b>			<b>294.935</b>

Relativamente alla voce "altri crediti verso l'erario" si fa presente che si compone del seguente importo:

- Euro 10.987 relativo al conto "credito cinema c/compensazioni" al 31.12.2019;

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 2019 – 2020 per totali Euro 41.930.

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

- Euro 49.153 per contributi comunali da ricevere;
- Euro 11.587 per contributi cinema d'essai da ricevere;
- Euro 12.746 per contributi del VVFF da ricevere;

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

- Euro 4.219 per crediti verso la "fondazione ORT";
- Euro 15 per crediti verso il Comune di Poggibonsi

<b>Disponibilità liquide (C IV)</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>31/12/2019</b>
► depositi bancari e postali	42.896	78.780	0	121.676
► Assegni	0	0	0	0
► denaro in cassa	7.000	5.587	0	12.587
Arrotondamenti (+/-)	0			0
<b>TOTALE</b>	<b>49.896</b>			<b>134.263</b>

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 24.832, Banca di Credito Cooperativo di Cambiano conto corrente ordinario Euro 59.743, Banca Etruria conto corrente ordinario per Euro 7.169, presso la Chianti Banca, filiale di Poggibonsi, per Euro 29.446 e per euro 487 su di una carta Cabel Pay ricaricabile.

D – VARIAZIONI RATEI E RISCONTI ATTIVI

<b>Ratei e risconti attivi (D)</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>31/12/2019</b>
------------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

► ratei attivi	10.515	0	15	10.500
► risconti attivi	15.688	1.494	0	17.182
Arrotondamenti (+/-)	0			0
<b>TOTALE</b>	<b>26.203</b>			<b>27.682</b>

Tale voce comprende:

1) Risconti attivi per un importo pari ad Euro 17.182. 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 2.313;
- risconti attivi su costi di consulenza teatrale per Euro 8.500;
- risconti attivi su assicurazioni automezzi per euro 400;
- risconti attivi su premi assicurativi per euro 230;
- risconti attivi su compenso programmatore euro 5.739;

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 composti da fitti attivi.

## VARIAZIONI DEL PASSIVO

### A – VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO

Alla fine dell'esercizio in esame il patrimonio netto è pari ad Euro 538.177 ed così composto

Codice Bilancio	A I	A VII	A IX	Totali
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	<b>55.000</b>	<b>482.149</b>	<b>1.027</b>	<b>538.178</b>
Destinazione del risultato d'esercizio:				
- Attribuzione di dividendi	0	0	0	<b>0</b>
- Altre destinazioni	0	1.027	-1.027	<b>0</b>
Altre variazioni:				
- arrotondamento extra-contabile	0	0	0	<b>0</b>
- altri arrotondamenti	0	1	0	<b>1</b>
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	1.204	<b>1.204</b>
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	<b>55.000</b>	<b>483.177</b>	<b>1.204</b>	<b>549.896</b>

### <sup>1</sup> 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)	31/12/2018	Incrementi	Decrementi	31/12/2019
--	------------	------------	------------	------------

► fondo TFR	84.347	10.198	2.248	92.297
► altri fondi	0	0	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0			0
<b>TOTALE</b>	<b>84.347</b>			<b>92.297</b>

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della fondazione al 31.12.2019 verso i dipendenti ed ammonta complessivamente ad Euro 92.297. 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

<b>Debiti entro 12 mesi (D 1)</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>31/12/2019</b>
► 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	76.838	0	21.956	54.882
- 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	104.506	0	19.668	84.838
- fatture da ricevere	34.293	29.584	0	63.877
- altri debiti commerciali	1.731	0	1.518	213
► acconti				
- anticipi da clienti	0	300	0	300
- caparre	0	0	0	0
- altri anticipi	0	0	0	0
► debiti verso l'erario				
- debiti per imposte dirette	5.976	0	3.533	2.443
- debiti per imposte indirette	0	0	0	0
- debiti per ritenute operate	4.014	2.878	0	6.892
- altri debiti verso l'erario	0	0	0	0
► debiti verso Istituti Previdenziali ed Assistenziali				
- debiti verso INPS	7.470	153	0	7.623
- debiti verso INAIL	0	0	0	0
- debiti verso altri enti	5.569	0	2.722	2.847
► 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	17.150	830	0	17.980
- altri debiti	90.954	11.701	0	102.655
Arrotondamenti (+/-)	0			0
<b>TOTALE</b>	<b>348.501</b>			<b>344.550</b>

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 2019-2020.

Non sono presenti debiti con scadenza oltre 12 mesi.

#### E – VARIAZIONI RATEI E RISCONTI PASSIVI

<b>Ratei e risconti passivi (E)</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>31/12/2019</b>
► ratei passivi	6.285	0	2.038	4.247
► risconti passivi	13.300	0	0	13.300
Arrotondamenti (+/-)	0			0
<b>TOTALE</b>	<b>19.585</b>			<b>17.547</b>

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 4.247
- Risconti passivi relativi ad abbonamenti stagione teatrale 2019/2020 (Teatro Politeama) per Euro 10.000, a fitti attivi per un ammontare pari ad Euro 3.300.

#### **FATTI DI RILIEVO DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO (art. 2427 c.c., n.22 quater)**

Va evidenziato che, alla data di redazione del bilancio, non debbano essere sottovalutati alcuni fattori di instabilità recentemente manifestatisi quali, tra gli altri, l'emergenza e la diffusione del Covid 19 (di seguito “Coronavirus”) che, nelle prime settimane del 2020, ha inizialmente impattato l'attività economica in Cina e successivamente si è diffuso negli altri Paesi. Tali fattori sono stati considerati come eventi che non comportano rettifiche sui saldi di bilancio in quanto, seppur il fenomeno Coronavirus si sia manifestato nella Repubblica Popolare Cinese a ridosso della data di riferimento del bilancio, è solo a partire dalla fine del mese di gennaio 2020 che l'Organizzazione Mondiale della Sanità ha dichiarato l'esistenza di un “fenomeno di emergenza internazionale” e, sempre negli stessi giorni, sono stati isolati casi di contagio anche in altri paesi.

Tenuto conto degli elementi di assoluta aleatorietà riguardo alla diffusione dell'epidemia e delle conseguenti manovre che saranno messe in atto dai Governi per contrastarla, non è possibile escludere effetti particolarmente severi sull'economia internazionale ed italiana, che saranno oggetto di valutazione da parte di questa direzione nel corso dell'esercizio 2020.

#### **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 nel 2018, e non sono presenti al 31.12.19 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 31.12.2019.

**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:

**CONTRIBUTI 2019**

Comune di Poggibonsi	224.000,00	stagione teatrale
	19.653,00	ristoro manutenzioni
	27.500,00	festival estivo
	4.000,00	concerto festival estivo
	3.000,00	progetto videomaker
	14.000,00	evento LEF
	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
	<b>323.653,00</b>	
Fondazione Dulcimer per la Musica	10.000,00	progetto Archi e flauti insegnamento nelle scuole
Ginevra (in seguito ad un bando pubblico)		
Regione Toscana	5.000,00	Festival Estivo
Contributo x fare un albero	603,20	
Bando Patrimoni in movimento Fondazione mps x anno 2018	5.000,00	
	<b>344.256,20</b>	

**RENDICONTO FINANZIARIO**

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

	<b>EURO</b>
<b>Flusso di cassa da attività di esercizio (A)</b>	
Utile (perdita) dell'esercizio	1.204
Ammortamenti e svalutazioni immobilizzazioni materiali	18.307
Ammortamenti e svalutazioni immobilizzazioni immateriali	38.546
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	7.950
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
<b>Flusso di cassa della gestione corrente</b>	<b>66.007</b>
<b>Variazioni delle attività e delle passività di esercizio:</b>	
Rimanenze	(116)
Crediti commerciali	(30.315)
Debiti commerciali	8.397
Altri crediti attivo circolante	77.166
Altri debiti passivo a breve	9.607
Ratei e risconti attivi	(1.479)
Ratei e risconti passivi	(2.038)
	<b>61.222</b>
<b>Totale (A)</b>	<b>127.229</b>
<b>Flusso di cassa da attività di investimento (B)</b>	
Disinvestimenti (investimenti) in immobilizzazioni materiali	(2.879)
Disinvestimenti (investimenti) in immobilizzazioni immateriali	(18.027)
Disinvestimenti (investimenti) in immobilizzazioni finanziarie	0
<b>Totale (B)</b>	<b>(20.906)</b>



**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	(21.956)
Incremento (riduzione) titoli iscritti nel circolante	0
Aumento capitale sociale	0
Dividendi	0
Altri incrementi (decrementi) patrimonio netto	0
Altre variazioni minori	0
<b>Totale (C)</b>	<b>(21.956)</b>

---

<b>Flusso di cassa netto del periodo (A + B + C)</b>	84.367
--	--------

---

<b>Disponibilità liquide a inizio periodo</b>	49.896
<b>Flusso di cassa netto del periodo</b>	84.367
	134.263
<b>Arrotondamenti</b>	0
<b>Disponibilità liquide a fine periodo</b>	134.263

---

**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.

<b>Descrizione</b>	<b>IRES</b>	<b>IRAP</b>
Risultato prima delle imposte	1203	
Aliquota teorica (%)	24,00%	
Imposta IRES	289	
Saldo valori contabili IRAP (A - B)		7400
Aliquota teorica (%)		3,90%
Imposta IRAP		289
Differenze temporanee attive:		
(+) Incrementi	0	0
(-) Decrementi		0
Escluse	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Differenze temporanee passive:		
(-) Incrementi	0	0
(+) Decrementi	0	0

Totale	0	0
Variazioni permanenti in aumento	19837	194153
Variazioni permanenti in diminuzione	-24245	0
Altre variazioni IRES	0	
Altre deduzioni rilevanti IRAP	-	205.628,97
Imponibile	-3205	0
Utilizzo perdite esercizi precedenti	2564	
ACE	0	
Arrotondamenti	0	0
<b>Totale imponibile fiscale</b>	<b>-641</b>	<b>0</b>
<b>Totale imposte correnti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Aliquota effettiva (%)</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>

### 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 1.158,75 al fondo di gestione.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2019 e la proposta di destinazione dell'utile sopra indicata.

Poggibonsi 04.06.2020

Il Direttore Generale  
Dott. David Taddei

