

**FONDAZIONE E.L.S.A Culture Comuni -**

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

**BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2020**

**Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro**

<b>STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
<b>A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI</b>	0	0
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0	127.653
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	401.161	406.918
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	956
<b>B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	401.161	535.527
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I) RIMANENZE	900	0
) Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	1.323
II) CREDITI :		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	304.236	294.935
II TOTALE CREDITI :	304.236	294.935
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	152.916	134.263
<b>C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	458.052	430.521
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	12.569	27.682
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>	871.782	993.730

<b>STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</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	324.907	483.177
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	970	1.159
) Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X) Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>A TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>380.876</b>	<b>539.336</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>101.176</b>	<b>92.297</b>
<b>D) DEBITI</b>		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	372.161	344.550
<b>D TOTALE DEBITI</b>	<b>372.161</b>	<b>344.550</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>17.568</b>	<b>17.547</b>
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>	<b>871.782</b>	<b>993.730</b>

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	187.516	562.518
5) Altri ricavi e proventi		
a) Contributi in c/esercizio	387.510	361.181
b) Altri ricavi e proventi	52.734	73.290
<b>5 TOTALE Altri ricavi e proventi</b>	<b>440.244</b>	<b>434.471</b>
<b>A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>627.760</b>	<b>996.989</b>

**B) COSTI DELLA PRODUZIONE**

6) per materie prime,suss.,di cons.e merci	6.461	11.105
7) per servizi	292.715	513.888
8) per godimento di beni di terzi	34.798	160.686
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	100.773	137.998
b) oneri sociali	28.323	44.348
c) trattamento di fine rapporto	10.921	11.046
<b>9 TOTALE per il personale:</b>	<b>140.017</b>	<b>193.392</b>
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammort. immobilizz. immateriali	0	38.546
b) ammort. immobilizz. materiali	9.364	18.307
<b>10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:</b>	<b>9.364</b>	<b>56.853</b>
11) variazi.riman.di mat.prime,suss.di cons.e merci	423 -	116 -
14) oneri diversi di gestione	135.643	53.825
<b>B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>619.421</b>	<b>989.633</b>
<b>A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE</b>	<b>8.339</b>	<b>7.356</b>

**C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)		
d) proventi finanz. diversi dai precedenti:		
d5) da altri	20	20
<b>d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti:</b>	<b>20</b>	<b>20</b>
<b>16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)</b>	<b>20</b>	<b>20</b>
17) interessi e altri oneri finanziari da:		
e) altri debiti	7.389	6.217
<b>17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:</b>	<b>7.389</b>	<b>6.217</b>
<b>15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>7.369 -</b>	<b>6.197 -</b>

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

<b>A-B±C±D TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>970</b>	<b>1.159</b>
20) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate		
a) imposte correnti	0	0

<b>20 TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate</b>	0	0
<b>21) Utile (perdite) dell'esercizio</b>	970	1.159

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

Poggibonsi 28.06.2021

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 31/12/2020**

**Gli importi presenti sono espressi in euro**

## PREMESSA

Signori Componenti del Consiglio di Indirizzo,

il bilancio chiuso al 31.12.2020 ha evidenziato un utile netto pari ad Euro 970,24.

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 allocate 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.

In relazione agli effetti che la pandemia da COVID-19 ha avuto sul Bilancio 2020 appare opportuno segnalare che la Società nel periodo di Marzo, Aprile e Maggio è stata costretta a ridurre drasticamente l'attività a causa dei provvedimenti governativi del c.d. "Lockdown" che, con un succedersi incalzante di DPCM aventi l'obiettivo di ridurre la pressione sulle strutture sanitarie e di ridurre i contagi, limitavano le attività produttive e in particolare per il settore cinematografico il periodo di chiusura è stato ulteriormente prolungato sia per l'autunno che per l'inverno.

Ad inizio giugno la società ha effettuato interventi di manutenzione straordinaria e di sanificazione affinché l'attività riprendesse in "sicurezza" ed evitare i rischi di contagio.

La società ha deciso di utilizzare la possibilità di approvare il bilancio d'esercizio nel termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale, come previsto dall'art. 106 del decreto legge n. 18 del 17 maggio 2020 "Cura Italia", la cui efficacia è stata prorogata dall'art. 106 del D.L. 183/2020 c.d. Decreto Milleproroghe.

Inoltre, si segnala che la società ha deciso di utilizzare la deroga alle regole generali dell'art. 2426 c.1 n.2 c.c. ed ai sensi del DL 104/2020 ha effettuato gli ammortamenti nella misura ridotta del 50% sia ai fini civilistici che fiscali. La somma corrispondente agli ammortamenti sospesi dovrà essere destinata ad apposita riserva indisponibile in sede di approvazione del presente bilancio e una parte dell'utile d'esercizio e/o delle altre riserve di utili disponibili in bilancio dovrà essere destinato a tale riserva indisponibile.

#### **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.

La Fondazione E.L.S.A. si è avvalsa della possibilità di sospendere gli ammortamenti ai sensi dell'art. 60 commi da 7 bis a 7 quinquies del DL 14/08/2020, n. 104, come modificato in sede di conversione dell'art. 1, c. 1 della legge n. 126/2020.

La sospensione degli ammortamenti è giustificata nella misura del 50% relativi alle immobilizzazioni materiali, dalla ridotta attività teatrale e di proiezione cinematografica determinatasi dall'emergenza igienico sanitaria da Covid 19, che ha colpito il nostro paese e l'intero pianeta.

A completamento delle informazioni si fa presente che la sospensione nella misura del 50% degli ammortamenti, ha determinato un risultato positivo di euro 970,24, che in assenza della misura adottata avrebbe dato luogo ad una perdita di euro 8.393,26.

Conseguentemente anche il patrimonio netto della Fondazione E.L.S.A. sarebbe risultato inferiore dello stesso importo. E' opportuno specificare che la quota parte di euro 9.363,50 degli ammortamenti sospesi costituisce una riserva indisponibile nell'ambito della voce Altre Riserve, fino a quando tali ammortamenti non saranno effettuati.

Sotto il profilo fiscale la Fondazione ha rimodulato gli ammortamenti deducibili sulla base della riduzione degli ammortamenti praticata in bilancio.

#### *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%
AUTOVEICOLI, 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>31/12/19</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>31/12/20</b>
▶ costi di impianto e di ampliamento	43.012	0	43.012	0
▶ costi di ricerca di sviluppo e di pubblicità	0	0	0	0
▶ diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	16.476	0	16.476	0
▶ 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	433.934	0	433.934	0
Arrotondamenti (+/-)	0			0
<b>TOTALE</b>	<b>493.422</b>			<b>0</b>



<b>Fondo ammortamento immobilizzazioni immateriali (B I 2)</b>	<b>31/12/19</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>31/12/20</b>
▶ costi di impianto e di ampliamento	62.204	0	62.204	0
▶ costi di ricerca di sviluppo e di pubblicità	0	0	0	0
▶ diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	15.219	0	15.219	0
▶ concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0
▶ avviamento	0	0	0	0
▶ altre immobilizzazioni immateriali	288.347	0	288.347	0
Arrotondamenti (+/-)	-1			0
<b>TOTALE</b>	<b>365.769</b>			<b>0</b>

Nell'anno 2020 sono state completamente eliminate dal bilancio le Immobilizzazioni Immateriali ed il loro Fondo, poiché non più presenti nel patrimonio societario con particolare riguardo alle manutenzioni straordinarie di competenza del Comune di Poggibonsi.

<b>Immobilizzazioni materiali (B II 1)</b>	<b>31/12/19</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>31/12/20</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	229.194	1.032	0	230.226
▶ 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>847.373</b>			<b>848.405</b>

<b>Fondo ammortamento immobilizzazioni materiali (B II 2)</b>	<b>31/12/19</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>31/12/20</b>
▶ fabbricati	0	0	0	0
▶ impianti e macchinari	150.112	3.775	0	149.711
▶ attrezzature industriali e commerciali	147.528	2.894	0	151.785
▶ altri beni	142.815	2.695	0	145.748
▶ immobilizzazioni materiali concesse in leasing	0	0	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0			0
<b>TOTALE</b>	<b>440.455</b>			<b>447.244</b>

<b>Immobilizzazioni finanziarie - crediti oltre 12 mesi (B III 1 B)</b>	<b>31/12/19</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>31/12/20</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	956	0
- crediti diversi	0	0	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0			0
<b>TOTALE</b>	<b>956</b>			<b>0</b>

<b>Rimanenze (C I)</b>	<b>31/12/19</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>31/12/20</b>
▶ materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.323	0	423	900
▶ 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>1.323</b>			<b>900</b>

L'importo delle rimanenze finali, pari ad Euro 900,00 è relativo per l'intero ammontare al valore degli occhiali 3D, valutati al costo di acquisto, in rimanenza al 31/12/2020;

<b>Crediti entro 12 mesi (C II 1)</b>	<b>31/12/19</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>31/12/20</b>
▶ crediti verso clienti				
- crediti documentati da fatture	90.831	0	25.263	65.568
- altri crediti commerciali	94.524	0	28.667	65.857
- (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	20.690	4.290	0	24.980
- credito per imposte indirette	0	0	0	0
- altri crediti verso l'erario	10.987	876	0	11.863
▶ attività per imposte anticipate	0	0	0	0
▶ altri crediti				
- crediti verso dipendenti	0	0	0	0
- crediti verso istituti previdenziali ed assistenziali	0	307	0	307
- depositi cauzionali	0	0	0	0
- crediti per contributi da ricevere	73.486	51.849	0	125.335
- crediti per proventi maturati	0	0	0	0
- crediti diversi	4.416	5.910	0	10.326
Arrotondamenti (+/-)	0			0
<b>TOTALE</b>	<b>294.934</b>			<b>304.236</b>

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

- Euro 11.863 relativo al conto "credito cinema c/compensazioni" per euro 9.348 e per euro 2.515 del credito c/ compensazioni Sanificazione per Covid19 al 31.12.2020;

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 2020 per totali Euro 34.171.

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

- Euro 124.000 per contributi comunali da ricevere;
- Euro 1.061 per contributi del VVFF da ricevere;
- Euro 274 per crediti per biglietti non riscossi

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

- Euro 4.539 per crediti verso la "fondazione ORT";
- Euro 5.787 per note di credito da ricevere.

<b>Disponibilità liquide (C IV)</b>	<b>31/12/19</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>31/12/20</b>
▶ depositi bancari e postali	121.676	28.293	0	149.969
▶ Assegni	0	0	0	0
▶ denaro in cassa	12.587	0	9.640	2.947
Arrotondamenti (+/-)	0			0
<b>TOTALE</b>	<b>134.263</b>			<b>152.916</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 18.768, Banca di Credito Cooperativo di Cambiano conto corrente ordinario Euro 99.731, presso la Chianti Banca, filiale di Poggibonsi, per Euro 30.983 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>31/12/19</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>31/12/20</b>
▶ ratei attivi	10.500	0	10.500	0
▶ risconti attivi	17.182	0	4.613	12.569
Arrotondamenti (+/-)	0			0
<b>TOTALE</b>	<b>27.682</b>			<b>12.569</b>

Tale voce comprende:

1) Risconti attivi per un importo pari ad Euro 12.569. 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 585;
- risconti attivi su assicurazioni automezzi per euro 391;
- risconti attivi su premi assicurativi per euro 230;
- risconti attivi su compenso organizzazione eventi e responsabile comunicazione per stagione teatrale 2021 euro 10.833;

#### VARIAZIONI DEL PASSIVO

#### A – VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO

Alla fine dell'esercizio in esame il patrimonio netto è pari ad Euro 380.877 ed così composto

<b>Codice Bilancio</b>	<b>A I</b>	<b>A VII</b>	<b>A IX</b>	<b>Totali</b>
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	<b>55.000</b>	<b>483.177</b>	<b>1.159</b>	<b>539.336</b>
Destinazione del risultato d'esercizio:				
- Attribuzione di dividendi	0	0	0	<b>0</b>
- Altre destinazioni	0	-158.271	-1.159	<b>-159.430</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	970	<b>970</b>
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	<b>55.000</b>	<b>324.907</b>	<b>970</b>	<b>380.877</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.

<b>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato (C)</b>	<b>31/12/19</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>31/12/20</b>
► fondo TFR	92.297	10.198	1.319	101.176
► altri fondi	0	0	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0			0
<b>TOTALE</b>	<b>92.297</b>			<b>101.176</b>

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della fondazione al 31.12.2020 verso i dipendenti ed ammonta complessivamente ad Euro 101.176. 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>31/12/19</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>31/12/20</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	54.882	40.786	0	95.668
- 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	84.838	0	12.238	72.600

- fatture da ricevere	63.877	3.481	0	67.358
- altri debiti commerciali	213	512	0	725
▶ acconti				
- anticipi da clienti	300	0	300	0
- caparre	0	0	0	0
- altri anticipi	0	0	0	0
▶ debiti verso l'erario				
- debiti per imposte dirette	2.443	0	1.824	619
- debiti per imposte indirette	0	0	0	0
- debiti per ritenute operate	6.892	0	4.731	2.161
- altri debiti verso l'erario	0	0	0	0
▶ debiti verso Istituti Previdenziali ed Assistenziali				
- debiti verso INPS	7.623	0	18	7.605
- debiti verso INAIL	0	0	0	0
- debiti verso altri enti	2.847	1.815	0	4.662
▶ 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	17.980	0	4.432	13.548
- altri debiti	102.655	4.561	0	107.216
Arrotondamenti (+/-)	0			-1
<b>TOTALE</b>	<b>344.550</b>			<b>372.161</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 2020-2021.

Non sono presenti debiti con scadenza oltre 12 mesi.

#### E – VARIAZIONI RATEI E RISCONTI PASSIVI

Ratei e risconti passivi (E)	31/12/19	Incrementi	Decrementi	31/12/20
▶ ratei passivi	4.247	954	0	5.201
▶ risconti passivi	13.300	0	934	12.366
Arrotondamenti (+/-)	0			1
<b>TOTALE</b>	<b>17.547</b>			<b>17.568</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 5.201.
- Risconti passivi relativi ad abbonamenti stagione teatrale 2020/2021 (Teatro Politeama) per Euro 12.366.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

**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 31.12.20 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 31.12.2020.

**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 12.000,00.

**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  
2020**

Comune di Poggibonsi	224.000,00	stagione teatrale
	12.000,00	festival estivo
	23.000,00	gestione Scuola Pubblica di Musica
	7.000,00	laboratori Scuola Pubblica di Musica nelle Scuole
Totale parziale	266.000,00	

Regione Toscana	5.000,00	Festival Estivo
Contributi COVID 19		
Agenzia delle Entrate	22.141,00	
Ministero dei Beni e delle Attività Culturali	79.503,00	
<b>Totale parziale</b>	<b>372.644,00</b>	
Contributi sulla programmazione cinema	14.866,00	
<b>TOTALE CONTRIBUTI</b>	<b>387.510,00</b>	

**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	970	
Aliquota teorica (%)	24,00%	
Imposta IRES	233	
Saldo valori contabili IRAP (A - B)		8339
Aliquota teorica (%)		3,90%
Imposta IRAP		325
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
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Variazioni permanenti in aumento	2417	162326
Variazioni permanenti in diminuzione	-116708	-101644
Altre variazioni IRES	0	
Altre deduzioni rilevanti IRAP	-	147.982,86
Imponibile	-113321	0
Utilizzo perdite esercizi precedenti	0	
ACE	0	
Arrotondamenti	0	0
<b>Totale imponibile fiscale</b>	<b>-113321</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 970,24 al fondo di gestione.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2020 e la proposta di destinazione dell'utile sopra indicata.

Poggibonsi 28.06.2021

Il Direttore Generale  
Dott. David Taddei

