

FONDAZIONE E.L.S.A Culture Comuni -

Bilancio di esercizio al 31/12/2021

Dati anagrafici	
Denominazione	FONDAZIONE E.L.S.A Culture Comuni -
Sede	PIAZZA ROSSELLI 6 53036 POGGIBONSI (SI)
Capitale sociale	55.000,00
Capitale sociale interamente versato	si
Codice CCIAA	AR
Partita IVA	01025710524
Codice fiscale	01025710524
Numero REA	0102571052
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Attività di proiezione cinematografica (59.14.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	0

	31/12/2021	31/12/2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	28.873	
II - Immobilizzazioni materiali	402.758	401.161
Totale immobilizzazioni (B)	431.631	401.161

C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	900	900
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	251.464	304.236
Totale crediti	251.464	304.236
IV - Disponibilità liquide	88.620	152.916
Totale attivo circolante (C)	340.984	458.052
D) Ratei e risconti	2.718	12.569
Totale attivo	775.333	871.782
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	55.000	55.000
VI - Altre riserve	325.876	324.906
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(48.000)	970
Totale patrimonio netto	332.876	380.876
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	111.502	101.176
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	297.505	372.161
Totale debiti	297.505	372.161
E) Ratei e risconti	33.450	17.568
Totale passivo	775.333	871.781

	31/12/2021	31/12/2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	256.858	187.516
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	365.961	387.510
altri	72.094	52.734
Totale altri ricavi e proventi	438.055	440.244
Totale valore della produzione	694.913	627.760
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	34.184	6.461
7) per servizi	454.581	292.715
8) per godimento di beni di terzi	51.752	34.798
9) per il personale		
a) salari e stipendi	132.040	100.773
b) oneri sociali	43.164	28.323
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	14.884	10.921
c) trattamento di fine rapporto	14.884	10.921
Totale costi per il personale	190.088	140.017
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni		9.364
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		9.364
Totale ammortamenti e svalutazioni		9.364
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		423

14) oneri diversi di gestione	6.447	135.643
Totale costi della produzione	737.052	619.421
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(42.139)	8.339
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	309	20
Totale proventi diversi dai precedenti	309	20
Totale altri proventi finanziari	309	20
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	6.170	7.389
Totale interessi e altri oneri finanziari	6.170	7.389
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5.861)	(7.369)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(48.000)	970
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(48.000)	970

	31/12/2021	31/12/2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(48.000)	970
Imposte sul reddito		
Interessi passivi/(attivi)	5.861	7.369
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(42.139)	8.339
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi		
Ammortamenti delle immobilizzazioni		9.364
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		9.364
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(42.139)	17.703
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze		(900)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	72.805	(124.711)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(12.745)	178.967
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	9.851	(12.569)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	15.882	17.568
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(75.106)	(45.775)
Totale variazioni del capitale circolante netto	10.687	12.580
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(31.452)	30.283
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(5.861)	(7.369)
(Imposte sul reddito pagate)	36.910	(36.224)

Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	10.326	101.176
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	41.375	57.583
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	9.923	87.866
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.597)	(410.525)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(28.873)	
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(30.470)	(410.525)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(43.748)	95.668
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		379.906
(Rimborso di capitale)		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(43.748)	475.574
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(64.295)	152.915
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	149.969	
Assegni		
Danaro e valori in cassa	2.947	
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	152.916	
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	83.699	149.969
Assegni		
Danaro e valori in cassa	4.920	2.947
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	88.620	152.916
Di cui non liberamente utilizzabili		

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2021

Nota integrativa, parte iniziale

Spett.le Consiglio di indirizzo,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a (48.000) al 31/12/2021.

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 2021 appare opportuno segnalare che la Fondazione E.L.S.A. nel periodo di Gennaio – Aprile è stata costretta a chiudere 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 e fino al 14/05/2021.

Nel periodo di chiusura la Fondazione E.L.S.A. ha effettuato interventi di manutenzione straordinaria per il ripristino dei locali Bar e Ristorante interni alla struttura del Cinema-Teatro dopo il mancato rinnovo del contratto di affitto di azienda con la società Fresche Frasche Srl.

La Fondazione ELSA ai sensi dell'art. 7 del proprio Statuto approva il proprio bilancio d'esercizio entro il 30 giugno successivo all'anno di riferimento.

Inoltre, si segnala che la Fondazione E.L.S.A. ha deciso di sospendere gli ammortamenti ai sensi del D.L104/2020 e non ha effettuato ammortamenti nel bilancio 2021, sia ai fini civilistici sia fiscali La somma corrispondente agli ammortamenti sospesi dovrà essere destinata ad apposita riserva indisponibile in sede di approvazione del presente bilancio.

Criteria di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

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.

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 28434,87 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.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

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%

La società si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dal DL 228/2021 (convertito dalla Legge 15/2022), che ha esteso tale facoltà all'esercizio successivo a quello in corso al 15/8/2020; ciò, al fine di favorire una rappresentazione economico-patrimoniale dell'impresa più consona mitigando in questa maniera l'effetto negativo causato del Covid-19.

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 ATTIVE PASSIVE

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

FONDI PER RISCHI E 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 31.12.2021 non sono presenti in bilancio.

TRATTAMENTO DI FINIRE 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.

Nota integrativa, attivo Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo		848.405	848.405
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		447.244	447.244
Valore di bilancio		401.161	401.161
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	28.873	1.597	30.470
Totale variazioni	28.873	1.597	30.470
Valore di fine esercizio			
Costo	28.873	850.002	878.875
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		447.244	447.244
Valore di bilancio	28.873	402.758	431.631

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
28.873		28.873

Nel corso dell'anno 2021 sono state capitalizzate manutenzioni straordinarie su beni di terzi per Euro 28.873,00

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Variazioni nell'esercizio		

Incrementi per acquisizioni	28.873	28.873
Totale variazioni	28.873	28.873
Valore di fine esercizio		
Costo	28.873	28.873
Valore di bilancio	28.873	28.873

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
402.758	401.161	1.597

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	848.405	848.405
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	447.244	447.244
Valore di bilancio	401.161	401.161
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	1.597	1.597
Totale variazioni	1.597	1.597
Valore di fine esercizio		
Costo	850.002	850.002
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	447.244	447.244
Valore di bilancio	402.758	402.758

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
900	900	

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

La valutazione è al costo di acquisto.

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 31/12/2021, come lo scorso anno, in quanto non utilizzati;

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	900	900
Totale rimanenze	900	900

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
251.464	304.236	(52.772)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
--	----------------------------	---------------------------	--------------------------	----------------------------------

Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	124.711	(72.805)	51.906	51.906
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante				
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	179.525	20.033	199.558	199.558
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	304.236	(52.772)	251.464	251.464

Nella voce "Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante" sono presenti

- Euro 14.243 relativo al conto "credito cinema c/compensazioni" per euro 20.667 relativo al credito Ires per ritenute di acconto, per euro 8.922 per Iva pro rata da rettificare;

La voce "altri crediti commerciali" include crediti da incassare da soggetti che hanno venduto biglietti per conto della fondazione biglietti per le rappresentazioni teatrali relativi alla stagione 2021 per totali Euro 33.139.

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

- Euro 108.030 per contributi comunali da ricevere;
- Euro 11.426 per contributi Ministero della Cultura da ricevere;
- Euro 1.200 per contributi dalla Regione Toscana da ricevere;

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

- Euro 2.500 per contributi Bando centri storici da ricevere 31/12/2021
- Euro 2.000 per erogazione liberale Lef 2021 da ricevere 31/12/2021,

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
88.620	152.916	(64.296)

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 31.813, Banca di Credito Cooperativo di Cambiano conto corrente ordinario Euro 17.829, presso la Chianti Banca, filiale di Poggibonsi, per Euro 29.113, per euro 2.648 presso la filiale di Poggibonsi della Banca Credit Agricole spa e per euro 2.297 su di una carta Cabel Pay ricaricabile.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	149.969	(66.270)	83.699
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	2.947	1.973	4.920
Totale disponibilità liquide	152.916	(64.296)	88.620

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.718	12.569	(9.851)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	12.569	12.569
Variazione nell'esercizio	(9.851)	(9.851)
Valore di fine esercizio	2.718	2.718

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
332.876	380.876	(48.000)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato di esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	55.000							55.000
Riserva straordinaria	324.906		970					325.876
Totale altre riserve	324.906		970					325.876
Utile (perdita) dell'esercizio	970		(970)				(48.000)	(48.000)
Totale patrimonio netto	380.876						(48.000)	332.876

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
111.502	101.176	10.326

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della fondazione al 31.12.2021 verso i dipendenti ed ammonta complessivamente ad Euro 111.502. 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.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	101.176
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(10.326)
Totale variazioni	10.326
Valore di fine esercizio	111.502

Debiti

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
297.505	372.161	(74.656)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Nella voce "altri debiti" di euro 68.623 sono compresi euro 34.742 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 2021-2022.

Non sono presenti debiti con scadenza oltre 12 mesi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	95.668	(43.748)	51.920	51.920
Debiti verso fornitori	178.967	(12.745)	166.222	166.222
Debiti tributari	(36.224)	36.910	686	686
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.626	2.517	10.143	10.143
Altri debiti	126.124	(57.590)	68.534	68.534
Totale debiti	372.161	(74.656)	297.505	297.505

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
33.450	17.568	15.882

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	17.568		17.568
Variazione nell'esercizio	(12.918)	28.800	15.882
Valore di fine esercizio	4.650	28.800	33.450

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

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 4.650.
- Risconti passivi relativi ad abbonamenti stagione teatrale 2021/2022 (Teatro Politeama) per Euro 28.800.31/12/2021,

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 31.12.21 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 ENATURA 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 l'organo di controllo 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:

Comune di Poggibonsi

175.000 Stagione teatrale

25.530 Contributo su manutenzioni straordinarie

27.500 festival estivo

23.000 gestione scuola pubblica di musica

8.500 laboratori scuola pubblica di musica

31.054 ministero della cultura per FUS 31.054

6.000 regione toscana festival estivo

Contributi COVID 19

Agenzia delle Entrate	38.180
-----------------------	--------

Ministero dei Beni e delle Attività Culturali	31.196
---	--------

Totale Contributi	365.960,00
--------------------------	-------------------

Nota integrativa, altre informazioni

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Gli amministratori invitano codesto Consiglio di Indirizzo ad approvare il Bilancio di esercizio 2021 che registra una perdita di Euro 48.000.

Si propone di coprire la perdita di esercizio mediante l'utilizzo della riserva straordinaria

Si ricorda inoltre che una quota parte della riserva straordinaria pari all'ammontare degli ammortamenti sospesi pari ad Euro 28.434,87 dovrà essere destinata ad apposita riserva indisponibile.

Poggibonsi, 29/06/2022

p. Fondazione E.L.S.A.
Il Direttore Generale

Dott. David Taddei

