

FONDAZIONE E.L.S.A Culture Comuni -

Bilancio di esercizio al 31/12/2022

Dati anagrafici	
Denominazione	FONDAZIONE E.L.S.A Culture Comuni -
Sede	PIAZZA ROSSELLI 6 53036 POGGIBONSI (SI)
Capitale sociale	55.000
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

	31/12/2022	31/12/2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	40.388	28.873
II - Immobilizzazioni materiali	384.681	402.758
Totale immobilizzazioni (B)	425.069	431.631
C) Attivo circolante		

I - Rimanenze	1.440	900
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	209.631	251.464
Totale crediti	209.631	251.464
IV - Disponibilità liquide	76.748	88.620
Totale attivo circolante (C)	287.819	340.984
D) Ratei e risconti	2.212	2.718
Totale attivo	715.100	775.333
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	55.000	55.000
VI - Altre riserve	277.877	325.876
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.221	(48.000)
Totale patrimonio netto	335.098	332.876
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	108.125	111.502
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	215.397	297.505
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti	215.397	297.505
E) Ratei e risconti	56.480	33.450
Totale passivo	715.100	775.333

	31/12/2022	31/12/2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	432.770	256.858
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	578.892	365.961
altri	45.004	72.094
Totale altri ricavi e proventi	623.896	438.055
Totale valore della produzione	1.056.666	694.913
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	22.890	34.184
7) per servizi	610.656	454.581
8) per godimento di beni di terzi	95.059	51.752
9) per il personale		
a) salari e stipendi	164.506	132.040
b) oneri sociali	44.000	43.164
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	21.533	14.884
c) trattamento di fine rapporto	21.533	14.884
Totale costi per il personale	230.039	190.088
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	29.316	
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.361	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	18.955	
Totale ammortamenti e svalutazioni	29.316	
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(540)	
14) oneri diversi di gestione	59.464	6.447

Totale costi della produzione	1.046.884	737.052
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	9.782	(42.139)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri		309
Totale proventi diversi dai precedenti		309
Totale altri proventi finanziari		309
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	7.561	6.170
Totale interessi e altri oneri finanziari	7.561	6.170
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(7.561)	(5.861)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.221	(48.000)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.221	(48.000)

	31/12/2022	31/12/2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.221	(48.000)
Interessi passivi/(attivi)	7.561	5.861
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	9.782	(42.139)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	29.316	
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	29.316	
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	39.098	(42.139)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(540)	
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(8.598)	72.805
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	56.598	(12.745)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	506	9.851
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	23.030	15.882
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(103.561)	(75.106)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(32.565)	10.687
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	6.533	(31.452)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(7.561)	(5.861)
(Imposte sul reddito pagate)	(686)	36.910
(Utilizzo dei fondi)	(3.377)	10.326
Totale altre rettifiche	(11.624)	41.375
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(5.091)	9.923
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(878)	(1.597)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(21.876)	(28.873)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(22.754)	(30.470)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		

Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	15.972	(43.748)
Accensione finanziamenti		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	15.973	(43.748)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(11.872)	(64.295)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	83.699	149.969
Danaro e valori in cassa	4.920	2.947
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	88.620	152.916
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	65.454	83.699
Danaro e valori in cassa	11.294	4.920
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	76.748	88.620

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2022

Nota integrativa, parte iniziale

Consiglio di Indirizzo

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un Utile d'esercizio pari a 2.221 al 31/12/2022

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.

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.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza sono stati derogati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. In particolare, i criteri individuati per dare attuazione al principio di rilevanza sono.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Criteri di valutazione applicati

La Fondazione E.L.S.A. si è avvalsa, per gli anni 2020 e 2021, 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. è risultato inferiore dello stesso importo. È opportuno specificare che la quota parte di euro 37.798,37 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.

(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.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate 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%
MOBILIE 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 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 FINI E 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	28.873	850.002	878.875
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		447.244	447.244
Valore di bilancio	28.873	402.758	431.631
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	21.876	878	22.754
Ammortamento dell'esercizio	10.361	18.955	29.316
Totale variazioni	11.515	(18.077)	(6.562)
Valore di fine esercizio			
Costo	50.749	850.880	901.629
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.361	466.199	476.560
Valore di bilancio	40.388	384.681	425.069

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
40.388	28.873	11.515

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
384.681	402.758	(18.077)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	850.002	850.002
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	447.244	447.244
Valore di bilancio	402.758	402.758
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	878	878
Ammortamento dell'esercizio	18.955	18.955

Totale variazioni	(18.077)	(18.077)
Valore di fine esercizio		
Costo	850.880	850.880
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	466.199	466.199
Valore di bilancio	384.681	384.681

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.440	900	540

L'importo delle rimanenze finali, pari ad Euro 1.440 è relativo al valore degli occhiali 3D, valutati al costo di acquisto, in rimanenza al 31.12.2022

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	900	540	1.440
Totale rimanenze	900	540	1.440

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
209.631	251.464	(41.833)

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	51.906	8.598	60.504	60.504
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante		15.760	15.760	15.760
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	199.558	(66.191)	133.367	133.367
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	251.464	(41.833)	209.631	209.631

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
76.748	88.620	(11.872)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	83.699	(18.245)	65.454
Denaro e altri valori in cassa	4.920	6.374	11.294
Totale disponibilità liquide	88.620	(11.872)	76.748

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. Oltre al denaro in cassa, la restante liquidità è depositata presso la Banca di Credito Cooperativo di Cambiano filiale di Poggibonsi c/c per la Scuola di Musica per Euro 4.281, Banca di Credito Cooperativo di Cambiano conto corrente ordinario Euro 42.670, presso la Chianti Banca, filiale di Poggibonsi, per Euro 14.569, presso la Credit Agricole per euro 3.551 e per euro 383 su di una carta Cabel Pay ricaricabile.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.212	2.718	(506)

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 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio		2.718	2.718
Variazione nell'esercizio		(506)	(506)
Valore di fine esercizio		2.212	2.212

Tale voce comprende:

1) Risconti attivi per un importo pari ad Euro . Si tratta di costi la cui manifestazione finanziaria è avvenuta nell'esercizio, ma di competenza di quello successivo e sono così composti:

- risconti attivi su spese di pubblicità e stampe promozionali per Euro 1.644;
- risconti attivi su assicurazione per Scuola di Musica per Euro 216;
- risconti attivi su assicurazioni automezzi per euro 352;

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

335.098	332.876	2.222
---------	---------	-------

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	325.876		(47.999)					277.877
Totale altre riserve	325.876		(47.999)					277.877
Utile (perdita) dell'esercizio	(48.000)		48.000				2.221	2.221
Totale patrimonio netto	332.876		1				2.221	335.098

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.):

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
			per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	55.000	B		
Altre riserve				
Riserva straordinaria	277.877	A,B,C,D		
Totale altre riserve	277.877			
Totale	332.877			

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	51.920	15.972	67.892	67.892	
Debiti verso fornitori	166.222	56.598	222.820	222.820	
Debiti tributari	686	(167.446)	(166.760)	(166.760)	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.143	408	10.551	10.551	
Altri debiti	68.534	12.360	80.894	80.894	
Totale debiti	297.505	(82.108)	215.397	215.397	

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2022 ammonta ad Euro 67.892

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

La Fondazione ha estinto i propri mutui nel 2018 e non sono presenti al 31.12.2022 debiti con scadenza oltre 12 mesi né tantomeno assistiti da garanzie reali.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
56.480	33.450	23.030

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	4.650	28.800	33.450
Variazione nell'esercizio	18.830	4.200	23.030
Valore di fine esercizio	23.480	33.000	56.480

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:

- Risconti passivi relativi ad abbonamenti stagione teatrale 2022/2023 (Teatro Politeama) per Euro 33.000.
- Ratei passivi relativi alle competenze degli oneri bancari al 31/12/2022 per euro 6.105;
- Ratei passivi per competenze per l'anno 2022 sul personale per euro 17.375.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.056.666	694.913	361.753

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	432.770	256.858	175.912
Altri ricavi e proventi	623.896	438.055	185.841
Totale	1.056.666	694.913	361.753

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

INCASSI CINEMA: 192.380

INCASSI TEATRO: 93.518

GESTIONE SCUOLA DI MUSICA: 83.756

ALTRI RICAVI CARATTERISTICI: 63.116

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.046.884	737.052	309.832

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	22.890	34.184	(11.294)
Servizi	610.656	454.581	156.075
Godimento di beni di terzi	95.059	51.752	43.307
Salari e stipendi	164.506	132.040	32.466
Oneri sociali	44.000	43.164	836
Trattamento di fine rapporto	21.533	14.884	6.649
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	10.361		10.361
Ammortamento immobilizzazioni materiali	18.955		18.955
Variazione rimanenze materie prime	(540)		(540)
Oneri diversi di gestione	59.464	6.447	53.017
Totale	1.046.884	737.052	309.832

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati all'attività principale cinematografica.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

La Fondazione ha ricevuto i seguenti contributi in conto esercizio:

Voce di ricavo	Importo	Natura
CONTRIBUTO IN C/ESERCIZIO	136.948	contributo in c/esercizio
CREDITO DI IMPOSTA ENERGIA	8.794	contributo in c/esercizio
CONTRIBUTI COMUNALI E REGIONE	230.000	contributo in c/esercizio
TAX CREDIT FUNZIONAMENTO	155.248	contributo in c/esercizio
CONTRIBUTI PER SDM	40.000	contributo in c/esercizio
CONTRIBUTI COVID 19	7.902	contributo in c/esercizio
Totale	578.892	

Nota integrativa, altre informazioni

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 2022

Comune di Poggibonsi	224.000,00	stagione teatrale
	15.000,00	ristoro eventi in piazza
	27.000,00	festival estivo
	6.000,00	evento LEF
	23.000,00	gestione Scuola Pubblica di Musica

	17.497,00	Contributo "La magia del green"
	7.000,00	laboratori Scuola Pubblica di Musica nelle scuole
	319.497,00	
Fondazione Dulcimer per la Musica Ginevra (in seguito ad un bando pubblico)	10.000,00	progetto Archi e flauti
Contributo Ministero della Cultura FUS 2022	71.450,00	
Regione Toscana	6.000,00	Festival Estivo
Contributo Ministero della Cultura "TAX CREDIT FUNZIONAMENTO" 2022	155.248,00	
CREDITO IMPOSTA ENERGIA (Decreto Sostegni TER – DL 4/2022)	8.794,00	
Contributo Covid 19	7.902,00	
	Totale euro	
	578.892,00	

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Quadri	1	1	
Impiegati	5	5	
Totale	6	6	

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore cinematografico.

	Quadri	Impiegati	Totale Dipendenti
Numero medio	1	5	6

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

	Sindaci
Compensi	12.000

Non sono previsti compensi per gli amministratori.

Il compenso per i sindaci ammonta a quanto espresso in tabella

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 e dal coordinamento di società ed enti.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2022	Euro	2.221
5% a riserva legale	Euro	
Al Fondo di Gestione	Euro	2.221
a dividendo	Euro	
a { }	Euro	

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 2.221,29 al fondo di gestione.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2022 e la proposta di destinazione dell'utile sopra indicata.

Poggibonsi 28/06/2023

Il Direttore Generale
Dott. David Taddei

