

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: FONDAZIONE E.L.S.A - Culture Comuni
Sede: PIAZZA ROSSELLI 6 POGGIBONSI SI
Capitale sociale: 55.000,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA:
Partita IVA: 01025710524
Codice fiscale: 01025710524
Numero REA: AR 0102571052
Forma giuridica: FONDAZIONE IMPRESA
Settore di attività prevalente (ATECO): 591400
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2024

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2024	31/12/2023
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	20.194

	31/12/2024	31/12/2023
II - Immobilizzazioni materiali	462.597	363.186
Totale immobilizzazioni (B)	462.597	383.380
C) Attivo circolante		
II - Crediti	209.329	243.466
esigibili entro l'esercizio successivo	209.329	243.466
IV - Disponibilita' liquide	171.952	117.764
Totale attivo circolante (C)	381.281	361.230
D) Ratei e risconti	4.914	3.832
Totale attivo	848.792	748.442
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	55.000	55.000
VI - Altre riserve	300.201	280.098
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(39.093)	20.102
Totale patrimonio netto	316.108	355.200
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	126.127	117.343
D) Debiti	319.645	185.969
esigibili entro l'esercizio successivo	319.645	185.969
E) Ratei e risconti	86.912	89.930
Totale passivo	848.792	748.442

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2024	31/12/2023
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	587.998	499.601
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	643.712	639.763
altri	65.391	46.683
Totale altri ricavi e proventi	709.103	686.446
Totale valore della produzione	1.297.101	1.186.047
B) Costi della produzione		

	31/12/2024	31/12/2023
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	107.429	14.731
7) per servizi	710.398	662.973
8) per godimento di beni di terzi	149.554	133.959
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	179.368	176.335
b) oneri sociali	54.926	56.181
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	14.541	15.166
c) trattamento di fine rapporto	14.541	13.933
e) altri costi	-	1.233
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>248.835</i>	<i>247.682</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	50.454	41.689
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	20.197	20.194
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	30.257	21.495
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	-	5.093
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>50.454</i>	<i>46.782</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	1.440
14) oneri diversi di gestione	63.770	51.090
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>1.330.440</i>	<i>1.158.657</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(33.339)	27.390
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	5.754	7.288
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>5.754</i>	<i>7.288</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(5.754)</i>	<i>(7.288)</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)	(39.093)	20.102
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(39.093)	20.102

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Consiglio di indirizzo,

la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2024.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2024 evidenzia una perdita di esercizio di euro 39.093.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del codice civile, in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata 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 valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

Commento

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. In particolare, tenendo in considerazione le informazioni disponibili, si ritiene che:

- non sussistano squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario
- ricorrano le condizioni affinché l'azienda continui a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria, ad eccezione del contributo del Ministero della Cultura "Tax Credit Funzionamento", che sarà rilevato secondo il principio di cassa, in quanto, ad oggi il contributo non è ancora stato incassato.

Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Commento

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Commento

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Commento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

Commento

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle eventuali svalutazioni.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Costi di impianto e di ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

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%

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile. Non è stato effettuato lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti al 31.12.2024.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Patrimonio netto

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso degli esercizi e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile. La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte..

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi. Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale

Altre informazioni

Commento

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'Insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Introduzione

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, ove previsto dalla normativa vigente.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Introduzione

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni abbreviato

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	50.749	850.881	901.630
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	50.749	487.694	538.443
Valore di bilancio	-	363.187	363.187
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizione	-	129.670	129.670
Ammortamento dell'esercizio	-	30.260	30.260

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Totale variazioni	-	99.410	99.410
Valore di fine esercizio			
Costo	50.749	980.551	1.031.300
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	50.749	517.954	568.703
Valore di bilancio	-	462.597	462.597

Immobilizzazioni immateriali

Introduzione

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad euro 20.197,00, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 0.00.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Introduzione

(Rif. Art. 2427, primo comma, n.2, C.C.)

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad euro 980.551; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad euro 517.954.

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nelle pagine in allegato

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	362.516	488.365	850.881

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	172.360	315.334	487.694
Valore di bilancio	190.156	173.031	363.187
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	109.914	19.756	129.670
Ammortamento dell'esercizio	17.679	12.581	30.260
<i>Totale variazioni</i>	<i>92.235</i>	<i>7.175</i>	<i>99.410</i>
Valore di fine esercizio			
Costo	472.430	508.121	980.551
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	190.039	327.915	517.954
Valore di bilancio	282.391	180.206	462.597

Attivo circolante

Rimanenze

Introduzione

Non sussistono rimanenze finali al 31.12.2024.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti vs clienti iscritti nell'attivo circolante	86.199	5.828	92.027	92.027
Crediti vs tributari iscritti nell'attivo circolante	46.078	(44.942)	1.136	1.136

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti vs vs altri iscritti nell'attivo circolante	111.188	4.978	116.166	116.166
Totale	243.465	(34.136)	209.329	209.329

Disponibilità liquide

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	100.379	58.994	159.373
Denaro e altri valori in cassa	17.385	(4.806)	12.579
Totale	117.764	54.188	171.952

Commento

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Introduzione

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.

Non sussistono al 31/12/2024, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	3.832	1.082	4.914
Totale ratei e risconti attivi	3.832	1.082	4.914

Commento

Risconti attivi per un importo pari ad euro 4.914,00. 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 2.160,00;

risconti attivi su pubblicità per euro 2.266,00;

risconti attivi su assicurazioni automezzi per euro 488,00;

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Introduzione

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

(Riferimento art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7 – bis, c.c.)

Descrizione	Consist. iniziale	Destinazione risultato esercizio precedente/Dividendi	Destinazione risultato esercizio precedente/Altre	Altre variazioni	Risultato d'esercizio.	Consist. finale
Capitale	55.000	-	-	-	-	55.000
Altre riserve	280.099	-	20.102	-	-	300.201
Totale altre riserve	280.099	-	-	-	-	300.021
Utili (perdite) portati a nuovo	20.102	-	(20.102)	-	-	-
Utile (perdite) dell'esercizio	-	-	-	-	(39.093)	(39.093)
Totale	355.201	-	-	-	(39.093)	316.108

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Introduzione

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	55.000		A;B;C;D;E
Altre riserve	300.201		A;B;C;D;E
Totale	355.201		
Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro			

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Introduzione

Saldo al 31.12.2024	Saldo al 31.12.2023	Variazioni
126.127	117.343	8.784

Il fondo accantonamento rappresenta l'effettivo debito della società al 31.12.2024 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Introduzione

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

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	77.829	(40.989)	36.840	36.840
Debiti verso fornitori	230.233	89.849	320.082	320.082
Debiti tributari	(228.440)	63.854	(164.586)	(164.586)
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.080	5.548	10.628	10.628
Altri debiti	101.267	15.414	116.681	116.681
Totale	185.969	133.676	319.645	319.645

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Analisi dei debiti di durata superiore ai cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali abbreviato

Descrizione	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
DEBITI	319.645	319.645

Commento

La società non possiede debiti con durata residua superiore a 5 anni ne' tantomeno debiti assistiti da garanzie reali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

(Riferimento art 2427 c.c n.6 ter)

La società non ha crediti e/o debiti in valuta alla data di chiusura del presente bilancio relative ad operazioni che per l'acquirente prevedono retrocessione a termine.

Per completezza di informazione si ritiene opportuno precisare su ulteriori tematiche:

Effetti valutari (art. 2427 c.c.)

La società non ha crediti o debiti in valuta

Oneri finanziari imputati ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale (Art. 2427 c.c. n.8)

Nell'esercizio non sono imputati oneri finanziari nei conti iscritti all'attivo

Importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali (Art. 2427 c.c. n.9)

La società non ha assunto impegni e garanzie non risultanti dallo stato patrimoniale.

Ratei e risconti passivi

Introduzione

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

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	29.930	4.957	34.887
Risconti passivi	60.000	(7.975)	52.025
Totale ratei e risconti passivi	89.930	(3.018)	86.912

Commento

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

Ratei oneri differiti ferie per euro 19.164,20;

Ratei oneri differiti quattordicesima per euro 8.478,40;

Altri ratei passivi per euro 7.244,45 relativi a costi per oneri bancari di competenza 2024;

Risconti passivi per euro 52.025,35 relativi a:

euro 10.000,00 competenza 2025 su sponsorizzazione IREN;

euro 42.025,00 competenza 2025 su ricavi incassi teatro.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Introduzione

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
1.297.101	1.186.047	111.054

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

Introduzione

Rif. Art. 2427, primo comma, n.10, C.C)

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi, ai sensi dell'art. 2425-bis del c.c. Il prezzo complessivo, ove ritenuto necessario in quanto rilevante, è stato allocato a ciascuna unità elementare di contabilizzazione secondo le varie disposizioni previste dall'OIC 34.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica. Si evidenzia che i contributi relativi al Tax Credit Funzionamento rappresentano l'unica eccezione, essendo rilevati per cassa, in quanto nel 2025 non si riconosce ancora l'importo complessivo da imputare al bilancio. Per tale motivo, il contributo che la società riceverà nel periodo settembre-ottobre 2025, relativo all'anno 2024, sarà imputato nel bilancio dell'esercizio 2025.

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	499.601	88.397	-	587.998
Altri ricavi e proventi	686.446	22.657	-	709.103
Totale	1.186.047	111.054	-	1.297.101

Costi della produzione

Commento

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 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, sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il

passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata, ai sensi dell'art. 2425-bis del c.c.

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale
Materie prime, sussidiarie e merci	14.731	92.698	-	107.429
Servizi	662.973	47.425	-	710.398
Godimento di beni di terzi	133.959	15.595	-	149.554
Salari e stipendi	176.335	3.033	-	179.368
Oneri sociali	56.181	-	(1.255)	54.926
Trattamento di fine rapporto	13.933	608	-	14.541
Altri costi per il personale	1.233	-	(1.233)	-
Svalutazione dei crediti	5.093	-	(5.093)	-
Ammort. immobil. immateriali	20.194	3	-	20.197
Ammort. Immob. Materiali	21.495	8.762	-	30.257
Variazione rimanenze materie prime	1.440	-	(1.440)	-
Oneri diversi di gestione	51.090	12.680	-	63.770
Totale	1.158.657	180.804	(9.021)	1.330.440

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

Introduzione

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

		CONTRIBUTI 2024			
Comune di Poggibonsi		224.000,00	stagione teatrale		
		15.000,00	ristoro eventi in piazza		
		21.000,00	festival estivo		
		12.000,00	evento LEF		
		30.916,00	gestione Scuola Pubblica di Musica		
		22.800,00	Contributo "progetto valorizzazione servizi comunali sportello HB"		
		65.000,00	Manutenzioni straordinarie		
		3.521,00	Eventi vari (C.P.O. + giorno della memoria)		
		162.000,00	Contributo per miglioramento sale		
		556.237,00	totale		
Contributo Ministero della Cultura FUS 2023		81.144,00			
Contributo Regione Toscana 2023		6.331,00	Festival Estivo		
TOTALE CONTRIBUTI VOCE A5a)		643.712,00			

Commento

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Introduzione

Non sussistono al 31.12.2024 imposte dell'esercizio, differite o anticipate.

Nota integrativa, altre informazioni

Introduzione

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal Codice civile.

Dati sull'occupazione

Introduzione

Rif. Art. 2427, primo comma, n.15, C.C)

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

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Impiegati	Altri dipendenti	Totale dipendenti
Numero medio	5	1	6

Commento

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore esercizi cinematografici Monosala/multisale.

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

Introduzione

La società non ha deliberato compensi a favore degli amministratori. Il compenso per i sindaci ammonta ad euro 8.720,78.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Introduzione

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Commento

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Commento

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Commento

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.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Introduzione

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427, n. 22-sexies del Codice civile.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice civile

Commento

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Introduzione

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Azioni proprie e di società controllanti

Introduzione

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 n. 3 e n. 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Commento

L'Amministratore Unico invita codesto Consiglio di Indirizzo ad approvare il Bilancio di esercizio 2024 che registra una perdita di euro 39.093,00.

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

Nota integrativa, parte finale

Commento

Consiglio di Indirizzo,

Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2024 unitamente con la proposta di destinazione della perdita al nuovo esercizio, così come predisposto.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Poggibonsi, 25 Settembre 2025

p. Fondazione E.L.S.A.
L'Amministratore Unico
Dott. David Taddei

