

FONDAZIONE E.L.S.A - Culture Comuni

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA F.LLI ROSSELLI 2 POGGIBONSI SI
Codice Fiscale	01025710524
Numero Rea	SI 133557
P.I.	01025710524
Capitale Sociale Euro	55.000 i.v.
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
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2025	31-12-2024
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	30.107	-
II - Immobilizzazioni materiali	443.968	462.597
Totale immobilizzazioni (B)	474.075	462.597
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	369.598	209.329
Totale crediti	369.598	209.329
IV - Disponibilità liquide	132.459	171.952
Totale attivo circolante (C)	502.057	381.281
D) Ratei e risconti	4.692	4.914
Totale attivo	980.824	848.792
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	55.000	55.000
VI - Altre riserve	261.108	300.201
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.476	(39.093)
Totale patrimonio netto	317.584	316.108
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	133.275	126.127
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	465.066	319.645
Totale debiti	465.066	319.645
E) Ratei e risconti	64.899	86.912
Totale passivo	980.824	848.792

Conto economico

31-12-2025 31-12-2024

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	668.621	620.937
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	585.933	643.712
altri	86.066	32.452
Totale altri ricavi e proventi	671.999	676.164
Totale valore della produzione	1.340.620	1.297.101
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	73.801	107.429
7) per servizi	590.321	710.398
8) per godimento di beni di terzi	134.780	149.554
9) per il personale		
a) salari e stipendi	212.057	179.368
b) oneri sociali	55.469	54.926
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	19.115	14.541
c) trattamento di fine rapporto	15.146	14.541
e) altri costi	3.969	-
Totale costi per il personale	286.641	248.835
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	41.895	50.454
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.529	20.197
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	40.366	30.257
Totale ammortamenti e svalutazioni	41.895	50.454
14) oneri diversi di gestione	202.170	63.770
Totale costi della produzione	1.329.608	1.330.440
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	11.012	(33.339)
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	9.536	5.754
Totale interessi e altri oneri finanziari	9.536	5.754
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(9.536)	(5.754)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.476	(39.093)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.476	(39.093)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2025

Nota integrativa, parte iniziale

Consiglio di indirizzo,

la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2025.

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.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2025 evidenzia un risultato di esercizio di euro 1.475,90

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.

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.

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

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.

La società ha adottato assetti organizzativi, amministrativi e contabili coerenti con la propria natura e dimensione, in conformità all'art. 2086 c.c., anche al fine di assicurare il monitoraggio costante dell'equilibrio economico-finanziario e la continuità aziendale.

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 e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. 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 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

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

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

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

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.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

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.

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; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di euro 5.092,94.

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.

Patrimonio netto

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

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 dell'esercizio 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.

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.

Altre informazioni

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 abbreviata, attivo

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

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

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.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	-	980.551	980.551
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	517.954	517.954
Valore di bilancio	-	462.597	462.597
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	31.636	21.737	53.373
Ammortamento dell'esercizio	1.529	40.366	41.895
Totale variazioni	30.107	(18.629)	11.478
Valore di fine esercizio			
Costo	31.636	1.002.288	1.033.924
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.529	558.320	559.849
Valore di bilancio	30.107	443.968	474.075

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad euro 1.529,42, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 30.107,00.

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	31.636	31.636
Ammortamento dell'esercizio	1.529	1.529
Totale variazioni	30.107	30.107
Valore di fine esercizio		

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo	31.636	31.636
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.529	1.529
Valore di bilancio	30.107	30.107

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad euro 1.002.288; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad euro 558.320.

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

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1	21.736	21.737
Ammortamento dell'esercizio	24.820	15.546	40.366
Totale variazioni	(24.819)	6.190	(18.629)
Valore di fine esercizio			
Costo	472.431	529.857	1.002.288
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	214.859	343.461	558.320
Valore di bilancio	257.572	186.396	443.968

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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	92.027	(40.188)	51.839	51.839
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.136	177.263	178.399	178.399
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	116.166	23.194	139.360	139.360
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	209.329	160.269	369.598	369.598

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	159.373	(43.114)	116.259

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	12.579	3.621	16.200
Totale disponibilità liquide	171.952	(39.493)	132.459

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

Ratei e risconti attivi

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 31/12/2025, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Tale voce comprende risconti attivi per un importo pari ad euro 4.692,00. 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 3.225,41;
- risconti attivi su assicurazioni automezzi per euro 200,92;
- altri risconti attivi per euro 1.265,67. .

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	4.914	(222)	4.692
Totale ratei e risconti attivi	4.914	(222)	4.692

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	55.000	-		55.000
Altre riserve				
Varie altre riserve	300.201	39.092		261.109
Totale altre riserve	300.201	39.092		261.108
Utile (perdita) dell'esercizio	(39.093)	-	1.476	1.476
Totale patrimonio netto	316.108	39.092	1.476	317.584

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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.)

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	55.000	Capitale	A;B;C;D;E
Altre riserve			
Varie altre riserve	261.109	Capitale	A;B;C;D;E
Totale altre riserve	261.108		
Totale	316.109		

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	126.127
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	15.146
Utilizzo nell'esercizio	7.998
Totale variazioni	7.148
Valore di fine esercizio	133.275

Il fondo accantonamento rappresenta l'effettivo debito della società al 31.12.2025 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	36.840	4.131	40.971	40.971
Debiti verso fornitori	320.082	(34.277)	285.805	285.805
Debiti tributari	(164.586)	168.291	3.705	3.705
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.628	(923)	9.705	9.705
Altri debiti	116.681	8.199	124.880	124.880
Totale debiti	319.645	145.421	465.066	465.066

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

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1, n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Ratei e risconti passivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	34.887	5.444	40.331
Risconti passivi	52.025	(27.457)	24.568
Totale ratei e risconti passivi	86.912	(22.013)	64.899

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

Ratei oneri differiti ferie per euro 22.830,17;

Ratei oneri differiti quattordicesima per euro 9.766,93;

Altri ratei passivi per euro 7.733,42 relativi a costi per oneri bancari di competenza 2025;

Risconti passivi per euro 24.568,70 relativi a:

- euro 24.568,70 competenza 2026 su ricavi incassi teatro.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

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.

Valore della produzione

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.

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
1.340.620	1.297.101	43.519

Costi della produzione

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.

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.

Descrizione	Consist. iniziale	Incres.	Decres.	Consist. finale
Materie prime, sussidiarie e merci	107.429	-	(33.628)	73.801
Servizi	710.398	-	(120.077)	590.321
Godimento di beni di terzi	149.554	-	(14.774)	134.780
Salari e stipendi	179.368	32.689	-	212.057
Oneri sociali	54.926	543	-	55.469
Trattamento di fine rapporto	14.541	605	-	15.146
Altri costi per il personale	-	-	(3.969)	3.969
Svalutazione dei crediti	-	-	-	-
Ammort. immobil. immateriali	20.197	-	(18.668)	1.529
Ammort. Immob. Materiali	30.257	10.109	-	40.366
Variazione rimanenze materie prime	-	-	-	-
Oneri diversi di gestione	63.770	138.400	-	202.170
Totale	1.330.440			1.329.608

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

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:

<i>Comune di Poggibonsi</i>		
	224.000,00	<i>attività annuali Teatro Politeama</i>
	15.000,00	<i>attività spettacoli dal vivo eventi di Piazza</i>
	20.329,11	<i>PROGETTO SPERIMENTALE DI PROMOZIONE E VALORIZZAZIONE-HOSPITAL BURRESI</i>
	27.500,00	<i>stagione estiva Festival Piazze d'Armi e di Città</i>
	12.000,00	<i>Festival pedagogico LEF 2025</i>
	2.921,00	<i>spettacolo per Centro Pari Opportunità</i>
	29.696,00	<i>gestione Scuola Pubblica di Musica 2024</i>
	4.750,00	<i>Contributo progetto Re-generetion Cassero</i>

	336.196,11	totale
Ministero della Cultura FUS 2025		
<i>ANTICIPO 2025</i>	40.255,48	<i>ACCREDITO importo netto 38.645,26 IN DATA 21/08/2025</i>
<i>ANTICIPO 2025</i>	5.609,33	<i>INTEGRAZIONE ACCREDITO importo netto 5,384,96 IN DATA 24/11/2025</i>
<i>SALDO 2025</i>	35.279,19	<i>in attesa dell'accredito</i>
	81.144,00	IMPORTO LORDO
Regione Toscana Contributo Piazze d'Armi e di Città 2025	8.000,00	
Ministero della Cultura "TAX CREDIT FUNZIONAMENTO" 2024	160.592,57	
TOTALE CONTRIBUTI COMPETENZA 2025	585.932,68	

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

Non sussistono al 31.12.2025 imposte dell'esercizio, differite o anticipate.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Impiegati	5
Altri dipendenti	1
Totale Dipendenti	6

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

La società non ha deliberato compensi, né esistono anticipazioni e crediti, a favore dell'Organo Amministrativo.

Il compenso per i sindaci ammonta ad euro 12.661,42.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

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

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

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

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

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

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

L'Amministratore Unico invita codesto Consiglio di Indirizzo ad approvare il bilancio di esercizio 2025 che registra un utile di euro 1.475,90.

Si propone di riportare a nuovo l'utile di esercizio..

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, 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 31/12/2025 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto.

Il Bilancio è veritiero e corrisponde alle scritture contabili.

Poggibonsi, 31/07/2026