

FONDAZIONE E.L.S.A Culture Comuni

Codice fiscale 01025710524 – Partita iva 01025710524

PIAZZA ROSSELLI - 53036 POGGIBONSI SI

Numero R.E.A 133557

Fondo di dotazione Euro 55.000,00 i.v.

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2013

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2013	31/12/2012
A)CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI		
I) parte gia' richiamata	0	0
II) parte non richiamata	0	0
A TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	0	0
B)IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
1) Immobilizzazioni immateriali	423.738	366.349
2) -Fondo ammortamento immob. immateriali	189.612	151.910
I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	234.126	214.439
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) Immobilizzazioni materiali	855.896	854.843
2) -Fondo ammortamento immob. materiali	384.035	365.534
II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	471.861	489.309
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
1) Crediti		
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	882	682
1 TOTALE Crediti	882	682
III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	882	682
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	706.869	704.430
C)ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE	10.377	10.214

II) CREDITI :		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	372.314	311.596
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	293	586
II TOTALE CREDITI :	372.607	312.182
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	35.848	86.184
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	418.832	408.580
D) RATEI E RISCONTI	27.316	19.410
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	1.153.017	1.132.420

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2013	31/12/2012
A)PATRIMONIO NETTO		
I) Fondo di dotazione	55.000	55.000
II) Altre riserve:		
<i>a) Fondo di gestione</i>	5.616	1.688
<i>b) Riserva per arrotondamento unità di euro</i>	1	0
II TOTALE Altre riserve:	5.617	1.688
III) Utile (perdita) dell' esercizio		
<i>a) Utile (perdita) dell'esercizio</i>	584	3.929
III TOTALE Utile (perdita) dell' esercizio	584	3.929
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	61.201	60.617
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	52.186	44.638
D)DEBITI		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	465.836	407.427
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	543.755	578.328
D TOTALE DEBITI	1.009.591	985.755
E) RATEI E RISCONTI	30.039	41.410
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	1.153.017	1.132.420

CONTO ECONOMICO	31/12/2013	31/12/2012
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	593.497	746.083
5) Altri ricavi e proventi		
<i>a) Contributi in c/esercizio</i>	276.876	250.233
<i>b) Altri ricavi e proventi</i>	107.227	130.080
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	384.103	380.313
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	977.600	1.126.396
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime, suss., di cons. e merci	14.679	15.346
7) per servizi	463.427	590.817
8) per godimento di beni di terzi	169.012	222.451
9) per il personale:		
<i>a) salari e stipendi</i>	127.956	121.803
<i>b) oneri sociali</i>	37.788	38.167
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	10.254	9.832
9 TOTALE per il personale:	175.998	169.802
10) ammortamenti e svalutazioni:		
<i>a) ammort. immobilizz. immateriali</i>	37.702	24.226
<i>b) ammort. immobilizz. materiali</i>	18.501	18.501
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	56.203	42.727
11) variazi. riman. di mat. prime, suss. di cons. e merci	163 -	157 -
14) oneri diversi di gestione	46.967	52.296
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	926.123	1.093.282
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	51.477	33.114
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)		
<i>d) proventi finanz. diversi dai precedenti:</i>		
<i>d4) da altri</i>	14	38
d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti:	14	38
16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)	14	38

17) interessi e altri oneri finanziari da:		
<i>d) debiti verso banche</i>	15.924	16.569
<i>f) altri debiti</i>	30	2.094
17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	15.954	18.663
15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	15.940 -	18.625 -
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
E)PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
21) Oneri straordinari		
<i>b) differenza arrotondamento unita' euro</i>	1	1
<i>d) altri oneri straordinari</i>	26.607	4.824
21 TOTALE Oneri straordinari	26.608	4.825
20-21 TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	26.608 -	4.825 -
A-B±C±D±E TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	8.929	9.664
22) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate		
<i>a) imposte correnti</i>	8.052	5.442
<i>c) imposte anticipate</i>	293 -	293 -
22 TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate	8.345	5.735
23) Utile (perdite) dell'esercizio	584	3.929

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

Poggibonsi 02.04.2014

Il Direttore Generale
Dott. David Taddei



FONDAZIONE E.L.S.A Culture Comuni

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

Nota integrativa abbreviata ex Art. 2435 bis C.C. al bilancio chiuso il 31/12/2013

Gli importi presenti sono espressi in euro

PREMESSA

Signori Soci,

il bilancio chiuso al 31.12.2013 ha evidenziato un utile netto pari ad Euro 584,81. Le imposte correnti sono state pari ad Euro 8.052,00 (Euro 1.714,00 a titolo di IRES ed Euro 6.338,00 a titolo di IRAP).

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) il passaggio dal bilancio di verifica in centesimi di euro al bilancio in forma comunitaria in unità di euro, avvenuto con la tecnica dell'arrotondamento, ha comportato per l'esercizio 2013, come suggerito dai principi contabili, l'attribuzione in via extracontabile della differenza pari ad Euro 1 (uno) tra gli altri oneri straordinari del conto economico e di Euro 1 (uno) tra le altre riserve del patrimonio netto, così come per l'esercizio 2012 è stato necessario attribuire Euro 1 (uno) tra gli altri oneri straordinari 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.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI (art. 2427, comma 1, n. 1, codice civile)

I criteri di valutazione adottati che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisizione o di produzione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputati direttamente alle singole voci.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio al costo di acquisto incrementato degli oneri ed accessori di diretta imputazione.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state determinate tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione e, in particolare, dell'utilizzo, della destinazione e della durata economico tecnica dei cespiti.

Nell'esercizio nel quale il cespite è acquisito, l'ammortamento è ridotto forfettariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate sono di seguito riportate:

AUTOCARRI	2,5%
IMPIANTI	3%
IMPIANTO ELETTRICO POLITEAMA	2%
MOBILI E ARREDI	2%
ATTREZZATURE PER SPETTACOLI	3%
ATTREZZATURE BAR	3%
IMPIANTI PROIEZIONE E SONORO	3%
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 %

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.

CREDITI

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che coincide con il loro valore nominale.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide, costituite da cassa e banca, sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.

RATEI E RISCONTI ATTIVI E PASSIVI

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

FONDI PER RISCHI ED ONERI

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza. Al 31.12.2012 non sono presenti in bilancio.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della fondazione nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

DEBITI

I debiti sono iscritti al valore nominale.

COSTI E RICAVI

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

IMPOSTE

Le imposte dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale.

Le differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, hanno portato l'iscrizione della fiscalità differita, così come previsto dal Principio contabile OIC 25.

VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO (art. 2427, comma 1, n. 4, codice civile)

VARIAZIONI DELL'ATTIVO

B – VARIAZIONI IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali (B I 1)	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
▶ costi di impianto e di ampliamento	46.914	0	0	46.914
▶ costi di ricerca di sviluppo e di pubblicità	0	0	0	0
▶ diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	26.631	92	0	26.723
▶ concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0
▶ avviamento	0	0	0	0
▶ immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0
▶ altre immobilizzazioni immateriali	292.804	57.298	0	350.102
Arrotondamenti (+/-)	0			-1
TOTALE	366.349			423.738

L'incremento della voce in esame è dovuto alla capitalizzazione delle spese di manutenzione straordinaria su beni di terzi e alla capitalizzazione di altri oneri immateriali rappresentati dalla capitalizzazione di spesa di pubblicità e promozione. Quanto alle prima, essa è pari ad Euro 18.325 ed il relativo ammortamento è stato determinato in base al tempo di cui effettivamente abbiamo la disponibilità del bene oggetto di manutenzioni. Quanto alla seconda, essa è determinata come differenza tra i costi diretti imputati ad ogni singola rappresentazione teatrale e i rispettivi ricavi ipotetici. Tali ricavi sono stati stimati considerando venduti tutti i biglietti della rappresentazione teatrale presa in oggetto. La differenza di Euro 38.973,00 è stata ammortizzata nell'ordine del 20% annuo. Tale operazione si giustifica con la risonanza mediatica che alcuni spettacoli teatrali di successo hanno su tutta l'attività della fondazione.

L'incremento di Euro 92, è dovuto alla voce software.

Fondo ammortamento immobilizzazioni immateriali (B I 2)	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
▶ costi di impianto e di ampliamento	20.691	4.301	0	24.992
▶ costi di ricerca di sviluppo e di pubblicità	0	0	0	0
▶ diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	13.880	1.530	0	15.410
▶ concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0
▶ avviamento	0	0	0	0
▶ altre immobilizzazioni immateriali	117.340	31.870	0	149.210
Arrotondamenti (+/-)	-1			0
TOTALE	151.910			189.612

Immobilizzazioni materiali (B II 1)	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
▶ terreni e fabbricati	0	0	0	0
▶ impianti e macchinari	413.301	0	0	413.301
▶ attrezzature industriali e commerciali	233.308	0	0	233.308
▶ altri beni	208.235	1.052	0	209.287
▶ immobilizzazioni in corso ed acconti	0	0	0	0

▶ immobilizzazioni materiali concesse in leasing	0	0	0	0
Arrotondamenti (+/-)	-1			0
TOTALE	854.843			855.896

Fondo ammortamento immobilizzazioni materiali (B II 2)	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
▶ fabbricati	0	0	0	0
▶ impianti e macchinari	144.276	8.883	0	153.159
▶ attrezzature industriali e commerciali	110.709	5.074	0	115.783
▶ altri beni	110.549	4.544	0	115.093
▶ immobilizzazioni materiali concesse in leasing	0	0	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0			0
TOTALE	365.534			384.035

Immobilizzazioni finanziarie - crediti oltre 12 mesi (B III 1 B)	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
▶ verso parti correlate:				
- imprese controllate	0	0	0	0
- imprese collegate	0	0	0	0
- impresa controllante	0	0	0	0
- altre parti correlate	0	0	0	0
▶ verso altri:				
- anticipi TFR	0	0	0	0
- depositi cauzionali	682	200	0	882
- crediti diversi	0	0	0	0
Arrotondamenti (+/-)	682			882
TOTALE	682			882

Trattasi di depositi cauzionali per utenze.

C – VARIAZIONI ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze (C I)	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
▶ materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	10.214	163	0	10.377
▶ prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0	0
▶ lavori in corso su ordinazione	0	0	0	0
▶ prodotti finiti	0	0	0	0
▶ acconti a fornitori	0	0	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0			0
TOTALE	10.214			10.377

L'importo delle rimanenze finali, pari ad Euro 10.377, risulta così composto:

- per Euro 2.671 dal valore degli occhiali 3D, valutati al costo di acquisto, in rimanenza al 31/12/2013;
- per Euro 5.219 dal valore dei dvd e vhs sulla storia del Teatro Politeama, valutati al costo di acquisto, stornati degli omaggi fatti entro il 31/12/2013;
- per Euro 2.487 dal valore dei beni presenti nella struttura del Cassero della Fortezza Medicea, in gestione alla Fondazione E.L.S.A., valutati al costo di acquisto, in rimanenza al 31/12/2013.

Crediti entro 12 mesi (C II 1)	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
---------------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

► crediti verso clienti				
- crediti documentati da fatture	72.540	27.022	0	99.562
- altri crediti commerciali	60.611	0	3.362	57.249
- (fondo svalutazione crediti)	0	0	0	0
► crediti verso parti correlate	0	0	0	0
- imprese controllate	0	0	0	0
- imprese collegate	0	0	0	0
- impresa controllante	0	0	0	0
- altre parti correlate	0	0	0	0
► crediti verso l'erario				
- credito per imposte dirette	12.731	0	8.666	4.065
- credito per imposte indirette	46.137	0	20.681	25.456
- altri crediti verso l'erario	29.179	0	11.211	17.968
► attività per imposte anticipate	293	0	0	293
► altri crediti				
- crediti verso dipendenti	0	0	0	0
- crediti verso istituti previdenziali ed assistenziali	377	0	275	102
- depositi cauzionali	0	0	0	0
- crediti per contributi da ricevere	41.501	115.658	0	157.159
- crediti per proventi maturati	28.737	0	28.737	0
- crediti diversi	19.491	0	9.031	10.460
Arrotondamenti (+/-)	-1			0
TOTALE	311.596			372.314

Relativamente alla voce "altri crediti verso l'erario" si fa presente che si compone dei seguenti importi:

- Euro 17.380 per il credito del cinema d'essai non ancora utilizzato in compensazione al 31.12.2013;
- Euro 566 quale eccedenza risultante dal modello 770/2013;
- Euro 22 per crediti per imposta sostitutiva su TFR.

Relativamente alla voce "imposte anticipate", si rinvia al successivo commento fornito ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 14, cc.

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

- Euro 15.473 per contributi Vigili del Fuoco da ricevere;
- Euro 120.300 per contributi comunali da ricevere;
- Euro 21.386 per contributi cinema d'essai da ricevere.

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

- Euro 1.673 per crediti verso la "fondazione ORT";
- Euro 15 per crediti verso il Comune di Poggibonsi;
- Euro 8.772 per note di credito da ricevere ed altri crediti verso fornitori.

Crediti oltre 12 mesi (C II 2)	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
► crediti verso clienti	0	0	0	0
► crediti verso parti correlate	0	0	0	0
► crediti verso l'erario	0	0	0	0
► attività per imposte anticipate	586	0	293	293
► altri crediti:				
- crediti verso dipendenti	0	0	0	0
- crediti verso istituti previdenziali ed assistenziali	0	0	0	0
- depositi cauzionali	0	0	0	0

- crediti diversi	0	0	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0			0
TOTALE	586			293

Disponibilità liquide (C IV)	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
► depositi bancari e postali	68.288	0	50.706	17.582
► Assegni	0	0	0	0
► denaro in cassa	17.895	370	0	18.265
Arrotondamenti (+/-)	1			1
TOTALE	86.184			35.848

Oltre al denaro in cassa, la restante liquidità è deposita presso la Banca di Cambiano, filiale di Poggibonsi.

D – VARIAZIONI RATEI E RISCONTI ATTIVI

Ratei e risconti attivi (D)	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
► ratei attivi	6.719	8.214	0	14.933
► risconti attivi	12.691	0	308	12.383
Arrotondamenti (+/-)	0			0
TOTALE	19.410			27.316

Tale voce comprende:

1) Risconti attivi per un importo pari ad Euro 12.383. 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 1.964;
- risconti attivi su costi di consulenza teatrale per Euro 8.500;
- risconti attivi su premi assicurativi per il restante ammontare;

2) Ratei attivi per un importo pari ad Euro 14.933. Si tratta di costi la cui manifestazione finanziaria non è avvenuta nell'anno, ma di competenza dell'esercizio in esame e sono così composti:

- contributi in conto interessi per un ammontare pari ad Euro 4.433;
- fitti attivi per un ammontare pari ad Euro 10.500.

VARIAZIONI DEL PASSIVO

A – VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO

Alla fine dell'esercizio in esame il patrimonio netto è pari ad Euro 61.201 ed è così composto.

Codice Bilancio	A I	A VII	A IX	Totali
Alla fine dell'esercizio ancora precedente	55.000	5.247	-3.559	56.688
Destinazione del risultato d'esercizio:				
- Attribuzione di dividendi	0	0	0	0
- Altre destinazioni	0	-3.559	3.559	0
Altre variazioni:				
- arrotondamento extra-contabile	0	0	0	0

- altri arrotondamenti	0	0	0	0
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	3.929	3.929
Alla chiusura dell'esercizio precedente	55.000	1.688	3.929	60.617
Destinazione del risultato d'esercizio:				
- Attribuzione di dividendi	0	0	0	0
- Altre destinazioni	0	3.929	-3.929	0
Altre variazioni:				
- arrotondamento extra-contabile	0	1	0	1
- altri arrotondamenti	0	-1	0	0
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	584	584
Alla chiusura dell'esercizio corrente	55.000	5.617	584	61.201

¹ LEGENDA

- A I Fondo di dotazione
A II Fondo di gestione
A III Utile (perdita) di esercizio

L'ammontare relativo al fondo di gestione comprende anche l'arrotondamento all'unità di Euro di cui si è già detto in premessa.

C – FONDO T.F.R.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato (C)	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
► fondo TFR	44.638	7.548	0	52.186
► altri fondi	0	0	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0			0
TOTALE	44.638			52.186

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della fondazione al 31.12.2013 verso i dipendenti ed ammonta complessivamente ad Euro 52.186. Tale fondo è determinato in conformità ai dettami dell'art. 2120 del Codice Civile ed a quanto prescritto dalla legislazione e dagli accordi contrattuali vigenti in materia di lavoro.

D – VARIAZIONI DEBITI

Debiti entro 12 mesi (D 1)	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
► debiti verso parti correlate				
- finanziamenti soci	0	0	0	0
- altre parti correlate	0	0	0	0
► debiti verso banche				
- mutui passivi	79.369	0	44.797	34.572
- conti correnti passivi	17.528	74.960	0	92.488
- anticipi	0	0	0	0
- altri debiti bancari	0	0	0	0
► debiti verso altri finanziatori				
- debiti verso società finanziarie	0	0	0	0
- altri debiti finanziari	0	0	0	0
► debiti verso fornitori				
- fornitori di beni e servizi	106.752	26.035	0	132.787
- fatture da ricevere	111.389	0	38.515	72.874

- altri debiti commerciali	13.948	33.163	0	47.111
▶ acconti				
- anticipi da clienti	100	0	0	100
- caparre	0	0	0	0
- altri anticipi	0	0	0	0
▶ debiti verso l'erario				
- debiti per imposte dirette	0	0	0	0
- debiti per imposte indirette	0	0	0	0
- debiti per ritenute operate	7.048	1.108	0	8.156
- altri debiti verso l'erario	0	0	0	0
▶ debiti verso Istituti Previdenziali ed Assistenziali				
- debiti verso INPS	7.538	5	0	7.543
- debiti verso INAIL	0	0	0	0
- debiti verso altri enti	1.186	1.135	0	2.321
▶ altri debiti				
- debiti verso soci per dividendi o altro	0	0	0	0
- debiti verso amministratori o sindaci per emolumenti o altro	0	0	0	0
- debiti verso finanziatori per interessi maturati	0	0	0	0
- debiti verso il personale per ferie non godute, mensilità o altro	14.827	2.540	0	17.367
- altri debiti	47.742	2.774	0	50.516
Arrotondamenti (+/-)	0			1
TOTALE	407.427			465.836

Relativamente alla voce "altri debiti commerciali", trattasi del debito della fondazione verso il comune di Colle di Val d'Elsa in relazione alla stagione teatrale 2012-2013 che sarà saldato nel 2014.

In relazione alla voce "debiti verso altri enti", trattasi di debiti fondi pensionistici privati.

Quanto alla voce "altri debiti", oltre a debiti per oneri maturati per un ammontare pari ad Euro 8.854, per il restante ammontare trattasi di debiti da corrispondere a consuntivo alla fine della stagione teatrale 2013-2014.

Debiti oltre 12 mesi (D 2)	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
▶ debiti verso parti correlate				
- finanziamenti soci	0	0	0	0
- altre parti correlate	0	0	0	0
▶ debiti verso banche				
- mutui passivi	578.328	0	34.573	543.755
- conti correnti passivi	0	0	0	0
- anticipi	0	0	0	0
- altri debiti bancari	0	0	0	0
▶ debiti verso altri finanziatori				
- debiti verso società finanziarie	0	0	0	0
- altri debiti finanziari	0	0	0	0
▶ debiti verso fornitori	0	0	0	0
▶ acconti	0	0	0	0
▶ debiti verso l'erario	0	0	0	0
▶ debiti verso Istituti Previdenziali ed Assistenziali	0	0	0	0
▶ altri debiti	0	0	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0			0
TOTALE	578.328			543.755

Trattasi della quota dei mutui passivi che sarà rimborsata oltre l'esercizio successivo.

E – VARIAZIONI RATEI E RISCONTI PASSIVI

Ratei e risconti passivi (E)	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
► ratei passivi	7.823	0	784	7.039
► risconti passivi	33.587	0	10.587	23.000
Arrotondamenti (+/-)	0			0
TOTALE	41.410			30.039

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

- Ratei passivi su rata interessi passivi e spese bancarie;
- Risconti passivi relativi ad abbonamenti stagione teatrale 2013/2014 (Teatro Politeama) per Euro 20.000, nonché a fitti attivi per un ammontare pari ad Euro 3.000.

PARTECIPAZIONI (art. 2427, comma 1, n. 5, codice civile)

La fondazione non possiede, né direttamente, né tramite società fiduciaria, né per interposta persona, partecipazioni in imprese controllate o collegate.

CREDITI E DEBITI CON DURATA RESIDUA SUPERIORE A 5 ANNI (art. 2427, comma 1, n. 6, codice civile)

La fondazione ha in essere due mutui di durata superiore a cinque anni come di seguito dettagliato.

Codice bilancio	Descrizione	Importo fino a 5 anni	Importo oltre i 5 anni
D	DEBITI	187.401	131.605

Trattasi di un mutuo con garanzia fidejussoria da parte del Comune di Poggibonsi, erogato dal Monte dei Paschi di Siena, con scadenza il 31/07/2020, ed iscritto in bilancio per un importo di Euro 319.006.

Codice bilancio	Descrizione	Importo fino a 5 anni	Importo oltre i 5 anni
D	DEBITI	134.613	87.478

Trattasi di un mutuo con garanzia fidejussoria da parte del Comune di Poggibonsi, erogato dal Banca di Credito Cooperativo di Cambiano, con scadenza il 01/01/2020, ed iscritto in bilancio per un importo di Euro 222.091.

DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI (art. 2427, comma 1, n. 6, codice civile)

Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali.

EFFETTI VALUTARI (art. 2427, comma 1, n. 6 bis, codice civile)

La fondazione non ha crediti e/o debiti in valuta alla data di chiusura del presente bilancio.

OPERAZIONI CHE PREVEDONO L'OBBLIGO PER L'ACQUIRENTE DI RETROCESSIONE A TERMINE (art. 2427, comma 1, n. 6 ter, codice civile)

La fondazione non ha crediti e/o debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

INFORMATIVA EX ART. 2.427, comma 1, n. 7, codice civile c.c..

Quanto richiesto dal numero 7 dell'art. 2.427, comma 1, del codice civile è stato riportato nel precedente commento fornito ai sensi dell'art. 2.427, comma 1, n.4, del codice civile.

VOCI DEL PATRIMONIO NETTO (art. 2427, comma 1, n. 7 bis, codice civile)

Il dettaglio delle voci è già stato fornito nel precedente commento ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 4.

ONERI FINANZIARI IMPUTATI AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE (art. 2427, comma 1, n. 8, codice civile)

Nell'esercizio in esame non sono stati imputati oneri finanziari nei conti iscritti nell'attivo.

PROVENTI DA PARTECIPAZIONE DIVERSI DAI DIVIDENDI (art. 2427, comma 1, n. 11, codice civile)

Nell'esercizio in esame non sono stati imputati proventi da partecipazione.

IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE (art. 2427, comma 1, n. 14, codice civile)

Situazione alla fine dell'esercizio precedente	2013	2014	2015	2016	2017	oltre	Totali
- spese di manutenzione eccedenti 5% 2010	1.065	1.065	1.065				3.195 0
Totale variazioni in diminuzione	1.065	1.065	1.065	0	0	0	3.195
Aliquota Ires attesa	27,50%	27,50%	27,50%	27,50%	27,50%	27,50%	Totale
Attività per Ires anticipata al 31/12/2012	293	293	293	0	0	0	879
Situazione alla fine dell'esercizio corrente	2013	2014	2015	2016	2017	oltre	Totali
- spese di manutenzione eccedenti 5% 2010		1.065	1.065				2.130 0
Totale variazioni in diminuzione	0	1.065	1.065	0	0	0	2.130
Aliquota Ires attesa	0,00%	27,50%	27,50%	27,50%	27,50%	27,50%	Totale
Attività per Ires anticipata al 31/12/2013	0	293	293	0	0	0	586

COMPENSI A SINDACI ED AMMINISTRATORI (art. 2427, comma 1, n. 16, codice civile)

La fondazione, come previsto dallo statuto, non ha erogato compensi ai membri del Consiglio di Indirizzo.

COMPENSI AL REVISORE (art. 2427, comma 1, n. 16 bis, codice civile)

La fondazione, poiché non obbligatorio, non ha nominato un revisore legale o una società di revisione legale per la revisione legale dei conti annuali. Il relativo compito di revisione è svolto dal collegio sindacale.

INFORMATIVA EX ART. 2.427, comma 1, n. 17, codice civile

Il numero 17 dell'art. 2427, comma 1, del codice civile non è applicabile alla fondazione.

INFORMATIVA EX ART. 2.427, comma 1, n. 18, codice civile

Il numero 18 dell'art. 2427, comma 1, del codice civile non è applicabile alla fondazione.

INFORMATIVA EX ART. 2.427, comma 1, n. 19, codice civile

Il numero 19 dell'art. 2427, comma 1, del codice civile non è applicabile alla fondazione.

FINANZIAMENTI EFFETTUATI DAI SOCI DELLA SOCIETA' (art. 2427, comma 1, n. 19 bis, codice civile)

Il numero 19 dell'art. 2427, comma 1, del codice civile non è applicabile alla fondazione.

INFORMATIVA AI SENSI DELL'ART. 2447 SEPTIES C. 3 C.C. (art. 2427, comma 1, n. 20, codice civile)

Non vi sono patrimoni destinati a specifici affari ai sensi dell'art. 2447 comma 1 lettera a) del c.c..

INFORMATIVA AI SENSI DELL'ART. 2447 DECIES C. 8 C.C. (art. 2427, comma 1, n. 21, codice civile)

Non vi sono proventi di cui al terzo comma dell'art. 2447 decies c.c..

CONTRATTI DI LEASING (art. 2427, comma 1, n. 22, codice civile)

Alla fine dell'esercizio in esame la fondazione non ha in essere alcun contratto di leasing finanziario.

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 ha in essere con il Comune di Poggibonsi convenzioni e contratti che non sono a normali condizioni di mercato.

INFORMATIVA EX ART. 2.427, comma 1, n. 22 ter, codice civile

La fondazione non ha e/o non ha avuto accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

INFORMATIVA AI SENSI DEL D.LGS. 30 GIUGNO 2003 n. 196

La fondazione ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy provvedendo alla redazione del documento programmatico di sicurezza nonché alla adozione delle misure necessarie per la tutela dei dati.

INFORMATIVA AI SENSI DEL 2497 - BIS C.C.

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività della fondazione non è sottoposta alla direzione ed al coordinamento di società ed enti.

RENDICONTO FINANZIARIO

Anche se non richiesto dal codice civile, di seguito è riportato, così come suggerito dai principi contabili, il rendiconto finanziario.

Flusso di cassa da attività di esercizio (A)

Utile (perdita) dell'esercizio	584
Ammortamenti e svalutazioni immobilizzazioni materiali	18.501
Ammortamenti e svalutazioni immobilizzazioni immateriali	37.702
Variazione fondi rischi ed oneri	0
Variazione imposte differite ed imposte sostitutive	0
Variazione imposte anticipate	293
Svalutazione nette immobilizzazioni finanziarie	0
Svalutazione (ripristino di valore) magazzino	0
Variazione fondo svalutazione crediti	0
Variazione netta del trattamento di fine rapporto	7.548
Plusvalenze su dismissioni cespiti	0
Minusvalenze su dismissioni cespiti	0
Flusso di cassa della gestione corrente	64.628

Variazioni delle attività e delle passività di esercizio:

Rimanenze	(163)
Crediti commerciali	(23.660)
Debiti commerciali	20.683
Altri crediti attivo circolante	(37.058)
Altri debiti passivo a breve	7.563
Ratei e risconti attivi	(7.906)
Ratei e risconti passivi	(11.371)
	(51.912)

Totale (A)	12.716
-------------------	---------------

Flusso di cassa da attività di investimento (B)

Disinvestimenti (investimenti) in immobilizzazioni materiali	(1.053)
--	---------

Disinvestimenti (investimenti) in immobilizzazioni immateriali	(57.389)
Disinvestimenti (investimenti) in immobilizzazioni finanziarie	(200)
Totale (B)	(58.642)

Flusso di cassa da attività di finanziamento (C)

Incremento (riduzione) finanziamenti soci infruttiferi	0
Incremento (riduzione) debiti verso banche a medio/lungo termine	(34.573)
Incremento (riduzione) debiti verso banche a breve termine	30.163
Incremento (riduzione) titoli iscritti nel circolante	0
Aumento capitale sociale	0
Dividendi	0
Altri incrementi (decrementi) patrimonio netto	0
Altre variazioni minori	0
Totale (C)	(4.410)

Flusso di cassa netto del periodo (A + B + C)	(50.336)
--	-----------------

Disponibilità liquide a inizio periodo	86.184
Flusso di cassa netto del periodo	(50.336)
Arrotondamenti	0
Disponibilità liquide a fine periodo	35.848

PROSPETTO DI RICONCILIAZIONE TRA ONERE FISCALE DA BILANCIO E ONERE FISCALE TEORICO

Anche se non richiesto dal codice civile, di seguito è riportato, così come suggerito dai principi contabili, un prospetto tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico.

Descrizione	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	8930	
Aliquota teorica (%)	27,50%	
Imposta IRES	2456	
Saldo valori contabili IRAP (A - B)		51477
Aliquota teorica (%)		3,90%
Imposta IRAP		2008
Differenze temporanee attive:		
(+) Incrementi	0	0
(-) Decrementi	-1.065	0
Escluse	0	0
Totale	-1065	0
Differenze temporanee passive:		

(-) Incrementi	0	0
(+) Decrementi	0	0
Totale	0	0
Variazioni permanenti in aumento	28735	194675
Variazioni permanenti in diminuzione	-5434	0
Altre variazioni IRES	0	
Altre deduzioni rilevanti IRAP		-83638
Imponibile	31166	162514
Utilizzo perdite esercizi precedenti	-24933	
ACE	0	
Arrotondamenti	-1	0
Totale imponibile fiscale	6232	162514
Totale imposte correnti	1714	6338
Aliquota effettiva (%)	19,19%	12,31%

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 584,81 al fondo di gestione.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2013 e la proposta di destinazione dell'utile sopra indicata.

Poggibonsi 02.04.2014

Il Direttore Generale
Dott. David Taddei

