

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 31/12/2014

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2014	31/12/2013
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	437.664	423.738
2) -Fondo ammortamento immob. immateriali	227.175	189.612
I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	210.489	234.126
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) Immobilizzazioni materiali	793.525	855.896
2) -Fondo ammortamento immob. materiali	353.589	384.035
II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	439.936	471.861
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
1) Crediti		
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	941	882
I TOTALE Crediti	941	882
III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	941	882
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	651.366	706.869
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE	9.284	10.377

II) CREDITI :		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	325.423	372.313
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	293
II TOTALE CREDITI :	325.423	372.606
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	91.376	35.848
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	426.083	418.831
D) RATEI E RISCONTI	27.832	27.316
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	1.105.281	1.153.016

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2014	31/12/2013
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale	55.000	55.000
II) Altre riserve:		
<i>a) Fondo di Gestione</i>	6.201	5.617
II TOTALE Altre riserve:	6.201	5.617
III) Utile (perdita) dell' esercizio		
<i>a) Utile (perdita) dell'esercizio</i>	1.266	583
III TOTALE Utile (perdita) dell' esercizio	1.266	583
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	62.467	61.200
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	59.684	52.186
D) DEBITI		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	482.249	465.836
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	474.572	543.755
D TOTALE DEBITI	956.821	1.009.591
E) RATEI E RISCONTI	26.309	30.039
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	1.105.281	1.153.016

CONTO ECONOMICO	31/12/2014	31/12/2013
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	538.813	593.497
5) Altri ricavi e proventi		
a) Contributi in c/esercizio	351.973	276.876
b) Altri ricavi e proventi	121.459	107.227
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	473.432	384.103
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.012.245	977.600
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime,suss.,di cons.e merci	18.043	14.679
7) per servizi	480.458	463.427
8) per godimento di beni di terzi	148.873	169.012
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	127.869	127.956
b) oneri sociali	36.048	37.788
c) trattamento di fine rapporto	10.284	10.254
9 TOTALE per il personale:	174.201	175.998
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammort. immobilizz. immateriali	37.564	37.702
b) ammort. immobilizz. materiali	16.634	18.501
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	54.198	56.203
11) variazi.riman.di mat.prime,suss.di cons.e merci	1.093	163 -
14) oneri diversi di gestione	85.641	46.967
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	962.507	926.123
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	49.738	51.477
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)		
d) proventi finanz. diversi dai precedenti:		
d4) da altri	14	14
d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti:	14	14
16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)	14	14

17) interessi e altri oneri finanziari da:		
<i>d) debiti verso banche</i>	16.851	15.924
<i>f) altri debiti</i>	21	30
17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	16.872	15.954
15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	16.858 -	15.940 -
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi straordinari		
<i>c) altri proventi straordinari</i>	1	0
20 TOTALE Proventi straordinari	1	0
21) Oneri straordinari		
<i>d) altri oneri straordinari</i>	25.378	26.608
21 TOTALE Oneri straordinari	25.378	26.608
20-21 TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	25.377 -	26.608 -
A-B±C±D±E TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	7.503	8.929
22) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate		
<i>a) imposte correnti</i>	5.944	8.053
<i>c) imposte anticipate</i>	293 -	293 -
22 TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate	6.237	8.346
23) Utile (perdite) dell'esercizio	1.266	583

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

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 31/12/2014

Gli importi presenti sono espressi in euro

PREMESSA

Signori Soci,

il bilancio chiuso al 31.12.2014 ha evidenziato un utile netto pari ad Euro 1.266,13.

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 proventi straordinari del conto economico e di Euro 1 (uno) tra le altre riserve del patrimonio netto, così come per l'esercizio 2014 è stato necessario attribuire Euro 1 (uno) tra gli altri proventi 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 31.12.2014 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)	31/12/13	Incrementi	Decrementi	31/12/14
▶ 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	26.723	0	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	350.102	13.926	0	364.028
Arrotondamenti (+/-)	-1			-1
TOTALE	423.738			437.664

L'incremento della voce in esame è dovuto alla capitalizzazione delle spese di manutenzione straordinaria su beni di terzi. Il relativo ammortamento è stato determinato in base al tempo di cui effettivamente abbiamo la disponibilità del bene oggetto di manutenzioni.

Fondo ammortamento immobilizzazioni immateriali (B I 2)	31/12/13	Incrementi	Decrementi	31/12/14
▶ costi di impianto e di ampliamento	24.992	4.301	0	29.293
▶ costi di ricerca di sviluppo e di pubblicità	0	0	0	0
▶ diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	15.410	1.244	0	16.654
▶ concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0
▶ avviamento	0	0	0	0
▶ altre immobilizzazioni immateriali	149.210	32.019	0	181.229
Arrotondamenti (+/-)	0			-1
TOTALE	189.612			227.175

Immobilizzazioni materiali (B II 1)	31/12/13	Incrementi	Decrementi	31/12/14
▶ terreni e fabbricati	0	0	0	0
▶ impianti e macchinari	413.301	25.725	92.859	346.167
▶ attrezzature industriali e commerciali	233.308	0	0	233.308
▶ altri beni	209.287	4.763	0	214.050
▶ immobilizzazioni in corso ed acconti	0	0	0	0
▶ immobilizzazioni materiali concesse in leasing	0	0	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0			0
TOTALE	855.896			793.525

Quanto ai movimenti della voce “impianti e macchinari”, essi si riferiscono alle variazioni degli impianti di proiezione e sonoro. In particolare, l’incremento, pari ad Euro 25.725 (Euro 51.450 – Euro 25.725), è relativo ad un acquisto di un nuovo proiettore digitale sul quale è previsto un contributo in conto impianti pari al 50% del suo valore. I decrementi sono relativi alla cessione di proiettori comprensivi delle rilevazioni di plusvalenza (Euro 8.000) e minusvalenza (Euro 27.778,35).

La cessione dei suddetti cespiti ha determinato altresì la chiusura del relativo fondo ammortamento che complessivamente ammonta ad Euro 47.080, come rappresentato nei decrementi della successiva tabella.

Fondo ammortamento immobilizzazioni materiali (B II 2)	31/12/13	Incrementi	Decrementi	31/12/14
▶ fabbricati	0	0	0	0
▶ impianti e macchinari	153.159	7.126	47.080	113.205
▶ attrezzature industriali e commerciali	115.783	5.074	0	120.857
▶ altri beni	115.093	4.433	0	119.526
▶ immobilizzazioni materiali concesse in leasing	0	0	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0			1
TOTALE	384.035			353.589

Immobilizzazioni finanziarie - crediti oltre 12 mesi (B III 1 B)	31/12/13	Incrementi	Decrementi	31/12/14
▶ 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	882	59	0	941
- crediti diversi	0	0	0	0
Arrotondamenti (+/-)	882			941
TOTALE	882			941

Trattasi di depositi cauzionali per utenze.

C – VARIAZIONI ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze (C I)	31/12/13	Incrementi	Decrementi	31/12/14
▶ materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	10.377	0	1.093	9.284
▶ 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	10.377			9.284

L'importo delle rimanenze finali, pari ad Euro 9.284, risulta così composto:

- per Euro 1.578 dal valore degli occhiali 3D, valutati al costo di acquisto, in rimanenza al 31/12/2014;
- 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 31/12/2014;
- 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 31/12/2014.

Crediti entro 12 mesi (C II 1)	31/12/13	Incrementi	Decrementi	31/12/14
▶ crediti verso clienti				
- crediti documentati da fatture	99.562	35.878	0	135.440
- altri crediti commerciali	57.249	0	5.099	52.150
- (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	4.064	14.600	0	18.664
- credito per imposte indirette	25.456	12.879	0	38.335
- altri crediti verso l'erario	17.968	0	15.368	2.600
▶ attività per imposte anticipate	293	0	0	293
▶ altri crediti				
- crediti verso dipendenti	0	0	0	0
- crediti verso istituti previdenziali ed assistenziali	102	0	56	46
- depositi cauzionali	0	0	0	0
- crediti per contributi da ricevere	157.159	0	87.879	69.280
- crediti per proventi maturati	0	0	0	0
- crediti diversi	10.460	0	1.845	8.615
Arrotondamenti (+/-)	0			0
TOTALE	372.313			325.423

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

- Euro 2.578 per il credito del cinema d'essai non ancora utilizzato in compensazione al 31.12.2014;
- 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 11.584 per contributi Vigili del Fuoco da ricevere;
- Euro 9.085 per contributi comunali da ricevere;
- Euro 25.725 per contributi in conto impianti da ricevere;
- Euro 22.886 per contributi cinema d'essai da ricevere.

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

- Euro 3.193 per crediti verso la "fondazione ORT";
- Euro 15 per crediti verso il Comune di Poggibonsi;
- Euro 5.407 per note di credito da ricevere ed altri crediti verso fornitori.

Crediti oltre 12 mesi (C II 2)	31/12/13	Incrementi	Decrementi	31/12/14
▶ 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	293	0	293	0
▶ 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	293			0

Disponibilità liquide (C IV)	31/12/13	Incrementi	Decrementi	31/12/14
▶ depositi bancari e postali	17.582	62.486	0	80.068
▶ Assegni	0	1.317	0	1.317
▶ denaro in cassa	18.265	0	8.274	9.991
Arrotondamenti (+/-)	1			0
TOTALE	35.848			91.376

Oltre al denaro in cassa e agli assegni in cassa, la restante liquidità è deposita presso la Banca di Cambiano, filiale di Poggibonsi, per Euro 72.764, presso la Banca Etruria, filiale di Poggibonsi, per Euro 6.565, e presso la Chianti Banca, filiale di Poggibonsi, per Euro 739.

D – VARIAZIONI RATEI E RISCOINTI ATTIVI

Ratei e risconti attivi (D)	31/12/13	Incrementi	Decrementi	31/12/14
▶ ratei attivi	14.933	0	53	14.880
▶ risconti attivi	12.383	569	0	12.952
Arrotondamenti (+/-)	0			0

TOTALE	27.316	27.832
---------------	---------------	---------------

Tale voce comprende:

1) Risconti attivi per un importo pari ad Euro 12.952. 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 2.071;
- 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 4.380;
- 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 62.467 ed così composto.

Codice Bilancio	A I	A VII	A IX	Totali
Alla fine dell'esercizio ancora 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	-1
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	583	583
Alla chiusura dell'esercizio precedente	55.000	5.617	583	61.200
Destinazione del risultato d'esercizio:				
- Attribuzione di dividendi	0	0	0	0
- Altre destinazioni	0	583	-583	0
Altre variazioni:				
- arrotondamento extra-contabile	0	0	0	0
- altri arrotondamenti	0	1	0	1
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	1.266	1.266
Alla chiusura dell'esercizio corrente	55.000	6.201	1.266	62.467

¹ LEGENDA

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

C – FONDO T.F.R.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato (C)	31/12/13	Incrementi	Decrementi	31/12/14
▶ fondo TFR	52.186	10.198	2.700	59.684
▶ altri fondi	0	0	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0			0
TOTALE	52.186			59.684

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della fondazione al 31.12.2014 verso i dipendenti ed ammonta complessivamente ad Euro 59.684. 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)	31/12/13	Incrementi	Decrementi	31/12/14
▶ debiti verso parti correlate				
- finanziamenti soci	0	0	0	0
- altre parti correlate	0	0	0	0
▶ debiti verso banche				
- mutui passivi	34.572	50.359	0	84.931
- conti correnti passivi	92.488	0	33.671	58.817
- 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	132.787	0	16.024	116.763
- fatture da ricevere	72.874	13.356	0	86.230
- altri debiti commerciali	47.111	0	46.546	565
▶ 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	8.156	0	3.788	4.368
- altri debiti verso l'erario	0	0	0	0
▶ debiti verso Istituti Previdenziali ed Assistenziali				
- debiti verso INPS	7.543	0	905	6.638
- debiti verso INAIL	0	0	0	0
- debiti verso altri enti	2.321	1.574	0	3.895
▶ 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	17.367	0	941	16.426
- altri debiti	50.516	53.001	0	103.517

Arrotondamenti (+/-)	1	-1
TOTALE	465.836	482.249

Quanto alla voce "altri debiti", oltre a debiti per oneri maturati per un ammontare pari ad Euro 14.744, per il restante ammontare trattasi di debiti da corrispondere a consuntivo alla fine della stagione teatrale 2014-2015.

Debiti oltre 12 mesi (D 2)	31/12/13	Incrementi	Decrementi	31/12/14
▶ debiti verso parti correlate				
- finanziamenti soci	0	0	0	0
- altre parti correlate	0	0	0	0
▶ debiti verso banche				
- mutui passivi	543.755	0	69.183	474.572
- 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	543.755			474.572

E – VARIAZIONI RATEI E RISCONTI PASSIVI

Ratei e risconti passivi (E)	31/12/13	Incrementi	Decrementi	31/12/14
▶ ratei passivi	7.039	245	0	7.284
▶ risconti passivi	23.000	0	3.975	19.025
Arrotondamenti (+/-)	0			0
TOTALE	30.039			26.309

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 2014/2015 (Teatro Politeama) per Euro 15.000, nonché a fitti attivi per un ammontare pari ad Euro 3.000 nonché Euro 1.025 relativi a ricavi di sponsorizzazioni di competenza 2015.

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

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.

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 bis 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 società non ha e/o non ha avuto accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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	1.266
Ammortamenti e svalutazioni immobilizzazioni materiali	16.634
Ammortamenti e svalutazioni immobilizzazioni immateriali	37.564
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	7.498
Plusvalenze su dismissioni cespiti	(8.000)
Minusvalenze su dismissioni cespiti	27.778
Flusso di cassa della gestione corrente	83.033

Variazioni delle attività e delle passività di esercizio:

Rimanenze	1.093
Crediti commerciali	(30.779)
Debiti commerciali	(49.214)
Altri crediti attivo circolante	77.668
Altri debiti passivo a breve	48.940
Ratei e risconti attivi	(516)
Ratei e risconti passivi	(3.730)
	<u>43.462</u>
Totale (A)	126.495

Flusso di cassa da attività di investimento (B)

Disinvestimenti (investimenti) in immobilizzazioni materiali	(4.487)
Disinvestimenti (investimenti) in immobilizzazioni immateriali	(13.927)
Disinvestimenti (investimenti) in immobilizzazioni finanziarie	(59)
Totale (B)	(18.473)

Flusso di cassa da attività di finanziamento (C)

Incremento (riduzione) finanziamenti soci infruttiferi	0
Incremento (riduzione) debiti verso banche a medio/lungo termine	(69.183)
Incremento (riduzione) debiti verso banche a breve termine	16.687
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)	(52.496)

Flusso di cassa netto del periodo (A + B + C)	55.526
--	---------------

Disponibilità liquide a inizio periodo	35.848
Flusso di cassa netto del periodo	55.526
Arrotondamenti	2
Disponibilità liquide a fine periodo	<u>91.376</u>

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	7.502	
Aliquota teorica (%)	27,50%	
Imposta IRES	2.063	
Saldo valori contabili IRAP (A - B)		49.738
Aliquota teorica (%)		3,90%
Imposta IRAP		1.940
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	33.227	179.613
Variazioni permanenti in diminuzione	-23.064	0
Altre variazioni IRES	0	
Altre deduzioni rilevanti IRAP		-100.355
Imponibile	16.600	128.996
Utilizzo perdite esercizi precedenti	-13.280	
ACE	0	
Arrotondamenti	0	0
Totale imponibile fiscale	3.320	128.996
Totale imposte correnti	913	5.031
Aliquota effettiva (%)	12,17%	10,12%

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 1.266,13 al fondo di gestione.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2014 e la proposta di destinazione dell'utile sopra indicata.

Poggibonsi 02.04.2015

Il Direttore Generale
Dott. David Taddei

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'David Taddei', is positioned below the typed name of the General Director.