

# 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
<b>A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI</b>		
I) parte gia' richiamata	0	0
II) parte non richiamata	0	0
<b>A TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI</b>	0	0
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		
1) Immobilizzazioni immateriali	437.664	423.738
2) -Fondo ammortamento immob. immateriali	227.175	189.612
<b>I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	210.489	234.126
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		
1) Immobilizzazioni materiali	793.525	855.896
2) -Fondo ammortamento immob. materiali	353.589	384.035
<b>II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	439.936	471.861
<b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>		
1) Crediti		
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	941	882
<b>I TOTALE Crediti</b>	941	882
<b>III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	941	882
<b>B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	651.366	706.869
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<b>I) RIMANENZE</b>	9.284	10.377

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

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

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

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

<b>Immobilizzazioni immateriali (B I 1)</b>	<b>31/12/13</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>31/12/14</b>
▶ 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
<b>TOTALE</b>	<b>423.738</b>			<b>437.664</b>

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.

<b>Fondo ammortamento immobilizzazioni immateriali (B I 2)</b>	<b>31/12/13</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>31/12/14</b>
▶ 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
<b>TOTALE</b>	<b>189.612</b>			<b>227.175</b>

<b>Immobilizzazioni materiali (B II 1)</b>	<b>31/12/13</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>31/12/14</b>
▶ 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
<b>TOTALE</b>	<b>855.896</b>			<b>793.525</b>



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.

<b>Fondo ammortamento immobilizzazioni materiali (B II 2)</b>	<b>31/12/13</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>31/12/14</b>
▶ 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
<b>TOTALE</b>	<b>384.035</b>			<b>353.589</b>

<b>Immobilizzazioni finanziarie - crediti oltre 12 mesi (B III 1 B)</b>	<b>31/12/13</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>31/12/14</b>
▶ 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
<b>TOTALE</b>	<b>882</b>			<b>941</b>

Trattasi di depositi cauzionali per utenze.

#### C – VARIAZIONI ATTIVO CIRCOLANTE

<b>Rimanenze (C I)</b>	<b>31/12/13</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>31/12/14</b>
▶ 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
<b>TOTALE</b>	<b>10.377</b>			<b>9.284</b>

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

- per Euro 1.578 dal valore degli occhialetti 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.

<b>Crediti entro 12 mesi (C II 1)</b>	<b>31/12/13</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>31/12/14</b>
▶ 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
<b>TOTALE</b>	<b>372.313</b>			<b>325.423</b>

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.

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

<b>Disponibilità liquide (C IV)</b>	<b>31/12/13</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>31/12/14</b>
▶ 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
<b>TOTALE</b>	<b>35.848</b>			<b>91.376</b>

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

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

<b>TOTALE</b>	<b>27.316</b>	<b>27.832</b>
---------------	---------------	---------------

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.

<b>Codice Bilancio</b>	<b>A I</b>	<b>A VII</b>	<b>A IX</b>	<b>Totali</b>
<b>Alla fine dell'esercizio ancora precedente</b>	<b>55.000</b>	<b>1.688</b>	<b>3.929</b>	<b>60.617</b>
Destinazione del risultato d'esercizio:				
- Attribuzione di dividendi	0	0	0	<b>0</b>
- Altre destinazioni	0	3.929	-3.929	<b>0</b>
Altre variazioni:				
- arrotondamento extra-contabile	0	1	0	<b>1</b>
- altri arrotondamenti	0	-1	0	<b>-1</b>
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	583	<b>583</b>
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	<b>55.000</b>	<b>5.617</b>	<b>583</b>	<b>61.200</b>
Destinazione del risultato d'esercizio:				
- Attribuzione di dividendi	0	0	0	<b>0</b>
- Altre destinazioni	0	583	-583	<b>0</b>
Altre variazioni:				
- arrotondamento extra-contabile	0	0	0	<b>0</b>
- altri arrotondamenti	0	1	0	<b>1</b>
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	1.266	<b>1.266</b>
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	<b>55.000</b>	<b>6.201</b>	<b>1.266</b>	<b>62.467</b>

### <sup>1</sup> LEGENDA

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

### C – FONDO T.F.R.

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

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

<b>Debiti entro 12 mesi (D 1)</b>	<b>31/12/13</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>31/12/14</b>
▶ 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
<b>TOTALE</b>	<b>465.836</b>	<b>482.249</b>

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.

<b>Debiti oltre 12 mesi (D 2)</b>	<b>31/12/13</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>31/12/14</b>
▶ 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
<b>TOTALE</b>	<b>543.755</b>			<b>474.572</b>

#### E – VARIAZIONI RATEI E RISCONTI PASSIVI

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

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
<b>D</b>	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
<b>D</b>	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)**

<b>Situazione alla fine dell'esercizio precedente</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>oltre</b>	<b>Totali</b>
- 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%	<b>Totale</b>
Attività per Ires anticipata al 31/12/2012	293	293	0	586
<b>Situazione alla fine dell'esercizio corrente</b>				
- 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%	<b>Totale</b>
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
<b>Flusso di cassa della gestione corrente</b>	<b>83.033</b>

**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>
<b>Totale (A)</b>	<b>126.495</b>

**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)
<b>Totale (B)</b>	<b>(18.473)</b>

**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
<b>Totale (C)</b>	<b>(52.496)</b>

<b>Flusso di cassa netto del periodo (A + B + C)</b>	<u>55.526</u>
--	---------------

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

<b>Descrizione</b>	<b>IRES</b>	<b>IRAP</b>
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
<b>Totale imponibile fiscale</b>	<b>3.320</b>	<b>128.996</b>
<b>Totale imposte correnti</b>	<b>913</b>	<b>5.031</b>
<b>Aliquota effettiva (%)</b>	<b>12,17%</b>	<b>10,12%</b>

### **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.