

FONDAZIONE E.L.S.A Culture Comuni -**Bilancio di esercizio al 31-12-2023**

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA ROSSELLI 6 53036 POGGIBONSI (SI)
Codice Fiscale	01025710524
Numero Rea	AR 0102571052
P.I.	01025710524
Capitale Sociale Euro	55.000 i.v.
Forma giuridica	FONDAZIONE DI PARTECIPAZIONE
Settore di attività prevalente (ATECO)	Attività di proiezione cinematografica (59.14.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	20.194	40.388
II - Immobilizzazioni materiali	363.186	384.681
Totale immobilizzazioni (B)	383.380	425.069
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	1.440
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	243.466	209.631
Totale crediti	243.466	209.631
IV - Disponibilità liquide	117.764	76.748
Totale attivo circolante (C)	361.230	287.819
D) Ratei e risconti	3.832	2.212
Totale attivo	748.442	715.100
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	55.000	55.000
VI - Altre riserve	280.098	277.877
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	20.102	2.221
Totale patrimonio netto	355.200	335.098
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	117.343	108.125
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	185.969	215.397
Totale debiti	185.969	215.397
E) Ratei e risconti	89.930	56.480
Totale passivo	748.442	715.100

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	499.601	432.770
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	639.763	578.892
altri	46.683	45.004
Totale altri ricavi e proventi	686.446	623.896
Totale valore della produzione	1.186.047	1.056.666
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	14.731	22.890
7) per servizi	662.973	610.656
8) per godimento di beni di terzi	133.959	95.059
9) per il personale		
a) salari e stipendi	176.335	164.506
b) oneri sociali	56.181	44.000
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	15.166	21.533
c) trattamento di fine rapporto	13.933	21.533
e) altri costi	1.233	-
Totale costi per il personale	247.682	230.039
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	41.689	29.316
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	20.194	10.361
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	21.495	18.955
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	5.093	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	46.782	29.316
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.440	(540)
14) oneri diversi di gestione	51.090	59.464
Totale costi della produzione	1.158.657	1.046.884
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	27.390	9.782
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	7.288	7.561
Totale interessi e altri oneri finanziari	7.288	7.561
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(7.288)	(7.561)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	20.102	2.221
21) Utile (perdita) dell'esercizio	20.102	2.221

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2023 31-12-2022

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	20.102	2.221
Interessi passivi/(attivi)	7.288	7.561
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	27.390	9.782
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	41.689	29.316
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	41.689	29.316
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	69.079	39.098
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	1.440	(540)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(25.695)	(8.598)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	7.413	56.598
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.620)	506
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	33.450	23.030
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(37.626)	(103.561)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(22.638)	(32.565)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	46.441	6.533
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(7.288)	(7.561)
(Imposte sul reddito pagate)	(17.291)	(686)
(Utilizzo dei fondi)	9.218	(3.377)
Totale altre rettifiche	(15.361)	(11.624)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	31.080	(5.091)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-	(878)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(21.876)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-	(22.754)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	9.937	15.972
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	9.937	15.973
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	41.017	(11.872)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	65.454	83.699
Danaro e valori in cassa	11.294	4.920
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	76.748	88.620
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	100.379	65.454
Danaro e valori in cassa	17.385	11.294
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	117.764	76.748

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Consiglio di indirizzo

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un'Utile d'esercizio pari ad euro 20.102,00 al 31/12/2023.

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. lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE. Le eventuali differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocate nel patrimonio netto tra le "Altre riserve" o alla voce "Altri oneri di gestione" 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.

La Fondazione ELSA ai sensi dell'art. 7 del proprio Statuto approva il proprio bilancio d'esercizio entro il 30 giugno successivo all'anno di riferimento.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza sono stati derogati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Criteria di valutazione applicati

La Fondazione E.L.S.A. si è avvalsa, per gli anni 2020 e 2021, della possibilità di sospendere gli ammortamenti ai sensi dell'art. 60 commi da 7 bis a 7 quinquies del DL 14/08/2020, n. 104, come modificato in sede di conversione dell'art. 1, c. 1 della legge n. 126/2020.

Conseguentemente anche il patrimonio netto della Fondazione E.L.S.A. è risultato inferiore dello stesso importo. È opportuno

specificare che la quota parte di euro 37.798,37 degli ammortamenti sospesi costituisce una riserva indisponibile nell'ambito della voce Altre Riserve, fino a quando tali ammortamenti non saranno effettuati.

Sotto il profilo fiscale la Fondazione ha rimodulato gli ammortamenti deducibili sulla base della riduzione degli ammortamenti praticata in

bilancio.

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

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.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

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	2,98%
IMPIANTO ELETTRICO POLITEAMA	1,94%
MOBILI E ARREDI	2,32%
ATTREZZATURE PER SPETTACOLI	3,40%
ATTREZZATURE BAR	2,87%
IMPIANTI PROIEZIONE E SONORO	2,86%
ELABORATORI	10%
MACCHINE ELETTR. DA UFFICIO	10%
AUTOVEICOLI, MOTOVEICOLI E SIMILI	2,5%
MOBILI UFFICIO	6%
SISTEMI TELEFONICI	10%
APPARECCHI RADIOMOBILI	7,75%
ATTREZZATURE DIVERSE	6%
ATTREZZATURE	2,95%

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 inferiore al presumibile valore di realizzo sul mercato.

CREDITI

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che coincide con il loro valore nominale. La società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato.

DISPONIBILITÀ 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.

FONDIPER RISCHIED 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 31.12.2023 non sono presenti in bilancio.

TRATTAMENTO DI FINERAPPORTO 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. La società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato.

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.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	50.749	850.880	901.629
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.361	466.199	476.560
Valore di bilancio	40.388	384.681	425.069
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	20.194	21.495	41.689
Totale variazioni	(20.194)	(21.495)	(41.689)
Valore di fine esercizio			
Costo	50.749	850.880	901.629
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	30.555	487.694	518.249
Valore di bilancio	20.194	363.186	383.380

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
20.194	40.388	(20.194)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	50.749	50.749
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.361	10.361
Valore di bilancio	40.388	40.388
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	20.194	20.194
Totale variazioni	(20.194)	(20.194)
Valore di fine esercizio		
Costo	50.749	50.749
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	30.555	30.555
Valore di bilancio	20.194	20.194

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
363.186	384.681	(21.495)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	850.880	850.880

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	466.199	466.199
Valore di bilancio	384.681	384.681
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	21.495	21.495
Totale variazioni	(21.495)	(21.495)
Valore di fine esercizio		
Costo	850.880	850.880
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	487.694	487.694
Valore di bilancio	363.186	363.186

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
	1.440	(1.440)

Non ci sono rimanenze finali al 31.12.2023

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.440	(1.440)
Totale rimanenze	1.440	(1.440)

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
243.466	209.631	33.835

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	60.504	25.695	86.199	86.199
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	15.760	30.318	46.078	46.078
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	133.367	(22.179)	111.188	111.188
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	209.631	33.835	243.466	243.466

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
117.764	76.748	41.016

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	65.454	34.925	100.379
Denaro e altri valori in cassa	11.294	6.091	17.385
Totale disponibilità liquide	76.748	41.016	117.764

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. Oltre al denaro in cassa, la restante liquidità è depositata presso la Banca di Credito Cooperativo di Cambiano filiale di Poggibonsi c/c per la Scuola di Musica per Euro 13.306, Banca di Credito Cooperativo di Cambiano conto corrente ordinario Euro 51.318, presso la Chianti Banca, filiale di Poggibonsi, per Euro 21.054, presso la Credit Agricole per euro 14.449 e per euro 252 su di una carta Cabel Pay ricaricabile.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.832	2.212	1.620

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	2.212	1.620	3.832
Totale ratei e risconti attivi	2.212	1.620	3.832

Tale voce comprende:

1) Risconti attivi per un importo pari ad Euro 2.777 . 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 2.178;
- risconti attivi su assicurazione per Scuola di Musica per Euro 216;
- risconti attivi su assicurazioni automezzi per euro 383;

2) Note di credito da ricevere per euro 1.055.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Altre destinazioni		
Capitale	55.000	-			55.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	277.877	2.221			280.098
Totale altre riserve	277.877	2.221			280.098
Utile (perdita) dell'esercizio	2.221	(2.221)		20.102	20.102
Totale patrimonio netto	335.098	-		20.102	355.200

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	55.000	B
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	-	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	280.098	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Totale altre riserve	280.098	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	335.098	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Debiti

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
185.969	215.397	(29.428)

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	67.892	9.937	77.829	77.829
Debiti verso fornitori	222.820	7.413	230.233	230.233
Debiti tributari	(166.760)	(61.680)	(228.440)	(228.440)
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.551	(5.471)	5.080	5.080
Altri debiti	80.894	20.373	101.267	101.267
Totale debiti	215.397	(29.428)	185.969	185.969

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2023 ammonta ad Euro 77.829.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

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

La società ha estinto i propri mutui nel 2018 e non sono presenti al 31.12.2023 debiti con scadenza oltre 12 mesi né tantomeno assistiti da garanzie reali.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
89.930	56.480	33.450

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	23.480	6.450	29.930
Risconti passivi	33.000	27.000	60.000
Totale ratei e risconti passivi	56.480	33.450	89.930

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

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

- Risconti passivi relativi ad abbonamenti stagione teatrale 2023/2024 (Teatro Politeama) per Euro 60.000.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.186.047	1.056.666	129.381

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	499.601	432.770	66.831
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	686.446	623.896	62.550
Totale	1.186.047	1.056.666	129.381

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

INCASSI CINEMA: 282.050

INCASSI TEATRO: 84.811

GESTIONE SCUOLA DI

MUSICA: 89.863

ALTRI RICAVI

CARATTERISTICI: 46.683

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	499.601
Totale	499.601

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.158.657	1.046.884	111.773

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	14.731	22.890	(8.159)
Servizi	662.973	610.656	52.317
Godimento di beni di terzi	133.959	95.059	38.900
Salari e stipendi	176.335	164.506	11.829
Oneri sociali	56.181	44.000	12.181
Trattamento di fine rapporto	13.933	21.533	(7.600)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	20.194	10.361	9.833
Ammortamento immobilizzazioni materiali	21.495	18.955	2.540
Variazione rimanenze materie prime	1.440	(540)	1.980
Oneri diversi di gestione	51.090	59.464	(8.374)
Totale	1.158.657	1.046.884	111.773

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati all'attività principale cinematografica.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

La Fondazione ha ricevuto i seguenti contributi in conto esercizio:

Voce di ricavo	Importo	Natura
CONTRIBUTO IN C/ESERCIZIO	225.481	contributo in c/esercizio
CREDITO DI IMPOSTA ENERGIA	3.593	contributo in c/esercizio
CONTRIBUTI COMUNALI E REGIONE	205.337	contributo in c/esercizio
TAX CREDIT FUNZIONAMENTO	174.863	contributo in c/esercizio
CONTRIBUTI PER SDM	24.500	contributo in c/esercizio
CONTRIBUTO REGIONE TOSCANA	5.989	contributo in c/esercizio
Totale	639.763	

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

CONTRIBUTI

I contributi ricevuti vengono contabilizzati tramite il metodo della competenza economica.

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

		CONTRIBUTI 2023			
Comune di Poggibonsi		205.337		stagione teatrale	
		15.000,00		ristoro eventi in piazza	
		27.950		festival estivo	
		12.738		evento LEF	
		24.500		gestione Scuola Pubblica di Musica	
		18.600		Contributo "eventi in piazza"	
		52.378		Manutenzioni straordinarie	
		356.503		totale	
Contributo Ministero della Cultura FUS 2023		80.688			
Contributo Regione Toscana 2023		5.989		Festival Estivo	
Contributo Ministero della Cultura "TAX CREDIT FUNZIONAMENTO" 2023		174.863			
CREDITO IMPOSTA ENERGIA 2023		3.594			
(Decreto Sostegni TER – DL 4/2022)					
Contributo bando Ristori sviluppo		18.126			
TOTALE CONTRIBUTI VOCE A5a)		639.763			

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

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

Organico	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Dirigenti			
Quadri	1	1	(1)
Impiegati	5	5	(5)
Operai			
Altri			
Totale	6	6	(6)

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore cinematografico.

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

non sono previsti compensi per gli amministratori.

il compenso per i sindaci ammonta a quanto espresso in tabella

	Sindaci
Compensi	12.000

INFORMATIVAEXART.2.427,comma1,n.22bis,codicecivile

Il Comune di Poggibonsi esprime i componenti del Consiglio di Indirizzo della

Fondazione.

La Fondazione non ha in essere contratti che non sono a normali condizioni di mercato.

INFORMATIVAEXART.2.427,comma1,n.22ter,codicecivile

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

INFORMATIVAEXART.2.427,comma1,n.22Quater,codicecivile

Non vi sono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

INFORMATIVAEXART.2.427,comma1,n.22Sexies,codicecivile

La società non redige il bilancio consolidato.

INFORMATIVAEXART.2.427-bis,comma1,n.1,codicecivile

La società non possiede strumenti finanziari derivati.

INFORMATIVA AISENSIDEL2427-BISC.C.

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

non vi sono passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale né tanto meno impegni assunti in materia di quiescenza ed obblighi simili e nei confronti di imprese controllate, collegate, controllanti ed imprese sottoposte al controllo di quest'ultime.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	20.102
5% a riserva legale	Euro	
Al Fondo di Gestione	Euro	20.102
a dividendo	Euro	
a { }	Euro	

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 20.101,93 al fondo di gestione.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2023 e la proposta di destinazione dell'utile sopra indicata.

Poggibonsi 20/06/2024

Il Direttore Generale
Dott. David Taddei

