

FONDAZIONE SISTEMA TOSCANA

Sede legale in FIRENZE (FI) - Via Duca D'Aosta, 9

Codice fiscale 05468660484 – Partita Iva 05468660484

N° iscrizione al Registro Imprese 05468660484 (FI)

N° R.E.A. 550962

Fondo di Dotazione € 6.175.294 i.v.

* * * *

NOTA INTEGRATIVA DEL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2021

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Premessa

La "FONDAZIONE SISTEMA TOSCANA" e' stata costituita in data 24/10/2004 ed ha ottenuto il riconoscimento giuridico in data 21/12/2004, requisito necessario ed essenziale per volontà dei Fondatori all'esistenza dell'ente stesso.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 presenta un Utile d'esercizio pari a € 159.329 al netto delle imposte correnti.

NOTA INTEGRATIVA, PARTE INIZIALE

Criteri di formazione e valutazione degli elementi dell'attivo e del passivo

Il bilancio è redatto in conformità alle norme contenute negli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, interpretate ed integrate dai principi contabili emanati dall' Organismo Italiano di Contabilità (i "principi contabili OIC") nonché dei principi contabili emanati dalla Delibera Giunta Regionale 496/2019. Il bilancio si compone dei seguenti documenti: Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa.

Il Rendiconto Finanziario è stato redatto con il metodo indiretto utilizzando lo schema previsto dal principio contabile OIC 10, ed ai sensi dell'art. 2425 ter del codice civile.

La nota integrativa redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Criteri di formazione

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota Integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si è reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423 c.4 del C.C.

Principi di redazione del bilancio

Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente: non vi è stata peraltro necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

A seguito dell'abrogazione dell'iscrizione dei conti d'ordine in calce allo Stato Patrimoniale in base all'art. 2424, comma 3 del c.c. le relative informazioni sono indicate nella presente Nota Integrativa ai sensi dell'art. 2427, comma 1 n. 9 del codice civile.

Nel bilancio chiuso al 31/12/2021 non si sono verificati i presupposti per applicazione ai crediti e ai debiti del criterio del costo ammortizzato di cui al n. 8 dell'art. 2426 del c.c. e dai Principi Contabili n. 15 - Crediti, 19 - Debiti e Titoli di debito.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'OIC. Non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva di continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica degli elementi dell'attivo e del passivo.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività e passività.

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).

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

ATTIVO PATRIMONIALE

I valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'art. 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali e regionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni immateriali

Sono state iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi tramite applicazione del metodo diretto e in quote costanti, come previsto in applicazione del principio contabile n° 2 della DGRT 496/2019.

Nella voce "Diritti di brevetto industriale e opere dell'ingegno" è imputato il costo di realizzazione delle piattaforme digitali realizzate e gestite da Fondazione, il cui valore contabile al netto degli ammortamenti è complessivamente di € 325.845. Nel periodo di riferimento sono stati effettuati investimenti per l'evoluzione delle piattaforme digitali di destinazione turistica e promozione territoriale ("visittuscany.com" e "toscanaovunquebella.it"), per un importo di € 73.870, il cui valore di bilancio al 31.12.21, al netto degli ammortamenti, è di € 179.470. Nel 2021 sono stati inoltre investiti € 45.262 per la piattaforma digitale "Smart Destination". Al 31.12.21 il valore di bilancio, al netto degli ammortamenti, delle tre piattaforme "Osservatorio della Ricerca", "Osservatorio del Paesaggio" e "Smart Destination" è di € 146.376. Con il 2021 termina il piano di ammortamento del sito "manifatturedigitalcinema.it", strumentale alla promozione e alla comunicazione dei cineporti di

Prato e di Pisa: pertanto il valore di bilancio, al netto degli ammortamenti effettuati, presenta un valore pari a zero.

Nella voce "Concessioni, licenze, marchi e diritti simili" è imputato il costo dei marchi della Fondazione, il cui valore contabile al netto degli ammortamenti è di € 71.231.

Usufruendo delle disposizioni della legge di Stabilità 2014, art. 1, commi da 140 a 146, la Fondazione nel 2013 ha proceduto a rivalutare i propri marchi. La ripresa di valore, basata su apposita perizia di stima, eseguita nel bilancio 2013 sulla base dei beni risultanti dal bilancio al 31.12.2012 appartenenti alla stessa categoria omogenea, si basa sulla considerazione che i marchi hanno un autonomo valore commerciale, potendo essere ceduti a terzi. La perizia di stima, sottoposta a giuramento, determinava una valutazione totale di detta categoria di cespiti di € 694.000 così disposta:

Valore medio marchio intoscana.it	€	650.000
Il dominio intoscana.it	€	20.000
Il marchio Festival della creatività	€	20.000
Polyedra Fondazione Sistema Toscana	€	4.000
TOTALE VALUTAZIONI	€	694.000

Accanto alla denominazione dell'ente è rappresentato un dodecaedro polyedro di Leonardo da Vinci che aveva un valore residuo di bilancio al 31.12.2012 di € 4.000 e che non era peraltro registrato e non era stato rivalutato nella considerazione dell'adeguatezza del valore di libro. Nel corso del 2021 è stato registrato il marchio visittuscany.com e il marchio della denominazione dell'ente, "Fondazione Sistema Toscana", sostenendo rispettivamente costi per € 954 e € 1.313.

Nella seguente tabella sono riportati, per i singoli marchi, i valori di libro, gli ammortamenti effettuati nel 2021 e i relativi valori residui.

Marchio	Costo storico	Ammortamento 2021	Valore residuo al 31.12.21
Visittuscany.com (2021)	954	190,8	763,2
Fondazione Sistema Toscana (2021)	.313	262,6	1.050,4
Marchi rivalutati ex L.147/13 (marchio Intoscana.it) (2013)	650.000	65.000	65.000

Marchi rivalutati ex L.147/13 (dominio Intoscana.it) (2013)	20.000	2.000	2.000
Marchi rivalutati ex L.147/13 (marchio Festival Creatività) (2013)	20.000	2.000	2.000
Registrazione/Rinnovo marchio (2016/2017/2018) - Manifatture digitali Pisa/Prato - Lanterne Magiche - Festival Creatività	3.449	104,62	417,41
		69.558	71.231,01

Il valore di tali marchi non è stato svalutato in considerazione del fatto che non vi è stata una perdita durevole di valore poiché sussistente la loro utilità pluriennale.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nel corso dell'esercizio 2021 sono stati sostenuti costi per lo sviluppo delle piattaforme digitali (Visittuscany, Toscana Ovunque Bella, Osservatorio Ricerca, Osservatorio Paesaggio, Smart Destination) per un importo complessivo di € 119.132 (voce "Diritti di brevetto industriale").

A questi si aggiungono investimenti per € 12.300 relativi alla realizzazione di opere edili varie presso il cineporto di Prato. Questo tipo di interventi, come disciplinato dal principio contabile OIC 24, trattandosi di opere di migliorie su beni di terzi sono state classificate nella voce "Altre immobilizzazioni immateriali"; I lavori sono stati ammortizzati in due quote costanti per il periodo 2021-2022 in virtù del fatto che, alla data di chiusura del bilancio, la scadenza concordata con il Comune di Prato per l'uso di tali spazi è prevista al 31.12.2022.

Nel 2021 sono stati sostenuti € 11.799,84 di "Oneri pluriennali", costi relativi all'elaborazione del Modello Organizzativo ex L.231/21 e il cui piano di ammortamento quinquennale determina un'incidenza per ammortamento sul conto economico di € 2.360.

Le immobilizzazioni immateriali, in considerazione del fatto che non vi è stata una perdita durevole di valore poiché sussistente la loro utilità pluriennale, non sono state oggetto di svalutazione.

Gli ammortamenti hanno interessato le seguenti immobilizzazioni immateriali:

- Diritti di brevetto industriale
 - Piattaforme digitali turismo: per € 108.408
 - Piattaforme digitali cinema: per € 1.360
 - Piattaforme digitali altre (osservatorio ricerca): per 66.368

- Concessione, licenze e marchi
 - Marchi di fabbrica e commerciali: per un importo di € 69.558;
 - SW per € 2.012

- Altre immobilizzazioni immateriali
 - Oneri pluriennali: per € 2.359,97
 - Costi per migliorie su beni di terzi: per un importo di € 14.747;

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo								
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)								
Svalutazioni								
Valore di bilancio			383.547	139.838			17.454	540.838
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni			119.132	2.266			24.099	145.497
Riclassifiche (del valore di bilancio)			-697	697				

Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio			176.136	71.570			17.107	264.813
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni			- 57.702	-68.607			6.993	-119.316
Valore di fine esercizio			325.845	71.231			24.447	421.523
Costo								
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)								
Svalutazioni								
Valore di bilancio			325.845	71.231			24.447	421.523

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali risultano iscritte al costo di acquisto, rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori, portando a riduzione del costo gli eventuali sconti commerciali e gli sconti condizionati di ammontare rilevante.

Le spese incrementative sono computate sul costo di acquisto solo in presenza di un incremento durevole di valore. Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato al Conto economico.

Il costo delle immobilizzazioni viene ammortizzato in ogni esercizio in quote costanti, come previsto dal principio contabile n° 2 della DGRT 496/2019.

I cespiti completamente ammortizzati restano iscritti fino al momento della loro dismissione.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nel corso dell'anno si registrano i seguenti incrementi nei valori dei seguenti beni:

- Impianti e macchinario
 - Attrezzatura varia e minuta: l'incremento di € 6.898 è finalizzato all'acquisto di attrezzature installate presso il cineporto di Prato e per allestire la sala streaming dedicata all'attività di comunicazione del Consiglio Regionale
- Attrezzature industriali e commerciali
 - Mobili e arredi: € 16.859 destinati al completamento di arredo del Cinema della Compagnia e del cineporto di Prato e di Pisa, alla sala streaming a supporto dell'attività di comunicazione del Consiglio Regionale. Infine, per circa € 7.500 sono stati utilizzati per il rinnovamento parziale di mobilia della mediateca perché non più adatta ad accogliere i visitatori;
 - Macchine elettroniche: € 23.781 spesi per la dotazione tecnica del cineporto di Prato, e del cinema la Compagnia e per il progetto di digitalizzazione dell'archivi odel Festival dei Popoli;
 - Computer e stampanti: l'incremento di € 7.435 si riferisce all'acquisto di materiale destinato al cinema la Compagnia, ai cineporti di Prato e Pisa e strumentale al progetto di digitalizzazione dell'archivio del Festival dei Popoli.
- Altri beni materiali
 - Libri e riviste: € 3.983 per l'acquisto di libri e riviste destinate ad incrementare la biblioteca della mediateca a disposizione del pubblico.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo		700.014	1.879.266	231.689		2.810.969
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		649.750	1.441.517	192.567		2.283.834
Svalutazioni						

Valore di bilancio		50.624	437.749	39.122		527.135
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni		6.898	48.075	3.983		58.956
Riclassifiche (del valore di bilancio)		480	-480			
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)						
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio		20.928	114.349	1.742		137.019
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni		-13.549	-66.754	2.242		
Valore di fine esercizio		707.392	1.926.861	235.671		2.869.924
Costo						
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		670.678	1.555.865	194.308		2.420.851
Svalutazioni						
Valore di bilancio	0	36.714	370.995	41.363		449.073

Nelle seguenti tabelle viene fornita la rappresentazione dettagliata dei movimenti inerenti le principali categorie di immobilizzazioni.

Piattaforme digitali

	IMPORTO
SALDO al 31.12.20	383.547
Acquis. dell'esercizio	119.132
Rivalutaz. dell'esercizio	
Svalutaz. dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti (riclassif)	- 698
Ammort. dell'esercizio	176.136
SALDO al 31.12.21	325.845

Marchi e software

	IMPORTO
SALDO al 31.12.20	139.838
Acquis. dell'esercizio	2.266
Rivalutaz. dell'esercizio	
Svalutaz. dell'esercizio	
Giroconti (riclassif)	697
Cessioni dell'esercizio	
Ammort. dell'esercizio	71.570
SALDO al 31.12.21	71.231

Altre immobilizzazioni immateriali

	IMPORTO
SALDO al 31.12.20	17.454
Acquis. dell'esercizio	24.099
Rivalutaz. dell'esercizio	
Svalutaz. dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Ammort. dell'esercizio	17.107
SALDO al 31.12.21	24.446

Computer e stampanti

	IMPORTO
Costo storico	566.291
Rivalutaz. esercizi precedenti	
Svalutaz. esercizi precedenti	
Amm. esercizi precedenti	484.501
SALDO al 31.12.20	81.790
Acquis. dell'esercizio	7.435
Rivalutaz. dell'esercizio	
Svalutaz. dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassif)	
Giroconti negativi (riclassif)	480
Interessi capitaliz. nell'esercizio	
Ammort. dell'esercizio	34.957
SALDO al 31.12.21	53.788

Impianti generici e specifici, attrezzatura varia e minuta

	IMPORTO
Costo storico	700.014
Rivalutaz. esercizi precedenti	
Svalutaz. esercizi precedenti	
Amm. esercizi precedenti	649.749
SALDO al 31.12.20	50.265
Acquis. dell'esercizio	7.378
Rivalutaz. dell'esercizio	
Svalutaz. dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassif)	
Giroconti negativi (riclassif)	
Interessi capitaliz. nell'esercizio	
Ammort. dell'esercizio	20.929
SALDO al 31.12.21	36.714

Mobili e arredi

	IMPORTO
Costo storico	789.666
Rivalutaz. esercizi precedenti	
Svalutaz. esercizi precedenti	
Amm. esercizi precedenti	579.012
SALDO al 31.12.20	210.654
Acquis. dell'esercizio	16.959
Rivalutaz. dell'esercizio	
Svalutaz. dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassif)	
Giroconti negativi (note di credito)	
Interessi capitaliz. nell'esercizio	
Ammort. dell'esercizio	35.894
SALDO al 31.12.21	191.719

Macchine elettroniche, impianto telefonico e condizionamento

	IMPORTO
Costo storico	523.309
Rivalutaz. esercizi precedenti	
Svalutaz. esercizi precedenti	
Amm. esercizi precedenti	378.003
SALDO al 31.12.20	145.306
Acquis. dell'esercizio	23.681
Rivalutaz. dell'esercizio	
Svalutaz. dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassif)	
Giroconti negativi (riclassif)	
Interessi capitaliz. nell'esercizio	
Ammort. dell'esercizio	43.497
SALDO al 31.12.21	125.490

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Al 31.12.21 non risultano in essere contratti di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

La voce "Partecipazioni in altre imprese" non trova più rappresentazione contabile dal bilancio 2020.

Considerata infatti la volontà di vendita dell'intera quota di partecipazione nella Casa della Creatività Società Consortile a responsabilità limitata, in ottemperanza al principio contabile OIC 21, la voce B.III "Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni" dell'Attivo Circolante è valorizzata per il valore presunto di realizzo (€ 15.000).

Si sottolinea inoltre che, alla data di redazione del presente documento, non è ancora chiuso il bilancio di questa partecipata. Si segnala infine che nel corso dell'anno non sono state realizzate operazioni con la suddetta società.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

Nel corso del 2021 non si registrano movimenti nelle immobilizzazioni finanziarie.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

Nella voce "Crediti verso altri" sono iscritti crediti per depositi cauzionali pari ad € 20.414 di cui al seguente dettaglio:

- Depositi cauzionali affitti e utenze varie € 19.471
- Cauzione radio taxi € 300
- Cauzione Arezzo Intoscana.it € 567
- Cauzione Publiacqua (dal 2021) € 76

	Crediti immobilizzati verso imprese controllate	Crediti immobilizzati verso imprese collegate	Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totali crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio				20.338	20.338
Variazioni nell'esercizio				76	-76
Valore di fine esercizio				20.414	20.414
Quota scadente entro l'esercizio					
Quota scadente oltre l'esercizio				20.414	20.414
Di cui di durata residua superiore a 5 anni					

L'incremento di € 76 del 2021 si riferisce al deposito cauzione per l'attivazione dell'utenza Publiacqua presso il cinema la Compagnia, a seguito della voltura della stessa dal patrimonio della Regione Toscana.

Attivo circolante

I paragrafi successivi riportano in dettaglio la composizione dell'attivo circolante.

C) Il Crediti

Verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione come definito dall'art. 2426 c.2 c.c., i crediti sono iscritti nella situazione patrimoniale secondo il presumibile valore di realizzo, attraverso l'opportuna appostazione di fondi svalutazione crediti.

Non ci sono crediti espressi in valuta.

Sui crediti ancora da incassare, già scaduti, gli interessi di mora ai sensi del D. Lgs. n. 231/2002 e succ. mod. non sono stati imputati al Conto Economico; lo saranno in quello dei futuri esercizi in base al principio di cassa, nella misura in cui saranno incassati.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Il prospetto seguente riporta le variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese controllate e iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso imprese collegate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	1.448.941		30.000		207.925		2.782.515	4.469.380
Variazione nell'esercizio	-359.628				-92.620		1.723.021	1.270.773
Valore di fine esercizio	1.089.313		30.000		115.305		4.505.536	5.740.154
Quota scadente	1.089.313				115.305		4.505.536	5.740.154

entro l'esercizio								
Quota scadente oltre l'esercizio			30.000					30.000
Di cui di durata residua superiore a 5 anni								

L'importo dei crediti vs clienti, di inizio e fine esercizio, è riportato al netto del fondo svalutazione crediti che non registrando movimenti nel corso dell'anno né di utilizzo né di nuovi accantonamenti in quanto ritenuto adeguato, presenta un saldo invariato rispetto al 31.12.20 di € 57.663.

Il Fondo svalutazione crediti

- consistenza al 31/12/2020	€	57.663
- utilizzo nell'anno	€	0
- accantonamento nell'anno	€	0
- consistenza al 31/12/2021	€	57.663

C) Il 1) Crediti verso clienti

In questa voce sono valorizzate le fatture da emettere verso il MIBACT, il cui importo al 31.12.21 ammonta a € 1.000.020; trattasi di fatture da emettere relativamente alle varie linee progettuali del programma Sensi Contemporanei, giunto al suo completamento nell'anno in corso.

Sono inoltre qui registrati i crediti verso soggetti privati più significativi, di cui in tabella le partite principali:

Fondazione Toscana Life Sciences	26.200
Toscana Energia	18.300
Toscana Aeroporti	12.200
AIC	3.763
DogHead Animation	3.660
Teatro della Limonaia	2.000
TOTALE	66.123

C) Il 3) Crediti verso imprese collegate

Sono i crediti esigibili oltre l'esercizio per il credito per finanziamento alla Casa della Creatività Scarl per un importo di € 30.000.

C) Il 5bis) Crediti tributari

La voce di bilancio comprende:

- il credito IVA di € 103.029 quale quota maturata nell'anno.
- altri crediti per ritenute subite per € 58
- credito di imposta per l'esercizio di sala cinematografica per € 7.491
- credito di imposta per investimenti pubblicitari per € 4.727

La diminuzione rispetto al 2020 è dovuta essenzialmente alla contrazione del credito di imposta per l'esercizio di sala cinematografica.

C) Il 5-quater) Crediti verso altri

Sono registrati in questa voce:

- crediti vs Regione Toscana per € 3.311.231 ;
- crediti vs altri, di cui in dettaglio:
 - ✓ € 113.250 vs Toscana Promozione per il saldo della convenzione tra Toscana Promozione e Fondazione Sistema Toscana (decreto di TPT 47/20)
 - ✓ € 50.000 vs Toscana Promozione a copertura delle spese sostenute nel 2021 da Fondazione per lo svolgimento delle attività di promozione turistica di cui alla convenzione tra Toscana Promozione e Fondazione Sistema Toscana (decreto di TPT 104/20)
 - ✓ € 535.000 vs Toscana Promozione a copertura delle spese sostenute nel 2021 da Fondazione per lo svolgimento delle attività di promozione turistica di cui alla convenzione tra Toscana Promozione e Fondazione Sistema Toscana (decreto di TPT 122/20)
 - ✓ € 125.602 vs Toscana Promozione quale contributo a copertura dei costi sostenuti da Fondazione per la realizzazione dell'evento BTO2021 (come da decreto TPT 131/2021)
 - ✓ € 120.000 vs Sviluppo Toscana (impegnati dal decreto 6249/2021)
 - ✓ € 23.350 per il progetto Smart Destination (quota FESR) impegnati dal decreto RT 9930/21
 - ✓ € 35.000 vs Ente CR Firenze quale contributo 2021 per le attività del cinema La Compagnia
 - ✓ € 64.260 vs MIUR per il progetto P.E.S.I
 - ✓ € 23.289 per i progetti EU Culture Labs e ME-MIND (quota in competenza 2021 a copertura dei costi sostenuti nel 2021)
 - ✓ altri crediti del 2020, alcuni dei quali incassati nei primi mesi del 2022, per un totale di € 71.959
- acconti a fornitori per € 32.594

In tabella sono dettagliati i crediti iscritti a bilancio in base alla rispettiva scadenza e natura del soggetto debitore.

	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	TOTALE
vs Regione Toscana	3.311.231			3.311.231
vs altri enti pubblici	2.124.586			2.124.586
vs Erario	115.305			115.305
vs soggetti privati	159.032	30.000		189.032
TOTALE	5.710.154	30.000		5.740.154

Nel prospetto seguente sono specificati il capitolo regionale e il numero di adozione che impegna i singoli crediti che compongono il totale vantato da Fondazione nei confronti della Regione Toscana al 31/12/2021 che trova esatta corrispondenza con i residui passivi di Regione Toscana così come comunicati dalla stessa ed asseverati dal Revisore Unico.

Il totale di € 3.311.231,02 deriva per € 209.805,36 da annualità precedenti, mentre € 3.101.425,66 si riferiscono a contributi stanziati per il piano attività 2021 ma non incassati al 31.12.21. Per quest'ultima componente si rimanda al dettaglio fornito nel proseguo del documento, di cui al paragrafo dedicato al Valore della Produzione nella sezione di Conto Economico.

Anno di competenza	CAPITOLO BILANCIO RT	ADOZIONE o IMPEGNO (n°/anno)	CREDITI FST vs RT al 31.12.2021	incassi 2022	CREDITI FST vs RT al 05.04.2022
2017	53203	13629/17	61.359,80		61.359,80
2017	53144	13629/17	135.115,56		135.115,56
2019	11003	18657/19	5.000,00	5.000,00	-
2020	62241	21706/20	8.330,00		8.330,00
TOTALE CREDITI FST VERSO R.T. AL 31.12.2020			209.805,36	5.000,00	204.805,36
2021	63327	23338/21 cinema integrazione	32.000,00	32.000,00	-
2021	63328	23338/21 cinema integrazione	128.000,00	128.000,00	-
2021	14275	15185/21 Opentoscana	140.000,00		140.000,00
2021	13179	23509/21 IF21 partners	169.700,00	135.760,00	33.940,00
2021	21054	9963/21 Siete presente	42.236,80		42.236,80
2021	13143	14417/21 Meeting diritti umani	10.000,00	10.000,00	-
2021	11003	13302/21 Cultura legalità	5.000,00	5.000,00	-
2021	52748	10717/20 Portale agroalimentare	44.265,08	44.265,08	-
2021	52772	8876/20 Invest Tuscany	10.000,00		10.000,00
2021	52773	8876/20 Invest Tuscany	7.000,00		7.000,00
2021	52774	8876/20 Invest Tuscany	3.000,00		3.000,00
2021	34219	13817/19 paesaggio	8.000,00		8.000,00
2021	34286	13817/19 paesaggio	8.000,00		8.000,00
2021	34295	23350/21 paesaggio integrazione	30.500,00	24.400,00	6.100,00
2021	62241	23365/21 ricerca Integrazione	20.000,00	20.000,00	-
2021	63327	23338/21 dante 2021 Integrazione	40.000,00	40.000,00	-
2021	24095	18572/19 pranzo sano fuori casa	90.000,00	72.000,00	18.000,00
2021	31280	13776/19 mobimart	766,71		766,71
2021	31281	13776/19 mobimart	135,28		135,28
2021	32095	13776/19 infomobilità	250.000,00	200.000,00	50.000,00
2021	51679	11545/19 Visittuscany	171.400,00		171.400,00
2021	52923	23454/21 visittuscany integrazione	600.000,00	600.000,00	-
2021	33078	14787/21 Presidenza toscana notizie integrazione	120.000,00	120.000,00	-
2021	63314	16918/19 Presidenza toscana notizie	452.800,00	452.800,00	-
2021	63256	15699/19 Digitalizzazione popoli	55.970,43	55.970,43	-
2021	63319	12041/19 cinema	214.747,00	214.747,00	-
2021	63315	9269/19 GiovaniSi	100.000,00		100.000,00
2021	63327	12041/19 cinema	174.000,00	174.000,00	-
2021	63315	9269/19 GiovaniSi	7.093,78		7.093,78
2021	63315	9269/19 GiovaniSi	8.000,00		8.000,00
2021	11469	21792/19 Cyberbullismo	10.000,00	10.000,00	-
2021	63307	17297/20 ville medicee	9.000,00	9.000,00	-
2021	63307	18115/18 ville medicee	2.000,00		2.000,00
2021	63308	18115/18 ville medicee	12.000,00		12.000,00
2021	63327	12041/19 Cinema	125.810,58	125.810,58	-
CREDITI FST VERSO R.T. al 31.12.2021 di contributi competenza 2021			3.101.425,66	2.473.753,09	627.672,57
TOTALE CREDITI FST VERSO R.T. al 31.12.2021			3.311.231,02	2.478.753,09	832.477,93

Variazioni delle disponibilità liquide

La tabella seguente sintetizza le variazioni avvenute nel corso del 2020.

	Depositi bancari e postali	Assegni	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	3.353.367		10.665	3.364.032
Variazioni nell'esercizio	-1.266.502		11.523	-1.254.988
Valore di fine esercizio	2.086.856		22.188	2.109.044

Informazioni sui ratei e risconti attivi

Sono stati iscritti in questa voce i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi ed i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi, comunque comuni a due o più esercizi, la cui entità varia in funzione del tempo. Si è pertanto applicato il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

La tabella seguente sintetizza le variazioni avvenute nel corso del 2021.

	Disaggio su prestiti	Ratei attivi	Altri risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio			234.414	234.414
Variazioni nell'esercizio			66.614	66.614
Valore di fine esercizio			301.028	301.028

La seguente tabella evidenzia il dettaglio della composizione dei risconti attivi in relazione ai conti di costo la cui rettifica ha dato origine al risconto stesso.

	IMPORTO
Prestaz. Consulenza sistemistica	82.880
Sviluppo att. Progettuali	79.585
Contenuti e traduzioni	1.455
Organizzazione eventi e costi per pubblicità	44.755
Noleggio vari	34.030
Altri costi (manutenzioni, costi telefonici)	58.323
SALDO al 31.12.21	301.028

L'importo di € 58.323 si riferisce a costi di struttura la cui competenza è del 2022. Gli altri costi sono invece relativi a costi di progetto che, seppur rendicontati ai settori regionali, non sono stati processati ai fini della rendicontazione 2021. Venuta quindi meno la correlazione con i corrispondenti contributi a copertura queste spese, si è provveduto al loro risconto al 2022.

Gli ambiti progettuali in questione sono:

- Industria 4.0
- Osservatorio Ricerca
- Toscana Notizie

Oneri finanziari capitalizzati

Non ci sono oneri finanziari capitalizzati nell'esercizio.

PASSIVO PATRIMONIALE

Patrimonio netto

Si riporta sotto il prospetto delle variazioni delle voci di Patrimonio netto.

		Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	6.175.294							6.175.294
Riserva da soprapprezzo delle azioni								
Riserve di rivalutazione								
Riserva legale								
Riserve statutarie								
Riserve per azioni proprie in portafoglio								
Altre riserve	Riserva straordinaria o facoltativa	1.000.000						1.000.000
	Riserva per acquisto azioni proprie							
	Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ							
	Riserva azioni o quote della società controllante							
	Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni							

Versamenti in conto aumento di capitale								
Versamenti in conto futuro aumento di capitale								
Versamenti in conto capitale								
Versamenti a copertura perdite								
Riserva da riduzione capitale sociale								
Riserva avanzo di fusione								
Riserva per utili su cambi								
Varie altre riserve								
Totale altre riserve								
Utili (perdite) portati a nuovo	-2.179.206				118.502			-2.060.704
Utile (perdita) dell'esercizio	118.502			159.329	118.502			159.329
Totale patrimonio netto	5.114.591			159.329				5.273.918

VI) Altre Riserve: Riserve Facoltative: Straordinaria ex L.R. 40/2017

La L.R 40/2017, all'art. 29, ha riconosciuto a Fondazione un contributo straordinario di € 1.000.000 volto al riequilibrio della situazione patrimoniale; a tale scopo, nel 2017, era stata costituita apposita riserva straordinaria nella posta del Patrimonio Netto.

Disponibilità e utilizzo del Patrimonio netto

Nei prospetti seguenti, a norma del punto 7-bis dell'art. 2427 Codice civile, si riportano le voci del patrimonio netto, ed il dettaglio per la voce Varie altre riserve, specificando, per ciascuna, la natura e l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi per copertura perdite pregresse.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	6.175.294	Conferimenti fondatori				
Riserva da sovrapprezzo delle azioni						
Riserve di rivalutazione						
Riserva legale						
Riserve statutarie						
Riserva per azioni proprie in portafoglio						
Altre riserve						
Riserva straordinaria o facoltativa	1.000.000	Regione Toscana				
Riserva per acquisto azioni proprie						
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ						
Riserva azioni o quote della società controllante						
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni						
Versamenti in conto aumento di capitale						
Versamenti in conto futuro aumento di capitale						

Versamenti in conto capitale						
Versamenti a copertura perdite						
Riserva da riduzione capitale sociale						
Riserva avanzo di fusione						
Riserva per utili su cambi						
Varie altre riserve						
Totale altre riserve						
Utili (perdite) portati a nuovo	-2.060.704					-2.060.704
Totale	5.114.589					5.114.589
Quota non distribuibile						
Residua quota distribuibile						

L'organo amministrativo della Fondazione, consapevole dell'incidenza delle perdite pregresse sul patrimonio netto, ha definito un piano volto a riequilibrare tale rapporto con effetti a partire dall'anno 2017. Si sottolinea che, in considerazione anche degli effetti dell'emergenza sanitaria per COVID, i positivi risultati di bilancio finora chiusi hanno sostanzialmente consentito di adempiere agli impegni presi con il piano di rientro.

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Ammonta ad € 1.087.474 per l'importo maturato dai dipendenti in forza al 31/12/2021 in conformità alle norme di legge e ai contratti di lavoro vigenti. Tale passività è soggetta a rivalutazione annuale come previsto dalla normativa vigente.

Vi sono 6 dipendenti appartenenti alla categoria dei giornalisti che versano al fondo specifico INPGI.

La variazione subita dal fondo TFR nel corso dell'esercizio 2021 può essere così schematizzata:

- consistenza al 31/12/2020	€	936.300
- utilizzo nell'anno/variazioni	€	71.581
- acc.to del 31/12/2021, rivalutazione	€	222.755
- Consistenza al 31/12/2021	€	1.087.474

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	936.300
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio/rival	222.755
Utilizzo nell'esercizio	4.228
Altre variazioni	67.353
Totale variazioni	74.581
Valore di fine esercizio	1.087.474

Nel corso del 2021 il Fondo TFR è stato utilizzato per € 4.228 a seguito delle dimissioni del precedente direttore; l'importo rappresentava la quota TFR residuale non accantonata in altri fondi e che concorrevano alla formazione del Fondo TFR accantonato in Fondazione. Nella componente altre variazioni, oltre all'imposta sostitutiva, sono registrati movimenti per € 67.353 versati ad altri fondi negoziali che non concorrono quindi all'incremento del fondo TFR .

Debiti

I debiti sono stati iscritti a bilancio secondo il criterio del costo storico; verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ed ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

Debiti vs banche per € 2.673,04 al 31/12/2021 esprime il saldo delle carte di credito addebitato nel mese di gennaio 2022.

Debiti vs altri finanziatori per € 280 rappresentano i debiti verso società finanziarie per la cessione del quinto sullo stipendio effettuata dai dipendenti.

Debiti vs fornitori per € 1.509.922 originati dallo svolgimento delle attività, sono iscritti al loro valore nominale.

Debiti tributari per € 99.411,63 relativi alle trattenute su stipendi e compensi del mese di dicembre 2021, versati nel 2022 nei termini di legge ed al saldo per imposta IRAP 2021, la cui composizione è dettagliata in tabella:

Deb.trib.per saldo IRAP
Erario c/rit.red.lav.dip. e assimilati
Erario c/rit.red.lav.aut.
Erario c/ritenute contributi
Addizionale comunale IRPEF
Addizionale regionale IRPEF
Imposta sostitutiva TFR

Debiti vs istituti di previdenza e sicurezza sociale relativi alle trattenute (versate nei termini di legge) su stipendi e compensi erogati del mese di dicembre 2021 per € 176.498,63 come da tabella:

INPS c/debiti
INAIL c/contributi
PREVINDAI c/competenze
Debiti vs previdenza complementare
Debiti vs assistenza sanitaria
INPGI c/competenze
CASAGIT c/competenze
FONDO EST c/competenze
Fondo M. Negri c/competenze
Enti integrativi c/competenze

Altri debiti per € 487.994,71 la cui composizione è dettagliata in tabella:

Debiti verso altri
Debiti vs altri enti
Forn. c/fatt. da ricevere
Debiti per contributi finalizzati da erogare
Debiti vs il personale lav. dipendenti e assimila
Trattenute Sindacali CGIL Filcams
Dipendenti c/competenze da liquidare
Trattenute sindacali CISL ENTI LOCALI
Trattenute sindacali CGIL ENTI LOCALI

Il conto “Debiti per contributi finalizzati da erogare” esprime l’impegno verso i soggetti vincitori dei vari bandi indetti da FST (Lanterne Magiche, Sale Essai etc..) e che, non liquidati nel corso del 2021, costituiscono un debito da evidenziare in bilancio.

I “Debiti vs personale” sono relativi alla mensilità di dicembre 2021 che si estinguono a gennaio 2022, al momento del saldo ai dipendenti delle competenze del mese precedente. Infine, nella voce “Debiti vs altri” sono iscritti altri debiti residui che sono stati saldati ad inizio 2022.

Non ci sono debiti assistiti da garanzie reali.

Variazioni e scadenza dei debiti

Si riporta sotto un prospetto che descrive le variazioni dei debiti, che sono tutti esigibili entro il successivo esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche	3.942	-1.269	2.673	2.673		
Debiti verso altri finanziatori	832	-552	280	280		
Acconti	1.089	-1.089	0			
Debiti verso fornitori	1.243.866	-266.056	1.509.922	1.509.922		
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti						
Debiti tributari	77.683	21.728	99.411	99.411		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	166.614	9.885	176.499	176.499		
Altri debiti	926.870	-438.875	487.995	487.995		
Totale debiti	2.420.896	-144.116	2.276.780	2.276.780		

Informazioni sui ratei e risconti passivi

I ratei e risconti misurano proventi rilevati nell'esercizio ma di competenza futura, ed oneri la cui competenza è anticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono quindi dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi ed oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

	Ratei passivi	Aggio su prestiti emessi	Altri risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	18.568		680.783	699.351
Variazione nell'esercizio	-1.954		-279.334	-281.288
Valore di fine esercizio	16.614		401.449	418.063

I ratei passivi (€ 16.614) si riferiscono a quote di costi per utenze di competenza 2021 e alla quota di manutenzione ordinaria dell'infrastruttura IT di Fondazione.

Nella voce risconti passivi (€ 401.449) sono registrate le quote di contributi incassati nel corso dell'anno ma la cui competenza economica è trasferita al 2022 a copertura di attività progettuali ancora da completare. Nello specifico si tratta di:

- contributi in c/esercizio della Regione Toscana per € 238.660
- contributo in c/esercizio di Sviluppo Toscana per € 105.000 relativo al progetto Cammini, il cui impegno originario (€ 120.000) è stanziato dall'adozione 6249/21 a valere sul cap. RT 53211:
- parte del contributo della Regione Toscana in c/capitale il cui importo originario di € 306.799 è stornato al 2022 per € 37.991 a copertura della quota di ammortamento 2022, ultimo anno del piano di ammortamento. Nel 2021 è stata imputato l'importo di € 61.360 a copertura della quota di ammortamento annuale;
- contributi per progettualità EU per € 10.000 (progetto Bridges).

La tabella seguente ne riporta in dettaglio la loro composizione.

Capitolo	Atto	Progetto	Importo
53283/52294	16582/20	Make-IAT	117.700
62713	13895/20	Orientamento scolastico	20.140
53211	6249/21	Cammini	105.000
53243	13579/21	Vetrina Toscana	29.200
51679	13579/21	Visittuscany	37.680
	23509/21	Internet Festival 2021	33.940
		sterilizzazione contributo c/capitale	37.991
	fatture per sponsorship	Internet Festival 2021	9.798
		EU: progetto Bridges	10.000
TOTALE			401.449

Impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale e dai conti d'ordine

Al 31.12.2021 sono tenuti presso i locali della Casa della Creatività dei beni di proprietà della Fondazione, relativi a mobili e arredi per allestimenti del Festival della creatività a cui si aggiungono altri beni (mobili e arredi) tenuti presso i magazzini della società Sicrea (valore di libro € 230.610) ed infine impianti specifici/server farm tenuti presso il TIX (valore di libro € 82.178). Tali beni, ancorchè non dismessi, sono completamente ammortizzati.

Al 31.12.2021 sono attive fideiussioni ricevute dagli aggiudicatari degli appalti per un importo di € 161.828,66 di somme garantite con questa articolazione temporale per anno di scadenza:

- 2022: € 44.755,5
- 2023: € 50.355
- 2024: € 40.288,16
- 2025: € 26.430

CONTO ECONOMICO

Criteri di formazione e valutazione degli elementi del conto economico

I proventi per le prestazioni di servizi sono stati iscritti in base alla competenza economica.

I proventi di natura finanziaria sono stati, infine, iscritti in base alla competenza economico-temporale.

I ricavi in genere vengono riconosciuti al netto dei resi, sconti ed abbuoni ad essi relativi e nel rispetto dei seguenti requisiti:

- della competenza, in merito al tempo;
- della certezza, in merito all'esistenza;
- dell'oggettiva determinabilità, per quanto concerne l'ammontare;

- dell'inerenza rispetto all'attività dell'ente.

I costi sono stati determinati secondo il principio di inerenza, di competenza e della correlazione ai ricavi di esercizio, al netto dei resi, sconti, abbuoni e premi.

I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta, seppur eseguiti, sono stati determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è stata compiuta.

Valore della produzione

Il Valore della Produzione si articola nelle due macro voci:

1. "Ricavi delle vendite e prestazioni", di cui € 43.712 rivenienti dalla vendita di biglietti del cinema La Compagnia e € 177.896 altri ricavi di natura commerciale (tra cui i più significativi sono l'affitto della sala cinema, l'affitto degli spazi bar c/o cinema, sponsorship per Internet Festival 2021)
2. "Altri ricavi e proventi":
 - a. "Contributi in conto esercizio" per € 9.816.149 come dettagliati nella seguente tabella:

Contributi da Regione Toscana	
	competenza 2021
Piano attività	8.164.577
Contributo c/capitale x investimenti turismo (quota annua)	61.360
Sub Totale	8.225.937
Altri contributi non RT	
MIBACT (Progetto Sensi)	174.266,45
MIBACT (contributo sale essai)	5.299,00
Toscana Promozione (convenzioni Turismo con FST)	938.250,00
Toscana Promozione (contributo per BTO21)	125.602,00
MIUR (risconti dal 2020)	90.000,00
MIUR (progetto P.E.S.I)	64.260,00
Sviluppo Toscana (progetto Cammini)	15.000,00
Ente CRF	35.000,00
Comunità Europea (progetto Bridges)	41.953,08
Comunità Europea (progetto ME-MIND)	67.246,48
Comunità Europea (progetto Culture Labs)	9.984,16
Smart Destination (quota FERS)	23.350,37
Sub Totale	1.590.212
TOTALE CONTRIBUTI	9.816.148,71

Il cui sub-totale di € 8.225.937 di contributi di matrice regionale, è così articolato:

Risorse da capitoli RT 2021 per piano attività 2021 incassati nel 2021	4.571.845
Risorse da capitoli RT di annualità precedenti, riaccertate in competenza 2021 ed incassate nel 2021	177.628
Risorse da capitoli RT 2021 per piano attività 2021 riscontati nel 2022 a copertura costi progettuali	- 238.660
Risorse da capitoli RT 2020 stornati dal 2020 al 2021	415.538
Risorse da capitoli RT per piano attività 2021 non incassati nel 2021, imputati in competenza 2021 ed iscritti a bilancio come "Crediti vs RT"	3.101.426
Risorse da capitolo 10661 CRT impegnato con decreto CRT 817/20 incassato nel 2021	135.000
Risorse da capitoli RT per tirocini	1.800
Risorse da contributo c/investimento erogato nel 2017 imputabile al 2021 in base al principio della sterilizzazione della quota ammortamento	61.360
TOTALE	8.225.937

I componenti sopra elencati sono dettagliati nei punti successivi al fine di ricostruirne il capitolo regionale di spesa ed il relativo atto di impegno.

- € 4.571.845,21 risorse da capitoli RT per il piano delle attività 2021 incassati nel corso del 2021 come dettagliato in tabella:

Cap. RT	descrizione	€
53283	DGRT_460/21_adozione 13579/21_mandato 41654/21_(cap. 53283)_80% MakelAT	80.000,00
63319	DGRT_94/21_adozione 12041/19_mandato 31762/21 (cap 63319) Cinema 80%	1.012.000,00
63319	DGRT_94/21_adozione 12041/19_mandato 31763/21 (cap 63319) Cinema 80%	696.000,00
62705	DGRT_460/21_adozione 9690/21_mandato 32505/21_(cap 62705)_80% Rock Contest	8.000,00
62706	DGRT_460/21_adozione 9690/21_mandato 32504/21_(cap 62706)_80% Rock Contest	8.000,00
62705	DGRT_460/21_adozione 96960/21_mandato 32506/21_(cap 62705)_80% Rock Contest	32.000,00
62706	DGRT_460/21_adozione 96960/21_mandato 32507/21_(cap 62706)_80% Rock Contest	32.000,00
21021	DGRT_460/21_adozione_9963/21_mandato 33485/21_(cap 21021)_80% Siete Presente	70.000,00
21054	DGRT_460/21_adozione_9963/21_mandato 33484/21_(cap 21054)_80% Siete Presente	98.947,20
53243	DGRT_460/21_adozione 13579/21_mandato 41656/21_(cap. 53243)_80% VetrinaToscana	80.000,00
53243	DGRT_460/21_adozione 13579/21_mandato 41658/21_(cap. 53243)_80% VetrinaToscana	40.000,00
52748	DGRT_460/21_adozione 14070/21_mandato 42227/21_(cap. 52748)_80% PortaleAgro	112.000,00
52748	DGRT_460/21_adozione 14070/21_mandato 42226/21_(cap. 52748)_80% PortaleAgro	43.200,00
14275	DGRT_460/21_adozione 15185/21 (cap. 14275)_mandato 46180/21 80% OpenToscana	402.400,00
14275	DGRT_460/21_adozione 15185/21 (cap. 14275)_mandato 46181/21 80% OpenToscana	157.600,00
52772	DGRT_460/21_adozione 15507/21_mandato 46352/21 (cap. 52772) 80% Investtuscany	8.000,00
52772	DGRT_460/21_adozione 15507/21_mandato 46353/21 (cap. 52772) 80% Investtuscany	32.000,00
52773	DGRT_460/21_adozione 15507/21_mandato 46354/21 (cap. 52773) 80% Investtuscany	5.600,00
52773	DGRT_460/21_adozione 15507/21_mandato 46355/21 (cap. 52773) 80% Investtuscany	22.400,00
52774	DGRT_460/21_adozione 15507/21_mandato 46356/21 (cap. 52774) 80% Investtuscany	2.400,00
52774	DGRT_460/21_adozione 15507/21_mandato 46357/21 (cap. 52774) 80% Investtuscany	9.600,00
61599	DGRT_460/21_adozione 18715/21_mandato 54470/21 (cap. 61599) 100% Giornata memoria	25.000,00
52579	DGRT_460/21_adozione 20718/21_mandato 58478/21 (cap. 52579) 80% Industria 4.0	96.000,00
52579	DGRT_460/21_adozione 20718/21_mandato 58479/21 (cap. 52579) 80% Industria 4.0	24.000,00
31280	DGRT_460/21_adozione 13776/19_mandato 61806/21 (cap. 31280) 80% Mobimart	99.280,00
31281	DGRT_460/21_adozione 13776/19_mandato 61807/21 (cap. 31281) 80% Mobimart	17.520,00
31280	DGRT_460/21_adozione 13776/19_mandato 61885/21 (cap. 31280) 20% Mobimart	24.053,29
31280	DGRT_460/21_adozione 13776/19_mandato 61886/21 (cap. 31280) 20% Mobimart	4.244,72
63315	DGRT_460/21_adozione 9269/19_mandato 34584/21 (cap. 63315) 80% GiovaniSi	400.000,00
34219	DGRT_520/19_adozione 13817/19_mandato 49123/21 (cap. 34219) 80% Oss. Paesaggio	32.000,00
34221	DGRT_520/19_adozione 13817/19_mandato 49122/21 (cap. 34221) 80% Oss. Paesaggio	32.000,00
13143	DGRT_460/21_adozione 14417/21_mandato 42085/21 (cap. 13143) 80% Meeting diritti umani	40.000,00
11003	DGRT_460/21_adozione 13302/21_mandato 39524/21 (cap. 11003) 80% Cultura Legalità	20.000,00
51679	DGRT_460/21_adozione 13579/21_mandato 41652/21_(cap. 51679)_80% Visittuscany	685.600,00
62713	DGRT_460/21_adozione 13895/20_mandato 44340/21 (cap. 62713) 80% Orientamento scolastico	41.196,00
62712	DGRT_460/21_adozione 13895/20_mandato 44339/21 (cap. 62712) 80% Orientamento scolastico	60.000,00
62714	DGRT_460/21_adozione 13895/20_mandato 44341/21 (cap. 62714) 80% Orientamento scolastico	18.804,00
	TOTALE contributi RT Piano Attività 2021 incassati nel 2021	4.571.845,21

- € 177.628,30 da risorse riaccertate in competenza 2021 ed incassate nel corso del 2021

Cap. RT	descrizione	Avere
52748	Dec 12/21 (riaccertamento)_adozione 14070/21_mandato 42228/21_(cap. 52748) _80% PortaleAgro	21.860,30
31280	Dec 12/21 (riaccertamento)_adozione 13776/19_mandato 61884/21_(cap. 31280) _Mobimart	7.665,00
31280	Dec 12/21 (riaccertamento)_adozione 13776/19_mandato 61883/21_(cap. 31280) _Mobimart	43.435,00
31280	Dec 12/21 (riaccertamento)_adozione 13776/19_mandato 61882/21_(cap. 31280) _Mobimart	6.608,02
31280	Dec 12/21 (riaccertamento)_adozione 13776/19_mandato 61881/21_(cap. 31280) _Mobimart	1.056,98
31280	Dec 12/21 (riaccertamento)_adozione 13776/19_mandato 61880/21_(cap. 31280) _Mobimart	43.435,00
62241	Dec. 12/21 (riaccertamento)_adozione 14492/19_mandato 29705/21 (Oss. Ricerca)	31.568,00
62241	Dec. 12/21 (riaccertamento)_adozione 14460/17_mandato 31643/21 Oss. Ricerca	4.000,00
63256	Dec. 37/2020_adozione 15699/19_mandato 62057/21_(cap 63256) Digitalizzazione popoli	18.000,00
	TOTALE risorse da riaccertamento in competenza 2021	177.628,30

- € 238.660 di contributi riscontati al 2022 a copertura di costi progettuali la cui competenza è rimandata al prossimo anno come dettagliati in tabella:

Cap. RT	descrizione	€
53283	Risconti MakeIAT da anni precedenti	117.700
53243	DGRT_460/21_adozione 13579/21_(cap. 53243) VetrinaToscana	29.200
51679	DGRT_460/21_adozione 13579/21_(cap. 51679)_Visittuscany	37.680
13179	DGRT_460/21_adozione 23509/21 (cap. 13179) 20% IF2021 partners	33.940
62713	DGRT_460/21_adozione 13895/20_(cap. 62713) Orientamento scolastico	20.140
	TOTALE risconti risorse 2021 al 2022	238.660

- € 415.538 di risconti dal 2020 che, nel rispetto del principio di competenza, sono stati stornati al 2021 come dettagliati dalla seguente tabella:

Cap. RT	descrizione	€
53283	DGRT_1085/20_adozione 16582/20_mandato 66905/20 (cap 53283) Visituscany MAKE IAT	70.000
52924	DGRT_1085/20_adozione 16582/20_mandato 66906/20 (cap 52924) Visituscany MAKE IAT	50.000
52579	DGRT_560/20_adozione 21769 (cap 52579)_80% Industria 4.0	40.000
	Risconti Industria 4.0 da anni precedenti	35.840
	Risconti Cyberbullismo da anni precedenti	13.000
	Risconti Ville Medicee da anni precedenti	15.000
62714	DGRT_560/2020_adozione 13895/20 (cap 62714)_mandato 59451/20 Orientamento scolastico	30.039
62713	DGRT_560/2020_adozione 13895/20 (cap 62713)_mandato 59451/20 Orientamento scolastico	65.810
62712	DGRT_560/2020_adozione 13895/20 (cap 62712)_mandato 59451/20 Orientamento scolastico	95.849
	TOTALE risconti risorse dal 2020 al 2021	415.538

- € 3.101.425,66 risorse da capitoli RT per il piano delle attività 2021, non incassati nel corso del 2021 ma imputati in competenza 2021 a seguito della rendicontazione presentata ed accettata dai settori regionali nel processo di riconciliazione e il cui importo è stato asseverato dall'Organo Revisore di Fondazione. Tali importi sono quindi iscritti nella voce crediti vs RT al 31.12.21 come dettagliato in tabella:

Cap. RT	descrizione	€
63319	DGRT_460/21 adozione 12041/19 (cap. 63319) 20% Cinema	214.747,00
63327	DGRT_460/21 adozione 12041/19 (cap. 63327) 20% Cinema	174.000,00
63327	Dec. 12/21 (riacc)_impegno 5564/20 (cap. 63327) Cinema	125.810,58
21054	DGRT_460/21 adozione 9963/21 (cap. 21054) Sietepresente	42.236,80
52748	DGRT_460/21 adozione 14070/21 (cap. 52748) Agroalimentare	44.265,08
14275	DGRT_460/21 adozione 15185/21 (cap. 14275) 20% Open Toscana	140.000,00
52772	DGRT_460/21 adozione 15507/21 (cap. 52772) Investtuscany	10.000,00
52773	DGRT_460/21 adozione 15507/21 (cap. 52773) Investtuscany	7.000,00
52774	DGRT_460/21 adozione 15507/21 (cap. 52774) Investtuscany	3.000,00
31280	DGRT_460/21 adozione 13776/19 (cap. 31280) 20% Mobimart	766,71
31281	DGRT_460/21 adozione 13776/19 (cap. 31281) 20% Mobimart	135,28
32095	DGRT_460/21 adozione 13776/19 (cap. 32095) 100% Infomobilità	250.000,00
63315	Dec. 12/21 (riacc)_impegno 4505/20 (cap. 63315) Giovanisi	7.093,78
63315	Dec. 12/21 (riacc)_impegno 4504/20 (cap. 63315) Giovanisi	8.000,00
63315	DGRT_460/21 adozione 9269/19 (cap. 63315) 20% GiovaniSi	100.000,00
11469	Dec. 12/21 (riacc)_impegno 13734/20 (cap. 11469) Cyberbullismo	10.000,00
63307	Dec. 12/21 (riacc)_impegno 8401/20 (cap. 63307) VilleMedicee	9.000,00
63307	Dec. 12/21 (riacc)_impegno 16612/20 (cap. 63307) VilleMedicee	2.000,00
63308	Dec. 12/21 (riacc)_impegno 16612/20 (cap. 63308) VilleMedicee	12.000,00
62241	DGRT_1176/21_adozione 23365/21 (cap. 62241) 80% OssRicerca integrazione	20.000,00
34295	DGRT_1176/21_adozione 23350/21 (cap. 34295) 80% OssPaesaggio integrazione	24.400,00
34295	DGRT_1176/21_adozione 23350/21 (cap. 34295) 20% OssPaesaggio integrazione	6.100,00
34219	DGRT_460/21 adozione 13817/21 (cap. 34219) 20% OssPaesaggio	8.000,00
34286	DGRT_460/21 adozione 13817/21 (cap. 34286) 20% OssPaesaggio	8.000,00
63314	DGRT_460/21 adozione 13402/20 (cap. 63314) 80% notizie Presidenza	452.800,00
33078	DGRT_1176/21 adozione 14787/21 (cap. 33078) 80% notizie Presidenza integrazione	120.000,00
13143	DGRT_460/21 adozione 14417/21 (cap. 13143) 20% Meeting diritti	10.000,00
11003	DGRT_460/21 adozione 13302/21 (cap. 11003) 20% Cultura legalità	5.000,00
63327	DGRT_1176/21_adozione 23338/21_(cap. 63327) 80% Dante 21 integrazione	32.000,00
63327	DGRT_1176/21 adozione 23338/21 (cap. 63327) 20% Dante 21 integrazione	8.000,00
24095	DGRT_460/21 adozione 13902/20 (cap. 24095) 100% Pranzo sano fuori casa	90.000,00
51679	DGRT_460/21 adozione 13579/21 (cap. 51679) 20% Visittuscany	171.400,00
52923	DGRT_1176/21 adozione 23454/21 (cap. 52923) 80% Visittuscany integrazione	600.000,00
63256	DGRT_460/21 adozione 15699/19 (cap. 63256) (rendicontato 2021) Digitalizzazione popoli	55.970,43
13179	DGRT_460/21 adozione 23509/21 (cap. 13179) 100% IF2021 partners	169.700,00
63327	DGRT_1176/21_adozione 23338/21_(cap. 63327)_80% TFC MDC integrazione	128.000,00
63327	DGRT_1176/21_adozione 23338/21_(cap. 63327)_20% TFC MDC integrazione	32.000,00
	TOTALE contributi RT Piano Attività 2021 iscritti a credito vs RT al 31.12.21	3.101.425,66

- € 135.000 erogato dal Consiglio Regionale 817/20 a valere sul capitolo 10661
- € 1.800 contributo per tirocini
- € 61.360 contributo in c/investimento di € 306.799 erogato nel 2017 ed imputabile nel 2021 per la parte a copertura della corrispondente quota annuale di ammortamento. Il seguente prospetto ne riepiloga le imputazioni effettuate nei bilanci precedenti e la quota in competenza al prossimo esercizio, anno in cui terminerà il piano di ammortamento.

Atto assegnazione contribuito	Anno contabilizzazione	€	€ registrato in CE anni precedenti	€ registrato in CE 2021	€ da registrare in CE anni successivi
DGRT 490 (cap. 53203)	2017	306.799	207.448	61.360	37.991

b. "Altri" per € 14.894,90 così composti:

- i. € 166,24 per abbuoni attivi
- ii. € 7.205,50 per credito imposta non tassabile per attività del cinema
- iii. € 4.727 per credito imposta non tassabile per investimenti pubblicitari
- iv. € 2.796,16 per rilevazioni di insussistenza del passivo

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Si precisa che la voce relativa alle spese per il personale dipendente comprende l'intera spesa per il personale dipendente, compresi i miglioramenti di merito, i passaggi di categoria, gli scatti di anzianità, gli accantonamenti di legge, nonché quelli previsti dai contratti collettivi.

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che sono stati determinati sulla base dei principi contabili previsti dalla DGRT 496/2019.

La tabella seguente riporta le principali voci che compongono i costi della produzione.

	2021	2020	
COSTI DELLA PRODUZIONE	9.786.421	9.437.247	variazioni 2021 vs 2020
COSTI PER SERVIZI e MATERIALE	5.019.630	4.702.723	316.907
COSTI PER GOD. BENI TERZI	448.861	361.434	87.427
COSTI PER IL PERSONALE	3.811.099	3.374.053	437.046
AMMORTAMENTO IMMAT/MAT e ACC. SVAL CREDITI	401.832	876.176	474.344
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	104.999	122.861	17.862

Di seguito, un dettaglio informativo delle variazioni registrate rispetto al 2020 relativamente alle principali voci di costo:

COSTI PER SERVIZI: l'incremento è dovuto sia a maggior costi diretti di commessa, imputabili alle singole attività svolte e rendicontate nel 2021, sia all'aumento di alcuni costi di struttura inerenti il funzionamento organizzativo, per un ammontare di circa € 52.000 tra cui:

- Costi per pulizia (€ 3.000)
- Costi per supporto fiscale e consulente del lavoro (€ 3.000)
- Mensa (€ 26.000), per effetto della riduzione dello smart working e del rientro in presenza
- Spese legali e notarili per assistenza legale per controversia con fornitore e contenzioso con Anac (€ 16.000)
- Connessione dati e costi telefonici (€ 4.000)

Si specifica inoltre che nel corso del 2021 sono stati sostenuti costi dovuti alla gestione dell'emergenza COVID (acquisto di mascherine, gel, sanificazione straordinaria dei locali e dell'auto aziendale, visite mediche etc..) per circa € 12.500. Il 2020, lo stesso tipo di spese, aveva inciso per circa € 16.500.

COSTI GODIMENTO BENI DI TERZI: per questa categoria di costi, l'incremento rispetto al 2020 per le voci di spesa inerenti i costi di struttura, per un totale di circa € 22.000, riguarda:

- Costi per affitti della sede (€ 3.000) dovuti all'adeguamento del canone di affitto
- Costi per housing della infrastruttura IT (€ 11.000) presso gli spazi della Regione Toscana
- Noleggi operativi di macchine per ufficio (€ 7.000), dipeso dal rinnovo di alcune dotazioni e soprattutto dall'attivazione di nuovi contratti per le nuove risorse assunte nel corso del 2021.

COSTI PER IL PERSONALE: l'importo del 2021 comprende costi per l'assunzione di nuove risorse e l'operazione di perequazione retributiva realizzata nel corso d'anno. La tabella seguente compara il costo del personale 2021 rappresentato secondo le indicazioni del MEF (ovvero comprendendo il costo per servizi di mensa e l'incidenza fiscale per IRAP) con analogo costo del 2016; dalla comparazione, al netto delle diverse sterilizzazioni dovute (collocamento obbligatorio, coperture di costi con risorse non regionali, adeguamenti retributivi da CCNL in trascinamento dal 2020, diverso perimetro delle attività svolte nel 2021 vs il 2016, perequazione retributiva dal 2021), emerge che il costo del personale 2021 a consuntivo registra uno scostamento negativo rispetto al 2016 (-2,12%) addirittura più marcato rispetto allo stesso indicatore determinato in sede di previsionale 2021 (-0,90%). Si fa altresì notare che la comparazione 2021 vs 2016 risente negativamente dell'incidenza fiscale per IRAP che, rispetto al 2016, nel 2021 è calcolata con il criterio retributivo che non consente le deduzioni da lavoro (che di fatto annullano la base imponibile costituita dalle retribuzioni).

	2016	2021 consuntivo	2021 previsionale
COSTO AGGREGATO PERSONALE FST	2.952.855	3.976.190	3.734.000
RETRIBUZIONI (comprende: Retribuzioni lorde, Straordinari, Tredicesima e Quattordicesime Mensilità, Premio di Produttività, Indennità Redazionale, oneri non ricorrenti) al netto dei rimborsi km a dipendenti	2.054.784	3.811.099	3.640.000
ONERI SOCIALI	597.483	Inclusi	
TFR	152.289	Incluso	
MENSA	61.081	61.032	
IRAP	392	104.059	94.000
COLLABORAZIONI	86.826	-	-
Componenti di costo in detrazione			
COSTO COLLOCAMENTO OBBLIGATORIO	72.897	101.064	115.162
COSTI FINANZIATI EXTRA BILANCIO RT (Progetti EU)	50.752	77.789	105.000
COSTO PERS. PER ATTIVITA' AGGIUNTIVE		764.621	561.000
Sterilizzazione per aumenti CCNL dal 2020		149.137	149.137
Sterilizzazione per pereq. retr.		192.000	
TOTALE COSTO IN BASE AI PARAMETRI MEF	2.829.206	2.769.368	2.803.701
SCOSTAMENTO rispetto al 2016		-2,12%	-0,90%

Si sottolinea che il costo del personale € 3.811.099 rappresentato in bilancio alla voce B9), "Costo per il personale", discosta dal valore riclassificato secondo lo schema MEF (€ 3.976.190) per € 165.091 quale sommatoria del costo per mensa (€ 61.032) e IRAP (€ 104.059) che rispettivamente rappresentati nella voce "Costi per servizi" e nella voce "Imposte sul reddito di esercizio".

AMMORTAMENTI MATERIALI/IMMATERIALI - SVALUTAZIONI: a partire dal 2021, queste voci di costi rientrano nella loro normale dinamica gestionale. Rispetto al 2020 non sono stati effettuati svalutazioni di attivo circolante con conseguenti accantonamenti a fondo svalutazioni crediti.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE: questa voce accoglie anche una voce straordinaria, imputata a "sopravvenienze per imposte e tasse" per € 12.136 relative alla TARI del 2018/2019/2020 del Cineporto di Pisa; trattasi di imposte di anni precedenti che per un ritardo dell'adeguamento dei parametri catastali, il Comune di Pisa aveva tardato a notificare a Fondazione. La mancata applicazione di sanzioni per il tardivo pagamento di questi tributi imposte, conferma l'assenza di responsabilità da parte di Fondazione nella mancata imputazione negli anni di rispettiva competenza.

Proventi e oneri finanziari

Nel raggruppamento in oggetto sono stati rilevati tutti i componenti positivi e negativi che afferiscono l'attività finanziaria della Fondazione, relativa sostanzialmente al riconoscimento dell'anticipo accordato sui conti correnti ordinari.

Imposte correnti differite e anticipate

Non è stata rilevata la fiscalità anticipata e differita in quanto, vista la natura dell'Ente, porterebbe ad una rappresentazione falsata del bilancio.

Relativamente alle imposte correnti si evidenzia che l'ente ha applicato un regime contabile separato per le attività istituzionali con rilevanza commerciale, utilizzando conti di imputazione specifici.

Relativamente ai costi ed alle spese promiscue, le stesse sono state trattate con IVA completamente indetraibile.

Le imposte di esercizio sono state quindi calcolate in base alla scomposizione del conto economico riclassificato per la parte commerciale ed istituzionale. Pertanto:

- per la parte istituzionale è stata determinata l'IRAP secondo il metodo retributivo degli enti non commerciali ed imputato in bilancio imposte IRAP correnti per € 104.058,77; dato che nel corso dell'anno è stato versato l'acconto di € 93.197, il residuo di € 10.861,77 è iscritto nel bilancio 2021 nella voce "12) Debiti tributari". Si ricordi che il bilancio 2020 aveva usufruito del beneficio fiscale introdotto dal Decreto Rilancio che permise la drastica riduzione del carico fiscale per IRAP.
- per la parte fiscalmente commerciale, visto il risultato marcatamente negativo, non risultano imposte da imputare.

CONTO ECONOMICO ATTIVITA' COMMERCIALE - ISTITUZIONALE

Il prospetto seguente riporta il conto economico 2021 con separata indicazione della componente riveniente da attività istituzionale con rilevanza commerciale e di quella istituzionale.

Codice	Descrizione	Attività fiscalmente commerciale	Codice	Descrizione	Attività Istituzionale	TOTALE
04	COSTI DI ESERCIZIO	1.885.905,53	14	COSTI DI ESERCIZIO ATTIVITA' ISTITUZIONALE	8.007.640,14	9.893.545,67
04.01	COSTI PER MATERIALE	26.988,53	14.01	COSTI PER MATERIALE ISTITUZIONALE	24.135,99	51.124,52
04.01.001	Materiale di consumo	8.691,94	14.01.001	Materiale di consumo	15.924,96	24.616,90
04.01.009	Cancelleria	821,92	14.01.009	Cancelleria	6.468,93	7.290,85
04.01.099	Soprawvenienze deducibili	17.474,67	14.01.010	Dvd, cd, ecc registrati	1.744,40	19.219,07
04.03	COSTI INDUSTRIALI E TECNICI	332.534,52	14.03	COSTI INDUSTRIALI E TECNICI ISTITUZIONALI	627.442,92	959.977,44
04.03.002	Spese di manutenzione (beni propri e di terzi)	25.845,30	14.03.002	Spese di manutenzione (beni propri e di terzi)	5.493,01	31.338,31
04.03.003	Gas, metano, acqua ed energia elettrica	69.751,27	14.03.003	Gas, metano, acqua ed energia elettrica	26.352,00	96.103,27
04.03.005	Servizi di vigilanza	11.675,55	14.03.005	Servizi di vigilanza	7.821,03	19.496,58
04.03.006	Servizi Tecnici	76.664,78	14.03.006	Servizi Tecnici	117.224,38	193.889,16
04.03.008	Pulizia esterna	45.142,32	14.03.007	Canone di manutenzione e assistenza software	5.561,71	50.704,03
04.03.020	Manutenzione periodica (beni propri e di terzi)	13.515,90	14.03.008	Pulizia esterna	26.352,00	39.867,90
04.03.022	Prestazioni e interventi piattaforme IT	89.909,40	14.03.020	Manutenzione periodica (beni propri e di terzi)	7.780,00	97.689,40
04.04	COSTI COMMERCIALI E COMUNICAZIONE	982.334,15	14.04	COSTI COMMERCIALI E COMUNICAZIONE IST.LI	2.366.642,50	3.348.976,65
04.04.008	Sviluppo attività progettuali e comunicazione	373.318,35	14.04.008	Sviluppo attività progettuali e comunicazione	1.022.433,16	1.395.751,51
04.04.009	Costi per pubblicità, promozione/comunicazione, stampa	101.180,27	14.04.009	Costi per pubblicità promozione e comunicazione	719.991,64	821.171,91
04.04.011	Rimborsi spese altri soggetti	238,95	14.04.010	Spese di rappresentanza	659,20	898,15
04.04.016	Spese per viaggi e trasferte	7.186,35	14.04.011	Rimborsi spese altri soggetti	6.842,61	14.028,96
04.04.018	Organizzazione eventi	44.437,87	14.04.016	Spese per viaggi e trasferte	49.555,63	93.995,50
04.04.020	Costi fiscalmente non deducibili	42,94	14.04.018	Organizzazione eventi	122.822,61	165.815,55
04.04.021	Contenuti, servizi traduzioni	5.929,42	14.04.019	Rassegne Stampa e ricerche di mercato	22.031,16	27.960,58
04.04.099	Contributi passivi finalizzati	450.000,00	14.04.099	Contributi passivi finalizzati	226.434,94	676.434,94
04.05	COSTI AMMINISTRATIVI	100.714,95	14.05	COSTI AMMINISTRATIVI IST.LI	470.607,09	571.322,04
04.05.004	Costi telefonici	8.641,47	14.05.001	Emolumenti amministratori istituzionali	30.062,96	38.704,43
04.05.005	Postali ed affrancazione	0,00	14.05.003	Spese per consulenza del lavoro fiscali aziendali	53.638,44	53.638,44
04.05.006	Assicurazioni diverse	250,00	14.05.004	Costi telefonici ist.li	52.298,79	52.548,79
04.05.011	Spese bancarie	2.107,56	14.05.006	Assicurazioni ist.li	27.936,88	29.044,44
04.05.012	Spese assistenza legale, governance e notarile	6.138,96	14.05.007	Emolumenti sindaci revisori	10.340,72	16.479,68
04.05.013	Compensi stage e tirocini	0,00	14.05.011	Spese bancarie ist.li	8.086,89	8.086,89
04.05.019	Altri incarichi professionali	1.260,00	14.05.012	Spese assistenza legale, governance e notarile ist.li	50.971,25	52.231,25
04.05.026	Spese di spedizione	3.251,50	14.05.033	Valori Bollati	0,00	3.251,50
04.05.027	Costi per connessione dati	13.372,47	14.05.019	Altri incarichi professionali ist.li	25.481,94	28.854,41
04.05.029	Costi per servizi specifici	18.353,96	14.05.022	INPS amministratori ist.li	2.533,80	20.388,21
04.05.030	Trasporto/accoglienza ospiti	34.017,13	14.05.026	Spese di spedizione ist.li	2.055,69	36.072,82
04.05.031	Servizi artistici in occasione di eventi	881,90	14.05.027	Costi per connessione dati ist.li	19.837,21	20.719,11
04.05.035	Collaborazioni occasionali	12.410,00	14.05.030	Trasporto/accoglienza ospiti	21.747,26	24.157,26
04.06	COSTI PER GOD. BENI TERZI	133.389,54	14.05.032	Rimborsi chilometrici dipendenti	10.510,97	144.900,51
04.06.003	Affitti e locaz. passive	5.680,00	14.05.033	Valori Bollati	14.050,00	29.730,00
04.06.005	Corrispettivi per licenze software	15.056,26	14.05.035	Collaborazioni occasionali	8.776,22	44.506,22
04.06.007	Noleggi macchine d'ufficio	1.591,74	14.06	COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI IST.LI	315.471,26	448.860,80
04.06.009	Noleggi vari (attrezzature, allestimenti e servizi)	110.440,54	14.06.003	Affitti e locazioni passive	93.824,50	104.421,54
04.06.011	Diritti immagini, testi e video	591,00	14.06.005	Corrisp. licenze software ist.li	95.459,17	100.470,17
04.06.016	Noleggio Autoveettura	30,00	14.06.007	Noleggi macchine per Domini	2.857,76	3.187,76
04.07	COSTI PER IL PERSONALE	157.864,50	14.06.007	Noleggio Macchine d'Ufficio	50.281,40	108.146,00
04.07.001	Ributazioni e stipendi	109.169,26	14.06.008	Servizio di housing	11.055,39	119.201,39
04.07.003	Accantonamento per TFR	8.666,05	14.06.009	Noleggi Vari	52.405,93	63.067,38
04.07.006	Rimborsi spese a piè di lista	1.279,37	14.06.011	Diritti, immagini fotografiche	0,00	1.279,37
04.07.011	Contributi INPS	30.557,70	14.06.016	Noleggio Autoveettura	246,62	31.034,39
04.07.015	Contributi INAIL	2.764,11	04.07	COSTI PERSONALE ISTITUZIONALE	3.731.141,16	3.889.005,66
04.07.021	Contributi ENPALS	0,00	04.07.001	Ributazioni e stipendi istituzionali	1.152.664,48	1.152.664,48
04.07.023	Contributi fondi integrativi	238,01	04.07.002	Costo personale in staff leasing	72.772,37	73.540,38
04.07.046	Mensa	4.431,00	04.07.003	Accantonamento per TFR	214.089,09	218.520,09
04.07.047	Contributi assistenza sanitaria	759,00	04.07.006	Rimborsi spese a piè di lista	11.276,95	12.553,90
04.08	AMMORTAMENTO IMMOB.IMMAT.	18.466,47	04.07.007	Stipendi dirigenti istituzionale	254.345,00	265.801,90
04.08.001	Ammort. Oneri pluriennali - spese costituzione	2.359,97	04.07.011	Contributi INPS istituzionali	611.203,78	613.563,68
04.08.010	Ammort. marchi di fabbrica e com.	0,00	04.07.015	Contributi INAIL istituzionali	13.570,93	13.570,93
04.08.012	Ammort. software concesso in uso	0,00	04.07.017	Premio produzione istituzionale	116.772,93	130.343,86
04.08.018	Ammort. Software	0,00	04.07.021	Contributi Enpals c/ditta istituzionale	1.591,76	1.591,76
04.08.023	Amm. Piattaforme digitali turismo	0,00	04.07.023	Contributi fondi integrativi istituzionali	8.476,35	9.068,11
04.08.024	Amm. Piattaforme digitali cinema	1.360,00	04.07.031	Contributi altri enti previdenziali istituzionali	31.618,16	41.686,27
04.08.025	Amm. Piattaforme digitali: altre	0,00	04.07.032	Contributi INPGI istituzionali	105.676,85	107.036,96
04.08.099	Ammort. altri immobilizzi immateriali	14.746,50	04.07.033	Contributi CASAGIT istituzionali	3.664,11	7.411,07
04.09	AMMORTAMENTO IMMOB.MATERIALI	79.287,90	04.07.034	Contributi FASI istituzionali	2.062,48	9.473,55
04.09.004	Amm. ordin. impianti e macchinari generici	141,49	04.07.034	Contributi PREVIDINDAI istituzionali	56.601,10	57.012,59
04.09.005	Amm. ordin. impianti e macchinari specifici	8.635,00	04.07.046	Mensa istituzionale	56.601,10	57.012,59
04.09.007	Amm. ordin. mobili ed arredi	31.103,00	04.07.047	Contributi assistenza sanitaria istituzionale	7.475,60	13.488,19
04.09.009	Amm. ordin. macchine elettroniche/ elettromec.	24.000,00	04.07.090	Costi non ricorrenti	52.000,00	65.488,19
04.09.010	Amm. ordin. computer e stampanti	13.263,00	04.07.099	altri costi del personale istituzionale	450,00	65.938,19
04.09.011	Amm. ordin. impianto telefonico ed elettrico	1.913,00	04.08	AMMORTAMENTO IMMOB.IMMAT.	246.346,26	264.812,73
04.09.015	Amm. ordin. Impianto di condizionamento	232,50	04.08.001	Ammort. Oneri pluriennali - spese costituzione	2.359,97	2.359,97
04.09.016	Amm. ordin. libri e riviste biblioteca Ex MRT	0,00	04.08.010	Ammort. marchi di fabbrica e com.	0,00	2.359,97
04.13	IMPOSTE ED ONERI DI GESTIONE	46.124,62	04.08.012	Ammort. software concesso in uso	0,00	2.359,97
04.13.001	Imposte e tasse d'esercizio deducibili	14.504,52	04.08.018	Ammort. Software	0,00	2.359,97
04.13.006	Libri giornali e riviste	240,00	04.08.023	Amm. Piattaforme digitali turismo	0,00	2.359,97
04.13.009	Sanzioni e multe	1.952,37	04.08.024	Amm. Piattaforme digitali cinema	1.360,00	3.719,97
04.13.010	Quote associative e contributi a progetti	16.841,00	04.08.025	Amm. Piattaforme digitali: altre	0,00	5.079,97
04.13.011	Spese per la sicurezza	2.457,63	04.08.099	Ammort. altri immobilizzi immateriali	14.746,50	19.826,47
04.13.012	Erogazioni liberali	0,00	04.09	AMMORTAMENTO IMMOB.MATERIALI	79.287,90	137.019,02
04.13.028	Soprawvenienze passive	0,00	04.09.004	Amm. ordin. impianti e macchinari generici	141,49	141,49
04.13.097	Spese access. su acquisti (bolli, sp. incasso, trasp.)	439,10	04.09.005	Amm. ordin. impianti e macchinari specifici	8.635,00	8.776,49
04.13.098	Altre spese e servizi	9.690,00	04.09.007	Amm. ordin. mobili ed arredi	31.103,00	40.471,99
04.14	INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZ	101,35	04.09.009	Amm. ordin. macchine elettroniche/ elettromec.	24.000,00	44.871,99
04.14.002	Interessi passivi su debiti vs banche	30,39	04.09.010	Amm. ordin. computer e stampanti	13.263,00	58.134,99
04.14.009	Interessi passivi su altri debiti	1,20	04.09.011	Amm. ordin. impianto telefonico ed elettrico	1.913,00	60.047,99
04.14.012	Perdite su crediti	0,00	04.09.015	Amm. ordin. Impianto di condizionamento	232,50	60.280,49
04.14.014	Perdite su cambi	2,77	04.09.016	Amm. ordin. libri e riviste biblioteca Ex MRT	0,00	60.513,00
04.14.050	Abbuoni passivi	66,99	04.13	IMPOSTE ED ONERI DI GESTIONE IST.LI	51.406,30	97.530,92
04.17	ONERI STRAORDINARI	8.032,49	04.13.001	Imposte e tasse d'esercizio deducibili	14.504,52	111.942,49
04.17.005	Sopraw. passive indeducibili ordinarie	441,78	04.13.006	Libri giornali e riviste ist.li	240,00	112.383,49
04.17.044	Sopraw. ordinaria indec. imposte e tasse (B14)	7.590,71	04.13.009	Sanzioni e multe	1.952,37	114.335,86
04.30	INSUSSISTENZE	66,00	04.13.010	Quote associative e contributi a progetti	16.841,00	131.176,86
04.30.001	Soprawvenienze per insussistenza dell'attivo	66,00	04.13.011	Spese sicurezza istituzionale	2.457,63	133.634,49
RICAVI	CE Commerciale	800.021,63	04.13.012	Erogazioni liberali ist.li	0,00	136.092,49
05	RICAVI DI ESERCIZIO	221.608,77	04.13.028	Soprawvenienze passive	0,00	136.092,49
05.01.001	Ricavi Italia	177.895,95	04.13.097	Spese access. su acquisti (bolli, sp. incasso, trasp.)	439,10	136.531,59
05.01.013	Corrispettivi in scorporo (biglietti cinema)	43.712,67	04.13.098	Altre spese e servizi	9.690,00	146.221,59
05.01.099	Variaz. ricavi resi, abbuoni	0,15	04.14	INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZ	101,35	146.322,94
05.05	ALTRI RICAVI E PROVENTI	578.326,04	04.14.002	Interessi passivi su debiti vs banche	30,39	146.353,33
05.05.007	Contributi c/esercizio altri soggetti	35.000,00	04.14.009	Interessi passivi su altri debiti	1,20	146.354,53
05.05.008	Contributi c/esercizio altri Enti Pubblici	369.427,45	04.14.012	Perdite su crediti	0,00	146.354,53
05.05.009	Contributi c/esercizio Regione Toscana	161.800,00	04.14.014	Perdite su cambi	2,77	146.357,30
05.05.050	Abbuoni attivi	166,09	04.14.050	Abbuoni passivi	66,99	146.424,29
05.05.052	Credito imposta cinema non tassabile	7.205,50	04.17	ONERI STRAORDINARI	8.032,49	154.456,78
05.05.060	Credito imposta sanificazione non tassabile	0,00	04.17.005	Sopraw. passive indeducibili ordinarie	441,78	154.898,56
05.05.068	Soprawvenienze attive	0,00	04.17.044	Sopraw. ordinaria indec. imposte e tasse (B14)	7.590,71	162.489,27
05.05.075	Credito imposta pubblicità non tassabile	4.727,00	04.30	INSUSSISTENZE	66,00	162.555,27
05.10	PROVENTI FINANZ DIVERSI	86,82	04.30.001	Soprawvenienze per insussistenza dell'attivo	66,00	162.621,27
05.10.005	Interessi att. su depositi bancari	86,82	RICAVI	CE Istituzionale	9.252.853,21	10.052.874,84
05.12	PROVENTI STRAORDINARI	0,00	05	RICAVI DI ESERCIZIO ATTIVITA' ISTITUZIONALE	2.366.642,50	12.419.728,08
05.12.008	Soprawvenienze per insussistenza del passivo	0,00	05.01.001	Ricavi Italia	177.895,95	12.597.623,03
05.12.010	Soprawvenienze attive tassate (A5)	0,00	05.01.013	Corrispettivi in scorporo (biglietti cinema)	43.712,67	13.035,53
	Risultato ante imposte (parte commerciale)	-1.085.883,48	05.01.099	Variaz. ricavi resi, abbuoni	0,15	13.035,68
	Risultato ante imposte (parte istituzionale)	1.245.212,43	05.05	ALTRI RICAVI E PROVENTI	578.326,04	13.613,

Altre informazioni

Nei paragrafi successivi si illustrano le informazioni complementari ed integrative, rispetto a quanto già esposto in relazione alle voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, richieste dal Codice Civile e da altre fonti normative vigenti.

Dati sull'occupazione

Nel prospetto che segue ai sensi dell'art. 2427 comma 1 n. 15 Codice Civile è stato esposto il numero medio di lavoratori dipendenti suddiviso per categoria che al 31.12.21 contava 76 unità.

Tipologia contrattuale	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni	N° medio dipendenti
Enti Locali	20	18	2	19
Commercio	40	40	0	40
Commercio - Dirigenti	2	1	1	1,5
Giornalisti	7	6	1	6,5
Industria - Dirigenti	0	1	-1	0,5
Cinema	7	5	2	6
TOTALE	76	71	5	

Nel corso del 2021, a seguito del pensionamento del precedente direttore, si è estinto il contratto da dirigente del settore industria; il nuovo direttore è stato assunto con contratto dirigenziale del settore terziario. La seguente tabella riporta invece l'articolazione dei contratti in essere al 31.12.2021.

	Risorse al 31.12.21			
	Indeterminato	determinato	a chiamata	TOTALE
Tipologia contratto				
EE.LL.	18	2	0	20
COMMERCIO	35	5	0	40
ESERCIZI CINEMATOGRAFICI	5	2	0	7
GIORNALISTI	6	1	0	7
DIRIGENTE INDUSTRIA	0	0	0	0
DIRIGENTE COMMERCIO	1	1	0	2
TOTALE	65	11	0	76

La tabella seguente riporta il dettaglio del numero di giorni di ferie maturato e il corrispondente valore al 31/12/2020.

Tipologia contrattuale	31/12/2021		31/12/2020		Variazioni '21 vs '20	
	qta (giorni)	€	qta (giorni)	€	qta (giorni)	€
Enti Locali	394,31	47.136	331,81	42.856	63	4.280
Commercio	513,68	66.979	552,42	55.846	- 39	11.133
Commercio - Dirigenti	6,79	3.439	16,99	601	- 10	2.838
Giornalisti	134,07	32.837	113,17	26.869	21	5.968
Industria - Dirigenti	-	-	79,87	38.872	- 80	- 38.872
Cinema	75,17	6.589	34,36	2.289	41	4.300
TOTALE	1124,01	156.980	1128,61	167.333	- 5	- 10.353

Compensi ad amministratori e revisori

Nel seguente prospetto sono stati esposti in forma cumulativa ai sensi dell'art. 2427 comma 1 n. 16 Codice Civile i compensi spettanti agli amministratori ed ai revisori.

Il Consiglio di Amministrazione, composto da n. 4 consiglieri oltre al presidente, percepisce dal 01/01/2020 un compenso lordo complessivo di € 30.000.

	Compensi ad Organo Amministrativo (Consiglio di Amministrazione)	Compensi ad Organo Revisore	Totale compensi
Valore	30.000	10.341	40.341

Il compenso all'Organo Revisore è comprensivo di IVA al 22% e contributo alla cassa previdenziale professionisti nella misura del 4%.

Effetti significativi dopo la chiusura dell'esercizio

Non si rilevano effetti significativi dopo la chiusura dell'esercizio tali da incidere significativamente sull'assetto finanziario, patrimoniale ed economico dell'ente.

Il rientro alla normalità post pandemia da COVID fa presagire il pieno ripristino dell'attività del cinema La Compagnia e la ripresa di eventi anche in presenza

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Per il Consiglio di amministrazione

Il Presidente

“Il sottoscritto (*Iacopo di Passio*) dichiara che il presente Bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa e Rendiconto Finanziario sono redatti in modalità sostanzialmente conforme alla tassonomia italiana XBRL.

Per il Consiglio di amministrazione

Il Presidente

“Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio Industria Agricoltura ed Artigianato di, Autorizzazione n. del emanata dall’Agenzia delle Entrate di”