

# **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 31/12/2022**

**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 31/12/2022 presenta un Avanzo d'esercizio pari a € 200.676 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 ai principi contabili emanati dalla Delibera Giunta Regionale 496/2019 e alle norme contenute negli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, interpretate ed integrate dai principi contabili emanati dall' Organismo Italiano di Contabilità (se e in quanto compatibili). 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.

### **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. 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 31/12/2022 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 31/12/2022 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.

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.

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.

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.

Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni
9.682.927	9.056.235	626.692

*Tabella 1 Attivo patrimoniale: sintesi*

Tale incremento è dovuto al significativo aumento delle disponibilità liquide che compensa i decrementi delle altre voci patrimoniali.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Sono 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 stabilito dal principio contabile n° 2 della DGRT 496/2019 (come da prospetto riepilogativa):

TIPOLOGIA BENI IMMATERIALI	ALIQUTA STANDARD AMMORTAMENTO
Diritti di brevetto ed utilizzazione opere ingegno	20%
Concessioni licenze e marchi	20%
Altre immobilizzazioni immateriali	20%

Nella voce B)l.3)a) “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 di € 349.421. Le piattaforme digitali di destinazione turistica e promozione territoriale (“visittuscany.com” e “toscanaovunquebella.it”) hanno un valore di bilancio al 31.12.22, al netto degli ammortamenti, è di € 268.438, mentre la piattaforma digitale “Osservatorio

della ricerca”, “Osservatorio della Ricerca”, “Osservatorio del Paesaggio” e “Smart Destination” hanno un valore di bilancio, al netto degli ammortamenti, di € 80.984.

Nella voce B)l.4a) “Concessioni, licenze, marchi e diritti simili” è imputato il costo dei marchi della Fondazione, il cui valore contabile al netto degli ammortamenti è di € 1.900. Nel 2022 si è concluso il piano di ammortamento dei marchi che erano stati rivalutati nel 2013 usufruendo delle disposizioni della legge di Stabilità 2014, art. 1, commi da 140 a 146. La ripresa di valore, basata su apposita perizia di stima e sottoposta a giuramento, è stata imputata nel bilancio 2013 sulla base dei beni risultanti dal bilancio al 31.12.2012 appartenenti alla stessa categoria omogenea; la perizia determinava una valutazione totale della suddetta categoria di cespiti di € 694.000 ed era così articolata:

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
<b>TOTALE VALUTAZIONI</b>	<b>€</b>	<b>694.000</b>

Nella seguente tabella sono riportati, per i singoli marchi, i valori di libro, gli ammortamenti effettuati nel 2022 e i relativi valori residui.

Marchio	Costo storico	Ammortamento 2022	Valore residuo al 31.12.22
Visittuscany.com (2021)	954	191	668
Fondazione Sistema Toscana (2021)	1.313	262	919
Marchi rivalutati ex L.147/13 (marchio Intoscana.it) (2013)	650.000	65.000	0
Marchi rivalutati ex L.147/13 (dominio Intoscana.it) (2013)	20.000	2.000	0
Marchi rivalutati ex L.147/13 (marchio Festival Creatività) (2013)	20.000	2.000	0
Registrazione/Rinnovo marchio (2016/2017/2018)	3.449	105	313

- Manifatture digitali Pisa/Prato - Lanterne Magiche - Festival Creatività			
Rettifiche per allineamento contabile/libro cespiti		-227	
TOTALE		69.331	1.900

Tabella 2 Marchi: dettaglio composizione

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

Nella voce BI.7)a “Altre immobilizzazioni immateriali” è inserito il valore residuo, € 11.307, di oneri pluriennali (redazione del MOG) ed investimenti di manutenzione straordinaria per migliorie di beni di terzi. 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”.

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni
362.628	421.523	-58.895

Tabella 3 Immobilizzazioni immateriali: sintesi

La contrazione del valore netto rispetto al 2021 è dovuta al completamento dell’ammortamento di alcuni cespiti.

Nel corso dell’esercizio 2022 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 € 219.739 e € 1.220 per la piattaforma digitale “Osservatorio della ricerca” (voce BI.3)a) “Diritti di brevetto industriale e opere dell’ingegno”.

La voce BI.7)a “Altre immobilizzazioni immateriali” si incrementa per € 4.697 relativi alla realizzazione di opere edili di manutenzione straordinaria presso la sede di Via San Gallo per il ripristino di tubazioni di scolo, la messa in sicurezza del cornicione, il restauro e tinteggiatura di intonaci nonché il restauro e la verniciatura di due persiane.

In considerazione del fatto che non vi è stata una perdita durevole di valore e sussistente la loro utilità pluriennale, le immobilizzazioni immateriali non sono state oggetto di svalutazione. L’utilità pluriennale è confermata dal fatto che le piattaforme digitali sono state annualmente incrementate con interventi di natura evolutiva consentendone il miglioramento delle loro funzionalità.

Gli ammortamenti che hanno interessato le immobilizzazioni immateriali sono i seguenti:

- Diritti di brevetto industriale

- Piattaforme digitali turismo: per € 129.551
  - Piattaforme digitali altre (osservatorio ricerca): per 66.612
- Concessione, licenze e marchi
    - Marchi di fabbrica e commerciali: per un importo di € 69.558;
  - Altre immobilizzazioni immateriali per un importo di € 17.837 relativi a:
    - Oneri pluriennali: per € 2.360 (quota annuale dei costi per l'elaborazione del MOG ex L. 231/01)
    - Costi per migliorie su beni di terzi per un importo di € 15.477 relativi ad opere interne svolte nel 2020 e 2021 presso il cineporto di Prato, che sono stati ammortizzati per periodo coincidente con la durata della concessione iniziale (la cui scadenza era prevista al 31.12.2022), ed opere interne svolte nel 2022 presso la sede di Via San Gallo

	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
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
Costo								
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)								
Svalutazioni								
Valore di bilancio			325.845	71.231			24.447	421.523
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
Incrementi per acquisizioni			219.739				4.697	224.436
Riclassifiche (del valore di bilancio)				227				227

Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio			-196.163	-69.558			-17.837	-283.558
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni			<b>23.576</b>	<b>-69.331</b>			-13.140	<b>-58.895</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>			349.421	1.900			11.307	362.628
Costo								
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)								
Svalutazioni								
Valore di bilancio			349.421	1.900			11.307	362.628

Tabella 4 Immobilizzazioni immateriali: movimenti

Nei seguenti prospetti i movimenti inerenti le principali categorie di immobilizzazioni immateriali.

### Piattaforme digitali

	IMPORTO
<b>SALDO al 31.12.21</b>	<b>325.845</b>
Acquis. dell'esercizio	219.739
Ammort. dell'esercizio	196.163
<b>SALDO al 31.12.22</b>	<b>349.421</b>

## Marchi e software

	IMPORTO
<b>SALDO al 31.12.21</b>	<b>71.231</b>
Giroconti (riclassif)	227
Ammort. dell'esercizio	69.558
<b>SALDO al 31.12.22</b>	<b>1.900</b>

## Altre immobilizzazioni immateriali

	IMPORTO
<b>SALDO al 31.12.21</b>	<b>24.447</b>
Acquis. dell'esercizio	4.697
Ammort. dell'esercizio	17.837
<b>SALDO al 31.12.22</b>	<b>11.307</b>

## **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 e' stato invece integralmente imputato al Conto economico.

Le immobilizzazioni sono ammortizzate in base al principio contabile n° 2 della DGRT 496/2019.

TIPOLOGIA BENI IMMATERIALI	ALIQUOTA STANDARD AMMORTAMENTO
Impianti	5%
Attrezzature	20%
Macchine per ufficio	20%
Mobili ed arredi	10%
Hardware	25%
Materiale bibliografico	5%

Le suddette aliquote ben rappresentano il criterio della residua disponibilità di utilizzazione.

I cespiti dismessi sono eliminati dal libro cespiti, mentre quelli completamente ammortizzati restano iscritti a bilancio sebbene con un valore netto contabile pari a zero, fino alla loro dismissione.

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni
398.319	449.072	-50.753

Tabella 5 Immobilizzazioni materiali: sintesi

La contrazione del valore netto dei beni materiali rispetto al 2021 è dipesa dalla dinamica degli ammortamenti; a fronte di una crescita del valore di libro di tali cespiti per nuovi investimenti realizzati nel 2022, l'incremento dei fondi di ammortamento rispetto all'esercizio precedente determina una riduzione del loro valore netto.

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

- Impianti e macchinario
  - Attrezzatura varia e minuta: l'incremento di € 6.266 per il rinnovo di attrezzature specifiche per la biblioteca, altre generiche di struttura ed infine per allestire la sala streaming dedicata all'attività di comunicazione del Consiglio Regionale
- Attrezzature industriali e commerciali
  - Mobili e arredi: € 7.666 destinati al cineporto di Prato e di Pisa, alla sala streaming a supporto dell'attività di comunicazione del Consiglio Regionale;
  - Macchine elettroniche: € 56.147 per il progetto congiunto di Fondazione e Toscana Promozione per la valorizzazione e condivisione di materiale audiovisivo;
  - Computer e stampanti: l'incremento di € 11.007 si riferisce al riscatto di fine contratto del noleggio operativo di beni ad uso della struttura;
  - Impianto telefonico: € 4.565 per l'acquisto di alcuni telefoni cellulari.
- Altri beni materiali
  - Libri e riviste: € 4.030 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
Costo		707.392	1.926.861	235.672		2.869.925
Rivalutazioni						

Ammortamenti (Fondo ammortamento)		670.678	1.555.866	194.309		2.420.853
Svalutazioni						
Valore di bilancio		36.714	370.995	41.363		449.072
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni		6.266	79.385	4.030		89.681
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)						
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio		16.613	121.980	1.842		140.435
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni		-10.347	-42.595	2.188		-50.754
<b>Valore di fine esercizio</b>		713.658	2.006.246	239.702		2.959.606
Costo						
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		687.292	1.677.844	196.151		2.561.287
Svalutazioni						
Valore di bilancio	0	26.366	328.402	43.550		398.318

Tabella 6 Immobilizzazioni materiali: movimenti

Nei seguenti prospetti i movimenti inerenti le principali categorie di immobilizzazioni materiali.

**Nella voce "Attrezzature industriali e commerciali"**

**Computer e stampanti**

	IMPORTO
Costo storico	573.246
Amm. esercizi precedenti	519.458
<b>SALDO al 31.12.21</b>	<b>53.788</b>
Acquis. dell'esercizio	11.007
Ammort. dell'esercizio	35.056
<b>SALDO al 31.12.22</b>	<b>29.739</b>

**Mobili e arredi**

	IMPORTO
Costo storico	806.525
Amm. esercizi precedenti	614.906
<b>SALDO al 31.12.21</b>	<b>191.619</b>
Acquis. dell'esercizio	7.667
Ammort. dell'esercizio	38.878
<b>SALDO al 31.12.22</b>	<b>160.408</b>

**Macchine elettroniche, impianto telefonico e condizionamento**

	IMPORTO
Costo storico	547.090
Amm. esercizi precedenti	421.502
<b>SALDO al 31.12.21</b>	<b>125.588</b>
Acquis. dell'esercizio	60.712
Ammort. dell'esercizio	48.044
<b>SALDO al 31.12.22</b>	<b>138.256</b>

### Nella voce "Impianti e macchinario"

#### Impianti generici e specifici, attrezzatura varia e minuta

	IMPORTO
Costo storico	707.392
Amm. esercizi precedenti	670.678
<b>SALDO al 31.12.21</b>	<b>36.714</b>
Acquis. dell'esercizio	6.266
Ammort. dell'esercizio	16.614
<b>SALDO al 31.12.22</b>	<b>26.366</b>

### **Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria**

Al 31.12.22 non risultano in essere contratti di locazione finanziaria.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Sono qui iscritti crediti esigibili oltre l'esercizio successivo.

### **Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie**

Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni
20.490	20.414	76

*Tabella 7 Immobilizzazioni finanziarie: sintesi*

Nella voce sono iscritti crediti per depositi cauzionali pari ad € 20.490 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
- Cauzione Publiacqua (dal 2022) € 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				20.414	20.414

Variazioni nell'esercizio				76	76
Valore di fine esercizio				20.490	20.490
Quota scadente entro l'esercizio					
Quota scadente oltre l'esercizio				20.490	20.490
Di cui di durata residua superiore a 5 anni					

*Tabella 8 Crediti: movimenti*

L'incremento di € 76 del 2022 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'irrilevanza 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**

Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni
3.892.807	5.740.154	-1.847.347

*Tabella 9 Attivo circolante: sintesi*

La contrazione dipende essenzialmente dal minore importo di fatture da emettere (nei confronti del MIBACT per il progetto pluriennale Sensi) e per la contrazione dell'ammontare dei crediti vs Regione Toscana, di cui in dettaglio nei seguenti paragrafi.

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	1.089.313		30.000		115.305		4.505.536	5.740.154
Variazione nell'esercizio								
Valore di fine esercizio	589.133		30.000	2.409.592	140.822		723.260	3.892.807
Quota scadente entro l'esercizio	589.133			2.409.592	140.822		723.260	3.862.807
Quota scadente oltre l'esercizio			30.000					30.000
Di cui di durata residua superiore a 5 anni								

*Tabella 10 Attivo circolante: movimenti*

L'importo dei crediti vs clienti è riportato al netto del fondo svalutazione crediti il cui saldo al 31.12.22 è di € 37.831. Il fondo si contrae di € 19.832 per effetto dell'abbattimento del credito per il progetto Smart Destination la cui rendicontazione finale e il relativo importo erogato sono risultati minori rispetto a quanto imputato a bilancio negli anni precedenti.

#### Il Fondo svalutazione crediti

- consistenza al 31/12/2021	€	57.663
- utilizzo nell'anno	€	19.832
- accantonamento nell'anno	€	0
- consistenza al 31/12/2022	€	37.831

### **C) Il 1) Crediti verso clienti**

In questa voce, oltre ai crediti vs clienti per € 176.330, sono valorizzate le fatture da emettere verso il MIBACT, il cui importo passa da € 1.020.538 (31.12.21) a € 450.634 (31.12.22). Sono fatture da emettere relativamente al programma Sensi Contemporanei le cui linee progettuali, benchè validate alla rendicontazione, sono ancora in attesa dell'autorizzazione finale per l'emissione della fattura.

In tabella sono elencati alcuni crediti verso soggetti privati più significativi.

Uplink	48.473
Toscana Energia	18.300
Toscana Aeroporti	12.200
DogHead Animation	6.100
AIC	3.763
Teatro della Limonaia	2.000
Fondazione Toscana Life Sciences	1.200
<b>TOTALE</b>	<b>92.036</b>

*Tabella 11 Crediti vs clienti: dettaglio*

### **C) Il 4) Crediti verso controllanti**

Sono qui registrati i crediti vs la Giunta Regione Toscana. Tale voce non trova riscontro con il 2021 a seguito di una diversa rappresentazione contabile; nell'esercizio precedente tali crediti erano infatti collocati nella voce "C Il 5-quater) Crediti vs altri" per un importo complessivo di € 3.311.231. al cui interno rimangono invece collocati i crediti vs il Consiglio Regione Toscana.

Pertanto, a seguito di questa più dettagliata esposizione in bilancio, il credito complessivamente vantato al 31.12.2022 verso la Regione Toscana (vedasi in dettaglio la tabella 13) per € 2.423.092, è riportato in questa voce per € 2.409.592 (ovvero per la parte riconducibile alla Giunta RT) mentre rimane imputato nella voce "C Il 5-quater) "Crediti vs altri" per il credito iscritto a bilancio verso il Consiglio RT per € 13.500.

### **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. Importo invariato rispetto al 2021.

### **C) Il 5bis) Crediti tributari**

La voce di bilancio comprende:

- il credito IVA di € 78.491 quale quota maturata nell'anno.
- altri crediti per ritenute subite per € 24
- credito di imposta per l'esercizio di sala cinematografica per € 26.539
- credito di imposta per investimenti pubblicitari per € 35.769

L'aumento di € 25.517 rispetto all'importo 2021 di € 115.305 è dovuto a:

- incremento del credito di imposta per l'esercizio di sala cinematografica, che da € 7.491 sale a € 26.539
- incremento del credito di imposta presunto per investimenti pubblicitari il cui saldo passa da un effettivo € 4.727 del 2021 (di cui era stata pubblicata la lista finale con l'attribuzione finale) ad uno stimato di € 35.769 come da istanza presentata. Allo data di redazione del documento non è ancora stata pubblicata la lista definitiva del credito che effettivamente sarà erogato
- contrazione della quota maturata nell'anno del credito IVA (da € 103.029 del 2021 a € 78.491 del 2022).

Si evidenzia comunque che i crediti di imposta per l'esercizio di sala cinematografica e per gli investimenti pubblicitari alla data di redazione del presente documento sono da ritenersi valori presunti in quanto non è stata ancora pubblicata la lista definitiva degli importi che saranno effettivamente riconosciuti.

### **C) Il 5-quater) Crediti verso altri**

Sono registrati in questa voce:

- crediti vs altri per € 406.030 come di seguito dettagliato:
  - ✓ € 130.505 vs MISE per il progetto sperimentale per l'utilizzo della tecnologia 5G nominato PratoPhyigital;
  - ✓ € 2.121 dei fondi PNNR per l'efficientamento energetico del cinema la Compagnia;
  - ✓ € 14.470 vs il Comune di Firenze per l'attività dei festival cinematografici presso il cinema la Compagnia;
  - ✓ € 12.000 vs il MIC per il progetto di miglioramento dell'archivio mediatecale;
  - ✓ € 25.000 vs il MIC per il progetto "showrunner" svolto presso il cineporto di Prato;
  - ✓ € 37.500 vs Ente CR Firenze quale contributo 2022 per le attività del cinema La Compagnia, oltre un residuo di anni precedenti
  - ✓ € 64.260 vs MIUR per il progetto P.E.S.I
  - ✓ € 120.174 per il progetto EU ME-MIND (che si chiude nel 2023)
- crediti vs altre partecipate/controllate regionali per € 286.222, come di seguito dettagliato;
  - € 8.052 vs Toscana Promozione per il saldo della 2° convenzione tra Toscana Promozione e Fondazione Sistema Toscana (decreto di TPT 104/20)

- € 278.171 vs Toscana Promozione a copertura delle spese sostenute nel 2022 per lo svolgimento delle attività di promozione turistica di cui alla 3° convenzione tra Toscana Promozione e Fondazione Sistema Toscana (decreto di TPT 124/20)
- crediti vs Consiglio RT per € 13.500;
- acconti a fornitori per € 17.507.

La drastica riduzione rispetto al 2021 è spiegata dalla nuova collocazione contabile dei crediti verso Regione Toscana come anticipato a proposito della voce “C) II 4) Crediti verso controllanti”.

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

	<b>Entro 12 mesi</b>	<b>Oltre 12 mesi</b>	<b>Oltre 5 anni</b>	<b>TOTALE</b>
vs Regione Toscana	2.423.092			2.423.092
vs altri enti pubblici	1.142.886			1.142.886
vs Erario	140.822			140.822
vs soggetti privati	156.006	30.000		186.006
<b>TOTALE</b>	<b>3.862.806</b>	<b>30.000</b>		<b>3.892.806</b>

*Tabella 12 Crediti vs altri: composizione*

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 31/12/2022; l'importo di € 2.423.092,18, che trova corrispondenza con quello comunicato da Regione Toscana, è stato asseverato dal Revisore Unico.

<b>NUMERO ATTO di ASSEGNAZIONE</b>	<b>DATA ATTO di ASSEGNAZIONE</b>	<b>IMPORTO RESIDUO CONFERMATO da REGIONE TOSCANA</b>
21706	22/12/2020	8.330,00 €
11545	25/06/2019	171.400,00 €
13776	08/08/2019	901,99 €
13817	12/08/2019	16.000,00 €
15185	25/08/2021	140.000,00 €
23350	17/12/2021	6.100,00 €
23365	16/12/2021	- €
23509	22/12/2021	33.940,00 €
8821	12/06/2020	214.747,00 €
8821	12/06/2020	174.000,00 €
8964	11/06/2020	100.000,00 €
9690	28/05/2021	10.000,00 €
9690	28/05/2021	10.000,00 €
9963	28/05/2021	158.309,04 €
10717	07/07/2020	38.800,00 €
11546	27/07/2020	191.400,00 €
11546	27/07/2020	20.000,00 €
12041	01/07/2019	38.253,00 €
13402	12/08/2020	113.200,00 €
13579	27/07/2021	10.000,00 €
13579	27/07/2021	10.000,00 €
13895	03/09/2020	74.804,20 €
13902	02/09/2020	18.000,00 €
13904	03/09/2020	16.000,00 €
15699	18/09/2019	- €
16161	02/08/2022	10.000,00 €
16582	06/10/2020	- €
16822	23/08/2022	30.000,00 €
16823	23/08/2022	140.000,00 €
17810	06/09/2022	6.000,00 €
18990	17/11/2020	96.000,00 €
19135	20/09/2022	- €
		26.600,00 €
19835	26/09/2022	14.400,00 €
20674	13/10/2022	2.000,00 €
20718	19/11/2021	24.000,00 €
20764	01/12/2020	3.400,00 €
21571	25/10/2022	50.000,00 €
21605	24/10/2022	10.000,00 €
		33.875,20 €
21976	25/10/2022	7.814,60 €
22459	11/11/2022	1.727,15 €
22583	11/11/2022	4.280,00 €
23454	30/12/2021	150.000,00 €
25994	30/12/2022	225.310,00 €
524	06/07/2022	13.500,00 €
<b>TOTALE DEBITI di REGIONE TOSCANA vs./FONDAZIONE SISTEMA TOSCANA al 31.12.2022</b>		
		<b>2.423.092,18 €</b>

Tabella 13 Crediti vs Regione Toscana: dettaglio

## Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Considerata la volontà di vendita dell'intera quota di partecipazione nella Casa della Creatività Società Consortile a responsabilità limitata, in questa voce dell'Attivo Circolante è valorizzato 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 ma dall'interlocuzione intercorsa con il suo organo amministrativo si può anticipare che chiuderà in segno positivo. Si segnala infine che nel corso dell'anno non sono state realizzate operazioni con la suddetta società.

## Variazioni delle disponibilità liquide

Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni
4.792.522	2.109.044	2.683.478

Tabella 14 Disponibilità liquide: sintesi

Il deciso incremento dal 2021 è giustificato unicamente dalla dinamica di erogazione ed incasso dei contributi.

La tabella seguente sintetizza le variazioni avvenute nel corso del 2022.

	Depositi bancari e postali	Assegni	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	2.086.856		22.188	2.109.044
Variazioni nell'esercizio	2.687.242		-3.764	2.683.478
Valore di fine esercizio	4.774.098		18.424	4.792.522

Tabella 15 Disponibilità liquide: movimenti

## Informazioni sui ratei e risconti attivi

Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni
201.161	301.028	-99.867

Tabella 16 Ratei e risconti attivi: sintesi

Sono qui iscritti i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. Si è pertanto applicato il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

La tabella seguente sintetizza le variazioni avvenute nel corso del 2022.

	Disaggio su prestiti	Ratei attivi	Altri risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio			301.028	301.028
Variazioni nell'esercizio			-99.867	-99.867
Valore di fine esercizio			201.161	201.161

Tabella 17 Ratei e risconti attivi: variazioni

La seguente tabella evidenzia il dettaglio della composizione dei risconti attivi in relazione ai conti di costo rettificati.

Prestaz. Consulenza sistemistica	8.441
Sviluppo att. Progettuali	140.600
Servizi telefonici	3.630
Connessione HDSL	2.318
Corrispettivi periodici licenze sw	4.586
Organizzazione eventi e costi per pubblicità	30.000
Assicurazioni	11.586
<b>SALDO al 31.12.22</b>	<b>201.161</b>

Si precisa che di questo totale, € 170.600 (€ 140.600 per lo sviluppo di attività progettuali e € 30.000 per l'organizzazione di eventi) sono relativi a costi di progetto di Internet Festival 2022 che, seppur rendicontati al settore regionale, non hanno trovato copertura nello specifico contributo che è stato impegnato successivamente al 31.12.22. La differenza di € 30.561 si riferisce a costi di struttura la cui competenza è del 2023.

### Oneri finanziari capitalizzati

Non ci sono oneri finanziari capitalizzati nell'esercizio.

## PASSIVO PATRIMONIALE

### Patrimonio netto

Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni
5.474.594	5.273.918	200.676

Tabella 18 Patrimonio netto: sintesi

Il patrimonio netto aumenta per effetto dell'utile netto di esercizio (€ 200.676).  
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								
<b>Altre riserve</b>	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	-2.060.704				159.329			-1.901.375
Utile (perdita) dell'esercizio	159.329			200.676	159.329			200.676
Totale patrimonio netto	5.273.918			201.676				5.474.594

Tabella 19 Patrimonio netto: variazioni

## 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						
<b>Altre riserve</b>						
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	-1.901.375					-1.901.375
Totale	5.273.919					5.273.919
Quota non distribuibile						
Residua quota distribuibile						

Tabella 20 Patrimonio netto: disponibilità ed utilizzo

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

Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni
1.287.926	1.087.474	200.452

Tabella 21 Trattamento fine rapporto: sintesi

Il cospicuo incremento del tasso di rivalutazione, dovuto alla robusta ripresa della dinamica inflattiva, ha impattato significativamente nell'aumento dell'accantonamento annuale.

Tale passività, rivalutata annualmente come previsto dalla normativa vigente, per l'importo maturato dai dipendenti in forza al 31/12/2022 ed in conformità alle norme di legge e ai contratti di lavoro vigenti, ammonta ad € 1.287.926.

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 31/12/2021	€	1.087.474
- utilizzo nell'anno/variazioni	€	85.604
- acc.to del 31/12/2022, rivalutazione	€	286.056
- Consistenza al 31/12/2022	€	1.287.926

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.087.474
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio/rivalutazione	286.056
Utilizzo nell'esercizio	-24.141
Altre variazioni	-61.463
Totale variazioni	-85.604
Valore di fine esercizio	1.287.926

Tabella 22 Trattamento fine rapporto: variazioni

Nel corso del 2022 il Fondo TFR è stato utilizzato per € 24.141 a seguito della conclusione dei contratti a tempo determinato e per l'erogazione di un anticipo parziale richiesto. Nella componente altre variazioni, oltre all'imposta sostitutiva per € 18.243, sono registrati movimenti per € 43.220 versati ad altri fondi negoziali che non concorrono quindi all'incremento del fondo TFR; otto sono i dipendenti che versano le quote a fondi negoziali.

## Debiti

Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni
2.420.684	2.276.780	143.904

Tabella 23 Debiti: sintesi

L'aumento della voce rispetto all'esercizio precedente è dovuto all'incremento della voce "D)14) Altri debiti" (come di seguito dettagliato) in parte sterilizzata dalla contrazione dalla voce "D)7) Debiti vs fornitori", come dettagliato nel successivo paragrafo.

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. Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali.

**Debiti vs banche** per € 3.215 al 31/12/2022 esprime il saldo delle carte di credito addebitato nel mese di gennaio 2023. Rispetto al 2021 (€ 2.673) si registra un incremento non significativo.

**Debiti vs altri finanziatori** per € 280 rappresentano i debiti verso società finanziarie per la cessione del quinto sullo stipendio effettuata dai dipendenti. Importo invariato rispetto al 2021.

**Debiti vs fornitori** per € 1.195.107 originati dallo svolgimento delle attività, sono iscritti al loro valore nominale; la contrazione di € 314.815 rispetto al valore del 2021 (€ 1.509.922) dipende esclusivamente dalla dinamica dei pagamenti che nel 2022 ha anticipato di qualche giorno la distinta di pagamento rispetto a quanto avvenuto nel 2021.

**Debiti tributari** per € 99.480, sostanzialmente in linea con il valore di € 99.411 del 2021, comprende le trattenute su stipendi e compensi del mese di dicembre 2022 e versati nel 2023 nei termini di legge ed il saldo per imposta IRAP 2022, 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** per € 174.748 sono in linea con il valore del 2021 (€ 176.499); si riferiscono alle trattenute (versate nei termini di legge) su stipendi e compensi erogati del mese di dicembre 2022 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 € 950.854 la cui composizione è dettagliata in tabella:

Debiti verso Regione Toscana
Debiti vs altri enti
Debiti per contributi finalizzati da erogare
Debiti vs amministratori
Debiti vs il personale lav. dipendenti e assimila
Trattenute Sindacali CGIL Filcams
Trattenute sindacali CISL ENTI LOCALI
Trattenute sindacali CGIL ENTI LOCALI

La voce presenta un incremento di € 462.859 rispetto al 2021 (€ 487.995) che è dovuto essenzialmente alla variazione del conto “Debiti per contributi finalizzati da erogare” il quale 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 2022, costituiscono un debito da evidenziare in bilancio: tale importo dai € 324.166 del 2021 passa a € 698.346. Parimenti nel bilancio 2022 sono presenti “Debiti vs altri enti” per € 84.213 relativi alle quote del progetto EU Me-Mind che devono essere girate ai partners di progetto per la quota di loro competenza.

I “Debiti vs Regione Toscana” per € 360 si riferiscono ai canoni ricognitori dovuti per l’utilizzo degli spazi occupati dal gruppo GiovaniSi presso Palazzo Strozzi Sacratì e per il cinema La compagnia.

I “Debiti vs amministratori” per € 5.441 sono relativi alle spettanze dovute ai consiglieri di amministrazione di competenza 2022 ma non liquidati nell’anno.

I “Debiti vs personale” sono relativi alla mensilità di dicembre 2022 che si estinguono a gennaio 2023, 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 2023.

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	2.673	-542	3.215	3.215		
Debiti verso altri finanziatori	280	0	280	280		
Acconti						
Debiti verso fornitori	1.509.922	-314.827	1.195.095	1.195.095		
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti						
Debiti tributari	99.411	-2.931	96.480	96.480		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	176.499	-1.751	174.748	174.748		
Altri debiti	487.955	-462.899	950.854	950.854		
<b>Totale debiti</b>	<b>2.276.780</b>	<b>143.904</b>	<b>2.420.684</b>	<b>2.420.684</b>		

Tabella 24 Debiti: variazioni

## Informazioni sui ratei e risconti passivi

Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni
14.128	16.614	-2.486

Tabella 25 Ratei passivi: sintesi

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.

I ratei passivi sono sostanzialmente in linea con l'esercizio precedente.

	Ratei passivi	Aggio su prestiti emessi	Altri risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	16.614		401.449	418.063
Variazione nell'esercizio	-2.486		84.146	81.660
Valore di fine esercizio	14.128		485.595	499.723

Tabella 26 Ratei e risconti passivi: variazioni

I ratei passivi (€ 14.128) si riferiscono a quote di costi per utenze di competenza 2023 e alla quota di manutenzione ordinaria dell'infrastruttura IT di Fondazione.

Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni
485.595	401.449	84.146

Tabella 27 Risconti passivi: sintesi

Nella voce risconti passivi (€ 485.595) sono registrate le quote di contributi incassati nel corso dell'anno ma la cui competenza economica è trasferita al 2023 a copertura di attività progettuali ancora da completare. Nello specifico si tratta di:

- contributi in c/esercizio della Regione Toscana per € 259.195
- contributo in c/esercizio di Sviluppo Toscana per € 88.400 relativo al progetto Cammini, il cui impegno originario (€ 120.000) è stanziato dall'adozione 6249/21 a valere sul cap. RT 53211:
- contributi per progettualità del MIUR per € 138.000 (progetto Lanterne Magiche).

La tabella seguente ne riporta in dettaglio la loro composizione.

DGRT_625/22_adozione 17810722_mandato 38590/22 (cap 21088) politiche abitative	6.000
DGRT_625/22_adozione 11546/20_mandato 41126/22 (cap. 51679) Visittuscany	37.680
DGRT_625/22_adozione 16582/20_mandato 41129/22 (cap. 53283) MakeIAT	34.595
SVILUPPO TOSCANA_adozione 6249/21 (cap. 53211)	88.400
DGRT_625/22_adozione 24966/22_mandato 55908/22 (cap. 53364) Visittuscany TDH	115.950
DGRT_625/22_adozione 21605/22_mandato 46824/22 (cap 62838) GenerGiovSi	30.000
DGRT_632/20_adozione 18990/20 (cap. 52579) Industria 4.0	34.970
MIUR_Lanterne Magiche	138.000
<b>TOTALE risconti dal 2022 al 2023</b>	<b>485.595</b>

Tabella 28 Risconti passivi: dettaglio

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

Al 31.12.2022 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 31.12.2022 sono attive fideiussioni ricevute dagli aggiudicatari degli appalti per un importo di € 140.929 di somme garantite con questa articolazione temporale per anno di scadenza:

- 2023: € 52.130
- 2024: € 63.369
- 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 e' stata compiuta.

### Valore della produzione

Lo schema seguente riporta le variazioni nelle voci componenti il valore della produzione

Descrizione	Saldo al 31.12.22	Saldo al 31.12.21	Variazioni
Contributi RT Piano Attività	8.203.799 €	8.164.577 €	39.222 €
Contributi RT funzionamento	- €	- €	- €
Contributi RT altri	1.167.572 €	1.102.202 €	65.370 €
Contributi RT per erogazione benefici a terzi	- €	- €	- €
Contributi altri enti pubblici	471.128 €	488.010 €	- 16.882 €
Ricavi attività commerciale	353.174 €	221.609 €	131.565 €
Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia	- €	- €	- €
Altri ricavi e proventi	59.639 €	14.895 €	44.744 €
Costi sterilizzati da contributi per investimenti	37.991 €	61.360 €	- 23.369 €
<b>TOTALE</b>	<b>10.293.303 €</b>	<b>10.052.653 €</b>	<b>240.650 €</b>

Tabella 29 Valore della produzione: sintesi

Tra i “Contributi RT altri” sono compresi i contributi erogati da altri enti regionali (Consiglio Regionale, società partecipate, enti ed agenzie) come in dettaglio:

- € 135.000 dal Consiglio Regionale, decreto 448/22
- € 86.750 da Toscana Promozione Turistica come da Convenzione pluriennale di cui al decreto 47/20
- € 358.052 da Toscana Promozione Turistica come da Convenzione pluriennale di cui al decreto 104/20
- € 571.171 da Toscana Promozione Turistica come da Convenzione pluriennale di cui al decreto 122/20
- € 16.600: quale effetto netto per il 2022 derivante da risconti iniziali dal 2021 per € 105.000 assegnati per il progetto Cammini e riscontati al 2023 per € 88.400. Tali risorse sono gestite da Sviluppo Toscana con l'adozione 6249/21.

Tra i “Contributi altri enti pubblici” sono compresi i contributi erogati dalla PA (centrale e locale) ed altri soggetti come in dettaglio:

- € 35.000 dall'Ente CR Firenze
- € 34.470 dalla PA locale (Comune di Firenze)
- € 360.689 dalla PA centrale (MIUR, MIC)
- € 40.969 dalla Comunità EU

#### RICAVI E VENDITE DELLE PRESTAZIONI

PRESTAZIONI ATTIVITA' ISTITUZIONALE	Saldo al 31.12.22	Saldo al 31.12.21	Variazioni
Contributi RT Piano Attività	8.203.799 €	8.164.577 €	39.222 €
Contributi RT funzionamento	- €	- €	- €
Contributi RT altri	1.167.572 €	1.102.202 €	65.370 €
Contributi RT per erogazione benefici a terzi	- €	- €	- €
Contributi altri enti pubblici	471.128 €	488.010 €	- 16.882 €
<b>TOTALE</b>	<b>9.842.499 €</b>	<b>9.754.789 €</b>	<b>87.710 €</b>

Tabella 30 Entrate da contributi attività istituzionale: sintesi

Il volume delle entrate per l'attività istituzionale è tendenzialmente in linea con i risultati del 2021.

PRESTAZIONI ATTIVITA' COMMERCIALE	Saldo al 31.12.22	Saldo al 31.12.21	Variazioni
Ricavi attività commerciale	353.174 €	221.609 €	131.565 €
<b>TOTALE</b>	<b>353.174 €</b>	<b>221.609 €</b>	<b>131.565 €</b>

Tabella 31 Ricavi di natura commerciale: sintesi

Nel 2022 la vendita dei biglietti del cinema è tornata ai livelli pre-covid passando da € 43.713 (2021) a € 91.612 (2022); parimenti, nel 2022 si registrano maggiori entrate per affitti della sala cinema.

COSTI CAPITALIZZATI	Saldo al 31.12.22	Saldo al 31.12.21	Variazioni
Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia	- €	- €	- €
<b>TOTALE</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>

Tabella 32 Costi capitalizzati lavori in economia: sintesi

Non vi sono costi capitalizzati per lavori sostenuti in economia

## CONTRIBUTI C/ESERCIZIO

La tabella seguente dettaglia i contributi ricevuti dai vari soggetti erogatori e le differenze rispetto al 2021.

Soggetto erogatore	Saldo al 31.12.22	Saldo al 31.12.21	Variazioni
Contributi RT Piano Attività	8.203.799 €	8.164.577 €	39.222 €
Contributi RT funzionamento	- €	- €	- €
Contributi RT altri	1.167.572 €	1.102.202 €	65.370 €
Contributi RT per erogazione benefici a terzi	- €	- €	- €
Contributi altri enti pubblici	40.969 €	119.185 €	- 78.216 €
Contributi da PA (centrale: ministeri)	360.689 €	333.825 €	26.864 €
Contributi da PA (locale: comuni e province)	34.470 €	- €	34.470 €
Contributi altri	35.000 €	35.000 €	- €
<b>TOTALE</b>	<b>9.842.499 €</b>	<b>9.754.789 €</b>	<b>87.710 €</b>

Tabella 33 Contributi e soggetti erogatori: sintesi

## COSTI STERILIZZATI PER CONTRIBUTI C/CAPITALE

COSTI STERILIZZATI CONTRIBUTI AD INVESTIMENTO	Saldo al 31.12.22	Saldo al 31.12.21	Variazioni
Costi sterilizzati da contributi per investimenti	37.991 €	61.360 €	- 23.369 €
<b>TOTALE</b>	<b>37.991 €</b>	<b>61.360 €</b>	<b>- 23.369 €</b>

Tabella 34 Costi sterilizzati per contributi c/capitale: sintesi

La quota del 2022 di € 37.991 si riferisce al contributo in c/investimento di € 306.799 erogato nel 2017 ed imputabile nel 2022 per la parte a copertura della corrispondente quota annuale di ammortamento. Il seguente prospetto ne riepiloga le imputazioni effettuate nei bilanci precedenti.

Atto assegnazione contributo	Anno contabilizzazione	€	€ registrato in CE anni precedenti	€ registrato in CE 2022	€ da registrare in CE anni successivi
DGRT 490 (cap. 53203)	2017	306.799	268.808	37.991	-

## ALTRI RICAVI E PROVENTI

ALTRI RICAVI	Saldo al 31.12.22	Saldo al 31.12.21	Variazioni
Crediti imposta cinema non tassabile	19.048 €	7.206 €	11.842 €
Credito imposta pubblicità non tassabile	35.769 €	4.727 €	31.042 €
Sopravvenienze ed abbuoni	4.822 €	2.962 €	1.860 €
<b>TOTALE</b>	<b>59.639 €</b>	<b>14.895 €</b>	<b>44.744 €</b>

Tabella 35 Altri ricavi e proventi: sintesi

La ripresa degli incassi per biglietti del cinema la Compagnia ha determinato un netto recupero del credito d'imposta; altresì, la ripresa delle spese pubblicitarie ha determinato un forte recupero del relativo credito di imposta.

Allo assegnazione contributo	Anno contabilizzazione	Num. doc.	Importo contributo	Importo nel C.E. di es. precedenti	Importo nel C.E. dell'es.	Importo nel C.E. es. successivi
13519/21	2021	DGRT 460/21 adozione 13579/21 (cap. 51679) Visituscany	1.607.000,00	1.569.320		37.680,00
16582/20 - 13579/21	2020-2021	Riscatti MakeIAT da anni precedenti	250.000,00	132.300		117.700,00
16582/20	2022	DGRT 625/22 adozione 16582/20 mandato 41129/22 (cap. 53283) 80% MakeIAT	100.000,00			80.000,00
13579/21	2021	DGRT 460/21 adozione 13579/21 (cap. 53243) VetinaToscana	150.000,00	120.800		29.200,00
13895/20	2020	DGRT 460/21 adozione 13895/20 (cap. 62713) Orientamento scolae	374.021,00	353.881		20.140,00
23509/21	2021	DGRT 460/21 adozione 23509/21 (cap. 13179) 20% IF2021 partners	170.600,00	136.660		33.940,00
16161/22	2022	DGRT 625/22 adozione 16161/22 mandato 33513/22 (cap. 62705) Rock Contest FSE	100.000,00			100.000,00
16833/22	2022	DGRT 625/22 adozione 16833/22 mandato 37055/22 (cap. 14275) Cittadinanza digitale	540.000,00			540.000,00
16822/22	2022	DGRT 625/22 adozione 16822/22 mandato 37072/22 (cap. 33078) Comunicazione presidenza	716.000,00			716.000,00
17062/22	2022	DGRT 625/22 adozione 17062/22 mandato 37285/22 (cap. 63315) GiovaniSI 80%	500.000,00			500.000,00
17810/22	2022	DGRT 625/22 adozione 17810/22 mandato 38590/22 (cap. 21088) politiche abitative	30.000,00			30.000,00
17810/22	2022	DGRT 625/22 adozione 17810/22 mandato 38588/22 (cap. 34286) oss. paesaggio	80.000,00			80.000,00
19135/22	2022	DGRT 625/22 adozione 19135/22 mandato 41131/22 (cap. 52923) Visituscany integrazione	750.000,00			750.000,00
11546/20	2022	DGRT 625/22 adozione 11546/20 mandato 41126/22 (cap. 51679) Visituscany	857.000,00			857.000,00
19135/22	2022	DGRT 625/22 adozione 19135/22 mandato 41130/22 (cap. 53363) 80% Promozione settori innovativi	133.000,00			133.000,00
13519/21	2022	DGRT 625/22 adozione 13519/21 mandato 41132/22 (cap. 53243) 80% Vetina				40.000,00
11546/20	2022	DGRT 625/22 adozione 11546/20 mandato 41127/22 (cap. 53243) 80% Vetina				80.000,00
13579/21	2022	DGRT 625/22 adozione 13579/21 (cap. 53243) 20% Vetina				10.000,00
11546/20	2022	DGRT 625/22 adozione 11546/20 (cap. 53243) 20% Vetina	180.000,00			20.000,00
13579/21	2022	DGRT 625/22 adozione 13579/21 (cap. 53243) 20% Vetina				10.000,00
11546/20	2022	DGRT 625/22 adozione 11546/20 (cap. 53243) 20% Vetina				20.000,00
19835/22	2022	DGRT 625/22 adozione 19835/22 mandato 43485/22 (cap. 52772) Invest Toscana	72.000,00			72.000,00
20674/22	2022	DGRT 625/22 adozione 20674/22 mandato 45205/22 (cap. 11003) Cultura IgaItalia	10.000,00			10.000,00
11111/22	2022	DGRT 625/22 adozione 11111/22 mandato 46085/22 (cap. 52748) Appalimentiare	194.000,00			194.000,00
22459/22	2022	DGRT 1143/22 adozione 22459/22 mandato 50334/22 (cap. 52748) Appalimentiare	8.635,76			8.635,76
21571/22	2022	DGRT 625/22 adozione 21571/22 mandato 46816/22 (cap. 32095) Muoversi Toscana	250.000,00			250.000,00
21605/22	2022	DGRT 625/22 adozione 21605/22 mandato 46821/22 (cap. 21021) GiovSI 2030	234.376,00			231.376,00
21605/22	2022	DGRT 625/22 adozione 21605/22 mandato 46824/22 (cap. 62838) GeneGiovSI	40.000,00			42.000,00
13902/20	2022	DGRT 625/22 adozione 13902/20 mandato 47771/22 (cap. 24095) Pranzo Sano fuori casa	90.000,00			90.000,00
21976/22	2022	DGRT 625/22 adozione 21976/22 mandato 48364/22 (cap. 63319) Cinema	2.174.073,00			2.174.073,00
22583/22	2022	DGRT 625/22 adozione 22583/22 mandato 50339/22 (cap. 12008) Meattre diritti	21.400,00			21.400,00
24966/22	2022	DGRT 625/22 adozione 24966/22 mandato 55908/22 (cap. 53364) 80% Visituscany TDH	176.199,47			140.952,37
25091/22	2022	DGRT 625/22 adozione 25091/22 mandato 55829/22 (cap. 62602) 80% progetto MILIA	13.000,00			10.400,00
18990/20	2022	DGRT 632/20 adozione 18990/20 (cap. 52579) 80% Industria 4.0				96.000,00
20718/21	2022	DGRT 460/21 adozione 20718/21 (cap. 52579) 80% Industria 4.0	150.000,00			24.000,00
9963/21	2022	DGRT 460/21 adozione 9963/21 (cap. 21054-21021) rendicontato 2022 Siete presente	211.174,00			158.309,04
6936/21	2022	Dec.11/22 (riaccertamento) adozione 6936/21 mandato 33352_22 (cap. 63256) Digitalz. Popoli		0,00		34.029,57
14787/21	2022	Dec.11/22 (riaccertamento) adozione 14787/21 mandato 37751/22 (cap. 33078) Comunicz Presidenza		0,00		143.200,00
11827/17	2022	Dec.11/22 (riaccertamento) adozione 11827/17 mandato 45146/22 (cap. 52579) Industria 4.0		0,00		16.000,00
18890/20	2022	Dec.11/22 (riaccertamento) adozione 18890/20 mandato 45149/22 (cap. 52579) Industria 4.0		0,00		10.000,00
11545/19	2022	Dec.11/22 (riaccertamento) adozione 11545/19 mandato 45148/22 (cap. 52579) Industria 4.0		0,00		24.000,00
11545/19	2022	Dec.11/22 (riaccertamento) adozione 11545/19 mandato 45147/22 (cap. 52579) Industria 4.0		0,00		24.000,00
14460/17	2022	Dec.11/22 (riaccertamento) adozione 14460/17 mandato 45145/22 (cap. 52579) Industria 4.0		0,00		15.444,55
23365/21	2022	Dec.11/22 (riaccertamento) adozione 23365/21 mandato 51740/22 (cap. 62241) Oss. ricerca		0,00		5.000,00
20784/20	2022	Dec.11/22 (riaccertamento) adozione 20784/20 (cap. 62241) Oss. ricerca		0,00		3.400,00
13895/20	2022	Dec.11/22 (riaccertamento) adozione 13895/20 (cap. 62712) Orania scolastico		0,00		14.804,20
11823/22	2022	DGRT 625/22 adozione 11823/22 mandato 37056/22 (cap. 14275) IF2022	160.000,00			160.000,00
25984/22	2022	DGRT 625/22 adozione 25984/22 (cap. 63327) TFC sinopoli	225.310,00			225.310,00
SVILUPPO TOSCANA 6249/21	2021	SVILUPPO TOSCANA adozione 6249/21 (cap. 53211)		15.000,00		105.000,00
Toscana Promozione 104/20	2020	TPT decreto 104/20 TPT (2° conv.) - Prot.147-S	1.000.000,00	50.000,00		358.051,78
Toscana Promozione 104/20	2020	TPT decreto 104/20 TPT (3° conv.) - Prot.147-S	2.070.000,00	535.000,00		571.170,54
Toscana Promozione 47/20	2020	TPT decreto 47/20 TPT (integrativo 1° conv.) mandato 460-1-2022	700.000,00	613.250,00		86.750,00
MIC progetto Showrunner lab MDC	2022	MIC progetto Showrunner lab MDC	50.000,00	0,00		50.000,00
MISE PratoPhygital	2022	MISE PratoPhygital	1.000.000,00	0,00		230.504,78
PINR Contributo efficientamento Compagnia	2022	PINR Contributo efficientamento Compagnia	101.840,40	0,00		10.184,04
MIUR Lanterne Magiche	2022	MIUR Lanterne Magiche	240.000,00	0,00		168.000,00
MIC Archivio Mediateca	2022	MIC Archivio Mediateca	40.000,00	0,00		40.000,00
Comune Firenze	2022	Bando PSC	50.000,00			34.469,78
Consiglio Regione Toscana 448/22	2022	CRT	135.000,00			135.000,00
ENTE CR Firenze	2022	Ente CR Firenze	35.000,00			35.000,00
Contributi EU	2022	Progetti EU	40.969,00			40.969,00
Costi sterilizzati (contributi ad investimento)	2022	Quota costi sterilizzati da contributi ad investimento	308.799,00	268.808,00		37.991,00
		<b>TOTALE</b>			10.366.085,41	485.595,00
		<b>TOTALE CONTRIBUTI CONTO ESERCIZIO</b>			9.880.490,41	

Tabella 36 Dettaglio della voce A5) Contributi c/esercizio

Nella voce "A5) Contributi in c/esercizio" sono registrati i contributi registrati nel 2021 e riscontati al 2022 e quelli rimandati al 2023 per il completamento di attività progettuali non completate nel corso del 2022. La tabella dettaglia i risconti riportati dal 2021 al 2022 (€ 391.651) e quelli rimandati al 2023 (€ 485.595).

SALDO APERTURA		401.448,80
SVILUPPO TOSCANA adozione 6249/21 (cap. 53211) 80% Cammini	105.000	0
DGRT 460/21 adozione 13579/21 (cap. 51679) Visittuscany	37.680	0
Risconti MakeIAT da anni precedenti	117.700	0
DGRT 460/21 adozione 13579/21 (cap. 53243) VetrinaToscana	29.200	0
DGRT 460/21 adozione 13895/20 (cap. 62713) Orientamento scolasi	20.140	0
DGRT 460/21 adozione 23509/21 (cap. 13179) 20% IF2021 partners	33.940	0
EU H2020 Bridges risconto al 2022	10.000	0
Risconto quota ammortamento 2022	37.991	0
<b>TOTALE risconti dal 2021 al 2022</b>	<b>391.651</b>	
DGRT 625/22 adozione 17810722 mandato 38590/22 (cap 21088) politiche abitative	0	6.000
DGRT 625/22 adozione 11546/20 mandato 41126/22 (cap. 51679) Visittuscany	0	37.680
DGRT 625/22 adozione 16582/20 mandato 41129/22 (cap. 53283) MakeIAT	0	34.595
DGRT 625/22 adozione 24966/22 mandato 55908/22 (cap. 53364) Visittuscany TDH	0	115.950
DGRT 625/22 adozione 21605/22 mandato 46824/22 (cap 62838) GenerGiovSi	0	30.000
DGRT 632/20 adozione 18990/20 (cap. 52579) Industria 4.0	0	34.970
<i>Sub totale risconti DGRT 2022</i>		259.195
SVILUPPO TOSCANA adozione 6249/21 (cap. 53211)	0	88.400
MIUR Lanterne Magiche	0	138.000
<b>TOTALE risconti dal 2022 al 2023</b>		<b>485.595</b>

Tabella 37 Risconti passivi 2021-2022 e 2022-2023

## 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.

Gli ammortamenti sono calcolati in base ai principi contabili previsti dalla DGRT 496/2019.

La tabella seguente riporta le voci che compongono le voci principali dei costi della produzione che presentano un sostanziale allineamento con i costi del 2021.

	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni	Variazione %
Acquisti di beni	- 17.746	- 33.650	15.904	-47,26%
Acquisti di servizi	- 4.917.172	- 4.965.252	48.080	-0,97%
Manutenzioni e riparazioni	- 85.792	- 52.634	- 33.158	63,00%
Godimento beni di terzi	- 513.315	- 448.861	- 64.454	14,36%
<b>TOTALE</b>	<b>- 5.534.025</b>	<b>- 5.500.397</b>	<b>- 33.628</b>	<b>0,61%</b>

Tabella 38 Voci principali dei costi della produzione: sintesi

Di seguito, un dettaglio informativo delle variazioni registrate rispetto al 2021 relativamente alle principali voci di costo:

- ✓ COSTI PER BENI: la riduzione rispetto al 2021, nell'ordine del 48%, dipende essenzialmente dai minori acquisti di beni connessi all'emergenza COVID (acquisto di mascherine, gel, sanificazione straordinaria dei locali e dell'auto aziendale, etc..)
- ✓ COSTI PER SERVIZI: sostanzialmente in linea con l'anno precedente, presentano tuttavia al loro interno una variazione significativa rispetto al 2021 per quanto concerne due categorie di costi:
  - Costi per utenze che registrano un incremento del 79,54%, passando da € 88.089 (2021) a € 158.365 (2022)
  - Costi telefonici che segnano invece una contrazione del 19% a seguito della revisione contrattuale e l'adesione alla convenzione CONSIP che consentito di ridurre i costi da € 60.940 (2021) a € 49.041 (2022)
- ✓ COSTI GODIMENTO BENI DI TERZI: per questa categoria di costi, l'incremento rispetto al 2021 di € 64.454 riguarda essenzialmente:
  - Noleggi vari (€ 56.877), dipeso dal maggior costo per noleggi di pellicole connesso alla ripresa dell'attività del cinema La Compagnia
  - Costi per affitti della sede (€ 4.385) dovuti all'adeguamento del canone di affitto.

#### COSTI PER IL PERSONALE:

Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni
-3.973.768	-3.811.099	-162.669

Tabella 39 Costo del personale: sintesi

l'aumento rispetto al 2021 è determinato in parte dal maggior accantonamento al fondo TFR per l'adeguamento al tasso di inflazione e in parte dal rinnovo del contratto del personale con CCNL equiparato a quello degli EE.LL che, a partire da novembre 2022, ha adeguato le retribuzioni con effetto retroattivo dal 01/01/2019.

La tabella seguente compara il costo del personale 2022 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, diverso perimetro delle attività svolte nel 2022 vs il 2016), emerge che il costo del personale 2022 a consuntivo registra una contrazione del 4,77% rispetto al costo del 2016, addirittura più marcato rispetto allo stesso indicatore determinato in sede di previsionale 2022 (1,23%). In particolare, il bilancio 2022 beneficia della copertura del costo del personale da parte di risorse extra bilancio regionale per complessivi € 93.142, di cui € 69.517 da fondi FESR-FSE-PON e € 23.625 da fondi europei. Si specifica altresì che nella componente di costo "Sterilizzazioni e perequazioni" sono stati considerati solo gli adeguamenti contrattuali e/o scatti di livello previsti dai rispettivi contratti nazionali. È infine doveroso sottolineare che la comparazione 2022 vs 2016 risente negativamente dell'incidenza fiscale per IRAP che, rispetto al 2016, nel 2022 è calcolata con il criterio retributivo che non consente le deduzioni da lavoro (che di fatto annullano la base imponibile costituita dalle retribuzioni); a fronte di un carico fiscale per IRAP nel 2016 di € 392, nel 2022 è salito a € 105.905. Inoltre, la forte ripresa dell'inflazione nel 2022, ha determinato un maggior accantonamento TFR con un aggravio di circa 35.000 se questo fosse stato calcolato con lo stesso tasso di rivalutazione del 2016.

	2016	2022 PREVISIONALE APPROVATO	2022 CONSUNTIVO
<b>COSTO AGGREGATO</b>	<b>2.952.855 €</b>	<b>4.285.292 €</b>	<b>4.155.634 €</b>
RETRIBUZIONI (comprende: Retribuzioni lorde, Straordinari, Tredicesima e Quattordicesime Mensilità, Premio di Produttività, Indennità Redazionale)	2.054.784 €	4.079.316 €	2.878.950 €
ONERI SOCIALI	597.483 €	Inclusi	808.762 €
TFR	152.289 €	Incluso	286.056 €
MENSA	61.081 €	101.476 €	76.771 €
IRAP	392 €	104.500 €	105.095 €
COCOCO/COCOPRO	86.826 €		
Componenti costo in detrazione			
COSTO COLLOCAMENTO OBBLIGATORIO	72.897 €	168.783 €	171.415 €
COSTI FINANZIATI EXTRA BILANCIO RT:	50.752 €		93.142 €
DA FONDI FESR-FSE-PON			69.517 €
DA PROGETTI EUROPEI			23.625 €
COSTO NUOVE ATTIVITA' AGGIUNTIVE RISPETTO AL 2016		981.084 €	923.416 €
STERILIZZAZIONE COSTI CORREL. CCNL/PEREQ.		341.137 €	273.343 €
ONERI E SPESE STRAORD. FINE MANDATO			
<b>TOTALE COSTO IN DETRAZIONE</b>	<b>123.649 €</b>	<b>1.491.004 €</b>	<b>1.461.316 €</b>
<b>TOTALE COSTO</b>	<b>2.829.206 €</b>	<b>2.794.288 €</b>	<b>2.694.318 €</b>
Scostamento VS 2016		-1,23%	-4,77%

Tabella 40 Costo del personale riclassificato MEF

Si sottolinea che il costo del personale € 3.973.768 rappresentato in bilancio alla voce B9), "Costo per il personale", discosta dal valore riclassificato secondo lo schema MEF (€ 4.155.634) per € 181.866 quale sommatoria del costo per mensa (€ 76.771) e IRAP (€ 105.095), rispettivamente rappresentati nella voce "Costi per servizi" e nella voce "Imposte sul reddito di esercizio".

#### AMMORTAMENTI MATERIALI/IMMATERIALI - SVALUTAZIONI:

	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-283.331	-264.813	-18.518
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-140.435	-137.019	-3.416
Totale	-423.766	-401.832	-21.934

Tabella 41 Ammortamenti materiali/immateriali: sintesi

registrano un leggero aumento rispetto al 2021 per effetto del maggior volume di investimenti in beni immateriali.

Nel corso del 2022 non sono state effettuate svalutazioni delle immobilizzazioni e dei crediti.

#### ONERI DIVERSI DI GESTIONE:

Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni
-67.342	-104.999	37.657

Tabella 42 Oneri diversi di gestione: sintesi

la contrazione rispetto al 2021 è dovuta essenzialmente alla minore incidenza di oltre € 17.000 di costi per materiale di consumo (prodotti di pulizia e sanificazione per emergenza COVID) e per l'assenza di sopravvenienze (per imposte e tasse e per insussistenza dell'attivo) che nel 2021 incidavano anch'esse per oltre € 17.000.

### **Proventi e oneri finanziari**

Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni
-3.019	-3.064	45

*Tabella 43 Oneri e proventi 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.

Non si registrano nel corso dell'esercizio rettifiche di valore di attività finanziarie.

### **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 € 105.095; dato che nel corso dell'anno è stato versato l'acconto di € 104.059, il residuo di € 1.036 è iscritto nel bilancio 2022 nella voce "12) Debiti tributari";
- per la parte fiscalmente commerciale, visto il risultato marcatamente negativo, non risultano imposte da imputare.

### **Ricavi e costi eccezionali**

	Saldo al 31.12.22	Saldo al 31.12.21	Variazioni
Costi eccezionali e straordinari	50.774 €	17.703 €	33.071 €
Ricavi eccezionali e straordinari	4.603 €	2.796 €	1.807 €
<b>TOTALE</b>	<b>55.377 €</b>	<b>20.499 €</b>	<b>34.878 €</b>

Tabella 45 Ricavi e costi straordinari: sintesi

Nel 2022 la voce principale di costi straordinari è costituita da € 39.525 di sopravvenienze ordinarie indeducibili, che trovano rappresentazione nella voce B7 (Costi per servizi) del bilancio CEE, per correzioni contabili di anni precedenti.

## 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 e' stato esposto il numero medio di lavoratori dipendenti suddiviso per categoria che al 31.12.22 contava 75 unità.

Tipologia contrattuale	31/12/22	31/12/21	Variazioni	N° medio dipendenti
Enti Locali	18	20	-2	19
Commercio	44	40	4	42
Commercio - Dirigenti	2	2	0	2
Giornalisti	6	7	-1	6,5
Industria - Dirigenti		0	0	0
Cinema	5	7	-2	6
<b>TOTALE</b>	<b>75</b>	<b>76</b>	<b>-1</b>	

	Risorse al 31.12.22			
	Indeterminato	determinato	staff leasing	TOTALE
Tipologia contratto				
EE.LL.	18			18
COMMERCIO	35		9	44
ESERCIZI CINEMATOGRAFICI	4	1		5
GIORNALISTI	6			6
DIRIGENTE INDUSTRIA				0
DIRIGENTE COMMERCIO	1	1		2
TOTALE	64	2	9	75

La tabella seguente riporta il dettaglio del numero di giorni di ferie maturato e il corrispondente valore al 31/12/2022.

Tipologia contrattuale	31/12/22		31/12/21		Variazioni '22 vs '21	
	qta (giorni)	€	qta (giorni)	€	qta (giorni)	€
Enti Locali	412,12	52.239	394,31	47.136	18	5.103
Commercio	641,85	72.131	513,68	66.979	128	5.152
Commercio - Dirigenti	17,79	9.110	6,79	3.439	11	5.671
Giornalisti	135,93	35.220	134,07	32.837	2	2.383
Cinema	35,37	3.059	75,17	6.589	-40	-3.530
TOTALE	1243,06	171.758	1124,01	156.980	119	14.778
var. % vs anno precedente	10,59%	9,41%	-0,41%	-6,19%		

## 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 matura un compenso lordo annuo complessivo di € 33.000; per il combinato disposto del rinnovo avvenuto nel corso del primo semestre e della rinuncia al compenso di un consigliere del precedente CdA, il costo in competenza 2022 è leggermente più basso rispetto al costo teorico.

	Compensi ad Organo Amministrativo (Consiglio di Amministrazione)	Compensi ad Organo Revisore	Totale compensi
Valore	32.086	10.150	42.236

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.

## **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti da Stato Patrimoniale e accordi fuori bilancio.**

Non vi sono impegni, garanzie, passività potenziali o accordi fuori bilancio assunti dall'ente alla data del 31.12.2022.

## **Parti correlate**

Non vi sono operazioni realizzate con parti correlate.

## **Unità locali**

Dal 26 ottobre 2016 FST ha preso in consegna gli spazi del Cinema La Compagnia e i relativi uffici, a seguito dello specifico atto di concessione sottoscritto tra RT e FST. Nel corso del 2017 sono state attivate le sedi delle Manifatture digitale cinema di Prato e di Pisa a seguito del perfezionamento delle procedure e degli atti amministrativi con i rispettivi Comuni per la concessione a titolo gratuito degli spazi destinati allo sviluppo delle attività di Film Commission e ad accogliere i laboratori e le attività formative previste dall'APQ "Sensi Contemporanei per il Cinema" (Accordo di Programma Quadro 2016-2018 firmato dall'Agenzia per la Coesione Territoriale, il MIBACT e la Regione Toscana, di cui FST è il soggetto attuatore. Le altre unità locali attive sono la sede di Via San Gallo e i locali c/o la Casa della Creatività S.c.r.l. in Vicolo Santa Maria Maggiore 1, entrambe a Firenze.

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 .....”*