

# **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 31/12/2018**

### **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 31/12/2018 presenta un Utile d'esercizio pari a € 200.000 al netto delle imposte correnti. Non risultano da imputare differite ed anticipate.

#### **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") e si compone dei seguenti documenti: Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa.

Il bilancio d'esercizio è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione ed il risultato economico dell'esercizio.

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 sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423 c.4 del C.C.

Il presente documento è stato redatto tenendo conto delle novità introdotte dal d.lgs. 139/2015 in merito alla forma ed ai criteri di valutazione delle poste contabili ed in particolare della soppressione dell'area straordinaria del Bilancio di Esercizio.

### **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 31/12/2018 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.

Ai sensi dell'art. 12, comma 2, del D.Lgs. 139/2015, la Fondazione ha usufruito della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione ai crediti e debiti sorti anteriormente al 1 gennaio 2016.

### **Criteri di valutazione**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 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, salvo che ciò non sia stato disposto dal D.Lgs. 139/2015.

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.

## **NOTA INTEGRATIVA, ATTIVO**

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. 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.

Sono state sistematicamente ammortizzate in quote costanti in ragione della residua possibilità di utilizzazione.

Nel periodo di riferimento sono stati effettuati investimenti per lo sviluppo delle piattaforme digitali di destinazione turistica e promozione territoriale ("visittuscany.com" e "toscanaovunquebella.it"), per un importo di € 189.970; è stato così utilizzato totalmente il contributo in c/investimento specificatamente erogato nel 2017 per la realizzazione di tali attività.

Nel 2018 è stata inoltre completata la piattaforma digitale per l'"Osservatorio della Ricerca" per un importo di € 87.840 e il cui valore di bilancio, al netto degli ammortamenti, è di € 70.272.

Nessun investimento è stato invece realizzato nell'anno relativamente al sito "manifatturedigitalicinema.it", strumentale alla promozione e alla comunicazione del cineporto di Prato e di Pisa: pertanto il valore di bilancio, al netto degli ammortamenti effettuati, presenta un

valore di € 4.080. Si ricorda che lo sviluppo e la realizzazione dei due cineporti sono iniziative che fanno parte del progetto “Sensi Contemporanei”; progetto pluriennale volto alla promozione della cultura cinematografica promosso dal Ministero dei Beni Culturali e dalla Regione Toscana, la quale ha individuato in Fondazione Sistema Toscana il soggetto attuatore cui compete la realizzazione delle attività progettuali individuate nell’APQ (accordi di programma quadro) che costituisce il quadro riferimento stabilendone le risorse a disposizione nel triennio 2016-2018; tale convenzione è stata prorogata al 31.12.2020.

Nella voce “Concessioni, licenze, marchi e diritti simili” è imputato il costo dei marchi della Fondazione, che registrano un incremento di € 1.800 per il rinnovo di alcuni domini. Analogamente la voce “Software concesso in uso” registra un incremento di € 2.090 per l’acquisto di una licenza per la gestione del piano della sicurezza.

Usufruendo delle disposizioni della legge di Stabilità 2014, art. 1, commi da 140 a 146, la Fondazione nel 2013 ha proceduto a rivalutare detta categoria di beni. La rivalutazione, basata su apposita perizia di stima, eseguita nel bilancio o rendiconto 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, che è stata sottoposta a giuramento, porta 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
Fondazione Sistema Toscana	€	4.000
TOTALE VALUTAZIONI	€	694.000

Il marchio Fondazione Sistema Toscana, peraltro non registrato, con valore residuo di bilancio al 31.12.2012 di € 4.000, non è stato rivalutato nella considerazione dell’adeguatezza del valore di libro.

Detto marchio quindi segue il processo di ammortamento già in atto, mentre il resto dei marchi sono ammortizzati per un periodo civilistico di dieci anni. Fiscalmente, secondo normativa, detto ammortamento è riconosciuto dall’esercizio 2016.

Non si ritiene che i marchi abbiano subito una perdita durevole di valore da necessitare del processo di svalutazione.

## Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nel corso dell'esercizio 2018 sono stati sostenuti costi per lo sviluppo delle piattaforme digitali (Visittuscany, Toscana Ovunque Bella, sito dell'Osservatorio della Ricerca) per un importo complessivo di 277.810€ (voce "Diritti di brevetto industriale") e incrementi per marchi e sw in uso (voce "Licenze e marchi") per € 3.890.

Gli ammortamenti hanno interessato le seguenti immobilizzazioni immateriali:

- Diritti di brevetto industriale
  - Piattaforme digitali turismo: per € 61.363
  - Piattaforme digitali cinema: per € 1.360
  - Piattaforme digitali altre (osservatorio ricerca): per 17.568
  
- Concessione, licenze e marchi
  - Marchi di fabbrica e commerciali: per un importo di € 70.905;
  - Diritti di uso SW: per un importo di € 3.236

	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			98.916	355.092				454.008
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								

Incrementi per acquisizioni			277.810	3.890				281.690
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamenti o dell'esercizio			80.291	74.141				154.432
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni			<b>197.519</b>	<b>-70.251</b>				<b>127.268</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>			296.435	284.841				581.276
Costo								
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)								
Svalutazioni								
Valore di bilancio			296.435	284.841				581.276

## 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.

L'ammortamento viene effettuato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene.

Le spese incrementative sono state eventualmente computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e misurabile aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero, infine, di un incremento della

sicurezza di utilizzo dei beni. Ogni altro costo afferente i beni in oggetto e' stato invece integralmente imputato al Conto economico.

Il costo delle immobilizzazioni viene ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

In particolare è necessario segnalare che alla voce "Mobili e arredi" è stato inserito nel corso del tempo il valore di una serie di beni acquistati dalla Fondazione al fine di allestire il Festival della Creatività. Tali beni sono conservati nei locali della Casa della Creatività, ed attualmente utilizzati per la realizzazione di eventi. Nei conti d'ordine, la cui rappresentazione è riportata nella presente nota integrativa, sono esposti i valori dei beni della Fondazione giacenti presso terzi.

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/decrementi nei valori dei seguenti beni:

- Impianti e macchinario
  - Impianti e macchinari generici: la riduzione di € 7.158 dipende da riallineamenti contabili con altre categorie cespiti
  - Impianti specifici e server: incremento di € 2.825 per riallineamenti contabili con altre categorie cespiti
  - Attrezzatura varia e minuta: incremento di € 24.828 in parte (€ 4.253) per riallineamenti contabili con altre categorie cespiti, e in parte (€ 20.575) per l'acquisto di attrezzature/macchine da cucire installate presso i cineporti di Prato e Pisa.
- Attrezzature industriali e commerciali
  - Mobili e arredi: € 79.844 per acquisti (destinati al completamento di arredo del Cinema della Compagnia e all'allestimento del cineporto di Prato e di Pisa);
  - Macchine elettroniche: € 27.326 di cui € 17.684 per il completamento della dotazione tecnica del cineporto di Prato e Pisa e del cinema la Compagnia, a cui si aggiungono € 7.400 di attrezzatura acquistata per la realizzazione dei video e dei contenuti per il progetto "Ville Medicee" che ha la finalità di valorizzare e comunicare i siti UNESCO,
  - Computer e stampanti: questa categoria registra un incremento di € 4.837 per la ordinaria sostituzione di dotazione non più funzionale e di un decremento di € 8.889 per lo storno conseguente alla dismissione di stampanti. Nel 2018 è stato infatti realizzato il piano di "intelligent printing" volto ad ottimizzare e razionalizzare il costo per la stampa;
  - Impianto elettrico e telefonico: € 4.976 per il completamento dell'impianto del Cineporto di Prato.
- Altri beni materiali
  - Libri e riviste: € 6.460 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		646.684	1.421.139	190.396		2.258.419
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		586.585	1.155.265	184.769		1.926.629
Svalutazioni						
Valore di bilancio		60.099	265.874	5.632		331.605
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni		20.575	116.983	6.459		144.084
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)			-8.889			-8.889
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio		15.870	63.614	6.459		55.566
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni		-80				-80
Totale variazioni		4.625	63.613			79.549
<b>Valore di fine esercizio</b>		64.725	310.354	5.632		380.711
Costo						
Rivalutazioni						

Ammortamenti (Fondo ammortamento)						
Svalutazioni						
Valore di bilancio	0	64.725	310.354	5.632		380.711

Come prescritto dai principi contabili di redazione della nota integrativa emessi dalla Regione Toscana, si riportano le seguenti tabelle che forniscono una rappresentazione dettagliata dei movimenti inerenti le principali categorie di immobilizzazioni.

#### **Piattaforme digitali**

	IMPORTO
Costo storico	
Rivalutaz. esercizi precedenti	
Svalutaz. esercizi precedenti	
Amm. esercizi precedenti	
<b>SALDO al 31.12.17</b>	<b>98.916</b>
Acquis. dell'esercizio	277.810
Rivalutaz. dell'esercizio	
Svalutaz. dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassif)	
Giroconti negativi (riclassif)	
Interessi capitaliz. nell'esercizio	
Ammort. dell'esercizio	80.291
<b>SALDO al 31.12.18</b>	<b>296.435</b>

### Marchi e software

	IMPORTO
Costo storico	
Rivalutaz. esercizi precedenti	
Svalutaz. esercizi precedenti	
Amm. esercizi precedenti	
<b>SALDO al 31.12.17</b>	<b>355.091</b>
Acquis. dell'esercizio	3.890
Rivalutaz. dell'esercizio	
Svalutaz. dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Ammort. dell'esercizio	74.141
<b>SALDO al 31.12.18</b>	<b>284.840</b>

### Computer e stampanti

	IMPORTO
Costo storico	
Rivalutaz. esercizi precedenti	
Svalutaz. esercizi precedenti	
Amm. esercizi precedenti	
<b>SALDO al 31.12.17</b>	<b>441.259</b>
Acquis. dell'esercizio	4.837
Rivalutaz. dell'esercizio	
Svalutaz. dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	- 8.889
Giroconti positivi (riclassif)	
Giroconti negativi (riclassif)	
Interessi capitaliz. nell'esercizio	
Ammort. dell'esercizio	11.413
<b>SALDO al 31.12.18</b>	<b>425.794</b>

## Macchine elettroniche

	IMPORTO
Costo storico	
Rivalutaz. esercizi precedenti	
Svalutaz. esercizi precedenti	
Amm. esercizi precedenti	
<b>SALDO al 31.12.17</b>	<b>255.570</b>
Acquis. dell'esercizio	27.326
Rivalutaz. dell'esercizio	
Svalutaz. dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassif)	
Giroconti negativi (riclassif)	
Interessi capitaliz. nell'esercizio	
Ammort. dell'esercizio	28.562
<b>SALDO al 31.12.18</b>	<b>254.334</b>

## Mobili e arredi

	IMPORTO
Costo storico	
Rivalutaz. esercizi precedenti	
Svalutaz. esercizi precedenti	
Amm. esercizi precedenti	
<b>SALDO al 31.12.17</b>	<b>628.075</b>
Acquis. dell'esercizio	79.844
Rivalutaz. dell'esercizio	
Svalutaz. dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassif)	
Giroconti negativi (note di credito)	
Interessi capitaliz. nell'esercizio	
Ammort. dell'esercizio	24.778
<b>SALDO al 31.12.18</b>	<b>683.141</b>

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

Ai sensi dell'art. 2427 n.22 Codice Civile e considerando il principio contabile OIC 1 si riportano sotto alcune informazioni relative ai beni oggetto di contratto di locazione finanziaria, con opzione finale di acquisto prevista contrattualmente, per i quali è ragionevole presumere che l'opzione di riscatto sarà esercitata.

Nel corso del 2015, per una durata quinquennale, è stato sottoscritto un nuovo contratto di locazione finanziaria con HP Financial Services per la fornitura di apparecchiature da ufficio destinate ad

entrambe le sedi, sia quella legale che operativa. I beni sono nuovi di fabbrica ed hanno un valore da contratto di € 24.440 oltre IVA.

Si evidenziano:

- il valore attuale delle rate di canone non scadute al 31.12.2018 pari ad € 8.845;
- l'onere finanziario effettivo attribuibile di competenza è pari ad € 519;
- l'ammontare complessivo pari ad € 24.440 (in caso di ipotetica iscrizione in bilancio quale immobilizzazione);
- gli ammortamenti di competenza dell'esercizio per € 2.440 (in caso di ipotetica iscrizione in bilancio quale immobilizzazione);
- valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto per € 244.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Nella voce Partecipazioni sono imputati € 25.000 relativi alla partecipazione della *Casa della creatività Scrl*, con sede in Firenze, Via Maragliano 31/a, c.s. € 30.000 i.v., costituita in data 9/5/2008 attraverso i conferimenti della Fondazione, dell'Istituto Europeo di Design – Scuola srl, e di Aida srl, per la gestione degli spazi a vocazione culturale, museale, di formazione e comunicazione e quanto ad esso connesso e strumentale. Dopo la cessione delle quote da parte di IED, la compagine societaria è composta da Fondazione e da Aida Srl che ne posseggono quote paritarie.

La partecipazione è iscritta a bilancio al costo di acquisizione.

Alla data di redazione del presente documento, non essendo ancora chiuso il bilancio della controllata, non è possibile indicare l'importo preciso del risultato di esercizio; tuttavia, in base alle informazioni fornite dall'organo amministrativo della Casa della Creatività srl e dei dati di preconsuntivo, si può affermare che il risultato di esercizio presenta un sostanziale pareggio. È iscritto a bilancio il valore della partecipazione che ammonta a € 25.000.

Non ci si sono state nell'anno operazioni realizzate con la suddetta società.

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

In tabella sono sintetizzate le partecipazioni finanziarie.

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale partecipazioni	Altri titoli	Azioni proprie
<b>Valore di inizio esercizio</b>							
Costo				25.000	25.000		
Rivalutazioni							
Svalutazioni							

Valore di bilancio				25.000	25.000		
<b>Variazioni nell'esercizio</b>							
Incrementi per acquisizioni							
Decrementi per alienazioni							
Svalutazioni							
Rivalutazioni							
Riclassifiche							
Altre variazioni							
Totale variazioni							
<b>Valore di fine esercizio</b>							
Costo							
Rivalutazioni							
Svalutazioni							
Valore di bilancio				25.000	25.000		

### **Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti**

Nella voce "Altri crediti" sono iscritti crediti per depositi cauzionali pari ad € 32.271 di cui al seguente dettaglio:

- FST per depositi cauzionali affitti e utenze € 26.561
- ex MRT: per deposito cauzionale utenza € 103
- Cauzione radio taxi € 300
- Cauzione Arezzo Intoscana.it € 5.307

	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				32.268	32.268

Variazioni nell'esercizio				2,91	2,91
Valore di fine esercizio				32.271	32.271
Quota scadente entro l'esercizio					
Quota scadente oltre l'esercizio				32.271	32.271
Di cui di durata residua superiore a 5 anni					

## **Attivo circolante**

Si propone in prosieguo una disamina delle principali voci che compongono l'attivo circolante.

### **Attivo circolante: crediti**

E' stata 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 quindi iscritti nella situazione patrimoniale secondo il presumibile valore di realizzo.

Sono stati stralciati alcuni crediti per i quali il recupero sarebbe oneroso e di difficile successo; tale operazione è stata effettuata senza ricorrere all'utilizzo del Fondo Svalutazione Crediti la cui consistenza non ha peraltro subito variazioni nel corso del 2018.

Non ci sono crediti espressi in valuta.

Sui crediti ancora da incassare, già scaduti, sono maturati interessi di mora ai sensi del D. Lgs. n. 231/2002 e succ. mod. che non sono stati imputati al Conto Economico in base al principio di competenza, in quanto non e' certa la loro riscossione; essi saranno imputati al Conto Economico 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.

#### **Verso imprese collegate**

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

#### **Verso clienti**

Non ci sono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

Considerata la seniority di alcune posizioni creditizie e la difficoltà per il loro incasso, è stato ritenuto opportuno procedere con lo stralcio di crediti commerciali per un importo di € 126.436; vista la natura e la indeducibilità fiscale di detti stralci il defalco è stato fatto imputando totalmente alla voce “perdite su crediti”, senza alcuna movimentazione del fondo svalutazione crediti.

### **Crediti tributari**

**entro l'esercizio successivo** sono compresi:

- il credito per l'Iva maturato nel 2018 ammontante ad € 94.690;
- crediti IRES per € 74.278
- il credito di imposta per l'esercizio di sala cinematografica per € 45.269.

### **Oltre l'esercizio successivo**

È stato evidenziato separatamente il credito IVA riveniente dal 2017 per € 326.251; trattasi del credito derivante dalla gestione operativa del 2017, anno in cui la Fondazione aveva presentato interpello all'Agenzia delle Entrate che, con risposta pervenuta a novembre 2017, aveva dichiarato non detraibile l'IVA su acquisti di beni e servizi necessari allo svolgimento delle attività di missione. Il bilancio 2017 si era chiuso con un credito IVA di 326.251 che era stato deciso cautelativamente di non utilizzare; a partire dal bilancio 2018, per ribadire ulteriormente quella cautela, è stato deciso di spostare tale posta tra i crediti esigibili oltre l'esercizio successivo in modo quindi da darne evidenza separata nello Stato Patrimoniale.

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese collegate iscritti 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	2.002.072		30.000		330.653		3.596.206	5.958.931
Variazione nell'esercizio	714.612				209.835		-1.768.684	-844.238
Valore di fine esercizio	2.716.684		30.000		540.488		1.827.522	5.114.693
Quota scadente entro l'esercizio	2.716.684				214.237		1.827.522	
Quota scadente			30.000		326.251			

oltre l'esercizio								
Di cui di durata residua superiore a 5 anni								

La tabella seguente dettaglia le principali voci che compongono il totale dei crediti iscritti a bilancio in base alla rispettiva scadenza.

	<b>Entro 12 mesi</b>	<b>Oltre 12 mesi</b>	<b>Oltre 5 anni</b>	<b>TOTALE</b>
vs Regione Toscana	1.526.066			1.526.066
vs altri enti pubblici	2.418.109			2.418.109
vs Erario	214.237	326.251		540.488
vs soggetti privati	630.031			630.031
<b>TOTALE</b>	<b>4.788.443</b>			<b>5.114.694</b>

Nel prospetto che segue sono elencati in dettaglio i singoli crediti che determinano il totale del credito vantato da Fondazione nei confronti della Regione Toscana al 31/12/2018.

ANNO	DGR	CAPITOLO BILANCIO RT	IMPORTO IMPEGNATO DGR	ADOZIONE (N°/ANNO)	CREDITO FST vs RT iscritto in bilancio FST 31/12/18
2017	490	34219	50.000	14485/17	10.000,00
		32095	250.000	13466/17	50.000,00
		53203	306.799	13629/17	61.359,80
	242	34221	50.000	14485/17	10.000,00
		24169	47.300	16780/17	9.460,00
	866	52579	140.000	14460/17	12.555,45
		53144	675.577	13629/17	135.115,56
	1209	34244	4.500	19491/17	900,00
34243		25.500	19491/17	5.100,00	
2016				11384/2016	1.800,00
<b>TOTALE CREDITI PER CONTRIBUTI PIANO ATTIVITA' 2015-2017 al 31.12.2018</b>					<b>296.290,81</b>
ANNO	DGR	CAPITOLO BILANCIO	IMPORTO IMPEGNATO DGR	ADOZIONE (N°/ANNO)	CREDITO FST vs RT iscritto in bilancio FST 31/12/18
2018	130	14275	700.000,00	18593/18	140.000,00
		32095	250.000,00	19094/18	38.289,34
		34219	40.000,00	16804/18	8.000,00
		34221	40.000,00	16804/18	8.000,00
		34243	17.000,00	19094/18	3.400,00
		34244	3.000,00	19094/18	600,00
		51679	91.200,00	17893/18	18.240,00
		24095	20.000,00	17632/18	4.000,00
		62241	40.000,00	20387/18	32.000,00
		63314	566.000,00	18594/18	113.200,00
		63315	500.000,00	16404/18	100.000,00
		784	13143	80.000,00	16791/18
		12376	100.000,00	16791/18	20.000,00
	1032	86020	500.000,00	17893/18	172.000,00
	1321	63286	225.000,00	20326/18	236.000,00
		63333	33.335,57	20388/18	33.335,57
		52748	43.000,00	19946/18	34.400,00
	290 IF18	13179	227.500,00	20196/18	227.500,00
	126/17	53261		21086/18	24.810,00
	<b>TOTALE CREDITI PER CONTRIBUTI PIANO ATTIVITA' A RESIDUO al 31.12.2018</b>				
<b>TOTALE CREDITI FST VERSO R.T. AL 31.12.2018</b>					<b>1.526.065,72</b>

Nella tabella seguente sono invece riportati i crediti verso soggetti privati più significativi.

Fondazione Tech Care	6.100
ANCI Toscana	43.020
Mentore (Confcommercio Toscana)	36.600
Toscana Energia	30.500
Ass. culturale Alfieri	16.958

L'importo dei crediti è riportato al netto del fondo svalutazione crediti.

Il Fondo svalutazione crediti: ammonta ad € 10.061. Non si registrano movimentazioni del fondo nell'annualità 2018.

- consistenza al 31/12/2017 € 10.061

- utilizzo nell'anno	€	0
- accantonamento nell'anno	€	0
- consistenza al 31/12/2018	€	10.061

### Variazioni delle disponibilita' liquide

La tabella seguente sintetizza le variazioni avvenute nel corso del 2018.

	Depositi bancari e postali	Assegni	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilita' liquide
Valore di inizio esercizio	2.717.096	0	17.015	2.734.111
Variazioni nell'esercizio	1.217.815		11.607	1.229.422
Valore di fine esercizio	3.934.911	0	28.622	3.963.533

### 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 2018.

	Disaggio su prestiti	Ratei attivi	Altri risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio			507.558	507.558
Variazioni nell'esercizio			-312.611	-312.611
Valore di fine esercizio			194.947	194.947

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	2.167
Sviluppo att. Progettuali	5.258
Assicurazioni diverse	22.928
Noleggio macchine ufficio	1.989
Vigilanza	270
Contributi sale essai	150.000
Altri costi (manutenzioni, costi telefonici)	12.356
<b>SALDO al 31.12.18</b>	<b>194.968</b>

Nel 2018 è stato imputato il contributo di € 150.000 alle sale d'essai in virtù del fatto che il bando della Regione Toscana si riferiva appunto all'annualità 2018. Pertanto, essendo stato indetto a fine anno e dato che la graduatoria sarà certificata da apposito decreto regionale nei primi mesi del 2019 e che la sua erogazione avverrà sempre nel 2019, è stato ritenuto opportuno spostare la competenza economica al nuovo anno, in corrispondenza anche del relativo contributo che ne garantisce la copertura finanziaria.

### **Oneri finanziari capitalizzati**

Non ci sono oneri finanziari imputati nell'esercizio.

### **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	Attribuzioni e 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	- 2.787.67 8								- 2.578.11 3
Utile (perdita) dell'esercizio	209.565								200.000
Totale patrimonio netto	4.597.18 1								4.797.18 2

### Riserva Straordinaria ex L.R. 196/2017

La L.R 196/2017, all'art. 29, ha riconosciuto a Fondazione un contributo straordinario di € 1.000.000 volto al riequilibrio della situazione patrimoniale; all'uopo, nel 2017, era stata quindi costituita tale riserva straordinaria nella posta del Patrimonio Netto.

### Fondo per rischi ed oneri

Tale fondo è stato costituito nel bilancio 2017 in considerazione dei rischi connessi ai molti fronti di attività e agli adeguamenti conseguenti alla L.R. 56/2016, per i cui effetti FST opera secondo le modalità dell' "in house providing". Lo stanziamento iniziale di € 245.000 non ha subito variazioni nel corso del 2018. Si ricorda che le motivazioni sottostanti tale accontamento risiedono nella necessità di assicurare alla Fondazione le risorse necessarie per far fronte ad esigenze straordinarie che potrebbero verificarsi nel breve-medio termine in due specifici campi di intervento. Si tratta in primo luogo di un rischio di obsolescenza delle piattaforme tecnologiche che sono state sviluppate per alimentare i diversi canali di comunicazione digitale e che sono installate nei server allocati presso il TIX (Tuscany Internet Exchange). L'altra area di potenziale rischio riguarda gli interventi di ristrutturazione e manutenzione straordinaria delle dotazioni strutturali e tecnologiche della sede di Via San Gallo. È infatti allo studio la riunificazione degli spazi lavorativi nel complesso di S.Apollonia, che richiederebbe un'importante ristrutturazione, sia dei locali che degli impianti, necessaria per rendere fruibile lo spazio attuale per finalità di ufficio.

## Disponibilità e utilizzo del Patrimonio netto

Nei prospetti sotto indicati, 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 soprapprezzo 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	-2.578.113					- 2.578.113
Totale	4.797.182					4.797.182
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.

Tale piano, che è stato approvato anche dalla Regione Toscana, si articola in un orizzonte temporale di sei anni, dal 2017 al 2022. In esso sono individuati i vari ambiti gestionali che concorrono alla diminuzione delle spese correnti, generando così, a parità di risorse regionali annualmente assegnate a Fondazione, positivi margini di manovra ai fini del riequilibrio dello stato patrimoniale.

## Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Ammonta ad € 796.279 per l'importo maturato dai dipendenti in forza al 31/12/2018 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 2017 può essere così schematizzata:

- consistenza al 31/12/2017	€	701.730
- utilizzo nell'anno	€	87.347
- acc.to del 31/12/2018, rivalutazione	€	181.896
- Consistenza al 31/12/2018	€	796.279

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	701.730
<b>Variations nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	181.896
Utilizzo nell'esercizio	8.840
Altre variazioni	78.507
Totale variazioni	87.347
Valore di fine esercizio	796.279

Gli utilizzi del fondo TFR nel corso dell'esercizio derivano dall'erogazione di TFR a dipendenti a seguito della conclusione del contratto, dalla sua destinazione ad altri fondi ed dall'imputazione dell'imposta sostitutiva.

## Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

Dall'applicazione di detto principio per tutti i debiti è stata verificata l'irrelevanza 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.

Il saldo del Debito verso banche al 31/12/2018 esprime il saldo del debito sulla carta di credito addebitato nel mese successivo.

I debiti verso altri finanziatori rappresentano i debiti verso società finanziarie per la cessione del quinto sullo stipendio effettuata dai dipendenti.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di questi debiti e' stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Non ci sono debiti verso altri enti pubblici, mentre il debito verso Regione Toscana ammonta a € 540; si riferisce al canone ricognitorio per l'annualità 2018 per l'uso dei locali in Palazzo Strozzi Sacratì come da adozione 7376/16 e per il cinema La Compagnia come da adozione 19134/17).

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	3.800	588	4388	4388		
Debiti verso altri finanziatori	1.336	-196	1.140	1.140		
Acconti						
Debiti verso fornitori	1.080.052	587.784	1.667.836	1.667.836		
Debiti rappresentati da titoli di credito						

Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti						
Debiti tributari	102.812	23.083	125.895	125.895		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	157.087	4.032	161.119	161.119		
Altri debiti	1.370.320	-34.737	1.335.583	1.335.583		
Totale debiti	2.715.407	580.554	3.295.961	3.295.961		

L'incremento dei debiti verso fornitori nel corso del 2018 è dovuto al maggior volume di attività progettuali realizzate, mentre i tempi di pagamento sono rimasti sostanzialmente invariati.

### 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	0	0	1.784.163	1.784.163
Variazione nell'esercizio	3.960		-630.093	-626.133
Valore di fine esercizio	3.960	0	1.154.070	1.158.030

I ratei passivi (€ 3.960) si riferiscono a costi per prestazioni sistemiche la cui manifestazione numeraria avverrà nel 2019 ma che hanno una competenza economica nel 2018.

La voce risconti passivi (€ 1.154.070) accoglie la quota parte di contributi erogati nel 2018 ma la cui competenza economica è trasferita al prossimo anno perché a copertura di attività progettuali che saranno effettuate nel 2019. Nello specifico si tratta di:

- contributi in c/esercizio della Regione Toscana per € 932.000;
- parte del contributo c/capitale della Regione Toscana di € 306.799 riscontato per € 222.070 a copertura delle future quote di ammortamento. Il contributo ha una competenza 2018 di € 61.360 a copertura della quota di ammortamento annuale;

La tabella seguente ne riporta in dettaglio la loro composizione.

Capitolo	DGRT	Progetto	Importo
62241	130/18	osserv. Ricerca	23.684
52579/17	130/18	industria 4.0	8.000
86020	1032/18	visittuscany	385.148
34221	130/18	osserv. Paesaggio	5.324
52774	130/18	invest toscany	45.332
34244	130/18	intense	6.000
53131/17	130/18	inetruria	204.476
63307	130/18	ville medicee	99.585
63308	130/18	ville medicee/careggi	24.000
53208/17	130/18	initinere	99.003
53243/17	130/18	vetrina toscana	4.213
52748	1321/18	portale agroal.	27.234
		sterilizzazione contributo c/capitale	222.070
<b>TOTALE</b>			<b>1.154.069</b>

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

A seguito delle modifiche introdotte dal D.Lgs 139/2015, il nuovo schema di bilancio non comprende più la rappresentazione dei conti d'ordine, per i quali si ritrova solo dell'informativa nella Nota Integrativa.

Al 31.12.2018 vi sono Nostri beni presso terzi per un ammontare lordo di € 230.610: sono tenuti presso i locali della Casa della Creatività i 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) per un ammontare lordo di € 49.346 tenuti presso la società Sicrea; vi sono inoltre € 82.178 per Impianti specifici – Server Farm tenuti presso il TIX. L'ammontare complessivo dei nostri beni presso terzi è dettagliato nella tabella seguente.

Server Farm - 2005	
Beni materiali FDC c/o Casa della Creatività 2007	82.972,55
Server Farm - 2008	63.993,19
Beni materiali FDC c/o Casa della Creatività 2008	61.337,59
Beni materiali FDC Itinerante 2009	75.000,00
Server Farm - 2009	425,39
Attrezzatura Varia-> pedana	<b>4.700,00</b>
Ombrelloni presso Bar Odeon	<b>6.600,00</b>
Materiale vario c/o Sicrea	49.946,00
Server farm 2014	17.760,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 362.734,72</b>

#### Fideiussioni ricevute da terzi

Sono le fideiussioni in essere al 31.12.2018 ricevute dagli aggiudicatari degli appalti, ed ammontano ad € 51.132.

La tabella riassuntiva dei conti d'ordine quindi è:

Rischi assunti dall'ente

Impegni assunti dall'ente

Beni presso terzi

€ 362.735

Garanzie di terzi

€ 51.132

#### **Conto Economico**

I proventi per le prestazioni di servizi sono stati iscritti al momento della conclusione delle stesse o con l'emissione della fattura.

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 prudenza, 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 sono stati determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è stata compiuta.

#### **Valore della produzione**

Non è data evidenza della ripartizione per aree geografiche e categorie di attività, non essendo significativa in base alle caratteristiche dell'attività stessa.

Nella voce altri ricavi e proventi si evidenziano i contributi in conto esercizio di competenza 2018 che ammontano complessivamente a € 8.577.539 come dettagliati nella seguente tabella:

<b>Contributi da Regione Toscana</b>		
	<b>asseverati 2018</b>	<b>competenza 2018</b>
Piano attività	7.378.614	6.446.614
Contributo c/capitale x investimenti turismo (quota annua)	61.360	61.360
<b>Sub Totale</b>	<b>7.439.974</b>	<b>6.507.974</b>
<b>Altri contributi non RT</b>		
MIBACT (Progetto Sensi)		1.293.063
Toscana Promozione		400.000
SIAE (progetto "Storie dell'altro mondo")		44.107
Ente CRF		40.000
Fondazione Area		2.000
Comunità Europea (progetto Culture Moves)		48.788
Comunità Europea (progetto Emma)		36.396
Comunità Europea (progetto Culture Lab)		203.111
Tirocinio		900
Convenzione Poggio a Caiano		1.200
<b>Sub Totale</b>		<b>2.069.565</b>
<b>TOTALE CONTRIBUTI</b>		<b>8.577.539</b>

Si specifica che l'ammontare dei contributi regionali per il piano attività 2018, imputabili in conto economico e utili ai fini della formazione del risultato di esercizio, differiscono dall'importo complessivamente asseverato dalla Regione Toscana. Più in dettaglio, come già anticipato nel paragrafo concernente i risconti passivi, si tratta di € 932.000 di contributi c/esercizio che, nel rispetto del principio di competenza, sono stati stornati al 2019.

A questi si aggiungono € 61.360 quale parte del contributo c/capitale di € 306.799 erogato nel 2017 ed imputabile nel 2018 solo per la parte a copertura della corrispondente quota annuale di ammortamento, mentre la quota residua di questo contributo (€ 222.070) è stornata agli anni successivi a copertura delle future quote di ammortamento (vedi paragrafo dei Risconti passivi).

## **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, il costo delle ferie non godute e gli accantonamenti di legge, nonché quelli previsti dai contratti collettivi.

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati determinati sulla base della durata utile residua dei cespiti e del loro sfruttamento.

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

	2018	2017	
<b>COSTI DI ESERCIZIO</b>	<b>7.584.240</b>	<b>7.396.633</b>	variazioni 2018 vs 2017
COSTI PER SERVIZI e MATERIALE	4.294.638	3.138.080	1.156.558
COSTI PER GOD. BENI TERZI	491.400	382.275	109.125
COSTI PER IL PERSONALE	3.350.708	2.887.524	463.184
AMMORTAMENTO IMMAT./MAT e ACC. SVAL CREDITI	245.738	473.962	- 228.224
ACCANTONAMENTO FDO RISCHI IMPRESA GENERICO		245.000	- 245.000
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	310.107	143.162	166.945
IMPOSTE SUL REDDITO	94.488	126.630	- 32.142

Di seguito, un dettaglio informativo delle variazioni registrate rispetto al 2016 relativamente alle principali voci di costo:

**COSTI PER SERVIZI:** incremento dovuto all'incremento delle attività realizzate rispetto al 2017. In particolare le voci che hanno registrato il maggior incremento si riferiscono ai costi per l'organizzazione degli eventi, la comunicazione e gli incarichi a soggetti esterni per l'esternalizzazione di attività specifiche;

**COSTI GODIMENTO BENI DI TERZI:** questa voce, al pari dei costi per servizi, risente dell'incremento del volume di attività. In particolare, sono aumentati i costi per l'affitto e noleggio di attrezzatura e allestimenti;

**COSTI PER IL PERSONALE:** l'incremento è riconducibile in parte all'adeguamento contrattuale che ha riguardato sia i dipendenti del contratto del terziario che quelli con il contratto equiparato agli enti locali ed in parte alla valorizzazione delle ferie e permessi goduti nel corso dell'anno;

**AMMORTAMENTI MATERIALI/IMMATERIALI:** il completamento del piano di ammortamento del portale "Intoscana" ha consentito la drastica riduzione di tale componente. Si segnala peraltro che l'ammortamento delle piattaforme digitali per il turismo (di € 61.360) è coperto dalla quota annuale del contributo ad investimento, erogato nel 2017, la cui componente è valorizzata tra i contributi in conto esercizio.

**ONERI DIVERSI DI GESTIONE:** lo stralcio di alcuni crediti non più esigibili (per un ammontare di € 126.436) costituisce la determinante principale dell'aumento di tale voce rispetto al 2017.

## 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 alla gestione dei 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 nel 2018, anche alla luce della risposta dell'agenzia delle entrate sulla natura dei contributi erogati dalla Regione, un regime contabile separato per le attività istituzionali svolte evidenziando, con conti specifici, la parte delle stesse di rilevanza fiscale.

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

Si riporta i conti economici scaturenti dalla separazione sopra detta.

Le imposte sono state quindi determinate come segue:

- 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 euro 94.488,
- per la parte commerciale non risultano imposte da imputare.

**CONTO ECONOMICO DA ATTIVITA' ISTITUZIONALE**

**CONTO ECONOMICO PARTE ISTITUZIONALE**

<b>COSTI DI ESERCIZIO ATTIVITA' ISTITUZIONALE</b>		<b>RICAVI DI ESERCIZIO ATTIVITA' ISTITUZIONALE</b>	
<b>COSTI PER MATERIALE ISTITUZIONALE</b>	<b>31.443,02</b>	<b>ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	<b>7.792.069,59</b>
Materiale di consumo	15.177,60	Contributi c/esercizio altri soggetti	376.503,95
Materiale tecnico mediacenter	1.144,68	Contributi c/esercizio altri Enti Pubblici	1.134.836,07
Cancelleria	8.368,83	Contributi c/esercizio Regione Toscana	6.219.114,14
Dvd, cd, ecc registrati	6.751,91	Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	61.359,80
<b>COSTI INDUSTRIALI E TECNICI ISTITUZIONALI</b>	<b>426.911,21</b>	Abbuoni attivi	255,63
Spese di manutenzione su beni propri	6.864,48	<b>PROVENTI FINANZ. DIVERSI</b>	<b>1.177,90</b>
Gas, Metano, acqua ed energia elettrica	22.435,20	Interessi att. su depositi bancari	1.177,90
Spese di manutenzione su beni terzi	4.656,53	<b>PROVENTI STRAORDINARI</b>	<b>2.039,62</b>
Servizi di vigilanza	11.257,74	Plusvalenze da vend.beni patrimoniali	180,67
Servizi Tecnici	45.618,22	Sopravvenienze attive	1.296,49
Canone di manutenzione e assistenza software	2.614,00	Sopravvenienze per insussistenza del passivo	517,76
Pulizia esterna	31.572,25	Sopravvenienze attive non tassate	42,70
Manutenzione periodica su beni propri	438,57	Sopravvenienze attive tassate (A5)	2,00
Manutenzione periodica beni di terzi	8.049,56		
Prestazioni e consulenza sistemistica	293.404,66		
<b>COSTI COMMERCIALI E COMUNICAZIONE IST.LI</b>	<b>2.061.021,52</b>		
Sviluppo attività progettuali e comunicazione	474.316,42		
Costi per pubblicità promozione e comunicazione	243.139,96		
Spese di rappresentanza	320,00		
Rimborsi spese altri soggetti	1.578,24		
Spese per viaggi e trasferte	54.897,74		
Organizzazione eventi	262.656,31		
Rassegne Stampa e ricerche di mercato	19.032,00		
Contenuti, servizi e traduzioni	236.614,85		
Contributi passivi finalizzati	768.466,00		
<b>COSTI AMMINISTRATIVI IST.LI</b>	<b>411.464,19</b>		
Emolumenti amministratori istituzionali	1.050,00		
Spese per consulenza del lavoro fiscali aziendali	64.611,11		
Spese telefoniche	45.770,83		
Assicurazioni ist.li	14.984,75		
Emolumenti sindaci revisori	26.685,48		
Spese bancarie ist.li	13.883,98		
Spese legali e notarili ist.	59.738,90		
Compensi co.co.co istituzionali	21.762,59		
Consulenze diverse ist.li	55.597,43		
Inps co.co.co istituzionale	1.516,55		
Spese di spedizione ist.li	5.459,85		
Spese di Connessione HDSL	17.017,56		
Spese specifiche per servizi	23.545,43		
Trasporto/accoglienza ospiti	38.917,05		
Servizi artistici in occasione di eventi	2.318,00		
Rimborsi chilometrici dipendenti	9.883,96		
Valori Bollati	352,00		
Collaborazioni occasionali	8.368,72		
<b>COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI IST.LI</b>	<b>264.877,65</b>		
Leasing finanziario ist.li	8.356,67		
Affitti e locazioni passive	100.253,04		
Corrisp.periodici licenze software	68.263,97		
Corrispettivi periodici per Domini	7.326,82		
Noleggio Macchine d' Ufficio	56.406,27		
Noleggi Vari	14.691,73		
Diritti, immagini fotografiche	1.036,84		
Noleggio autovettura	7.939,25		
Autostrade e pedaggi	603,06		
<b>COSTI PERSONALE ISTITUZIONALE</b>	<b>3.278.512,91</b>		
Retribuzioni e stipendi istituzionali	1.764.663,20		
Accantonamento per TFR	174.781,68		
Rimborsi spese a piè di lista	19.031,70		
Stipendi dirigenti istituzionale	194.672,00		
Contributi INPS istituzionali	497.421,09		
Contributi INAIL istituzionali	14.219,17		
Premio produzione istituzionale	111.498,15		
Contributi fondi integrativi istituzionali	18.905,88		
Contributi altri enti previdenziali istituzionali	5.165,23		
Contributi INPGI istituzionali	87.414,50		
Contributi CASAGI istituzionali	3.595,31		
Contributi FASI istituzionali	3.632,20		
Contributi PREVINDAI istituzionali	5.719,99		
Mensa istituzionale	51.551,41		
Contributi assistenza sanitaria istituzionale	5.480,40		
Costi non ricorrenti	320.761,00		
<b>AMMORTAMENTO IMMOB.IMMAT.</b>	<b>151.272,24</b>		
Ammort. marchi di fabbrica e com.	69.104,60		
Ammort. software concesso in uso	2.540,00		
Ammort. Software	696,58		
Amm. Piattaforme digitali turismo	61.363,06		
Amm. Piattaforme digitali: altre	17.568,00		
<b>AMMORTAMENTO IMMOB.MATERIALI</b>	<b>44.503,91</b>		
Amm. ordin. impianti e macchinari generici	886,49		
Amm. ordin. impianti e macchinari specifici	16.020,75		
Amm. ordin. mobili ed arredi	4.721,89		
Amm. ordin. macchine elettroniche/ elettromec.	5.219,58		
Amm. ordin. computer e stampanti	9.923,17		
Amm. ordin. impianto telefonico ed elettrico	1.094,59		
Amm. ordin. Impianto di condizionamento	177,60		
Amm. ordin. libri e riviste biblioteca Ex MRT	6.459,84		
<b>IMPOSTE E ONERI DI GESTIONE IST.LI</b>	<b>150.321,43</b>		
Imposte e tasse indeducibili istit.	306,26		
Libri giornali e riviste ist.li	4.340,03		
Quote associative e contributi a progetti	40.076,32		
Spese sicurezza istituzionale	2.509,07		
Erogazioni liberali ist.li	1.600,00		
Altre spese e servizi istituzionali	7.001,75		
IRAP istituzionale	94.488,00		
<b>INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZ</b>	<b>1.384,73</b>		
Interessi passivi su altri debiti	1.127,38		
Abbuoni passivi	257,35		
<b>ONERI STRAORDINARI</b>	<b>29.162,81</b>		
Minusv. da alienazioni patrimoniali	377,44		
Sopravv. passive indeducibili ordinarie	105,68		
Sopravv. ordinaria indeduc. per servizi (B7)	22.059,63		
Sopravv. ordinaria indeduc. imposte e tasse (B14)	6.620,06		
<b>INSUSSISTENZE</b>	<b>292,37</b>		
Sopravvenienza per insussistenza dell'attivo	292,37		
<b>TOTALE</b>	<b>6.851.167,99</b>		
<b>UTILE DI ESERCIZIO</b>	<b>944.119,12</b>		
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>7.795.287,11</b>	<b>TOTALE</b>	<b>7.795.287,11</b>

**CONTO ECONOMICO ATTIVITA' COMMERCIALE**

## CONTO ECONOMICO PARTE COMMERCIALE

<b>COSTI DI ESERCIZIO</b>		<b>RICAVI DI ESERCIZIO</b>	
<b>COSTI PER MATERIALE</b>	<b>40.304,01</b>	<b>RICAVI VENDITE E PRESTAZ.</b>	<b>363.068,29</b>
Materiale di consumo	39.816,99	Ricavi Italia	279.513,64
Cancelleria	395,38	Corrispettivi in scorporo	83.554,65
Dvd, cd, ecc. registrati	91,64	<b>ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	<b>829.620,60</b>
<b>COSTI INDUSTRIALI E TECNICI</b>	<b>283.701,78</b>	Contributi c/esercizio altri Enti Pubblici	558.227,56
Spese di manutenzione su beni propri	3.966,84	Contributi c/esercizio Regione Toscana	227.500,00
Gas, metano, acqua ed energia elettrica	59.441,43	Utile su cambi	1.050,69
Spese di manutenzione su beni terzi	37.782,54	Credito imposta cinema non tassabile	42.712,35
Servizi di vigilanza	7.399,00	Altri ricavi e proventi	130,00
Servizi Tecnici	4.913,58	<b>PROVENTI STRAORDINARI</b>	<b>231,00</b>
Canone di manutenzione e assistenza software	720,00	Soprawenienze per insussistenza del passivo	231,00
Pulizia esterna	28.433,07		
Manutenzione periodica su beni propri	3.611,98		
Manutenzione periodica beni di terzi	7.545,88		
Prestazioni e consulenza sistemistica	129.887,46		
<b>COSTI COMMERCIALI E COMUNICAZIONE</b>	<b>827.922,31</b>		
Sviluppo attività progettuali e comunicazione	382.992,78		
Costi per pubblicità, promozione/comunicazione, stampa	200.435,76		
Rimborsi spese altri soggetti	4.526,90		
Spese per viaggi e trasferte	40.885,23		
Organizzazione eventi	151.971,46		
Costi fiscalmente non deducibili	5.289,79		
Contenuti, servizi traduzioni	41.820,39		
<b>COSTI AMMINISTRATIVI</b>	<b>177.120,39</b>		
Servizi telefonici	14.701,48		
Postali ed affrancazione	316,54		
Assicurazioni diverse	16.717,28		
Spese bancarie	179,00		
Compensi Co.Co.Co.	17.500,00		
Consulenze diverse	2.756,10		
INPS Co.Co.Co.	2.800,00		
Spese di spedizione	199,85		
Spese di Connessione HDSL	10.687,34		
Spese specifiche per servizi	3.318,07		
Trasporto/accoglienza ospiti	67.957,73		
Servizi artistici in occasione di eventi	21.810,00		
Valori bollati	32,00		
Collaborazioni occasionali	18.145,00		
<b>COSTI PER GOD. BENI TERZI</b>	<b>226.523,15</b>		
Affitti e locaz. passive	43.578,25		
Corrispettivi periodici per licenze software	0,10		
Corrispettivi periodici per Domini	44,60		
Noleggi macchine d'ufficio	8.065,32		
Noleggi vari (attrezzature, allestimenti e servizi)	172.507,23		
Noleggio Autovettura	2.327,65		
<b>COSTI PER IL PERSONALE</b>	<b>138.863,77</b>		
Retribuzioni e stipendi	94.172,62		
Accantonamento per TFR	7.114,45		
Contributi INPS	29.354,80		
Contributi INAIL	1.592,50		
Mensa	5.969,40		
Contributi assistenza sanitaria	660,00		
<b>AMMORTAMENTO IMMOB.IMMAT.</b>	<b>3.160,00</b>		
Ammort. marchi di fabbrica e com.	1.800,00		
Amm. Piattaforme digitali cinema	1.360,00		
<b>AMMORTAMENTO IMMOB.MATERIALI</b>	<b>46.802,06</b>		
Amm. Ordin. Impianti e macchinari specifici	4.539,30		
Amm. ordin. mobili ed arredi	20.056,12		
Amm. ordin. macchine elettroniche/ elettromec.	18.803,84		
Amm. ordin. computer e stampanti	1.489,52		
Amm. ordin. impianto telefonico ed elettrico	1.913,28		
<b>IMPOSTE ED ONERI DI GESTIONE</b>	<b>66.205,10</b>		
Imposte e tasse d'esercizio deducibili	27.313,60		
Libri giornali e riviste	300,00		
Sanzioni e multe	554,70		
Quote associative e contributi a progetti	34.575,20		
Spese per la sicurezza	1.269,90		
Erogazioni liberali	2.000,00		
Spese access. su acquisti (bolli, sp. incasso, trasp.)	48,44		
Altre spese e servizi	143,26		
<b>INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI</b>	<b>126.436,00</b>		
Perdite su crediti	126.436,00	<b>TOTALE</b>	<b>1.192.919,89</b>
		<b>Perdita di esercizio</b>	<b>744.118,68</b>
<b>TOTALE</b>	<b>1.937.038,57</b>	<b>TOTALE</b>	<b>1.937.038,57</b>

## 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 31.12.18 contava 72 unità.

Tipologia contrattuale	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni	N° medio dipendenti
Enti Locali	21	21	0	21
Commercio	38	38	0	38
Commercio - Dirigenti	1	1	0	1
Giornalisti	6	6	0	6
Industria - Dirigenti	1	1	0	1
Cinema	5	5	0	5

La tabella seguente riporta il dettaglio del numero di giorni di ferie maturato e il corrispondente valore al 31/12/2018.

Tipologia contrattuale	31/12/2018		31/12/2017		Variazioni '18 vs '17	
	qta (giorni)	€	qta (giorni)	€	qta (giorni)	€
Enti Locali	338,95	39.991	329,11	38.427	10	1.564
Commercio	450,11	52.825	517,43	51.063	- 67	1.762
Commercio - Dirigenti	-20,01	- 714	-0,51	- 17	- 20	- 697
Giornalisti	84,18	18.994	85,23	18.759	- 1	235
Industria - Dirigenti	47,37	23.055	33,37	16.241	14	6.814
Cinema	57,63	4.999	25,41	2.136	32	2.863
TOTALE	958,23	139.150	990,05	126.610	- 32	12.540
var. % 2018 vs 2017	-3,21%	9,90%				

Nel corso del 2018 è stato messo a punto un piano finalizzato alla riduzione del cumulo dei giorni di ferie che ha conseguito benefici tangibili con una riduzione del 3,21%; tuttavia tale risultato in termini economici è stato neutralizzato dall'adeguamento dei contratti collettivi, che costituisce la base di calcolo per la valorizzazione delle ferie non godute.

## 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 percepisce dal 2013 il solo gettone di presenza di € 30,00 a seduta, sul quale non si applica il contributo INPS. Sono imputati in bilancio i gettoni di competenza del 2018 che ammontano ad € 1.050 corrisposti nell'anno 2018.

	Compensi a amministratori	Compensi a sindaci	Totale compensi a amministratori e sindaci
Valore	1.050	26.685	27.735

Si ricorda che l'Organo Amministrativo e' composto da n. 4 amministratori, oltre al presidente.  
Si ricorda che il Collegio dei Revisori e' composto da n. 3 sindaci effettivi.

### **Effetti significativi delle variazioni di cambi valutari dopo la chiusura dell'esercizio**

Non si rilevano effetti significativi dopo la chiusura dell'esercizio.

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonche' 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 modalita' 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 .....*”