

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

Capitale sociale " 6.175.294 i.v.

* * * *

NOTA INTEGRATIVA DEL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2015

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 31/12/2015 presenta un Utile d'esercizio pari a Euro 1.329, al netto delle imposte correnti, differite ed anticipate.

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

Criteri di formazione: il bilancio è redatto in conformità al dettato degli art.2423 e seguenti del c.c., come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del c.c., che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423, parte integrante del bilancio di esercizio.

Criteri di valutazione: i criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 Codice Civile.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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

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

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

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

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. La voce %Costi di impianto e ampliamento+ non ha avuto incrementi nel corso del periodo ed al 31.12.2015 e nel 2015 non era in corso alcun piano di ammortamento di poste imputate negli anni precedenti.

Nella voce %Diritti di brevetto Industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno+ è imputato il Portale che è iscritto unitariamente nel bilancio, ma dettagliato nel libro cespiti, trattandosi di una fattispecie complessa formata da beni ad esso inerenti anche se dotati di autonoma commerciabilità.

Le singole componenti sono state assoggettate ad un unico piano di ammortamento, ad eccezione della componente specifica Portale. Alla luce, infatti, dello sviluppo che la piattaforma applicativa ed il portale hanno avuto negli esercizi passati abbiamo ritenuto necessario rideterminare la durata probabile della sola detta singola categoria di cespiti. Data la particolare tipologia del bene, la durata è stata rideterminata in 5 anni, ovvero dal 2013 al 2017, come certificato nel valore residuo e nella durata dal perito Prof. Giuliano Benelli direttore del Dipartimento di Ingegneria dell'Informazione e Scienze Matematiche dell'Università di Siena.

Nella voce %Concessioni, licenze, marchi e diritti simili+ è imputato il costo dei marchi della Fondazione. La voce %Software concesso in uso+ registra un incremento nell'anno di 16.483”.

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 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 sarà riconosciuto dall'esercizio 2016.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nel corso dell'esercizio 2015 sono stati sostenuti costi di acquisizione relativi a SW concesso in uso per un importo di " 16.483

Gli ammortamenti hanno interessato le seguenti immobilizzazioni immateriali:

- Portale: per un importo di " 295.531;
- Marchi di fabbrica e commerciali: per un importo di " 69.000;
- Diritti di uso SW: per un importo di " 995

Non si ritiene ci sia stata una perdita durevole di valore per la quale procedere a svalutazione dei marchi.

	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

			o					
Valore di inizio esercizio								
Costo								
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)								
Svalutazioni								
Valore di bilancio	0	0	885.165	552.000	0	0	0	1.437.165
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni				16.483				
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio			295.531	69.995				
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni			-295.531	-53.512				-349.043
Valore di fine esercizio								
Costo								
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)								

Svalutazioni								
Valore di bilancio	0	0	589.634	498.488	0	0	0	1.088.122

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 è 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.

Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito, l'ammortamento viene ridotto forfaitariamente alla metà, in considerazione del minor deperimento subito dei beni e nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

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 stati conservati nei locali della Casa della Creatività, ed attualmente utilizzati per la realizzazione di eventi. Nei conti d'ordine 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 per l'acquisto dei seguenti beni:

- Impianti specifici e server: " 49.395 relativi all'acquisto di server specifico destinato al progetto Videolibrary;
- Mobili e arredi: " 13.579;
- Computer e stampanti: " 39.096. In particolare, oltre " 25.000 sono riferibili all'acquisto di strumentazione HW per il progetto Videolibrary, mentre " 3.500 è il valore di riscatto per acquisire materiale precedentemente noleggiato. Il rimanente si riferisce al potenziamento dell'infrastruttura di firewall;
- Macchine elettroniche: " 3.542 di cui gran parte destinate all'acquisto di un gruppo di continuità connesso sempre al progetto Videolibrary;

- Impianto elettrico e telefonico: " 2.120 per l'acquisto di una nuova centrale telefonica e ad un nuovo impianto elettrico che è stato realizzato;
- Impianto di condizionamento: " 2.300 relativo all'impianto nuovo che è stato realizzato nei locali precedentemente destinati ad archivio di materiale e oggi ripristinati alla loro destinazione originaria;
- Libri e riviste: " 4.327 per l'acquisto di libri e riviste destinate ad incrementare la biblioteca della mediateca a disposizione del pubblico.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo		564.337	1.104.757	175.736		1.844.830
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		528.038	1.023.774	172.975		1.724.787
Svalutazioni						
Valore di bilancio	0	36.299	80.983	2.761	0	120.043
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni		49.395	60.637	4.327		114.359
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)						
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio		17.939	49.831	7.088		74.858
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						

Totale variazioni		31.456	10.806	-2.761		39.501
Valore di fine esercizio						
Costo						
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)						
Svalutazioni						
Valore di bilancio	0	67.755	91.789	0	0	159.544

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.

Trattasi del contratto con il MPS leasing e factoring, sottoscritto nel 2011, per la fornitura di arredi per la sede operativa di Via San Gallo 25. I beni sono nuovi di fabbrica.

Il valore dei beni, come da contratto, è di " 22.249 oltre IVA;

Si evidenziano:

- il valore attuale delle rate di canone non scadute al 31.12.2015 pari ad " 3.682;
- l'onere finanziario effettivo attribuibile di competenza è pari ad " 248;
- l'ammontare complessivo pari ad Euro 22.249 (in caso di ipotetica iscrizione in bilancio quale immobilizzazione);
- gli ammortamenti di competenza dell'esercizio per Euro 3.337 (in caso di ipotetica iscrizione in bilancio quale immobilizzazione);
- valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto per " 211.

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 31.12.2015 pari ad " 23.632;
- l'onere finanziario effettivo attribuibile di competenza è pari ad " 82;
- l'ammontare complessivo pari ad Euro 24.440 (in caso di ipotetica iscrizione in bilancio quale immobilizzazione);
- gli ammortamenti di competenza dell'esercizio per Euro 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 Srl*, 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.

La partecipazione è iscritta a bilancio al costo di acquisizione.

Il valore del patrimonio netto alla data del 31.12.2014 della suddetta società ammonta a " 46.120; la società stima di chiudere il bilancio 2015 con un leggero margine positivo del risultato finale.

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
Valore di inizio esercizio							
Costo				25.000	25.000		
Rivalutazioni							
Svalutazioni							
Valore di bilancio	0	0	0	25.000	25.000	0	0
Variazioni nell'esercizio							
Incrementi per acquisizioni							
Decrementi per alienazioni							
Svalutazioni							
Rivalutazioni							
Riclassifiche							

Altre variazioni							
Totale variazioni							
Valore di fine esercizio							
Costo							
Rivalutazioni							
Svalutazioni							
Valore di bilancio	0	0	0	25.000	25.000	0	0

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

Nella voce %Altri crediti+ sono iscritti crediti per depositi cauzionali pari ad " 25.938 di cui al seguente dettaglio:

- FST per depositi cauzionali affitti e utenze " 20.228
- 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	0	0	0	28.829	28.829
Variazioni nell'esercizio				-2.891	-2.891
Valore di fine esercizio	0	0	0	25.938	25.938
Quota scadente entro l'esercizio	0	0	0	0	
Quota scadente oltre l'esercizio	0	0	0	25.938	25.938

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

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo e' stato ottenuto mediante lo stanziamento in bilancio di apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore.

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. 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

Si riportano nel prospetto sotto le variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

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

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

Nei crediti tributari sono compresi:

- il credito per l'Iva ammontante ad " 239.409. Detto credito è recuperato nell'anno 2016 attraverso la compensazione con i debiti tributari;
- il credito per rimborso IRES di " 4.236, a seguito di istanza di rimborso presentata sulla base della intervenuta deducibilità dell'Irap. Riscontrato che l'Amministrazione Finanziaria sta procedendo ai rimborsi, il credito è posto esigibile entro l'anno successivo;
- il credito per versamenti eccedenti di ritenute applicate di " 1.591, che sarà recuperato in compensazione sui debiti di pari natura dell'esercizio successivo.

	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	443.636	0	30.000	0	255.592	0	4.171.752	4.900.980

esercizio								
Variazione nell'esercizio	64.794				60.402		-1.385.897	-1.260.701
Valore di fine esercizio	508.430	0	30.000	0	315.994	0	2.785.855	3.640.279
Quota scadente entro l'esercizio	508.430	0	0	0	315.994	0	2.785.855	3.684.729
Quota scadente oltre l'esercizio	0	0	30.000	0	0	0	0	
Di cui di durata residua superiore a 5 anni								

Il Fondo svalutazione crediti: ammonta ad " 50.655. Il fondo esistente all'inizio dell'esercizio è stato utilizzato per " 108.500 per abbattere crediti nei confronti dei soci partecipanti, non più sicuramente riscuotibili. Al fondo è stato accantonato un importo di " 46.795 a fronte del rischio di esigibilità di altri crediti di cui verrà attuata una procedura di recupero.

- consistenza al 31/12/2014	"	112.360
- utilizzo nell'anno	" (-)	108.500
- accantonamento nell'anno	"	46.795
- consistenza al 31/12/2015	"	50.655

Variazioni delle disponibilità liquide

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

	Depositi bancari e postali	Assegni	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	479.570	0	3.618	483.188
Variazioni nell'esercizio	946.887		-1.510	945.377

Valore di fine esercizio	1.426.457	0	2.108	1.428.565
--------------------------	-----------	---	-------	-----------

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.

I ratei e risconti misurano proventi ed oneri la cui competenza è anticipata o posticipata 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.

	Disaggio su prestiti	Ratei attivi	Altri risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	0		29.207	29.207
Variazioni nell'esercizio			47.458	47.458
Valore di fine esercizio	0		76.665	76.665

La voce risconti attivi comprende in particolare i premi assicurativi (responsabilità per rischi civili dell'impresa, incendio e furto), canoni consumi telefono, connessione rete, contratti pluriennali di assistenza sistemistica e di noleggio di attrezzatura per ufficio per la quota di non competenza dell'esercizio.

Oneri finanziari capitalizzati

Non ci sono oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'Attivo dello Stato Patrimoniale.

Patrimonio netto

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

		Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Valore di inizio esercizio	Attribuzioni e di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	6.175.294							6.175.294
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0							0
Riserve di rivalutazione	0							0
Riserva legale	0							0
Riserve statutarie	0							0
Riserve per azioni proprie in portafoglio	0							0
Altre riserve	Riserva straordinaria o facoltativa	0						0
	Riserva per acquisto azioni proprie	0						0
	Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0						0
	Riserva azioni o quote della società controllante	0						0
	Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0						0

	Versamenti in conto aumento di capitale	0							0
	Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0							0
	Versamenti in conto capitale	0							0
	Versamenti a copertura perdite	0							0
	Riserva da riduzione capitale sociale	0							0
	Riserva avanzo di fusione	0							0
	Riserva per utili su cambi	0							0
	Varie altre riserve	-2				1			-1
	Totale altre riserve	-2				1			-1
	Utili (perdite) portati a nuovo	- 2.130.710 0				2.492			- 2.128.21 8
	Utile (perdita) dell'esercizio	2.492				-2.492		1.329	1.329
	Totale patrimonio netto	4.047.074				1		1.329	4.048.40 4

Disponibilita' 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					
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0					
Riserve di rivalutazione	0					
Riserva legale	0					
Riserve statutarie	0					
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0					
Altre riserve						
Riserva straordinaria o facoltativa	0					
Riserva per acquisto azioni proprie	0					
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0					
Riserva azioni o quote della società controllante	0					
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0					
Versamenti in conto aumento di capitale	0					
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0					
Versamenti in conto capitale	0					
Versamenti a copertura perdite	0					
Riserva da riduzione capitale sociale	0					
Riserva avanzo di fusione	0					

Riserva per utili su cambi	0					
Varie altre riserve	569.925				569.925	569.925
Totale altre riserve	569.925				569.925	569.925
Utili (perdite) portati a nuovo	-2.128.218					-2.128.218
Totale						
Quota non distribuibile						
Residua quota distribuibile						

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
Riserva di rivalutazione	569.925	Legge Stabilità 2014	569.925		566.925	

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Ammonta ad " 587.850 per l'importo maturato dai dipendenti in forza al 31/12/2015 in conformità alle norme di legge e ai contratti di lavoro vigenti. Tale passività è soggetta a rivalutazione annuale come previsto dalla normativa vigente.

In base alla nuova normativa 1 dipendente ha optato per versare la propria quota di TFR in un fondo predisposto da un istituto di credito per un complessivo di " 4.115. Da aprile 2015 un altro dipendente ha optato per il versamento ad un fondo di un istituto di credito per un totale di " 1.557.

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

La variazione subita dal fondo TFR nel corso dell'esercizio 2015 può essere così schematizzata:

- consistenza al 31/12/2014	"	566.334
- utilizzo nell'anno	"	103.961
- acc.to del 31/12/2015, rivalutazione	"	125.478

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	566.334
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	125.478
Utilizzo nell'esercizio	103.961
Altre variazioni	
Totale variazioni	21.517
Valore di fine esercizio	587.851

Gli utilizzi del fondo TFR nel corso dell'esercizio derivano da: erogazione di anticipi di TFR a dipendenti, destinazione ad altri fondi ed imputazione dell'imposta sostitutiva.

Debiti

I debiti sono rilevati al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

Il saldo del Debito verso banche al 31/12/2015, 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.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di servizi non ancora effettuate; 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.

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

				l'esercizio		anni
Obbligazioni	0		0	0	0	
Obbligazioni convertibili	0		0	0	0	
Debiti verso soci per finanziamenti	0		0	0	0	
Debiti verso banche	100.428	-99.719	709	709	0	
Debiti verso altri finanziatori	1.012	-718	294	294	0	
Acconti	2.992	-1.200	1.792	1.792	0	
Debiti verso fornitori	1.160.262	-233.294	926.968	926.968	0	
Debiti rappresentati da titoli di credito	0		0	0	0	
Debiti verso imprese controllate	0		0	0	0	
Debiti verso imprese collegate	0		0	0	0	
Debiti verso controllanti	0		0	0	0	
Debiti tributari	111.539	48.146	159.685	159.685	0	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	119.659	13.297	132.956	132.956	0	
Altri debiti	459.686	-131.956	327.730	327.730	0	
Totale debiti	1.955.578	-405.444	1.550.134			

Informazioni sui ratei e risconti passivi

I ratei e risconti misurano minori proventi, ed oneri la cui competenza è anticipata o posticipata 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	255.426	0	200.000	455.426

esercizio				
Variazione nell'esercizio	2.298			-197.702
Valore di fine esercizio	257.724	0		257.724

I ratei passivi ammontano ad " 257.724 e derivano da ratei di ferie e permessi relativi al personale dipendente maturati al 31.12.2015.

La voce risconti passivi, ridotta di " 200.000, si riferisce invece ad uno specifico progetto (Videolibrary) la cui competenza economica si è verificata nel corso dell'esercizio ed è stato quindi imputato in conto economico.

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

Nostri beni presso terzi

Sono tenuti presso i locali della Casa della Creatività i beni di proprietà della Fondazione, per un ammontare lordo di " 230.610 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 di 362.135 " .

Fideiussioni ricevute da terzi

Sono le fideiussioni in essere al 31.12.2015 ricevute dagli aggiudicatari degli appalti, ed ammontano ad " 169.892.

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'impresa.

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 e' 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 si evidenziano i contributi in conto esercizio di competenza 2015 che ammontano complessivamente a " 5.398.786 come dettagliati nella seguente tabella:

Contributi da Regione Toscana	
Piano attività	4.840.000
Piano attività_ contributo integrativo (Portale Agroalimentare)	25.000
Internet Festival	229.500
Sub Totale	5.094.500
Altri contributi non RT	
Comune Firenze _progetto FDE	10.000
MIUR + Associazione Sicurezza (progetto IF2015)	35.000
Ente CRF _progetto cinema	20.000
Europeana Space	21.584
UPI Toscana	16.202
Altri contributi	201.500
Sub Totale	304.286
TOTALE CONTRIBUTI	5.398.786

Costi della produzione

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.

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.

Proventi e oneri straordinari

Nel raggruppamento sono state comprese le sopravvenienze attive derivanti da fatti di gestione per i quali la fonte del provento è estranea all'attività ordinaria della Fondazione.

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.

Rendiconto finanziario

Si riporta il rendiconto finanziario, redatto con il metodo indiretto secondo lo schema del nuovo principio contabile OIC 10

	Anno Corrente	Anno Precedente
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.329	2.492
Imposte sul reddito	129.971	133.991
Interessi passivi/(attivi)	3.790	7.071
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	481.624
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	135.090	625.178
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	172.273	114.442
Ammortamenti delle immobilizzazioni	440.385	608.429
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	112.360
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	612.658	835.231
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	747.748	1.460.409
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	-3.089	1.463.612
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	-234.494	-273.527
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	-47.458	371
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	-197.702	192.736
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	1.200.940	-2.380.831
Totale variazioni del capitale circolante netto	718.197	-997.639
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	1.465.945	462.770
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	-3.790	-7.071
(Imposte sul reddito pagate)	-78.155	-303.711
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	-210.235	-83.309

Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	-292.180	-394.091
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	1.173.765	68.679
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	-114.359	-15.974
Flussi da disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	-16.483	0
Flussi da disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Flussi da investimenti)	0	-3.700
Flussi da disinvestimenti	2.891	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Flussi da investimenti)	0	0
Flussi da disinvestimenti	0	0
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	-1.250
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-127.951	-20.924
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-99.719	100.428
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	-718	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
Rimborso di capitale a pagamento	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
Dividendi e acconti su dividendi pagati	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-100.437	100.428
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	945.377	148.183

Disponibilità liquide a inizio esercizio	483.188	335.005
Disponibilità liquide a fine esercizio	1.428.565	483.188

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.

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale Dipendenti
Numero medio	2	3	32		6	43

Si precisa che nella voce Altri dipendenti sono stati ricompresi i lavoratori appartenenti alla categoria ~~giornalisti~~.

L'incremento registrato di 1 unità dipende dalla assunzione a tempo determinato per sostituzione di maternità.

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 2015 che ammontano ad " 510 corrisposti nell'anno 2016.

	Compensi a amministratori	Compensi a sindaci	Totale compensi a amministratori e sindaci
Valore	510	30.127	30.637

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 (*Claudio Giusa*) dichiara che il presente Bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa e Rendiconto Finanziario sono redatti in modalit  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