

# **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 31/12/2020**

### **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 31/12/2020 presenta un Utile d'esercizio pari a € 199.754 al netto delle imposte correnti. Non si ritengono imputabili imposte differite ed anticipate, vista la natura dell'Ente.

#### **NOTA INTEGRATIVA, PARTE INIZIALE**

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

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

Il 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 31/12/2020 non si sono verificati i presupposti per applicazione ai crediti e ai debiti del criterio del costo ammortizzato di cui al n. 8 dell' art. 2426 del c.c. e dai Principi Contabili n. 15 - Crediti, 19 - Debiti e Titoli di debito.

### **Criteri di valutazione**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 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.

### **ATTIVO PATRIMONIALE**

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

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Sono state iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati

nel corso degli esercizi tramite applicazione del metodo diretto e in quote costanti, come previsto in applicazione del principio contabile n° 2 della DGRT 496/2019.

Nel periodo di riferimento sono stati effettuati investimenti per l'evoluzione delle piattaforme digitali di destinazione turistica e promozione territoriale ("visittuscany.com" e "toscanaovunquebella.it"), per un importo di € 89.184, in aumento di circa il 23% rispetto al 2019 che aveva registrato investimenti per € 72.173.

Nel 2020 sono stati investiti complessivamente 65.514 per le piattaforme digitali "Osservatorio della Ricerca", "Osservatorio del Paesaggio" e "Smart Destination". In dettaglio, per la prima sono stati investiti € 42.456 (in netta diminuzione rispetto ai € 133.224 investiti nel 2019 perché giunto a conclusione il piano di sviluppo avviato nel 2018); per la seconda e la terza piattaforma sono invece spesi un importo rispettivamente di €3.660 e € 19.938. Il valore di bilancio dei tre assets, al netto degli ammortamenti, è di € 167.482.

Nessun investimento è stato invece realizzato nell'anno relativamente al sito "manifatturedigitalcinema.it", strumentale alla promozione e alla comunicazione dei cineporti di Prato e di Pisa: pertanto il valore di bilancio, al netto degli ammortamenti effettuati, presenta un valore di € 1.360. 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 30.06.2021, data entro la quale devono essere concluse le attività in corso.

Nella voce "Concessioni, licenze, marchi e diritti simili" è imputato il costo dei marchi della Fondazione, il cui valore contabile al netto degli ammortamenti è di € 138.523, mentre per la voce "Software concesso in uso", il valore contabile è di € 697.

Usufruendo delle disposizioni della legge di Stabilità 2014, art. 1, commi da 140 a 146, la Fondazione nel 2013 ha proceduto a rivalutare i propri marchi. La ripresa di valore, basata su apposita perizia di stima, eseguita nel bilancio 2013 sulla base dei beni risultanti dal bilancio al 31.12.2012 appartenenti alla stessa categoria omogenea, si basa sulla considerazione che i marchi hanno un autonomo valore commerciale, potendo essere ceduti a terzi. La perizia di stima, 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
<b>TOTALE VALUTAZIONI</b>	<b>€</b>	<b>694.000</b>

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; il processo di ammortamento di questo marchio è già ultimato.

Gli altri marchi sono ammortizzati, a partire dall'esercizio 2016, secondo il criterio civilistico e nel rispetto del piano di ammortamento fiscale di 1/18.

Non si è ritenuto necessario procedere con la revisione del loro valore in considerazione del fatto che non si ritiene che vi sia stata una perdita durevole di valore.

### **Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

Nel corso dell'esercizio 2020 sono stati sostenuti costi per lo sviluppo delle piattaforme digitali (Visittuscany, Toscana Ovunque Bella, Osservatorio Ricerca, Osservatorio Paesaggio, Smart Destination) per un importo complessivo di € 154.698 (voce "Diritti di brevetto industriale").

A questi si aggiungono investimenti per € 26.050 relativi alla realizzazione di opere edili varie presso il cineporto di Prato. Questo tipo di interventi, come disciplinato dal principio contabile OIC 24, trattandosi di opere di migliorie su beni di terzi sono state classificate nella voce "Altre immobilizzazioni immateriali". L'intervento presso il Cinema è stato finanziato da apposito contributo di Regione Toscana stanziato dalla DGRT 520/19 e successivamente integrato dalla DGRT 1438/19 per un totale di 240.000; questo è stato ammortizzato per il biennio 2019/2020 in parti uguali, parametrando alla concessione per l'utilizzo del Cinema valida fino al 31.12.2020. I lavori invece eseguiti nel corso del 2020 sono stati ammortizzati in tre quote costanti per il periodo 2020-2021-2022 in virtù del fatto che, alla data di chiusura del bilancio, la scadenza concordata con il Comune di Prato per l'uso di tali spazi è prevista al 31.12.2022.

Gli ammortamenti hanno interessato le seguenti immobilizzazioni immateriali:

- Diritti di brevetto industriale
  - Piattaforme digitali turismo: per € 93.634
  - Piattaforme digitali cinema: per € 1.360
  - Piattaforme digitali altre (osservatorio ricerca): per 57.316
  
- Concessione, licenze e marchi

- Marchi di fabbrica e commerciali: per un importo di € 69.105;
- Diritti di uso SW: per un importo di € 2.171

- Altre immobilizzazioni immateriali

- Costi per migliorie su beni di terzi: per un importo di € 135.037;

	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			380.462	212.508			126.441	719.411
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
Incrementi per acquisizioni			155.395	0			26.050	181.445
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio			152.310	72.670			135.037	360.017
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								

Altre variazioni								
Totale variazioni			<b>3.085</b>	<b>-72.670</b>			-108.987	<b>-178.572</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>			383.547	139.838			17.454	540.839
Costo								
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)								
Svalutazioni								
Valore di bilancio			383.547	139.838			17.454	540.839

## Immobilizzazioni materiali

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

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

Le spese incrementative sono 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 ai beni in oggetto è stato invece integralmente imputato al Conto economico.

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

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, ormai completamente ammortizzati, sono tuttora conservati nei locali della Casa della Creatività ed utilizzati per la realizzazione di eventi.

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

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

- Impianti e macchinario
  - Attrezzatura varia e minuta: l'incremento di € 15.167 è dedicato all'acquisto di attrezzature installate presso il Cinema la Compagnia, presso il cineporto di Prato ed infine per allestire una sala streaming a supporto dell'attività di comunicazione del Consiglio Regionale.
- Attrezzature industriali e commerciali
  - Mobili e arredi: € 42.991 destinati al completamento di arredo del Cinema della Compagnia e all'allestimento del cineporto di Prato e di Pisa e alla sala streaming a supporto dell'attività di comunicazione del Consiglio Regionale. Infine, in misura residuale per circa € 2.000 sono stati utilizzati per la riallocazione di spazi nella sede di via Duca d'Aosta;
  - Macchine elettroniche: € 71.227 spesi principalmente per la dotazione tecnica del cineporto di Prato (circa € 31.000), per il cinema la Compagnia (circa € 9.000), € 8.500 di attrezzatura ad uso del Mediacenter per le attività trasversali ai vari incarichi progettuali, circa € 16.000 per sala streaming a supporto dell'attività di comunicazione del Consiglio Regionale, ed infine circa € 5.700 di materiale collocato presso la server farm TIX,
  - Computer e stampanti: questa categoria registra un incremento di € 48.424; di quest'importo, circa € 9.100 si riferiscono a materiale destinato ad uso comune (trattasi prevalentemente di beni riscattati al termine del contratto di noleggio operativo). Il restante si riferisce all'acquisto di strumentazione destinata specificatamente ai cineporti (€ 9.800), al cinema la Compagnia (circa € 5.600), ed infine al progetto di digitalizzazione del materiale del Festival dei Popoli (circa € 17.000);
  - Impianto elettrico e telefonico: € 3.373 per il normale adeguamento dell'impianto e dell'attrezzatura in uso delle sedi (Via Duca d'Aosta e Via San Gallo);
  - Impianto di condizionamento: € 1.098 per l'installazione di un nuovo split a seguito dei lavori di riorganizzazione interna degli spazi della sede di Via Duca d'Aosta.
- Altri beni materiali
  - Libri e riviste: € 28.533 di cui € 4.983 per l'acquisto di libri e riviste destinate ad incrementare la biblioteca della mediateca a disposizione del pubblico e € 23.550 per la realizzazione di cataloghi della mostra "Toscana Rinascimento senza fine"

	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		684.847	1.712.153	203.156		2.600.156
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		629.233	1.323.317	191.539		2.144.089
Svalutazioni						
Valore di bilancio		55.614	388.836	11.617		456.067
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni		15.167	167.113	28.533		210.813
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)						
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio		20.516	118.200	1.028		139.744
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni		-5.349	48.913	27.505		71.069
<b>Valore di fine esercizio</b>		700.014	1.879.266	231.689		2.810.969
Costo						
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		649.750	1.441.517	192.567		2.283.834

Svalutazioni						
Valore di bilancio	0	50.624	437.749	39.122		527.135

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 31.12.19</b>	<b>380.462</b>
Acquis. dell'esercizio	155.395
Rivalutaz. dell'esercizio	
Svalutaz. dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassif)	
Giroconti negativi (riclassif)	
Interessi capitaliz. nell'esercizio	
Ammort. dell'esercizio	152.310
<b>SALDO al 31.12.20</b>	<b>383.547</b>

#### Marchi e software

	IMPORTO
Costo storico	
Rivalutaz. esercizi precedenti	
Svalutaz. esercizi precedenti	
Amm. esercizi precedenti	
<b>SALDO al 31.12.19</b>	<b>212.508</b>
Acquis. dell'esercizio	
Rivalutaz. dell'esercizio	
Svalutaz. dell'esercizio	
Giroconti negativi (riclassif)	697
Cessioni dell'esercizio	
Ammort. dell'esercizio	71.973
<b>SALDO al 31.12.20</b>	<b>139.838</b>

### Altre immobilizzazioni immateriali

	IMPORTO
Costo storico	
Rivalutaz. esercizi precedenti	
Svalutaz. esercizi precedenti	
Amm. esercizi precedenti	
<b>SALDO al 31.12.19</b>	<b>126.441</b>
Acquis. dell'esercizio	26.050
Rivalutaz. dell'esercizio	
Svalutaz. dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Ammort. dell'esercizio	135.037
<b>SALDO al 31.12.20</b>	<b>17.454</b>

### Computer e stampanti

	IMPORTO
Costo storico	517.869
Rivalutaz. esercizi precedenti	
Svalutaz. esercizi precedenti	
Amm. esercizi precedenti	452.510
<b>SALDO al 31.12.19</b>	<b>65.359</b>
Acquis. dell'esercizio	48.425
Rivalutaz. dell'esercizio	
Svalutaz. dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassif)	
Giroconti negativi (riclassif)	2
Interessi capitaliz. nell'esercizio	
Ammort. dell'esercizio	31.991
<b>SALDO al 31.12.20</b>	<b>113.782</b>

### **Macchine elettroniche, attrezzatura varia e macchinari specifici**

	IMPORTO
Costo storico	1.022.652
Rivalutaz. esercizi precedenti	
Svalutaz. esercizi precedenti	
Amm. esercizi precedenti	881.324
<b>SALDO al 31.12.19</b>	<b>141.328</b>
Acquis. dell'esercizio	89.235
Rivalutaz. dell'esercizio	
Svalutaz. dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassif)	
Giroconti negativi (riclassif)	2.840
Interessi capitaliz. nell'esercizio	
Ammort. dell'esercizio	70.003
<b>SALDO al 31.12.20</b>	<b>157.720</b>

### **Mobili e arredi**

	IMPORTO
Costo storico	746.675
Rivalutaz. esercizi precedenti	
Svalutaz. esercizi precedenti	
Amm. esercizi precedenti	545.401
<b>SALDO al 31.12.19</b>	<b>201.274</b>
Acquis. dell'esercizio	54.678
Rivalutaz. dell'esercizio	
Svalutaz. dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassif)	
Giroconti negativi (note di credito)	11.687
Interessi capitaliz. nell'esercizio	
Ammort. dell'esercizio	33.611
<b>SALDO al 31.12.20</b>	<b>210.654</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.

Il 01/11/2020 è giunto a scadenza il contratto di locazione finanziaria stipulato nel 2015 con HP Financial Services (e successivamente ceduto a BNPParibas) per la fornitura di apparecchiature da ufficio con 2015. I beni nuovi di fabbrica avevano un valore da contratto di € 24.440 oltre IVA con un valore di riscatto di € 244,45 che non è stato esercitato al termine contrattuale.

Si evidenziano:

- il valore attuale della quota di capitale a scadere al 31.12.2020 pari ad € 0;
- l'onere finanziario effettivo attribuibile di competenza è pari ad € 70,05;
- 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);

### **Immobilizzazioni finanziarie**

La voce "Partecipazioni in altre imprese" non trova più rappresentazione contabile nel bilancio 2020. La Fondazione Sistema Toscana, facendo seguito a quanto deciso con deliberazione del Consiglio di Amministrazione del 02/12/2019, in attuazione degli indirizzi regionali in ambito di controllo analogo ex art. 9 della L.R. n. 61/18 e, in particolare, delle disposizioni in materia di partecipazioni di cui al punto 20 dell'allegato A) della DGRT n. 1076 del 5/8/2019, nel mese di dicembre 2019 ha pubblicato avviso di manifestazione di interesse per verificare l'esistenza di operatori economici interessati all'acquisto dell'intera quota di partecipazione detenuta dalla Fondazione nella Casa della Creatività Società Consortile a responsabilità limitata. Alla scadenza del termine, fissato al 31/01/2020, non sono pervenute manifestazioni di interesse. Conseguentemente la Fondazione Sistema Toscana, sempre in attuazione degli indirizzi regionali in ambito di controllo analogo sopra menzionati, con successivo bando pubblicato in data 28/10/2020 ha manifestato la propria volontà ad offrire in vendita l'intera quota di partecipazione al capitale sociale della Casa della Creatività Società Consortile a responsabilità limitata.

Per i motivi sopra esposti, in ottemperanza al principio contabile OIC 21, si provvede a darne opportuna rappresentazione contabile nell'Attivo circolante alla voce B.III "Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni"; contestualmente, si è anche proceduto con la svalutazione della stessa partecipazione allineandola al valore di realizzo della stessa stabilito nel bando di asta pubblica; per effetto di tale operazione, l'importo di € 10.000, quale differenza tra la partecipazione iscritta a bilancio (€ 25.000) e il valore di realizzo (€ 15.000), è stato speso in Conto Economico nella voce D "Rettifiche di valore di attività e passività".

Si sottolinea inoltre che, alla data di redazione del presente documento, non essendo ancora chiuso il bilancio di questa controllata, non è possibile indicare l'importo preciso del risultato di esercizio; tuttavia, in base alle informazioni fornite dall'organo amministrativo e dei dati di preconsuntivo, si

può affermare che il risultato di esercizio presenta un sostanziale pareggio. Si segnala infine che nel corso dell'anno non sono state realizzate operazioni con la suddetta società.

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

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				-25.000	-25.000		
Altre variazioni							
Totale variazioni							
<b>Valore di fine esercizio</b>				0	0		
Costo							
Rivalutazioni							
Svalutazioni							

Valore di bilancio				0	0		
--------------------	--	--	--	---	---	--	--

### Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

Nella voce "Crediti verso altri" sono iscritti crediti per depositi cauzionali pari ad € 20.338 di cui al seguente dettaglio:

- Depositi cauzionali affitti e utenze € 19.471
- Cauzione radio taxi € 300
- Cauzione Arezzo Intoscana.it € 567

	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				29.338	29.338
Variazioni nell'esercizio				-9.000	-9.000
Valore di fine esercizio				20.338	20.338
Quota scadente entro l'esercizio					
Quota scadente oltre l'esercizio				20.338	20.338
Di cui di durata residua superiore a 5 anni					

Nel corso del 2020 è stato stralciato il credito per cauzione nei confronti della Casa della Creatività srl a seguito di accordo a compensazione delle pretese per l'occupazione di spazi in cui sono conservati alcuni beni di proprietà della fondazione.

### Attivo circolante

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

### Attivo circolante: crediti

E' stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione come definito dall'art. 2426 c.2 c.c; i crediti sono quindi iscritti nella situazione patrimoniale secondo il presumibile valore di realizzo.

Il "Fondo svalutazione crediti" è stato integrato di € 50.860 di cui € 7.860 fiscalmente deducibili (in rapporto dello 0,5% dei crediti vs clienti). Le movimentazioni sono più dettagliatamente esposte in seguito alla presente nota.

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 è 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 clienti**

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

Al netto di € 21.000 imputati per una fattura da emettere nei confronti di Sky Italia per la cessione dei diritti di trasmissione della serie "I Medici", il resto della voce si riferisce alla componente di crediti per fatture da emettere verso il MIBACT per il progetto Sensi Contemporanei.

#### **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.

#### **Crediti tributari**

##### **Entro l'esercizio successivo**

Nell'importo complessivo di € 207.925 sono compresi:

- il credito per l'Iva maturato nell'anno che ammonta a € 115.053;
- crediti IRES/IRAP per € 1.985
- altri crediti per ritenute subite per € 961
- il credito di imposta per l'esercizio di sala cinematografica per € 78.457
- il credito di imposta per sanificazione da Covid per € 5.756
- il credito di imposta per la pubblicità per € 5.547
- l'imposta sostitutiva TFR per € 167.



### Oltre l'esercizio successivo

È 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 la quale, 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. A livello meramente cautelativo è stato deciso al momento di non utilizzarlo.

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese controllate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso imprese collegate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso imprese controllanti iscritte 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	2.001.465		30.000		615.141		2.260.661	4.907.267
Variazione nell'esercizio	-552.524				-80.965		521.854	-111.635
Valore di fine esercizio	1.448.941		30.000		534.176		2.782.515	4.795.632
Quota scadente entro l'esercizio	1.448.941				207.925		2.782.515	4.439.381
Quota scadente oltre l'esercizio			30.000		326.251			356.251
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	2.579.787			2.579.787
vs altri enti pubblici	1.322.303			1.322.303
vs Erario	207.925	326.251		534.176
vs soggetti privati	329.366	30.000		359.366
<b>TOTALE</b>	<b>4.439.381</b>	<b>356.251</b>		<b>4.795.632</b>

Nel prospetto che segue sono elencati in dettaglio i singoli crediti che determinano il totale del credito vantato da Fondazione nei confronti delle Regione Toscana al 31/12/2020.

ANNO	DGR	CAPITOLO BILANCIO RT	ADOZIONE (N°/ANNO)	CREDITI FST vs RT 31.12.2020
		53203	13629/17	61.359,80
		53144	13629/17	135.115,56
2018	130	14275	18593/18	140.000,00
2019	363	52772	18377/18	53,40
		52773	18377/18	37,38
		52774	18377/18	16,02
		14275	9264/19	140.000,00
	520	31280	13776/19	1.201,93
		11003	18657/19	5.000,00
		24095	18572/19	10.000,00
		302	13179	21696/19
2020	560/20	14275	11543/20	140.000,00
		34219	13817/19	8.000,00
		34286	13817/19	8.000,00
		32095	13776/19	50.000,00
		33078	13402/20	81.200,00
		33078	13402/20	8.000,00
		24095	18572/19 (13902/20)	18.000,00
		51679	11546/20	171.400,00
		52293	11546/20	70.000,00
		63319	8821/20	253.000,00
		63327	8821/20	48.189,42
		63327	8821/20	60.000,00
		63256	15699/19	72.000,00
		52772	10609/19	8.000,00
		52773	10609/19	2.000,00
		52774	10609/19	2.400,00
		52772	10609/19	600,00
		52773	10609/19	1.400,00
		52774	10609/19	5.600,00
		11003	11673/20	2.600,00
		53243	11546/20	10.000,00
		52579	21769/20	40.000,00
		52748	18995/20	17.074,62
			10717/20	
			8964/20	84.906,22
	1085/20	62705	12734/20	3.500,00
		62706	12734/20	3.500,00
		62241	21706/20	41.650,00
		61228	20764/20	13.600,00
		13143	20907/20	50.000,00
	957/20	13179	21419/20	157.500,00
	1519/20	33078	21916/20	22.000,00
	1519/20		21916/20	30.000,00
	1234/20	34290	19249/20	4.000,00
Decreto 71/2020 - Consiglio Regione Toscana				6.039,00
	520	62241	8121/19	8.000,00
	520	63327	12141/19	174.000,00
	520	63327	21542/19	28.000,00
	520	63286	17027/18	243.476,95
	520	63256	15699/19	18.000,00
	520	52772	10690/19	1.697,30
	520	52772	10690/19	6.789,21
	520	52772	18377/18	3.446,60
	520	52772	18377/18	10.000,00
	520	52773	10690/19	1.188,12
	520	52773	10690/19	4.752,45
	520	52773	18377/18	2.412,62
	520	52773	18377/18	7.000,00
	520	52774	10690/19	509,19
	520	52774	10690/19	2.036,76
	520	52774	18377/18	3.000,00
	520	52774	18377/18	1.033,98
	520	53208	18184/17	30.000,00
<b>TOTALE CREDITI FST VERSO R.T. AL 31.12.2020</b>				<b>2.579.786,53</b>

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

Promo Firenze	43.126
ICE Istituto Commercio Estero	30.000
Toscana Energia	18.300
Toscana Aeroporti	12.200
Unicoop	7.320

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

Il Fondo svalutazione crediti: ammonta ad € 57.663, così movimentato nel corso del 2020.

- consistenza al 31/12/2019	€	49.261
- utilizzo nell'anno	€	42.457
- accantonamento nell'anno	€	50.860
- consistenza al 31/12/2020	€	57.663

L'utilizzo è stato destinato a copertura di perdite su crediti commerciali acquisiti a seguito della fusione per incorporazione della Fondazione Mediateca Regionale Toscana e per i quali è stato vano ogni tentativo di recupero, anche parziale, del valore nominale. A reintegro della consistenza del fondo, è stato accantonato l'importo di € 50.860

### **Variazioni delle disponibilità liquide**

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

	Depositi bancari e postali	Assegni	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	2.918.722	0	33.266	2.951.988
Variazioni nell'esercizio	434.645		-22.601	412.044
Valore di fine esercizio	3.353.367		10.665	3.364.032

### **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 2020.

	Disaggio su prestiti	Ratei attivi	Altri risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio			387.929	387.929
Variazioni nell'esercizio			-153.515	-153.515
Valore di fine esercizio			234.414	234.414

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	108.050
Sviluppo att. Progettuali	21.280
Contenuti e traduzioni	28.180
Organizzazione eventi	12.900
Altri costi (manutenzioni, costi telefonici)	64.004
<b>SALDO al 31.12.20</b>	<b>234.414</b>

### **Oneri finanziari capitalizzati**

Non ci sono oneri finanziari capitalizzati nell'esercizio.

## **PASSIVO PATRIMONIALE**

### **Patrimonio netto**

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

		Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Valore di inizio esercizio	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	- 2.378.11 2			198.906				- 2.179.20 6
Utile (perdita) dell'esercizio	198.906			199.754	198.906			199.754
Totale patrimonio netto	4.996.08 8			398.660	198.906			5.195.84 3

### **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". La sua costituzione era essenzialmente finalizzata a fronteggiare esigenze di ammodernamento dell'impianto di condizionamento presso il Cinema della Compagnia. La rilevanza economica di tali opere e la loro impellenza che non permetteva ulteriori procrastini, congiuntamente al fatto che nel bilancio previsionale regionale non era previsto lo stanziamento di coperture finanziarie sufficienti, aveva giustificato in quell'anno la costituzione di tale fondo. La successiva individuazione di adeguate risorse destinate a questo precipuo scopo, ha reso possibile nel 2019 l'erogazione di uno specifico contributo regionale in conto investimento per € 240.000.

### Disponibilità e utilizzo del Patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	6.175.294	Conferimenti fondatori				
Riserva da 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	-2.179.206					- 2.179.206
Totale	4.996.088					4.996.088
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 € 936.300 per l'importo maturato dai dipendenti in forza al 31/12/2020 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 2020 può essere così schematizzata:

- consistenza al 31/12/2019	€	867.709
- utilizzo nell'anno	€	111.073
- acc.to del 31/12/2020, rivalutazione	€	179.664
- Consistenza al 31/12/2020	€	936.300

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	867.709
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	179.664
Utilizzo nell'esercizio	111.073
Altre variazioni	
Totale variazioni	
Valore di fine esercizio	936.300

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 storico; verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ed ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica

societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

Il saldo del Debito verso banche al 31/12/2020 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 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	7.017	-3.075	3.942	3.942		
Debiti verso altri finanziatori	1.126	-294	832	832		
Acconti	0	1.089	1.089	1.089		
Debiti verso fornitori	1.420.697	-176.831	1.243.866	1.243.866		
Debiti rappresentati da titoli di credito						

Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti						
Debiti tributari	91.666	-13.983	77.683	77683		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	161.686	4.982	166.614	166.614		
Altri debiti	1.242.626	-315.756	926.870	926.870		
Totale debiti	2.924.758	-503.772	2.420.896	2.420.896		

### 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	6.674		436.710	443.384
Variazione nell'esercizio	11.894		244.073	255.967
Valore di fine esercizio	18.568		680.783	699.351

I ratei passivi (€ 18.568) si riferiscono alla quota di costi per utenze di competenza 2020 e alla quota di manutenzione ordinaria dell'infrastruttura IT di Fondazione.

Nella voce risconti passivi (€ 680.783) sono registrati le quote di contributi incassati nel corso dell'anno ma la cui competenza economica è trasferita al 2021 a copertura di attività progettuali ancora da completare. Nello specifico si tratta di:

- contributi in c/esercizio della Regione Toscana per € 415.538:
- parte del contributo c/capitale della Regione Toscana di € 306.799 riscontato per € 99.350 a copertura delle future quote di ammortamento. Il contributo ha una competenza 2020 di € 61.360 a copertura della quota di ammortamento annuale;
- contributi del MIUR per € 60.000; trattasi del contributo per il progetto educativo di formazione scolastica alla cultura cinematografica, la cui scadenza inizialmente prevista entro il 31.12.2020 è stata procrastinata al 2021 causa l'interruzione per COVID;
- contributi per progettualità EU per € 105.895 (progetto ME Mind e progetto Bridges).

La tabella seguente ne riporta in dettaglio la loro composizione.

Capitolo	Atto	Progetto	Importo
53283/52294	DGRT 1085/20	Make-IAT	120.000
62712/62713/62714	DGRT 1085/20	Orientamento scolastico	191.698
11469	DGRT 165619	Cyberbullismo	13.000
52579/52934	DGRT 560/20 e 1234/20	Industria 4.0	75.840
63307	DGRT 1085/20	Ville Medicee	15.000
		sterilizzazione contributo c/capitale	99.350
		MIUR 2020	60.000
		EU: progetto ME MIND	53.941
		EU: progetto Bridges	51.953
<b>TOTALE</b>			<b>680.783</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 31.12.2020 sono tenuti presso i locali della Casa della Creatività dei beni di proprietà della Fondazione, relativi a mobili e arredi per allestimenti del Festival della creatività a cui si aggiungono altri beni (mobili e arredi) tenuti presso i magazzini della società Sicrea ed infine impianti specifici/ server farm tenuti presso il TIX. Tali beni, ancorchè non dismessi, sono completamente ammortizzati.

Al 31.12.2020 vi sono attive fideiussioni ricevute dagli aggiudicatari degli appalti per un importo di € 155.666.

## **CONTO ECONOMICO**

### **Criteri di formazione e valutazione degli elementi del conto economico**

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

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

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

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

I costi sono stati determinati secondo il principio di 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**

Nella voce altri ricavi e proventi si evidenziano i contributi in conto esercizio di competenza 2020 che ammontano complessivamente a € 8.879.357 come dettagliati nella seguente tabella:

<b>Contributi da Regione Toscana</b>		
	<b>asseverati 2020</b>	<b>competenza 2020</b>
Piano attività	8.051.253	7.876.862
Contributo c/capitale x investimenti turismo (quota annua)		181.360
<b>Sub Totale</b>	<b>8.051.253</b>	<b>8.058.222</b>
<b>Altri contributi non RT</b>		
MIBACT (Progetto Sensi)		631.505
Toscana Promozione		260.000
MIUR		10.000
Ente CRF		35.000
Comunità Europea (progetto Bridges)		10.390
Comunità Europea (progetto Culture Lab)		24.923
Fondirigenti: contributo a corsi di formazione		16.425
Convenzione ANCI progetto DIRE e FARE		8.500
<b>Sub Totale</b>		<b>996.743</b>
<b>TOTALE CONTRIBUTI</b>		<b>9.054.965</b>

Si specifica che nell'importo di competenza 2020 dei contributi regionali (€ 7.876.862), concorrono € 156.000 di risconti dal 2019 oltre che € 85.147 di contributi per il progetto Smart Destination: in particolare quest'ultime risorse, pur transitando da capitoli regionali sono finanziati da fondi europei FESR. Il totale di € 8.051.253 costituisce quindi l'importo effettivamente asseverato da Regione Toscana in competenza 2020 a favore di Fondazione sui propri capitoli di bilancio.

La tabella seguente riporta il dettaglio dei contributi assegnati dalle singole delibere di Giunta Regionale (DGRT), suddivisi per capitoli di imputazione. Il totale, € 7.377.137,06 è l'ammontare complessivamente assegnato in competenza 2020 per il piano delle attività 2020 a valere su capitoli regionali.

DGRT	cap. RT	Importo
1085/2020	13143	50.000,00
	62241	41.650,00
	62241	13.600,00
	53283	70.000,00
	52924	50.000,00
	63307	51.000,00
	62712	149.608,40
	62713	102.721,13
	62714	46.887,27
	62705	17.500,00
	62706	17.500,00
1234/2020	34290	20.000,00
	52934	40.000,00
1519/2020	33078	22.000,00
	61599	0,00
560/2020	14275	700.000,00
	34219	40.000,00
	34221	40.000,00
	32095	250.000,00
	31280	173.740,00
	31281	30.660,00
	63314	566.000,00
	63314	30.000,00
	24095	50.000,00
	24095	40.000,00
	51679	857.000,00
	52923	350.000,00
	63319	1.265.000,00
	63327	744.189,42
	63327	300.000,00
	63256	72.000,00
	52772	50.000,00
	52773	35.000,00
	52774	15.000,00
	11003	13.000,00
	53243	50.000,00
	52579	96.000,00
	52579	40.000,00
52748	194.674,62	
63315	484.906,22	
957/2020	13179	157.500,00
<b>TOTALE</b>		<b>7.337.137,06</b>

All'importo sopra riportato in tabella, ai fini della determinazione dell'importo complessivo in conto esercizio 2020, si ricorda che si devono considerare:



- € 156.000 di risconti dal 2019 che, nel rispetto del principio di competenza, sono stati stornati al 2020;
- € 181.360 dei due contributi in c/investimento; il primo, di € 61.360 è la quota parte del contributo di € 306.799 erogato nel 2017 ed imputabile nel 2020 per la parte a copertura della corrispondente quota annuale di ammortamento, mentre la quota residua di questo contributo (€ 99.351) è stornata agli anni successivi a copertura delle future quote di ammortamento. La seconda quota parte, di € 120.000, si riferisce al contributo erogato nel 2019 per la realizzazione del nuovo impianto di condizionamento presso il cinema La Compagnia; il contributo complessivo di € 240.000 è stato ripartito in due annualità a copertura delle rispettive quote di ammortamento in virtù del fatto che la concessione per l'utilizzo del cinema aveva una scadenza prevista al 31.12.2020;
- € 85.147 per il progetto Smart Destination, che benchè finanziati da fondi EU FERS, transitano da capitoli regionali;
- € 714.116 da risorse riaccertate dalla Decisione 37/2020
- € 415.538 di contributi riscontati al 2021 a copertura di costi progettuali la cui competenza è rimandata al prossimo anno.

Il totale delle partite sopra dettagliate è € 8.058.222.

## **Costi della produzione**

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

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

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

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

	2020	2019	
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>9.110.995</b>	<b>9.002.446</b>	variazioni 2020 vs 2019
COSTI PER SERVIZI e MATERIALE	4.702.723	4.500.960	201.763
COSTI PER GOD. BENI TERZI	361.434	424.218	- 62.784
COSTI PER IL PERSONALE	3.374.053	3.476.301	- 102.248
AMMORTAMENTO IMMAT./MAT e ACC. SVAL CREDITI	549.924	493.279	56.645
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	122.861	107.688	15.173

Di seguito, un dettaglio informativo delle variazioni registrate rispetto al 2019 relativamente alle principali voci di costo:

**COSTI PER SERVIZI:** incremento dovuto all'incremento delle attività realizzate rispetto al 2019. In particolare le voci che hanno registrato il maggior incremento si riferiscono ai costi per lo sviluppo di attività progettuali ed i costi per la sicurezza in cui sono stati registrate le spese aggiuntive conseguenti all'adeguamento del protocollo per COVID (sanificazioni, materiale e mascherine di protezione);

**COSTI GODIMENTO BENI DI TERZI:** la contrazione dipende da minor costi sostenuti per l'affitto di spazi per l'organizzazione di eventi. In particolar modo, l'arresto della programmazione del cinema la Compagnia, ha costituito un fattore importante nei minori costi per noleggio di pellicole;

**COSTI PER IL PERSONALE:** la riduzione di tale costo dipende dalla trasformazione di alcuni contratti a tempo indeterminato (che impattano con minori oneri sociali) e dalla significativa contrazione del ricorso al lavoro straordinario;

**AMMORTAMENTI MATERIALI/IMMATERIALI:** quelli relativi ai beni immateriali, sono cresciuti a seguito di nuovi investimenti sulle piattaforme digitali del turismo, dell'osservatorio della ricerca e del paesaggio. Inoltre i lavori di miglioramento eseguiti c/o il Cineporto di Prato, (che sono compresi nella categoria "altre immobilizzi immateriali" perché relativi alle migliorie realizzate su beni immobiliari non di proprietà di Fondazione) sono stati ammortizzati per tutta la durata della concessione degli spazi da parte del Comune di Prato, concordata fino alla scadenza del 2022;

**ONERI DIVERSI DI GESTIONE:** questa voce, al netto di due partite straordinarie, sarebbe inferiore al dato del 2019. Nel 2020 sono stati infatti registrate "perdite su crediti" per € 22.996 (crediti antecedenti alla fusione con Mediateca Regionale Toscana e che nonostante i numerosi solleciti e tentativi di accordo non hanno sortito alcun risultato) e "sopravvenienze per insussistenza dell'attivo" per € 12.079. Tra questi, € 9.000 si riferiscono allo stralcio del credito per cauzione versato alla Casa

della Creatività srl per l'utilizzo di spazi ad uso deposito. Dato che nel 2013, a seguito della risoluzione del contratto di affitto, Fondazione non ha ottemperato all'impegno di liberare i locali del materiale ivi immagazzinato, le parti, con specifica scrittura privata, hanno convenuto di procedere in questo modo al reciproco riconoscimento dei propri debiti mediante compensazione.

### **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 a partire dal 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 indeducibile.

Si riportano 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 45.888; dato che nel corso dell'anno era stato versato l'acconto di € 46.022, e considerato che Fondazione ha beneficiato della cancellazione del saldo IRAP 2020, il bilancio 2020 beneficia oltre che di una minore incidenza fiscale, anche di un credito IRAP per € 928;
- per la parte commerciale non risultano imposte da imputare.

## CONTO ECONOMICO DA ATTIVITA' ISTITUZIONALE

CONTO ECONOMICO - ISTITUZIONALE					
<b>14</b>	<b>COSTI DI ESERCIZIO ATTIVITA' ISTITUZIONALI</b>	<b>7.648.060,04</b>	<b>15</b>	<b>RICAVI DI ESERCIZIO ATTIVITA' ISTITUZIONALI</b>	<b>8.845.296,48</b>
14.01	COSTI PER MATERIALE ISTITUZIONALE	31.980,35	15.05	ALTRI RICAVI PROVENTI ISTITUZIONALI	8.842.474,43
14.03	COSTI INDUSTRIALI E TECNICI ISTITUZIONALI	693.115,15	15.10	PROVENTI FINANZ. DIVERSI	1.185,88
14.04	COSTI COMMERCIALI E COMUNICAZIONE IST.LI	2.523.847,47	15.12	PROVENTI STRAORDINARI	1.636,17
14.05	COSTI AMMINISTRATIVI IST.LI	445.254,34			
14.06	COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI IST.LI	272.394,53			
14.07	COSTI PERSONALE ISTITUZIONALE	3.283.094,61			
04.08	AMMORTAMENTO IMMOB.IMMAT.	222.922,91			
04.09	AMMORTAMENTO IMMOB.MATERIALI	55.548,78			
14.13	IMPOSTE E ONERI DI GESTIONE IST.LI	56.061,45			
14.14	INTERESSE ALTRI ONERI FINANZ ISTITUZ	2.373,51			
14.17	ONERI STRAORDINARI	3.500,00			
14.19	IMPOSTE SUL REDD. ESERCIZIO ISTITUZ.	45.888,00			
14.30	INSUSSISTENZE	12.078,94			
				TOTALI CONTI ECONOMICI - RICAVI	<b>8.845.296,48</b>
	TOTALI CONTI ECONOMICI - COSTI	<b>7.648.060,04</b>			
	UTILE DI ESERCIZIO (ISTITUZIONALE)	<b>1.197.236,45</b>			
	UTILE ESERCIZIO	<b>199.753,72</b>			
	RICAVI	<b>9.368.970,91</b>			
	COSTI	<b>9.169.217,19</b>			

## CONTO ECONOMICO ATTIVITA' COMMERCIALE

CONTO ECONOMICO - COMMERCIALE					
<b>04</b>	<b>COSTI DI ESERCIZIO</b>	<b>1.521.157,16</b>	<b>05</b>	<b>RICAVI DI ESERCIZIO</b>	<b>523.674,43</b>
04.01	COSTI PER MATERIALE	10.860,20	05.01	RICAVI VENDITE E PRESTAZ.	267.954,22
04.03	COSTI INDUSTRIALI E TECNICI	206.800,88	05.05	ALTRI RICAVI E PROVENTI	230.953,39
04.04	COSTI COMMERCIALI E COMUNICAZIONE	618.120,09	05.10	PROVENTI FINANZ. DIVERSI	343,45
04.05	COSTI AMMINISTRATIVI	85.619,92	05.12	PROVENTI STRAORDINARI	24.423,37
04.06	COSTI PER GOD. BENI TERZI	89.039,43			
04.07	COSTI PER IL PERSONALE	146.388,03			
04.08	AMMORTAMENTO IMMOB.IMMAT.	136.397,35			
04.09	AMMORTAMENTO IMMOB.MATERIALI	84.195,71			
04.13	IMPOSTE ED ONERI DI GESTIONE	54.832,68			
04.14	INTERESSE ALTRI ONERI FINANZ ISTITUZ	23.037,97			
04.16	SVALUTAZ. DI ATTIV. FINANZ.	10.000,00			
04.21	RETTIFICHE PER NORME TRIBUTARI	50.860,00			
04.30	INSUSSISTENZE	5.004,90			
	TOTALI CONTI ECONOMICI - COSTI	<b>1.521.157,16</b>		TOTALI CONTI ECONOMICI - RICAVI	<b>523.674,43</b>
				PERDITA DI ESERCIZIO (COMMERCIALE)	<b>-997.482,73</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 31.12.19 contava 68 unità.

Tipologia contrattuale	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni	N° medio dipendenti
Enti Locali	18	20	-2	19
Commercio	40	35	5	37,5
Commercio - Dirigenti	1	1	0	1
Giornalisti	6	6	0	6
Industria - Dirigenti	1	1	0	1
Cinema	5	5	0	5
<b>TOTALE</b>	<b>71</b>	<b>68</b>		

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

Tipologia contrattuale	31/12/2020		31/12/2019		Variazioni '20 vs '19	
	qta (giorni)	€	qta (giorni)	€	qta (giorni)	€
Enti Locali	331,81	42.856	300,18	42.090	32	766
Commercio	552,42	55.846	469,92	51.006	82	4.840
Commercio - Dirigenti	16,99	601	-2,89	- 822	20	1.423
Giornalisti	113,17	26.869	102,07	17.842	11	9.027
Industria - Dirigenti	79,87	38.872	56,37	27.434	24	11.438
Cinema	34,36	2.289	23,33	2.024	11	265
<b>TOTALE</b>	<b>1128,61</b>	<b>167.333</b>	<b>948,98</b>	<b>139.574</b>	<b>180</b>	<b>27.759</b>
var. % 2019 vs 2018	18,93%	19,89%	-2,74%	0,30%		

## Compensi ad amministratori e revisori

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

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

	Compensi ad Organo Amministrativo (Consiglio di Amministrazione)	Compensi ad Organo Revisore	Totale compensi
Valore	30.000	17.661	47.661

Si specifica inoltre che nel corso del 2020, a seguito della scadenza del mandato quinquennale dell'Organo Revisore di matrice collegiale, il Consiglio Regionale con seduta del 29/04/2020 ha proceduto con la nomina di un revisore unico il cui incarico quinquennale giungerà a scadenza a maggio del 2025. La quota di compenso indicata comprende anche le competenze dell'organo uscente.

## **Effetti significativi dopo la chiusura dell'esercizio**

Non si rilevano effetti significativi dopo la chiusura dell'esercizio; in particolar modo, non vi sono da segnalare effetti dovuti dalla diffusione della pandemia da COVID tali da impattare o incidere in modo significativo sulla continuità aziendale e sullo svolgimento delle attività progettuali.

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

Per il Consiglio di amministrazione

Il Presidente

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

Per il Consiglio di amministrazione

Il Presidente

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