

# **FONDAZIONE GROSSETO CULTURA**

Sede in Grosseto Via Bulgaria, 21  
Codice Fiscale e Partita IVA 01431230539

## **Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2016**

### **PREMESSA**

Il bilancio 2016 è costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa secondo il disposto dell'art. 2423 del Codice Civile, rappresenta elemento di analisi dei risultati economico-patrimoniali conseguiti nell'anno 2016.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2016, evidenzia un risultato positivo, pari ad € 695,00 ed è dovuto alle risultanze del conto economico relativo al periodo gennaio – dicembre 2016.

### **CRITERI DI FORMAZIONE E STRUTTURA DEL BILANCIO**

In particolare, per uniformarsi alle metodologie correttamente in uso per i bilanci delle imprese, si è seguito il dettato civilistico degli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2435 bis C.C., comma 1, avendone la facoltà, abbiamo redatto il bilancio in forma abbreviata.

### **COMPARABILITA' CON L'ESERCIZIO PRECEDENTE**

Il presente bilancio è comparato con quello dell'anno precedente.

### **CONVENZIONI DI CLASSIFICAZIONI**

Nella costruzione del bilancio al 31 dicembre 2016 sono state adottate le seguenti convenzioni di classificazioni:

- a.** Le voci della sezione attiva dello stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale, mentre nella sezione del passivo le poste sono state classificate in funzione della loro origine. Con riferimento alle voci che richiedono la separata evidenza dei crediti e dei debiti esigibili entro, ovvero oltre, l'esercizio successivo, si è seguito il criterio della esigibilità giuridica (negoziale o di legge), prescindendo da previsioni sulla effettiva possibilità di riscossione o pagamento entro l'esercizio successivo;
- b.** Il conto economico è stato compilato tenendo conto dei criteri stabiliti dai principi contabili nazionali e provvedendo alla suddivisione dei conti di ricavo in base alla loro natura.

### **CRITERI DI VALUTAZIONE**

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata ispirandosi ai principi generali di prudenza e di competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo.

In particolare, i criteri adottati sono stati i seguenti:

**Immobilizzazioni Immateriali**

Sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, e si riferiscono a costi aventi comprovata utilità pluriennale, esposti nell'attivo di bilancio al lordo dei relativi ammortamenti ma con l'evidenziazione dei Fondi a tale data accantonati.

I piani di ammortamento di tali costi sono stati predisposti tenendo conto dell'arco temporale entro cui si stima essi producano utilità.

**Immobilizzazioni Materiali**

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo storico di acquisizione, comprensivo dei costi accessori.

Tali beni sono esposti nell'attivo di bilancio al lordo dei relativi fondi di ammortamento, ma con l'evidenziazione dei Fondi a tale data accantonati.

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state determinate sulla base delle residue possibilità di utilizzazione dei cespiti cui si riferiscono.

**Immobilizzazioni Finanziarie**

La voce non è presente in bilancio.

**Rimanenze**

Non sono state rilevate in virtù della natura stessa della Fondazione, che non prevede la formazione di dette rimanenze.

**Crediti**

Sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzazione, al netto dell'accantonamento per rischi di ineducibilità ritenuto congruo sulla base dei crediti attualmente in essere.

**Poste numerarie e di Patrimonio netto**

Sono valutate al valore nominale.

**Fondi per rischi ed oneri**

Nel suddetto fondo che è stato costituito negli esercizi precedenti, risultano accantonati euro 5.000,00 a titolo di Fondo rischi.

**Trattamento di fine rapporto di lavoro dipendente**

Rappresenta l'importo maturato dai dipendenti della Fondazione in forza al 31/12/2016 in conformità alle norme di legge e ai contratti di lavoro. Tale passività è soggetta ad adeguamenti come previsto dalla normativa vigente.

**Debiti**

Sono valutati al valore nominale.

**Ratei e risconti**

Sono determinati rispettando il criterio della competenza economica temporale e si riferiscono esclusivamente a quote di componenti reddituali comuni a più esercizi e variabili in ragione del tempo.

## Stato Patrimoniale

### ATTIVITA'

#### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali presentano un saldo al netto del fondo ammortamento di Euro zero in quanto completamente ammortizzate.

Si tratta delle spese sostenute per i lavori di realizzazione dell'auditorium effettuati dall'Istituto musicale nella sede di proprietà dell'Amministrazione comunale nonché di programmi software necessari per l'attività.

#### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono indicate nell'attivo patrimoniale, al netto del fondo ammortamento, per un importo pari a Euro 5.875,00 così costituito:

Saldo al 31.12.15	Saldo al 31.12.16	Variazioni
6.931,00	5.875,00	- 1.056,00

Si riferiscono a mobili, arredi e macchine per ufficio.

#### Immobilizzazioni finanziarie

Non sono presenti immobilizzazioni finanziarie.

#### Rimanenze

Non sono state rilevate in virtù della natura stessa della Fondazione, che non prevede la formazione di dette rimanenze.

#### Crediti

I crediti esposti tra le attività circolanti ammontano a Euro 144.084,00, e riguardano in larga parte i crediti tributari e i crediti diversi.

Nel prospetto che segue vengono riportate le variazioni intervenute durante l'esercizio.

Saldo al 31.12.15	Saldo al 31.12.16	Variazioni
266.532,00	144.084,00	-122.448,00

Nel prospetto che segue viene riportato il dettaglio dei crediti.

Descrizione	31.12.2015	31.12.2016	Variazioni
Crediti Immobilizzati	0	0	0
Crediti Verso Clienti	19.280,00	8.908,00	-10.372,00
Crediti tributari	20.141,00	19.297,00	-844,00
Crediti diversi	227.111,00	115.879,00	-111.232,00
<b>Totali</b>	<b>266.532,00</b>	<b>144.084,00</b>	<b>-122.448,00</b>

### **Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Non sono presenti.

### **Disponibilità liquide**

<b>Saldo al 31.12.15</b>	<b>Saldo al 31.12.16</b>	<b>Variazioni</b>
278.079,00	350.232,00	72.153,00

Il saldo rappresenta la disponibilità liquida alla data di chiusura dell'esercizio presso la Banca TEMA Credito Cooperativo, cassiere della Fondazione, con le opportune riconciliazioni.

### **Ratei e risconti**

Non vi sono poste a tale titolo in bilancio.

### **PASSIVITA'**

#### **Patrimonio netto**

E' costituito dal "Patrimonio libero" che scaturisce dalla gestione complessiva della Fondazione al 31 dicembre 2016. Il Fondo di dotazione, è stato adeguato a suo tempo a quanto richiesto dalla Prefettura per € 50.000,00, al fine del riconoscimento della personalità giuridica.

Nello specifico, si compone, come da schema seguente, di un fondo di dotazione pari ad euro 65.000,00, composto da € 10.000,00 sottoscritto alla data di costituzione della Fondazione, dalla sottoscrizione di nuovi soci e dall'adeguamento di cui sopra.

La voce del capitale netto è invece costituita dalla differenza tra attività e passività.

<b>Descrizione</b>	<b>01/01/16</b>	<b>Decrem.ti</b>	<b>Increm.ti</b>	<b>31/12/16</b>
Capitale di dotazione	65.000,00	0	0	65.000,00
Capitale netto	182.195,00	0	6.832,00	189.027,00
Utile / perdita esercizi prec.	0	0	0	0
Utile / perdita dell'esercizio	6.832,00	6.832,00	695,00	695,00
<b>Totali</b>	<b>254.027,00</b>	<b>6.832,00</b>	<b>7.527,00</b>	<b>254.651,00</b>

### **Fondi per rischi ed oneri**

Il Fondo rischi ed oneri ammonta a complessivi € 5.000,00 per far fronte ad eventuali spese imprevedute o imprevedibili.

### **Trattamento di Fine Rapporto di lavoro subordinato**

Ammonta ad € 44.812,00 per l'importo maturato dai dipendenti della Fondazione in forza al 31/12/2016.

## Debiti

<b>Saldo al 31.12.15</b>	<b>Saldo al 31.12.1</b>	<b>Variazioni</b>
196.538,00	177.977,00	-18.561,00

Nel prospetto che segue viene riportato il dettaglio dei debiti:

<b>Descrizione</b>	<b>Entro 12 Mesi</b>	<b>Oltre 12 Mesi</b>	<b>Oltre 5 anni</b>
Debiti c/risorse anticipate	33.020,00		
Altri debiti v/fornitori	95.149,00		
Debiti tributari	26.631,00		
Enti previdenziali	6.372,00		
Altri debiti	16.805,00		
<b>Totali</b>	<b>177.977,00</b>		

I “debiti c/o risorse anticipate” sono afferenti a contribuzioni ricevute per la Casa dei pesci che dovranno essere impiegati per la medesima finalità ed a contributi e finanziamenti ricevuti per iniziative e manifestazioni che sono già state impegnate dal c.d.a. per le dette finalità da svolgersi nell'esercizio 2017.

## Ratei e risconti

Nella voce ratei passivi sono iscritti i costi di competenza degli esercizi precedenti non ancora pagati per € 9.000,00 e risconti passivi per € 8.751,00 dovuti a quote corsi di competenza dell'esercizio 2017.

## Informazioni sul Conto economico

### A) RICAVI E PROFITTI

Saldo al 31.12.15	Saldo al 31.12.16	Variazioni
789.415,00	723.793,00	-65.622,00

I ricavi e profitti sono così suddivisi:

Descrizione	Saldo 31.12.16	Saldo 31.12.15	Variazioni
Ricavi delle prestazioni:			
Compart. utenti corsi musicali	170.731,00	168.917,00	1.814,00
Ingresso museo	23.045,00	15.209,00	7.836,00
Quote adesione	37.490,00	36.612,00	878,00
Proventi e contr. manifestazioni	107.565,00	146.674,00	-39.109,00
altri ricavi	736,00	3.540,00	-2.804,00
sopravvenienze attive	11.197,00	9.130,00	2.067,00
Trasferimenti da Enti pubblici	370.904,00	401.601,00	-30.697,00
Erogazioni liberali	0,00	3.000,00	-3.000,00
Altri proventi finanziari	2.123,00	4.720,00	-2.597,00
Abb/arrotond.	2,00	12,00	-10,00
<b>Totali</b>	<b>723.793,00</b>	<b>789.415,00</b>	<b>-65.622,00</b>

Riguardo ai ricavi, si evidenzia che le variazioni rispetto all'esercizio precedente, sono riferite a minori proventi per contributi e sponsor per manifestazioni, a minori trasferimenti da enti pubblici e a minori ricavi, mentre vi sono stati maggiori ricavi dovuti ad un incremento degli ingressi al Museo di Storia Naturale.

## B) COSTI, SPESE E PERDITE

<b>Saldo al 31.12.15</b>	<b>Saldo al 31.12.16</b>	<b>Variazioni</b>
782.583,00	723.168,00	-59.415,00

I costi di cui sopra sono così suddivisi:

<b>Descrizione</b>	<b>Saldo 31.12.16</b>	<b>Saldo 31.12.15</b>	<b>Variazioni</b>
Materie prime e merci	35.118,00	30.645,00	4.473,00
Servizi	393.780,00	446.611,00	-52.831,00
Godimento beni di terzi	4.380,00	3.500,00	880,00
Spese di personale, di cui:	261.676,00	260.850,00	826,00
a) stipendi	122.355,00	115.933,00	
b) insegnanti corsi musicali	139.321,00	144.917,00	
c) rimanenza compensi	0,00	0,00	
Amm. nto imm. Immat.	0,00	0,00	0,00
Amm. nto imm. mat.li	1.793,00	2.310,00	-517,00
Accantonamento rischi	0,00	0,00	0,00
Accantonamento spese	0,00	0,00	0,00
Acc.to Fondo di Dotazione	0,00	0,00	0,00
Oneri diversi gestione	6.563,00	20.038,00	-13.475,00
Interessi pass.e altri oneri	62,00	73,00	-11,00
Imposte	19.796,00	18.556,00	1.240,00
<b>Totali</b>	<b>723.168,00</b>	<b>782.583,00</b>	<b>-59.415,00</b>

Le differenze tra i costi attengono principalmente ai servizi ed in particolare a minori costi per manifestazioni culturali. Vi sono stati minori costi per oneri diversi di gestione ed in particolare riguardanti le sopravvenienze passive.

Le imposte sul reddito riguardano l'imposta IRAP e l'imposta IRES.

### INFORMAZIONI GENERALI

La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della Fondazione e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

La Fondazione non ha in essere contratti di locazione finanziaria, né ha effettuato operazioni di compravendita con obblighi di retrocessione. Si precisa inoltre, che non possiede né ha acquistato o

venduto durante l'esercizio, azioni proprie o azioni o quote di società controllanti ai sensi art.2428 c.c.

**CONCLUDENDO**

Vi invitiamo ad approvare il bilancio sottoposto al Vostro esame, che si chiude con un avanzo di gestione di € 695,00 che Vi proponiamo di destinare a Fondo di Riserva.

**Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
(FRANCESCO MORI)**