

FONDAZIONE GROSSETO CULTURA

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

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2017

PREMESSA

Il bilancio 2017 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 2017.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2017, evidenzia un risultato positivo, pari ad € 4.786,00 ed è dovuto alle risultanze del conto economico relativo al periodo gennaio – dicembre 2017.

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 2017 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 19.000,00 a titolo di Fondo rischi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro dipendente

Rappresenta l'importo maturato dai dipendenti della Fondazione in forza al 31/12/2017 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 5.966,00 così costituito:

Saldo al 31.12.17	Saldo al 31.12.16	Variazioni
5.966,00	5.875,00	91,00

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 135.238,00, 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 31.12.17	Saldo al 31.12.16	Variazioni
135.238,00	144.084,00	-8.846,00

Nel prospetto che segue viene riportato il dettaglio dei crediti.

Descrizione	31.12.2017	31.12.2016	Variazioni
Crediti Immobilizzati	0	0	0
Crediti Verso Clienti	11.422,00	8.908,00	2.514,00
Crediti tributari	22.298,00	19.297,00	3.001,00
Crediti diversi	101.518,00	115.879,00	- 14.361,00
Totali	135.238,00	144.084,00	-8.846,00

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non sono presenti.

Disponibilità liquide

Saldo al 31.12.17	Saldo al 31.12.16	Variazioni
339.841,00	350.232,00	-10.391,00

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 2017. 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.

Descrizione	01/01/17	Decrem.ti	Incres.ti	31/12/17
Capitale di dotazione	65.000,00	0	0	65.000,00
Capitale netto	189.027,00	0	625,00	189.652,00
Utile / perdita esercizi prec.	0	0	0	0
Utile / perdita dell'esercizio	625,00	625,00	4.786,00	4.786,00
Totali	254.652,00	625,00	5.411,00	259.438,00

Fondi per rischi ed oneri

Il Fondo rischi ed oneri ammonta a complessivi € 19.000,00 per far fronte ad eventuali spese imprevedute o imprevedibili.

Trattamento di Fine Rapporto di lavoro subordinato

Ammonta ad € 52.090,00 per l'importo maturato dai dipendenti della Fondazione in forza al 31/12/2017.

Debiti

Saldo al 31.12.17	Saldo al 31.12.16	Variazioni
126.942,00	177.976,00	-51.034,00

Nel prospetto che segue viene riportato il dettaglio dei debiti:

Descrizione	Entro 12 Mesi	Oltre 12 Mesi	Oltre 5 anni
Debiti c/risorse anticipate	37.453,00		
Altri debiti v/fornitori	42.493,00		
Debiti tributari	24.484,00		
Enti previdenziali	8.167,00		
Altri debiti	14.345,00		
Totali	126.942,00		

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 2018.

Ratei e risconti

Nella voce ratei passivi sono iscritti i costi di competenza degli esercizi precedenti non ancora pagati per € 16.500,00 e risconti passivi per € 7.075,00 dovuti a quote corsi di competenza dell'esercizio 2018.

Informazioni sul Conto economico

A) RICAVI E PROFITTI

Saldo al 31.12.17	Saldo al 31.12.16	Variazioni
638.365,00	723.793,00	-85.428,00

I ricavi e profitti sono così suddivisi:

Descrizione	Saldo 31.12.17	Saldo 31.12.16	Variazioni
Ricavi delle prestazioni:			
Compart. utenti corsi musicali	168.692,00	170.731,00	-2.039,00
Ingresso museo	21.394,00	23.045,00	-1.651,00
Ingresso Clarisse	1.660,00	0,00	1.660,00
Quote adesione	33.760,00	37.490,00	-3.730,00
Proventi e contr. manifestazioni	29.538,00	107.565,00	-78.027,00
altri ricavi	5.915,00	736,00	5.179,00
sopravvenienze attive	2.575,00	11.197,00	-8.622,00
Trasferimenti da Enti pubblici	370.318,00	370.904,00	-586,00
Erogazioni liberali	0,00	0,00	0,00
Altri proventi finanziari	4.510,00	2.123,00	2.387,00
Abb/arrotond.	3,00	2,00	1,00
Totali	638.365,00	723.793,00	-85.428,00

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

Saldo al 31.12.17	Saldo al 31.12.16	Variazioni
633.579,00	723.168,00	-89.589,00

I costi di cui sopra sono così suddivisi:

Descrizione	Saldo 31.12.17	Saldo 31.12.16	Variazioni
Materie prime e merci	28.685,00	35.118,00	-6.433,00
Servizi	299.217,00	393.780,00	-94.563,00
Godimento beni di terzi	4.417,00	4.380,00	37,00
Spese di personale, di cui:	278.568,00	261.676,00	16.892,00
a) stipendi	128.456,00	122.355,00	
b) insegnanti corsi musicali	150.112,00	139.321,00	
Amm .nto imm . Immat.	0,00	0,00	0,00
Amm .nto imm . mat.li	869,00	1.793,00	-924,00
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	1.719,00	6.563,00	-4.844,00
Interessi pass.e altri oneri	77,00	62,00	15,00
Imposte	20.027,00	19.796,00	231,00
Totali	633.579,00	723.168,00	-89.589,00

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

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e nota integrativa 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, non ha emesso strumenti finanziari. La Fondazione non

ha posto in essere operazioni con parti correlate e non ha in essere accordi non risultanti dallo stato patrimoniale. 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 € 4.786,00 che Vi proponiamo di destinare a Fondo di Riserva.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione