

FONDAZIONE VERSILIANA

Codice fiscale 01975400464 – Partita iva 01975400464
VIALE MORIN 16 MARINA - 55045 PIETRASANTA LU
Numero R.E.A 190887
Registro Imprese di LUCCA n. 01975400464

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2015

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2015	31/12/2014
A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI		
I) parte gia' richiamata	0	0
II) parte non richiamata	3.000	3.000
A TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	3.000	3.000
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
1) Immobilizzazioni immateriali	168.990	328.990
2) -Fondo ammortamento immob. immateriali	132.803	142.212
I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	36.187	186.778
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) Immobilizzazioni materiali	536.485	534.117
2) -Fondo ammortamento immob. materiali	202.520	143.184
II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	333.965	390.933
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
2) Altre immobilizzazioni finanziarie	568	568
III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	568	568
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	370.720	578.279
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE	0	16.550
II) CREDITI :		

1) Esigibili entro l'esercizio successivo	824.408	935.955
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
II TOTALE CREDITI :	824.408	935.955
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	60.000	60.000
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	36.439	4.499
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	920.847	1.017.004
D) RATEI E RISCONTI	14.184	68.586
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	1.308.751	1.666.869

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2015	31/12/2014
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale	755.068	753.227
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	0	0
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII) Altre riserve:		
<i>v) Altre riserve di capitale</i>	1	1
VII TOTALE Altre riserve:	1	1
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	(734.954)	(734.954)
IX) Utile (perdita) dell' esercizio		
<i>a) Utile (perdita) dell'esercizio</i>	(842.363)	1.841
IX TOTALE Utile (perdita) dell' esercizio	(842.363)	1.841
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	(822.248)	20.115
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	50.471	43.825
D) DEBITI		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	1.522.511	978.673
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	555.517	624.256
D TOTALE DEBITI	2.078.028	1.602.929

E) RATEI E RISCONTI	2.500	0
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	1.308.751	1.666.869

CONTO ECONOMICO	31/12/2015	31/12/2014
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	859.343	974.864
5) Altri ricavi e proventi		
a) Contributi in c/esercizio	658.670	652.131
b) Altri ricavi e proventi	23.532	45.101
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	682.202	697.232
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.541.545	1.672.096
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime,suss.,di cons.e merci	50.296	38.176
7) per servizi	1.553.507	1.196.135
8) per godimento di beni di terzi	48.750	24.043
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	207.050	211.950
b) oneri sociali	48.043	46.053
c) trattamento di fine rapporto	7.988	8.718
9 TOTALE per il personale:	263.081	266.721
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammort. immobilizz. immateriali	18.405	46.256
b) ammort. immobilizz. materiali	35.266	33.961
d) svalutaz. crediti(att.circ.) e disp.liq.	153.986	0
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	207.657	80.217
11) variazi.riman.di mat.prime,suss.di cons.e merci	16.550	(50)
14) oneri diversi di gestione	208.311	19.373
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	2.348.152	1.624.615
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	(806.607)	47.481

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

15) Proventi da partecipazione in:		
<i>c) altre imprese</i>	10	0
15 TOTALE Proventi da partecipazione in:	10	0
16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)		
<i>b) prov. finanz. da titoli (non part.) immobilizz.</i>	960	0
<i>d) proventi finanz. diversi dai precedenti:</i>		
<i>d4) da altri</i>	46	147
d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti:	46	147
16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)	1.006	147
17) interessi e altri oneri finanziari da:		
<i>d) debiti verso banche</i>	36.126	35.451
<i>f) altri debiti</i>	645	336
17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	36.771	35.787
15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(35.755)	(35.640)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
21) Oneri straordinari		
<i>d) altri oneri straordinari</i>	1	0
21 TOTALE Oneri straordinari	1	0
20-21 TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	(1)	0
A-B±C±D±E TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	(842.363)	11.841
22) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate		
<i>a) imposte correnti</i>	0	10.000
22 TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate	0	10.000
23) Utile (perdite) dell'esercizio	(842.363)	1.841

Il presente bilancio e' reale e corrisponde alle scritture contabili.

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2015

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci,

il consiglio di gestione in carica dal mese di Settembre 2015 ha attuato subito dopo il proprio insediamento una ricognizione amministrativo – contabile adottando anche una due diligence, per verificare la reale situazione della fondazione in termini patrimoniali, economici e finanziari. Gli esiti di tali verifiche hanno evidenziato alcune incoerenze e criticità e pertanto il consiglio, ha operato tutte le variazioni ritenute opportune a rendere veritiero e realistico il presente bilancio. Le variazioni più significative, che condizionano negativamente in risultato di esercizio sono le seguenti: cancellazione della concessione iscritta fra le immobilizzazioni immateriali per Euro 160.000 in quanto non sono presenti i requisiti necessari per la capitalizzazione essendo la concessione a titolo gratuito; iscrizione di debiti vs. il Comune di Pietrasanta per Euro 271.414 relativi al rimborso di oneri per personale distaccato presso la fondazione nonché al consumo di utenze relativi al periodo 2011-2014 e mai iscritti nei precedenti bilanci; accantonamento al fondo svalutazione crediti di Euro 153.986 per la copertura delle perdite derivanti dalla mancata riscossione di crediti di dubbia esigibilità.

Il progetto di Bilancio chiuso al 31 Dicembre 2015, che noi sottoponiamo tecnicamente alla Vs. approvazione, evidenzia una perdita di € 842.362,67 in quanto tra i componenti negativi di reddito abbiamo contabilizzato le poste che, per gli importi rilevanti, evidenzieremo nella presente nota integrativa.

Ciò premesso, passiamo a fornirVi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 Dicembre 2015 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.:

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di Euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, comma 5, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di Euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata;

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;

- l'ente ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio.

- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

ATTIVITA' SVOLTA

La Fondazione ha perseguito finalità di promozione e diffusione delle espressioni della cultura e dell'arte assumendo la gestione diretta del Festival La Versiliana e delle attività legate e pertinenti allo stesso, della villa e del parco.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre, fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Nota Integrativa Attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo:

Immobilizzazioni immateriali

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le variazioni nelle consistenze delle immobilizzazioni immateriali sono di seguito dettagliate:

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	5.304	14.120	162.443	147.123	328.990
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.243	12.190	27.838	97.941	142.212
Valore di bilancio	1.061	1.930	134.605	49.182	186.778
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	1.061	1.624	136	14.275	17.096
Altre variazioni	-	-	(160.000)	-	(160.000)
Totale variazioni	(1.061)	(1.624)	(160.136)	(14.275)	(177.096)
Valore di fine esercizio					
Costo	5.304	14.120	2.443	147.123	168.990
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.304	13.814	1.333	112.352	132.803
Valore di bilancio	-	306	1.109	34.772	36.187

La variazione in diminuzione delle concessioni ad utilità pluriennale si è resa necessaria in quanto la precedente valutazione del bene di proprietà del Comune di Pietrasanta e dato in concessione gratuita alla Fondazione non sembra avere tutti i requisiti di attendibilità.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi .

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante.

Le variazioni rispetto all'esercizio precedente, riguardano essenzialmente gli investimenti del periodo, gli ammortamenti di competenza ed una rettifica contabile necessaria per l'allineamento al libro dei cespiti.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	382.335	45.804	7.344	98.634	534.117
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	74.845	34.275	3.432	30.632	143.184
Valore di bilancio	307.490	11.529	3.912	68.002	390.933
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	1.138	285	850	2.368
Ammortamento dell'esercizio	20.673	4.695	1.497	9.072	59.206
Totale variazioni	(20.673)	(2.720)	(1.212)	(8.187)	(56.838)
Valore di fine esercizio					
Costo	382.335	46.942	7.629	99.484	536.390
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	125.687	17.417	4.930	54.391	202.390
Valore di bilancio	256.648	29.525	2.699	45.093	333.965

Attivo circolante

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito rappresentate.

Attivo circolante: Crediti

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	331.689	(144.882)	186.807	186.807
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	232.273	(30.941)	201.332	201.332
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	82.219	1.097	83.316	83.316
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	289.774	63.180	352.954	352.954
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	935.955	(111.546)	824.409	824.409

Si espone di seguito la valorizzazione delle voci di bilancio:

	2015	2014	Differenza
CREDITI VS.CLIENTI	343.608,40	323.559,77	20.048,63
FATTURE DA EMETTERE	327,87	12.943,87	-12.616,00
F/DO RISCHI SU CREDITI V.CLIENTI	-157.129,77	-4.814,15	-152.315,62
CREDITI VS. EE.PP. E MINISTERI	153.019,00	223.000,00	-69.981,00
CREDITI VS.COM. DI PIETRASANTA	201.331,81	232.272,57	-30.940,76
CREDITI VS.ALTRI	109.171,87	54.436,87	54.735,00
CREDITO IRES ANNI PRECEDENTI	7.475,50	0	7.475,50
CREDITI PER CAUZIONI	1.856,48	1.011,22	845,26
BIGLIETTI	3.450,00	729	2.721,00
CREDITI DIVERSI	9.980,38	10.012,47	-32,09
ERARIO C/IMPOSTA SOST. RIV. TFR	4,6	0	4,6
ERARIO C/IVA	83.311,70	82.219,27	1.092,43
INAIL C/CONTRIBUTI DIPENDENTI	0	584,22	-584,22
CRED.PER CONTR.DA FOND.E PRIV.	68.000,00	0	68.000,00
	824.407,84	935.955,11	-111.547,27

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo diverse dalle immobilizzazioni materiali e immateriali.

	Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	Rimanenze	Crediti iscritti nell'attivo circolante	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	Disponibilità liquide	Ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	3.000	16.550	935.955	60.000	4.499	68.586
Variazione nell'esercizio	-	(16.550)	(111.547)	-	31.940	(54.402)
Valore di fine esercizio	3.000	-	756.408	60.000	36.439	14.184
Quota scadente entro l'esercizio			756.408			

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Variazioni nelle voci di patrimonio nettoVariazioni voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Incrementi	Valore di fine esercizio
Capitale	753.227	1.841	755.068
Totale patrimonio netto	753.227	1.841	755.068

Trattamento di fine rapporto lavoroInformazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della fondazione nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	43.825
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	6.646
Totale variazioni	6.646
Valore di fine esercizio	50.471

Informazioni sulle altre voci del passivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo "debiti" e "ratei e risconti passivi".

	Debiti	Ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	1.602.929	-
Variazione nell'esercizio	475.099	2.500
Valore di fine esercizio	2.078.028	2.500
Quota scadente entro l'esercizio	1.522.511	
Quota scadente oltre l'esercizio	555.517	

Le variazioni dei debiti sono di seguito dettagliati:

Entro l'esercizio successivo

	2015	2014	Differenza
REGIONI C/ACCONTI IRAP	9.981,95	0	9.981,95
ERARIO C/RITENUTE SUBITE	5.852,01	7.475,50	-1.623,49
NOTE CREDITO DA RICEVERE	1.272,79	7.505,90	-6.233,11
BANCA NAZIONALE DEL LAVORO SPA	-12.030,59	-21.719,65	9.689,06
BANCA BNL C/ANTICIPI	-90.824,90	-81.484,90	-9.340,00
BANCA M. DEI PASCHI C/FINANZ.	0	-74.296,00	74.296,00
DEBITI VS.FORNITORI	-870.730,90	-593.112,93	-277.617,97
FATTURE DA RICEVERE	-235.691,92	-156.380,11	-79.311,81
DEB. COMUNE DI P.SANTA/UTENZE	-297.397,11	0	-297.397,11
ERARIO C/RIT. LAVORO DIPENDENTE	-2.985,49	-4.785,44	1.799,95
ERARIO C/RIT. LAVORO AUTONOMO	-4.247,04	-2.980,00	-1.267,04
REGIONI C/IRAP	0	-7.061,59	7.061,59
INPS C/CONTRIBUTI SOC. LAV. DIP.	-4.822,38	-885,49	-3.936,89
INPS C/CONTRIBUTI CONSIGLIERI	0	-334,96	334,96
INAIL C/CONTRIBUTI DIPENDENTI	-311,69	0	-311,69
ENPALS C/CONTRIBUTI DIPENDENTI	0	-5.098,09	5.098,09
DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI	-13.522,65	-19.191,78	5.669,13
RITENUTE SINDACALI	-2.071,36	-1.401,59	-669,77
CONSIGLIERI C/COMPETENZE	-1.380,00	-6.718,62	5.338,62
DEBITI DIVERSI	-3.601,39	-18.203,43	14.602,04
TOTALI	-1.522.510,67	-978.673,18	-543.837,49

Oltre l'esercizio successivo

	2015	2014	Differenza
MUTUO PASSIVO CRL	-48.901,38	-64.477,20	15.575,82
MUTUO PASSIVO BNL	-169.632,40	-212.437,49	42.805,09
MUTUO PASSIVO BCC	-336.982,84	-347.341,65	10.358,81
	<u>-555.516,62</u>	<u>-624.256,34</u>	<u>68.739,72</u>

Nota Integrativa Conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento.

Nota integrativa rendiconto finanziario

Rendiconto finanziario indiretto

	2015/0	2014/0
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(842.363)	1.841
Imposte sul reddito	-	10.000
Interessi passivi/(attivi)	35.755	35.640
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(806.608)	47.481
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	7.988	8.718
Ammortamenti delle immobilizzazioni	53.671	80.217
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	61.659	88.935
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	(744.949)	136.416
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	16.550	(50)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	54.402	(11.448)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	2.500	(312)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	723.385	(24.920)
Totale variazioni del capitale circolante netto	796.837	(36.730)

3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	51.888	99.686
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(35.755)	(35.640)
(Imposte sul reddito pagate)	-	(10.000)
Altri incassi/(pagamenti)	(1.342)	(2.113)
Totale altre rettifiche	(37.097)	(47.753)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	14.791	51.933
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	0	(13.969)
Flussi da disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	0	(30.117)
Flussi da disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
Flussi da disinvestimenti	0	9.963
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Flussi da investimenti)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	0	(34.123)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	(68.739)	(122.927)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	1.315
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(68.739)	(121.612)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(53.948)	(103.802)
Disponibilità liquide a inizio esercizio	4.499	169.616
Disponibilità liquide a fine esercizio	36.439	4.499

Rendiconto finanziario diretto

	2015/0	2014/0
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo diretto)		
(Imposte pagate sul reddito)	0	(10.000)
Interessi incassati/(pagati)	(35.755)	(35.640)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	(35.755)	(45.640)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	0	(13.969)
Flussi da disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	0	(30.117)
Flussi da disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
Flussi da disinvestimenti	0	9.963
Attività finanziarie non immobilizzate		

(Flussi da investimenti)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	0	(34.123)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(68.739)	(122.927)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	1.315
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(68.739)	(121.612)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(104.494)	(201.375)
Disponibilità liquide a inizio esercizio	4.499	169.616
Disponibilità liquide a fine esercizio	36.439	4.499

Nota Integrativa parte finale

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Relativamente alla perdita di esercizio che eccede il fondo di dotazione, l'organo amministrativo invita i soci a voler completare i provvedimenti di risanamento già intrapresi obbligatori per la prosecuzione dell'attività della fondazione.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2015 e ad indicare il progetto di copertura della perdita sopra indicata.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

(Luogo), (data)

Il Presidente

(.....)



RELAZIONE DEL PRESIDENTE PER L'ANNO 2015

Signori Soci,

il bilancio chiuso al 31 Dicembre 2015, che noi sottoponiamo tecnicamente alla Vs. approvazione, evidenzia una perdita di € 842.362,67; Vi informiamo che abbiamo tenuto conto dei rilievi effettuati dalla società Bonpani srl, da noi incaricata di redigere una **“limited review”** della situazione economico patrimoniale alla data del 30/09/2015, data che segna il passaggio di consegne tra il precedente Consiglio di Gestione e quello attualmente in carica.

Le rettifiche effettuate dietro suggerimento della società Bompani srl ed alcune sopravvenienze passive emerse in sede di chiusura di bilancio, ammontano a circa € 632.739,00, per cui la differenza tra la perdita effettiva di € 842.362,67 e le rettifiche effettuate pari a € 209.623,67 derivano da perdite effettive derivanti dalla gestione caratteristica della Fondazione Versiliana.

Tra i componenti negativi di reddito abbiamo contabilizzato le poste che, per gli importi rilevanti, ordinatamente di seguito elenchiamo:

ATTIVO DI STATO PATRIMONIALE:

“Conto B. sottoconto B14 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

--- rettifica negativa di € 133.360.= supportata dalle seguenti considerazioni:

--- la valutazione del bene di proprietà del Comune di Pietrasanta e dato in concessione gratuita alla Fondazione non sembra avere tutti i requisiti di attendibilità.

--- comunque il godimento a titolo gratuito di tale bene, pur con l'allungamento della concessione da 5 a 9 anni, non può costituire attivo patrimoniale in quanto la Fondazione lo aveva già in uso a titolo gratuito.



Conto B. sottoconto B17 ALTRE IMMOBILIZZAZIONI

Rettifica negativa di € 31.085.= tale importo è ritenuto imputabile a costi di manutenzione ordinaria a carico del conto economico e pertanto non assoggettabile ad ammortamento.

Il totale delle rettifiche negative apportate al Conto è pertanto pari a € 164.445.=

Il CdG nel correggere a bilancio le due voci come pervenute dalla trascorsa amministrazione (che ha gestito la Fondazione fino al 30/09/15), ritiene doveroso illustrarne le motivazioni in queste note accompagnatorie.

Conto B. sottoconto B II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Rettifica negativa di € 29.654.= dovuta alla discordanza fra i valori del libro cespiti ammortizzabili e quelli contabili.

Il CdG, prendendo atto che si tratta di una errata contabilizzazione degli ammortamenti risalente ad esercizi precedenti, ritiene opportuno recepire questa rettifica per ragioni di ordine contabile e di precauzione amministrativa.

Conto C) – sottoconto Cl. RIMANENZE

Rettifica negativa (storno) di € 13.240.= basata su considerazioni di ordine statistico e orientata ad una valutazione prudentiale del reale valore da imputare all'attivo patrimoniale.

Conto II) CREDITI

--- CREDITI VERSO CLIENTI

--- rettifica negativa € 153.986.= riferita alla svalutazione del valore dei crediti: è ritenuto necessario più che opportuno stimare la reale esigibilità di crediti i cui termini di pagamento risultano scaduti da tempo (in alcuni casi da anni). Applicando i principi di revisione ISA sui crediti residui non affidati ad azioni legali di recupero, la svalutazione dei crediti scaduti



ammonta ad € 157.130.=

Il fondo svalutazioni crediti appostato nella relazione pervenuta dalla precedente amministrazione ammontava ad € 3.144.=

Per differenza il saldo finale del sottoconto ammonta pertanto ad € 153.986.= come predetto.

Nel recepirla a bilancio il CdG ritiene opportuno illustrarne le motivazioni in questa nota accompagnatoria.

Conto D) DEBITI

DEBITO VERSO COMUNE DI PIETRASANTA

---Rettifica negativa pari a € 271.414.= per un debito verso il Comune di Pietrasanta dovuto a utilizzo di utenze dall'anno 2011 all'anno 2014 e di personale comunale distaccato a servizio della Fondazione; tale debito è stato riscontrato dagli atti e dalla corrispondenza fra Fondazione e Comune di Pietrasanta. Tale importo non era contabilizzato nella situazione ricevuta dal precedente CdG.

A conclusione: questo Consiglio ha operato tutte le variazioni ritenute opportune a rendere veritiero e realistico il presente bilancio tenendo conto di quanto emerso nel corso dei molteplici approfondimenti fatti nel proprio interno e con l'ausilio di professionisti qualificati. Le note che precedono rappresentano pertanto gli elementi che oggettivamente giustificano le variazioni in positivo e in negativo rispetto alla situazione pervenuta dalla precedente amministrazione.

La situazione, quindi, alla suddetta data si presentava drammatica ed avviata ad un finale molto poco onorevole. Tuttavia siamo riusciti ad invertire le aspettative.

Il risanamento della Fondazione è stato ottenuto perché la severissima impostazione gestionale e la forte impronta innovativa e di prestigio che ha connotato il piano delle attività



presentato da questo Consiglio di gestione hanno convinto i Soci fondatori (Comune e BVLG) a rifinanziare con congrui apporti l'Ente coprendo le perdite della precedente gestione.

Per le stesse motivazioni la Regione Toscana, che per anni aveva rifiutato di entrare nella compagine sociale della Fondazione, ha deciso di entrare fra i Soci e finanziare concretamente le attività dell'anno in corso.

Insomma, riteniamo che le brevi e sintetiche note appena riportate chiariscano a sufficienza quali siano stati i presupposti per il rilancio effettivo e concreto di un Ente molto noto ed apprezzato che aveva visto appannarsi negli ultimi anni il proprio prestigio e la propria fama.

Come è ben noto, la Fondazione è impegnata ad organizzare eventi, manifestazioni, campagne stampa ed ogni altra azione che possa promuovere la cultura, l'arte e l'economia del territorio.

Con questi obiettivi ben chiari il Consiglio di gestione attuale si è mosso per cercare di salvare la "stagione" ed evitare il tracollo della Fondazione stessa.

Bandendo le ovvie diplomazie da conferenza stampa, possiamo serenamente affermare che, quando questo Consiglio è entrato in carica, la Fondazione Versiliana era tecnicamente fallita: un disordine gestionale che, dopo otto mesi di durissimo lavoro, si è sostanziato in una perdita di € 842.000,00 (ottocentoquarantaduemila/00), dopo che è stata ricostruita con grande pazienza tutta l'architettura della gestione ereditata, che era piena di operazioni contabili e amministrative confuse e a parere della Società incaricata di effettuare una due--diligence, a volte discutibili.

Vale la pena di sottolineare che nelle suddette precarie condizioni, in cui non si sapeva neanche se sarebbe stato possibile proseguire nell'attività statutaria, l'organizzazione della stagione estiva, che è la massima espressione dell'attività stessa, ed in particolare degli "Incontri al caffè", è cominciata solo agli inizi di Giugno.



Appare quindi di palese evidenza l'azzardo.

Fortunatamente, grazie alla coesione del Consiglio tutto ed alla buona volontà e grande disponibilità di tutto il personale, è stato possibile ricostruire le varie poste del bilancio ed individuare la migliore terapia per ridare ossigeno all'Ente e chiudere tecnicamente il bilancio stesso del quale ovviamente non ci assumiamo alcuna responsabilità per tutto quanto gestito dal precedente Consiglio.

Oggi, quindi, possiamo prendere atto che tutte le operazioni di salvataggio e rilancio della Fondazione messe in campo sono andate in porto e possiamo registrare con soddisfazione risultati concreti.

Dal punto di vista più propriamente amministrativo/gestionale, ormai possiamo affermare che per la tipologia dei contratti in essere, l'Ente non è esposto a rischi di natura finanziaria o ad altri rischi quali quelli di credito, di liquidità, di cambi, o di variazione dei flussi finanziari. L'unico rischio è il rischio comune a tutte le società che operano sul mercato in regime di concorrenza, ancorché la gestione resta improntata alla massima prudenza, severità ed economicità.

È utile precisare, altresì, che la società non ha emesso strumenti finanziari.

La società non segue particolari politiche di remunerazione del personale al di fuori dei contratti collettivi salvo la corresponsione di eventuali premi di produzione.

Dal punto di vista della "missione aziendale" possiamo affermare di aver creato le condizioni per un forte rilancio del brand Versiliana e per un grande recupero di prestigio delle Manifestazioni organizzate.

Riteniamo, quindi, di poter guardare al futuro con un certo ottimismo sia per la gestione economico---finanziaria che per la programmazione delle attività statutarie e pertanto vi invitiamo ad approvare tecnicamente l'allegato bilancio.



Il Presidente del Consiglio di Gestione

(Dr. Piero Di Lorenzo)