

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: FONDAZIONE VERSILIANA
Sede: VIALE MORIN 16 PIETRASANTA LU
Capitale sociale: 1.515.068,06
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: LU
Partita IVA: 01975400464
Codice fiscale: 01975400464
Numero REA: 190887
Forma giuridica: FONDAZIONE IMPRESA
Settore di attività prevalente (ATECO): 900400
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2019

Stato Patrimoniale Abbreviato

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---|----------------|----------------|
| Attivo | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | 3.000 | 3.000 |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 11.463 | 3.125 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 907.489 | 955.838 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 568 | 568 |
| <i>Totale immobilizzazioni (B)</i> | <i>919.520</i> | <i>959.531</i> |
| C) Attivo circolante | | |

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|--|------------------|------------------|
| II - Crediti | 187.483 | 171.986 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 187.483 | 171.986 |
| IV - Disponibilita' liquide | 43.429 | 208.374 |
| <i>Totale attivo circolante (C)</i> | <i>230.912</i> | <i>380.360</i> |
| D) Ratei e risconti | 383.222 | 206.965 |
| <i>Totale attivo</i> | <i>1.536.654</i> | <i>1.549.856</i> |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 1.515.068 | 1.515.068 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | (1.829.907) | (1.692.746) |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 283.746 | (137.161) |
| <i>Totale patrimonio netto</i> | <i>(31.093)</i> | <i>(314.839)</i> |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 75.547 | 65.989 |
| D) Debiti | 1.487.338 | 1.790.197 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 916.813 | 1.152.043 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 570.525 | 638.154 |
| E) Ratei e risconti | 4.862 | 8.509 |
| <i>Totale passivo</i> | <i>1.536.654</i> | <i>1.549.856</i> |

Conto Economico Abbreviato

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|--|------------------|------------------|
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 303.508 | 381.161 |
| 5) altri ricavi e proventi | - | - |
| contributi in conto esercizio | 978.378 | 667.000 |
| altri | 36.421 | 13.737 |
| <i>Totale altri ricavi e proventi</i> | <i>1.014.799</i> | <i>680.737</i> |
| <i>Totale valore della produzione</i> | <i>1.318.307</i> | <i>1.061.898</i> |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 10.791 | 8.408 |
| 7) per servizi | 680.747 | 634.967 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 1.444 | 121.363 |

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|--|------------------|------------------|
| 9) per il personale | - | - |
| a) salari e stipendi | 139.374 | 164.418 |
| b) oneri sociali | 43.399 | 50.764 |
| c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 9.943 | 11.968 |
| c) trattamento di fine rapporto | 9.879 | 11.968 |
| e) altri costi | 64 | - |
| <i>Totale costi per il personale</i> | <i>192.716</i> | <i>227.150</i> |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | - | - |
| a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz. | 54.639 | 58.552 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 5.281 | 7.728 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 49.358 | 50.824 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide | 18.264 | 5.943 |
| <i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i> | <i>72.903</i> | <i>64.495</i> |
| 14) oneri diversi di gestione | 64.342 | 115.706 |
| <i>Totale costi della produzione</i> | <i>1.022.943</i> | <i>1.172.089</i> |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 295.364 | (110.191) |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 15) proventi da partecipazioni | - | - |
| altri | 10 | - |
| <i>Totale proventi da partecipazioni</i> | <i>10</i> | <i>-</i> |
| 16) altri proventi finanziari | - | - |
| d) proventi diversi dai precedenti | - | - |
| altri | 54 | 2 |
| <i>Totale proventi diversi dai precedenti</i> | <i>54</i> | <i>2</i> |
| <i>Totale altri proventi finanziari</i> | <i>54</i> | <i>2</i> |
| 17) interessi ed altri oneri finanziari | - | - |
| altri | 11.682 | 26.972 |
| <i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i> | <i>11.682</i> | <i>26.972</i> |
| <i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i> | <i>(11.618)</i> | <i>(26.970)</i> |
| Risultato prima delle imposte (A-B+C+-D) | 283.746 | (137.161) |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 283.746 | (137.161) |

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2019.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

Sebbene l'art. 2435-bis c.c. preveda l'esonero della redazione del rendiconto finanziario per le società che redigono il bilancio in forma abbreviata, per una migliore comprensibilità dei flussi finanziari relativi all'attività aziendale, si è provveduto alla redazione del rendiconto finanziario ex art. 2425-ter c.c.

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.

La Fondazione La Versiliana si è costituita in data 30/12/2004, con lo scopo di perseguire finalità di natura culturale, artistica, turistica e di utilizzazione del tempo libero, con riferimento particolare al territorio della Versilia.

La Fondazione ha ottenuto il riconoscimento della personalità giuridica dalla Prefettura di Lucca in data 30/03/2005 e risulta pertanto iscritta con il numero 128 al Registro delle persone giuridiche istituito presso la suddetta prefettura.

L'esercizio 2019 si chiude con un risultato positivo di Euro 283.746=. Al riguardo, si può affermare che tale risultato positivo scaturisce sia dall'incremento dei contributi erogati a favore della Fondazione da parte degli Enti che sovvenzionano la Fondazione (nel 2019 infatti la contribuzione ha raggiunto Euro 978.378 rispetto agli Euro 667.000 erogati nell'anno 2018), sia dalle azioni poste in essere dal Consiglio di Gestione finalizzate al contenimento dei costi e all'ottimizzazione delle risorse disponibili. Quanto sopra può essere agevolmente rilevato, in termini numerici, dalla lettura comparata del conto economico del costo totale della produzione 2019 vs 2018. Ulteriormente, si è posta particolare attenzione al contenimento del rischio di gestione, in particolare attraverso l'affidamento a terze parti dell'organizzazione di taluni spettacoli ed eventi e limitandosi unicamente, in questi casi, a mettere a disposizione gli spazi dietro riconoscimento di un corrispettivo nonché a svolgere il servizio di biglietteria e di riscossione. In tal modo si è altresì contenuta la necessità di capitale circolante.

Relazione di missione

La Fondazione Versiliana, nell'ambito delle attività finalizzate al conseguimento del proprio scopo fondativo, ha promosso ed organizzato la stagione 2018-2019 del Teatro Comunale di Pietrasanta in collaborazione con Fondazione Toscana Spettacolo e con la Consulenza artistica dello Studio Martini. Una stagione di successo che ha visto la realizzazione di 10 spettacoli di cui sono stati protagonisti i più grandi attori del panorama teatrale italiano e grandi compagnie.

La stagione con cui il nuovo consiglio di gestione della Fondazione ha esordito è stata caratterizzata da un dato di grande rilevanza e significato: l'aumento di oltre il 20% degli abbonati rispetto all'anno precedente. Grazie al coinvolgimento di nuove figure e nuove collaborazioni, il teatro Comunale di Pietrasanta ha beneficiato di una ritrovata qualità nella programmazione che ha fin da subito raccolto l'apprezzamento del pubblico e segnato una significativa inversione di tendenza.

In funzione dello svolgimento delle manifestazioni che hanno tradizionalmente luogo negli spazi della Versiliana (parco, Villa, spazio Caffè, spazio Bambini, Teatro Comunale) e con l'intento di offrire ai visitatori un ambiente adeguato, gradevole, funzionante e sicuro, si segnala che la Fondazione nel 2019 ha provveduto a realizzare interventi di manutenzione che, se da un lato si configurano come interventi ordinari, dall'altro hanno richiesto una maggiore attenzione visto il non perfetto stato di uso di talune strutture. Si tratta di piccoli, ma numerosi interventi (estintori, lampadine, riparazioni, sostituzione di parti di impianti, quadri elettrici, strutture in legno quali ad esempio il palco del teatro dei

bambini etc...) che hanno comportato una spesa complessiva di oltre 50mila euro.

Si riepilogano di seguito gli eventi e spettacoli di maggiore rilievo che la Fondazione ha organizzato nell'anno 2019.

COUNTRY AND GARDEN SHOW (3, 4 e 5 maggio)

Mostra mercato del vivere in campagna che si è svolta presso gli spazi della Versiliana, Villa e giardini. La tradizionale mostra mercato incentrata sul tema del vivere in campagna, organizzata in collaborazione con l'Associazione Ponte del Principe, ospita numerosi espositori di oggetti di antiquariato, artigianato, allestimenti e articoli per il giardino, per la casa e per la vita in campagna. Frequentata da un vasto pubblico proveniente dalla Versilia e dalla Toscana la mostra mercato si è contraddistinta nel corso degli anni per l'alta qualità e la particolarità delle esposizioni e per il suo contesto naturalistico e chic.

“LEONARDO 500” IN VERSILIANA – MOSTRA (dal 11 maggio al 9 giugno)

Nel 500° anniversario della scomparsa di Leonardo da Vinci la Fondazione Versiliana ha celebrato il più grande genio toscano dell'umanità, con due mostre nuove ed originali, due percorsi espositivi diversi ed eterogenei, che hanno trovato nel nome, nell'opera e nell'enigmatica mente di Leonardo il loro comune denominatore.

All'interno della Villa e negli spazi dell'Ex Incanto di Tonfano in collaborazione con l'OMPSI di Assisi e con il Comitato archivio artistico documentario Gierut ha esposto oltre 20 “macchine” di Leonardo ed oltre 40 opere di artisti contemporanei ispirate alla figura e all'opera Leonardiana.

Visitata da oltre 3mila persone, la duplice mostra si è configurata come evento di alto valore culturale, storico, scientifico e didattico, che ha fatto da prologo alla 40° edizione del Festival La Versiliana.

L'ARTE DEL CAVALLO (sabato 11 e domenica 12 maggio)

Due giorni assieme ai **cavalli più belli del mondo**. Nel parco della Versiliana il grande show equestre “L'arte del Cavallo”, concorso morfologico “International B Show” è giunto alla sua 19° edizione ed ha accolto gli eleganti e nobili destrieri provenienti dalle più prestigiose scuderie del mondo. La prestigiosa kermesse internazionale si è ritagliata un posto d'onore tra le manifestazioni più importanti del mondo equestre, con la partecipazione di centinaia di splendidi esemplari, autentici campioni provenienti da ogni parte del mondo accompagnati dai loro *handler* provenienti da Kuwait, Arabia Saudita, Israele, Qatar e Dubai, oltre che da mezza Europa. Al fianco del concorso morfologico, la kermesse ha ospitato anche una mostra mercato di artigianato e prodotti tipici, un'area incentrata sulla cultura del cavallo con esibizioni di alta scuola spagnola, dimostrazioni di maestri maniscalchi e tanto altro. La manifestazione, coordinata da *Luciano Borzonasca*, è promossa ed organizzata dal *Comune di Pietrasanta* e *Fondazione Versiliana* nell'ambito del progetto “S.T.Art – Grandi Eventi” con il patrocinio della *Regione Toscana*, della *Provincia di Lucca*, in collaborazione con *ECAHO* e *ANICA*.

40° FESTIVAL LA VERSILIANA – EVENTI TEATRALI

Il Festival La Versiliana ha festeggiato nel 2019 il suo 40° anniversario, con una programma ricchissimo di eventi, concerti, show, danza e spettacoli di comicità e si è contraddistinto anche per l'innovativa formula “Un palco per due” in cui i big della musica italiana si sono esibiti al fianco di grandi attori del panorama teatrale italiano. Come di consueto gli eventi si sono svolti tra luglio e agosto dando vita, insieme agli incontri al caffè e alle attività per i bambini ad un “fuoco d'artificio” lungo due mesi per un compleanno in grande stile. Promossi e organizzati dalla Fondazione Versiliana con la consulenza artistica de Lo Studio Martini, sotto l'egida del Comune di Pietrasanta e della Regione Toscana attraverso Toscana Promozione Turistica e in collaborazione con Loft Produzioni sono stati complessivamente più di 150 gli eventi hanno costellato l'estate della Versiliana, rivolgendosi a un pubblico vasto ed eterogeneo per interesse ed età.

La stagione teatrale si è aperta il 12 luglio scorso con il Tango di Noches de Buenos Aires ed è proseguita con 23 spettacoli fino a fine agosto con danza, prosa, comici e i concerti sperimentali di “Un palco per due” che hanno visto protagonisti Ron e Adriano Giannini, Arisa e Sabrina Impacciatore, Paola Turci e Marco d'Amore, Noemi e Vinicio Marchioni, Achille Lauro e Rocco Papaleo e Nek con Giorgio Panariello.

Tra gli spettacoli più partecipati si segnalano gli show di Andrea Pucci e Vittorio Sgarbi, che hanno superato le 1300 presenze ed il Lago dei Cigni, spettacolo che la Versiliana ha portato in trasferta sulle rive del Lago di Massaciuccoli, grazie ad un accordo con la Fondazione Festival Pucciniano, applaudito da quasi 1500 spettatori. Particolare segnalazione merita il concerto della popstar russa Grigory Leps, spettacolo vincitore d'incassi che ha portato in Versiliana un pubblico completamente nuovo.

Il Festival si è come sempre contraddistinto per l'ampia e variegata offerta di cultura, spettacoli e intrattenimento, ma la Fondazione ha voluto per questa edizione soprattutto puntare all'avvio di nuove collaborazioni, viatico per una maggiore tranquillità economica utile al rilancio della manifestazione.

In primis la collaborazione con la Regione Toscana che per la prima volta dopo decenni di assenza è tornata a sostenere il Festival con Toscana Promozione Turistica.

L'altra collaborazione che è certamente stata proficua è stata quella con SEIF - LOFT produzioni che ha consentito non solo di avere eventi originali e nuovi come “un palco per due” ed incontri con ospiti di alto livello, ma ha anche supportato la nostra struttura per grafica, promozione e ricerca sponsor. Per la prima volta infatti, dopo anni di assenza, la rassegna è

tornata ad avvalersi della presenza di marchi nazionali che l'hanno sostenuta ed hanno dato lustro tra cui Enel X, Intesa San Paolo, Pegaso Università telematica, Piaggio, Poste Italiane in aggiunta al sempre prezioso sostegno della Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca e della Banca della Versilia Lunigiana e Garfagnana.

40° FESTIVAL LA VERSILIANA – Il Caffè della Versiliana

Un Caffè intenso, che si è trovato a dover fronteggiare una crisi di governo scoppiata in piena stagione estiva e che ciononostante ha mantenuto tutti gli incontri politici programmati in agosto.

In totale sono stati 69 gli incontri organizzati nel celebre 'Spazio Caffè Romano Battaglia', di cui 23 in collaborazione con Seif (Società Editoriale Il Fatto) e 7 in collaborazione con la Regione Toscana. Di questi 69 incontri, 9 sono stati fatti in edizione serale, scoprendo con piacere un nuovo volto della pineta tanto cara a D'Annunzio.

Dopo la rassegna di Incontri "Chiavi di lettura: anteprime libri in Versiliana" che dal 1 luglio ha fatto da vero e proprio 'prologo' e la due giorni organizzata in collaborazione con La Nazione (6 e 7 luglio) che ha voluto festeggiare insieme al Direttore Francesco Carrassi i suoi primi 160 anni proprio nel salotto estivo più celebre della Versilia, il Caffè ha ospitato come da tradizione personaggi legati al mondo della cultura, dell'arte, della letteratura, dello sport, della politica, della scienza e della medicina, per un totale di oltre 150 ospiti e oltre 20mila spettatori.

Fra gli appuntamenti più seguiti ricordiamo quelli che hanno visto protagonista Vittorio Cecchi Gori, Salvo Sottile, Arrigo Sacchi, Sveva Casati Modigliani, Alessandro Sallusti, Dacia Maraini, Giordano Bruno Guerri e il Ministro del Turismo Gian Marco Centinaio, con punte di quasi mille presenze con il Governatore della Liguria Giovanni Toti insieme al Capogruppo Lega al Senato Massimiliano Romeo, con Massimo Giletti e con il leader del Movimento cinque Stelle Alessandro Di Battista. Ma il record assoluto di presenze è stato registrato nella giornata di domenica 18 di agosto con il Ministro dell'Interno Matteo Salvini intervistato dal Direttore de Il Giornale Alessandro Sallusti. Per l'occasione c'è stata un'affluenza record stimata in circa 4000 persone, che fin dalle prime ore del pomeriggio hanno letteralmente preso d'assalto il parco.

40° FESTIVAL LA VERSILIANA – LA VERSILIANA DEI PICCOLI

La Fondazione Versiliana ha presentato spazio dedicato ai bambini in una veste rinnovata, colorata e gradevole per mettere ancora più a proprio agio bambini e famiglie. La rassegna "Versiliana dei Piccoli" edizione 2019 si è sviluppata attorno al tema del "viaggio" con spettacoli (in collaborazione con Fondazione Toscana Spettacolo e con la consulenza artistica de Lo Studio Martini), laboratori creativi e di lingue straniere, presentazioni di libri tutti declinati attorno al tema centrale del viaggio per far conoscere ai più piccoli le particolarità del pianeta terra.

Novità di questa edizione anche i laboratori di fumetto e i laboratori di lingua straniera che si sono aggiunti ai tradizionali laboratori di pittura, mosaico, creta e lettura e agli speciali appuntamenti nell'orto della Versiliana per scoprire insieme a Coldiretti e alle aziende del territorio, come nascono frutta e verdura.

PIETRASANTA IN CONCERTO (dal 19 al 28 luglio 2019)

La Fondazione Versiliana ha collaborato all'organizzazione del Festival "Pietrasanta in Concerto" rassegna internazionale di musica da camera diretta dal Maestro Michael Guttman, organizzata e promossa da Associazione Musica Viva e dal Comune di Pietrasanta. La rassegna giunta alla sua 13° edizione ha ospitato nel Chiostro di Sant'Agostino, 10 grandi serate di concerto di cui sono state protagoniste le più grandi star internazionali della musica classica. Una rassegna prestigiosa che si rivolge ad un pubblico internazionale raffinato e che coinvolge appassionati e non solo. La rassegna nel corso delle sue edizioni ha saputo ritagliarsi un ruolo di prim'ordine nel panorama delle numerose rassegne di musica classica, proprio per l'altissimo prestigio dei suoi protagonisti, musicisti di fama internazionale che generalmente si esibiscono nei più grandi teatri del mondo, ma che su invito del Maestro Guttman e grazie alla particolare cornice e acustica del Chiostro di Sant'Agostino, hanno imparato ad apprezzare anche Pietrasanta per le proprie esibizioni.

COUNTRY AND GARDEN SHOW WAITING FOR CHRISTMAS (13, 14, 15 settembre 2019)

Mostra mercato del vivere in campagna che si è svolta presso gli spazi della Versiliana, Villa e giardini. La tradizionale mostra mercato incentrata sul tema natalizio, organizzata in collaborazione con l'Associazione Ponte del Principe, ospita numerosi espositori di oggetti di antiquariato, broccante, artigianato, allestimenti e articoli per il Natale. Frequentata da un vasto pubblico proveniente dalla Versilia e dalla Toscana la mostra mercato si è contraddistinta nel corso degli anni per l'alta qualità e la particolarità delle esposizioni e per il suo contesto naturalistico e chic.

FESTA DEL FATTO QUOTIDIANO (30, 31 agosto e 1 settembre)

La Fondazione Versiliana ha collaborato all'organizzazione della Festa del Fatto Quotidiano, testata che ha festeggiato nel 2019 il suo decimo anniversario. La Festa del Fatto Quotidiano alla Versiliana è divenuta nel corso degli anni, un appuntamento attesissimo sia per i dibattiti organizzati da mattina a sera negli spazi del Festival che per gli spettacoli serali, sempre molto frequentati da abbonati e sostenitori che giungono appositamente in Versiliana da ogni parte d'Italia per partecipare alla tre giorni.

STAGIONE TEATRALE 2019-2020 – TEATRO COMUNALE DI PIETRASANTA

La stagione 2019-2020, promossa e organizzata da Fondazione Versiliana in collaborazione con Fondazione Toscana Spettacolo e con la Consulenza artistica de Lo Studio Martini presenta un cartellone di spettacoli ricco, articolato e soprattutto di grande qualità, costellato dai più grandi nomi del panorama teatrale italiano. Dalla nuova drammaturgia ai classici, passando per operetta, musica e pièce d'autore, il programma rappresenta uno spaccato completo della scena teatrale nazionale. In attesa dello svolgimento degli ultimi spettacoli, la Fondazione ha già registrato un ulteriore incremento alla voce abbonati rispetto al già soddisfacente risultato della stagione precedente e ad oggi sono due i sold out totalizzati.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

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.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

Commento

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, ai principi contabili nazionali ed alle interpretazioni fornite dall'Organismo Italiano di Contabilità, nonché al Principio n. 1 emanato nel Maggio 2011 dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili denominato "Principi Contabili per gli Enti Non Profit"; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione ed il risultato economico dell'esercizio.

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. 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 e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. 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.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

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.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Commento

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Commento

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Commento

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 pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Continuità della Fondazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile e sono stati applicati secondo il principio della continuità aziendale; gli stessi, inoltre, non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

La continuità operativa della Fondazione è assicurata dalle aspettative del permanere di un flusso continuo di contributi da parte del socio fondatore (Comune di Pietrasanta) e di altri Enti Pubblici (Regione Toscana) che stanzianno annualmente, fra i vari capitoli di spesa del proprio bilancio, i contributi alla Fondazione necessari per il mantenimento dell'equilibrio economico; alla contribuzione in favore della Fondazione partecipa anche la Banca Versilia Lunigiana e Garfagnana, Credito Cooperativo, la Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca e la Fondazione Banca del Monte di Lucca.

Da ricordare inoltre che, a partire dal 2016, la maggior parte degli eventi spettacolistici è stata affidata alla cura e al rischio delle imprese terze organizzatrici. La Fondazione si è limitata infatti a mettere a disposizione alle stesse unicamente gli spazi per la rappresentazione degli spettacoli. Tutto ciò al chiaro fine di limitare al massimo ogni rischio di soffrire perdite sul singolo evento e, di conseguenza, di generare un disavanzo di gestione. Gli unici spettacoli la cui organizzazione e gestione è rimasta a cura diretta dalla Fondazione Versiliana sono alcune rappresentazioni di danza e prosa, settori per i quali gli organizzatori privati non nutrono generalmente interesse perché poco remunerativi e di cui si è presa carico la Fondazione al fine di assolvere alla propria funzione di promozione culturale e di sviluppo sociale, eventi comunque coperti da specifici stanziamenti erogati da parte del Comune di Pietrasanta.

Sulla base del complesso degli elementi sopra indicati, è convinzione che la Fondazione si trovi in condizioni di funzionamento e di continuità e che di conseguenza sono stati applicati i relativi principi contabili.

Criteri di valutazione applicati

Commento

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La Fondazione, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

I crediti verso soci sono valutati al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

| Voci immobilizzazioni immateriali | Periodo |
|---|---------------------------|
| Costi di impianto e di ampliamento | 5 anni in quote costanti |
| Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 18 anni in quote costanti |
| Altre immobilizzazioni immateriali | 5 anni in quote costanti |

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Le eventuali alienazioni di beni immateriali avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Costi di impianto e di ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del collegio sindacale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

| Voci immobilizzazioni materiali | Aliquote % |
|--|-----------------------|
| Fabbricati e Costruzioni leggere | dal 3,00 % al 10,00 % |

| | |
|--|-----------------------|
| Impianti e macchinari | dal 2,50 % al 12,50 % |
| Attrezzature industriali e commerciali | 15,00 % |
| Altri beni | dal 3,00 % al 20,00% |

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Terreni e fabbricati

La società ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ai fabbricati di proprietà e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura.

Lo scorporo è stato effettuato sulla base di una stima del valore del terreno pari al 20% del totale.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.)

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di euro 261.913.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Patrimonio netto

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati esporsi in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Altre informazioni**Commento****Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo**Introduzione**

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni**Introduzione****Immobilizzazioni immateriali**

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad €5.281=, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad €11.463=.

| Descrizione | Costo storico | Prec. Ammort. | Consist. iniziale | Acquisiz. | Alienaz. | Ammort. | Consist. Finale |
|------------------------------|----------------|---------------|-------------------|---------------|----------|--------------|-----------------|
| Immobilizzazioni immateriali | 149.566 | - | 3.125 | 13.619 | - | 5.281 | 11.463 |
| <i>Totale</i> | <i>149.566</i> | <i>-</i> | <i>3.125</i> | <i>13.619</i> | <i>-</i> | <i>5.281</i> | <i>11.463</i> |

Di seguito si riporta il dettaglio della composizione delle immobilizzazioni immateriali:

| Descrizione | Dettaglio | Costo storico | Prec. Ammort. | Consist. iniziale | Acquisiz. | Alienaz. | Ammort. | Consist. Finale |
|-------------------------------------|--|----------------|---------------|-------------------|---------------|----------|--------------|-----------------|
| <i>Immobilizzazioni immateriali</i> | | | | | | | | |
| | Marchi | 2.443 | - | 2.443 | - | - | - | 2.443 |
| | Spese di manutenzione da ammortizzare | 139.871 | - | 139.871 | - | - | - | 139.871 |
| | Spese manut.su beni di terzi da ammort. | - | - | - | 6.100 | - | - | 6.100 |
| | Altre spese pluriennali | 7.252 | - | 7.252 | 7.519 | - | - | 14.771 |
| | F.do ammortamento marchi | - | - | 1.740- | - | - | 136 | 1.876- |
| | F.do amm.to spese di manutenzione | - | - | 137.449- | - | - | 2.422 | 139.871- |
| | F.do amm.to spese di manut.beni di terzi | - | - | - | - | - | 1.220 | 1.220- |
| | F.do amm. altre spese pluriennali | - | - | 7.252- | - | - | 1.504 | 8.756- |
| | Arrotondamento | | | | | | | 1 |
| Totale | | 149.566 | - | 3.125 | 13.619 | - | 5.281 | 11.463 |

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 1.303.913=; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad €396.424=.

| Descrizione | Costo storico | Prec. Ammort. | Consist. iniziale | Acquisiz. | Alienaz. | Ammort. | Arrotondamento | Consist. Finale |
|----------------------------|------------------|---------------|-------------------|--------------|----------|---------------|----------------|-----------------|
| Immobilizzazioni materiali | 1.302.904 | - | 955.838 | 1.008 | - | 49.358 | 1 | 907.489 |
| Totale | 1.302.904 | - | 955.838 | 1.008 | - | 49.358 | 1 | 907.489 |

Di seguito si riporta il dettaglio della composizione delle immobilizzazioni materiali:

| Descrizione | Dettaglio | Costo storico | Prec. Ammort. | Consist. iniziale | Acquisiz. | Alienaz. | Ammort. | Consist. Finale |
|-----------------------------------|------------------------|---------------|---------------|-------------------|-----------|----------|---------|-----------------|
| <i>Immobilizzazioni materiali</i> | | | | | | | | |
| | Terreni | 152.000 | - | 152.000 | - | - | - | 152.000 |
| | Fabbricati strumentali | 608.000 | - | 608.000 | - | - | - | 608.000 |

| Descrizione | Dettaglio | Costo storico | Prec. Ammort. | Consist. iniziale | Acquisiz. | Alienaz. | Ammort. | Consist. Finale |
|-------------|---|---------------|---------------|-------------------|-----------|----------|---------|-----------------|
| | Costruzioni leggere | 382.335 | - | 382.335 | - | - | - | 382.335 |
| | Impianti specifici | 46.929 | - | 46.929 | - | - | - | 46.929 |
| | Macchinari | 850 | - | 850 | - | - | - | 850 |
| | Attrezzatura industriale e commerciale | 22.676 | - | 22.676 | - | - | - | 22.676 |
| | Attrezzatura varia e minuta | 1.729 | - | 1.729 | 1.008 | - | - | 2.737 |
| | Mobili e arredi | 63.370 | - | 63.370 | - | - | - | 63.370 |
| | Mobili e macchine ordinarie d'ufficio | 15.804 | - | 15.804 | - | - | - | 15.804 |
| | Macchine d'ufficio elettroniche | 7.110 | - | 7.110 | - | - | - | 7.110 |
| | Beni di valore inferiore a 516,46€ | 1.012 | - | 1.012 | - | - | - | 1.012 |
| | Altri beni materiali | 1.089 | - | 1.089 | - | - | - | 1.089 |
| | F.do ammort.fabbricati strumentali | - | - | 41.040- | - | - | 18.240 | 59.280- |
| | F.do ammortamento costruzioni leggere | - | - | 187.710- | - | - | 20.674 | 208.384- |
| | F.do ammortamento impianti specifici | - | - | 28.217- | - | - | 3.401 | 31.618- |
| | F.do ammortamento macchinari | - | - | 565- | - | - | 161 | 726- |
| | F.do amm. attrezz. ind.le e comm.le | - | - | 19.342- | - | - | 1.169 | 20.511- |
| | F.do ammort. attrezzatura varia e minuta | - | - | 1.729- | - | - | 76 | 1.805- |
| | F.do ammortamento mobili e arredi | - | - | 50.200- | - | - | 4.545 | 54.745- |
| | F.do amm beni elevata obsolescenza e senescenza | - | - | 998- | - | - | - | 998- |
| | F.do amm. mobili | - | - | 11.851- | - | - | 700 | 12.551- |

| Descrizione | Dettaglio | Costo storico | Prec. Ammort. | Consist. iniziale | Acquisiz. | Alienaz. | Ammort. | Consist. Finale |
|---------------|--|------------------|---------------|-------------------|--------------|----------|---------------|-----------------|
| | e macch.ordin.d'uff. | | | | | | | |
| | F.do amm.macchine d'ufficio elettroniche | - | - | 4.921- | - | - | 307 | 5.228- |
| | Fondo ammortamento altri beni materiali | - | - | 492- | - | - | 84 | 576- |
| | Arrotondamento | | | | | | | 1- |
| Totale | | 1.302.904 | - | 955.838 | 1.008 | - | 49.358 | 907.489 |

Movimenti delle immobilizzazioni

Introduzione

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni abbreviato

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 149.566 | 1.302.904 | 568 | 1.453.038 |
| Valore di bilancio | 149.566 | 1.302.904 | 568 | 1.453.038 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizione | 13.619 | 1.008 | - | 14.627 |
| Ammortamento dell'esercizio | 5.281 | 49.358 | - | 54.639 |
| Totale variazioni | 8.338 | (48.350) | - | (40.012) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 163.185 | 1.303.913 | 568 | 1.467.666 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 151.722 | 396.424 | - | 548.146 |
| Valore di bilancio | 11.463 | 907.489 | 568 | 919.520 |

Operazioni di locazione finanziaria

Introduzione

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Introduzione

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di euro 261.913=.

| Descrizione | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|---------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|----------------|-----------------|------------------|-----------|
| Crediti | 171.984 | 596.970 | - | - | 581.471 | 187.483 | 15.499 | 9 |
| Totale | 171.984 | 596.970 | - | - | 581.471 | 187.483 | 15.499 | 9 |

Di seguito si riporta il dettaglio della composizione dei crediti:

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|----------------|--|-------------------|------------|-------------------|-------------------|---------|-----------------|------------------|-----------|
| <i>Crediti</i> | | | | | | | | | |
| | Fatture da emettere a clienti terzi | 328 | 2.500 | - | - | - | 2.828 | 2.500 | 762 |
| | Note credito da emettere a clienti terzi | 20.000- | 20.000 | - | - | - | - | 20.000 | 100- |
| | Clienti terzi Italia | 290.623 | 189.761 | - | - | 134.194 | 346.190 | 55.567 | 19 |
| | Clienti terzi Estero | 40.000 | - | - | - | - | 40.000 | - | - |
| | Anticipi a fornitori terzi | 4.745 | 3.550 | - | - | 8.864 | 569- | 5.314- | 112- |
| | Anticipi diversi | - | 849 | - | - | 849 | - | - | - |
| | Depositi cauzionali per utenze | 14.496 | 21.939 | - | - | 28.965 | 7.470 | 7.026- | 48- |
| | Crediti vari v/terzi | 27.232 | 322.076 | - | - | 361.194 | 11.886- | 39.118- | 144- |
| | Carta ricaricabile | 715 | - | - | - | 715 | - | 715- | 100- |
| | Crediti vs.Com.di Pietrasanta | 40.401 | - | - | - | - | 40.401 | - | - |
| | Crediti vs/TICKETONE | 4.196 | 549 | - | - | - | 4.745 | 549 | 13 |
| | Crediti per cauzioni | 1.856 | - | - | - | - | 1.856 | - | - |

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|-------------|--|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|----------------|-----------------|------------------|-----------|
| | Inail c/contributi dipendenti | 182- | 575 | - | - | - | 393 | 575 | 316- |
| | Fornitori terzi Italia | 1.861 | 7.244 | - | - | 7.815 | 1.290 | 571- | 31- |
| | Iva su acquisti | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | Iva su vendite | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | Iva su corrispettivi | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | IVA a debito acquisti intracomunitari | 100 | - | - | - | 100 | - | 100- | 100- |
| | IVA a debito acq. - art.17ter DPR 633/72 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | Erario c/imposte sostitutive su TFR | - | 204 | - | - | 201 | 3 | 3 | - |
| | Ritenute subite su interessi attivi | - | 2 | - | - | 2 | - | - | - |
| | Erario c/rimb.rit.subite e cred.imposta | 6.000 | 6.055 | - | - | 12.055 | - | 6.000- | 100- |
| | Erario c/IRES | 10 | 21.664 | - | - | 5.000 | 16.674 | 16.664 | 166.640 |
| | Erario c/IRAP | 3.252 | - | - | - | 3.252 | - | 3.252- | 100- |
| | Fondo svalutaz. crediti verso clienti | 243.649- | - | - | - | 18.264 | 261.913- | 18.264- | 7 |
| | Arrotondamento | - | - | - | - | - | 1 | 1 | - |
| | Totale | 171.984 | 596.968 | - | - | 581.470 | 187.483 | 15.499 | |

Disponibilità liquide

Introduzione

Di seguito si riporta il dettaglio della composizione delle disponibilità liquide:

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|-------------------------------|---------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------|
| <i>Disponibilita' liquide</i> | | | | | | | | | |
| | Banca c/c | 207.718 | 1.562.458 | - | 101.520 | 1.625.245 | 43.411 | 164.307- | 79- |
| | Cassa piccole spese | 656 | 2.000 | - | - | 2.638 | 18 | 638- | 97- |
| | Cassa assegni | - | 840 | - | - | 840 | - | - | - |
| | Totale | 208.374 | 1.565.298 | - | 101.520 | 1.628.723 | 43.429 | 164.945- | |

Ratei e risconti attivi

Introduzione

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|-------------------------|-----------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|----------------|-----------------|------------------|-----------|
| <i>Ratei e risconti</i> | | | | | | | | | |
| | Ratei attivi | 206.965 | 307.000 | - | - | 131.792 | 382.173 | 175.208 | 85 |
| | Risconti attivi | - | 1.049 | - | - | - | 1.049 | 1.049 | - |
| | Totale | 206.965 | 308.049 | - | - | 131.792 | 383.222 | 176.257 | |

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Introduzione

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Introduzione

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

| Descrizione | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|---------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|-----------------|-----------------|------------------|------------|
| Capitale | 1.515.068 | - | - | - | - | 1.515.068 | - | - |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 1.692.746- | 137.161- | - | - | - | 1.829.907- | 137.161- | 8 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 137.161- | 283.746 | - | - | 137.161- | 283.746 | 420.907 | 307- |
| Totale | 314.839- | 146.585 | - | - | 137.161- | 31.093- | 283.746 | 90- |

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|--|-------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|------------------|-----------|
| <i>Capitale</i> | | | | | | | | | |
| | Fondo di dotazione | 1.515.068 | - | - | - | - | 1.515.068 | - | - |
| | Totale | 1.515.068 | - | - | - | - | 1.515.068 | - | |
| <i>Utili (perdite) portati a nuovo</i> | | | | | | | | | |
| | Perdita portata a nuovo | 1.692.746- | 137.161- | - | - | - | 1.829.907- | 137.161- | 8 |
| | Totale | 1.692.746- | 137.161- | - | - | - | 1.829.907- | 137.161- | |
| <i>Utile (perdita) dell'esercizio</i> | | | | | | | | | |
| | Utile d'esercizio | - | 283.746 | - | - | - | 283.746 | 283.746 | - |
| | Perdita d'esercizio | 137.161- | - | - | - | 137.161- | - | 137.161 | 100- |
| | Totale | 137.161- | 283.746 | - | - | 137.161- | 283.746 | 420.907 | |

Di seguito si riporta il dettaglio delle variazioni del Patrimonio Netto avvenute nel triennio 2017-2019:

| | Capitale | Altre riserve | Utili (perdite) portati a nuovo | Utile (perdita) dell'esercizio | Totale |
|---|------------------|---------------|---------------------------------|--------------------------------|-----------------|
| Saldo iniziale al 1/01/2017 | 1.515.068 | 1 | 1.577.317- | 80.335 | 18.087 |
| <i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i> | | | | | |
| - Attribuzione di dividendi | - | - | - | - | - |
| - Altre destinazioni | - | - | 80.335 | 80.335- | - |
| <i>Altre variazioni:</i> | | | | | |
| - Copertura perdite | - | - | - | - | - |
| - Operazioni sul capitale | - | - | - | - | - |
| - Distribuzione ai soci | - | - | - | - | - |
| - Altre variazioni | - | - | - | - | - |
| Risultato dell'esercizio 2017 | - | - | - | 195.764- | 195.764- |
| Saldo finale al 31/12/2017 | 1.515.068 | 1 | 1.496.982- | 195.764- | 177.677- |
| Saldo iniziale al 1/01/2018 | 1.515.068 | 1 | 1.496.982- | 195.764- | 177.677- |
| <i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i> | | | | | |
| - Attribuzione di dividendi | - | - | - | - | - |
| - Altre destinazioni | - | 1- | 195.764- | 195.764 | 1- |
| <i>Altre variazioni:</i> | | | | | |
| - Copertura perdite | - | - | - | - | - |
| - Operazioni sul capitale | - | - | - | - | - |
| - Distribuzione ai soci | - | - | - | - | - |

| | Capitale | Altre riserve | Utili (perdite) portati a nuovo | Utile (perdita) dell'esercizio | Totale |
|---|------------------|---------------|------------------------------------|-----------------------------------|-----------------|
| - Altre variazioni | - | - | - | - | - |
| Risultato dell'esercizio 2018 | - | - | - | 137.161- | 137.161- |
| Saldo finale al 31/12/2018 | 1.515.068 | - | 1.692.746- | 137.161- | 314.839- |
| Saldo iniziale al 1/01/2019 | 1.515.068 | - | 1.692.746- | 137.161- | 314.839- |
| <i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i> | | | | | |
| - Attribuzione di dividendi | - | - | - | - | - |
| - Altre destinazioni | - | - | 137.161- | 137.161 | - |
| <i>Altre variazioni:</i> | | | | | |
| - Copertura perdite | - | - | - | - | - |
| - Operazioni sul capitale | - | - | - | - | - |
| - Distribuzione ai soci | - | - | - | - | - |
| - Altre variazioni | - | - | - | - | - |
| Risultato dell'esercizio 2019 | - | - | - | 283.746 | 283.746 |
| Saldo finale al 31/12/2019 | 1.515.068 | - | 1.829.907- | 283.746 | 31.093- |

A seguire si riporta una tabella con indicazione delle possibilità di utilizzo delle voci che compongono il Patrimonio netto:

| Descrizione | Tipo riserva | Possibilità di utilizzo | Quota disponibile | Quota distribuibile | Quota non distribuibile |
|---|--------------|----------------------------|-------------------|------------------------|----------------------------|
| <i>Capitale</i> | | | | | |
| | Capitale | B | 1.515.068 | - | 1.515.068 |
| <i>Totale</i> | | | <i>1.515.068</i> | <i>-</i> | <i>1.515.068</i> |
| <i>Utili (perdite) portati a nuovo</i> | | | | | |
| | Utili | | 1.829.907- | - | 1.829.907- |
| <i>Totale</i> | | | <i>1.829.907-</i> | <i>-</i> | <i>1.829.907-</i> |
| <i>Totale Composizione voci PN</i> | | | <i>314.839-</i> | <i>-</i> | <i>314.839-</i> |
| LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per altri vincoli statuari; "E" altro | | | | | |

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Introduzione

Di seguito si riportano i movimenti del fondo trattamento di fine rapporto:

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio - Accantonamento | Variazioni nell'esercizio - Totale | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|--|------------------------------------|--------------------------|
| TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | 65.989 | 9.558 | 9.558 | 75.547 |
| Totale | 65.989 | 9.558 | 9.558 | 75.547 |

Debiti

Introduzione

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

| Descrizione | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|---------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------|
| Debiti | 1.790.200 | 1.448.616 | - | - | 1.751.478 | 1.487.338 | 302.862- | 17- |
| Totale | 1.790.200 | 1.448.616 | - | - | 1.751.478 | 1.487.338 | 302.862- | 17- |

Di seguito si riporta il dettaglio della composizione dei debiti:

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|---------------|--|-------------------|------------|-------------------|-------------------|---------|-----------------|------------------|-----------|
| <i>Debiti</i> | | | | | | | | | |
| | Clienti terzi Italia | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | Clienti terzi Estero | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | Personale c/arrotondamenti | 11 | 8 | - | - | 3 | 16 | 5 | 45 |
| | Banca c/c | 80.327 | - | - | - | 21.847 | 58.480 | 21.847- | 27- |
| | Banca c/anticipazioni | - | 190.003 | - | - | 190.003 | - | - | - |
| | Finanziamento MPS | 100.000 | - | - | - | - | 100.000 | - | - |
| | Mutuo passivo BNL | 25.957 | - | - | - | 25.957 | - | 25.957- | 100- |
| | Mutuo passivo BCC | 703.738 | - | - | - | 65.584 | 638.154 | 65.584- | 9- |
| | Fatture da ricevere da fornitori terzi | 100.050 | 74.881 | - | - | 90.793 | 84.138 | 15.912- | 16- |
| | Note credito da ricevere da fornit.terzi | 6.272- | 6.272 | - | - | 500 | 500- | 5.772 | 92- |
| | Fornitori terzi Italia | 459.360 | - | - | - | 122.201 | 337.159 | 122.201- | 27- |
| | Iva su acquisti | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | Iva su vendite | - | - | - | - | - | - | - | - |

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|-------------|--|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|-----------|
| | Iva su corrispettivi | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | Erario c/liquidazione Iva | 13.378 | 93.346 | - | - | 105.689 | 1.035 | 12.343- | 92- |
| | Iva a debito acq. - art.17ter DPR 633/72 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim. | 2.630 | 27.251 | - | - | 26.181 | 3.700 | 1.070 | 41 |
| | Erario c/ritenute su redditi lav. auton. | 8.381 | 12.334 | - | - | 11.597 | 9.118 | 737 | 9 |
| | Erario c/imposte sostitutive su TFR | 54 | - | - | - | 54 | - | 54- | 100- |
| | INPS dipendenti | 5.671 | 51.157 | - | - | 49.471 | 7.357 | 1.686 | 30 |
| | INPS c/retribuzioni differite | 5.702 | 7.787 | - | - | 5.702 | 7.787 | 2.085 | 37 |
| | INAIL c/retribuzioni differite | 124 | - | - | - | 124 | - | 124- | 100- |
| | Sindacati c/ritenute | 2.220 | 516 | - | - | 632 | 2.104 | 116- | 5- |
| | Debiti c/direzione | 3.584 | 193 | - | - | 693 | 3.084 | 500- | 14- |
| | Debiti diversi verso terzi | 43 | - | - | - | - | 43 | - | - |
| | Debiti. Comune di P.Santa/UTENZE | 197.878 | - | - | - | - | 197.878 | - | - |
| | Incassi c/terzi | 47.675 | 144.807 | - | - | 192.376 | 106 | 47.569- | 100- |
| | Debiti v/collaboratori per note spese | 3.903 | - | - | - | 100 | 3.803 | 100- | 3- |
| | Personale c/retribuzioni | 16.305 | 97.404 | - | - | 106.381 | 7.328 | 8.977- | 55- |
| | Personale c/nota spese | 7 | 532 | - | - | 476 | 63 | 56 | 800 |
| | Dipendenti c/retribuzioni differite | 19.474 | 26.493 | - | - | 19.474 | 26.493 | 7.019 | 36 |
| | Arrotondamento | - | - | - | - | - | 8- | 8- | - |
| | Totale | 1.790.200 | 732.984 | - | - | 1.035.838 | 1.487.338 | 302.862- | |

| Descrizione | Italia | Altri Paesi UE | Resto d'Europa | Resto del Mondo |
|--|------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Debiti | 1.487.338 | - | - | - |
| Importo esigibile entro l'es. successivo | 915.813 | - | - | - |
| Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni | 229.240 | - | - | - |
| Importo esigibile oltre 5 anni | 342.285 | - | - | - |

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

Analisi dei debiti di durata superiore ai cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali abbreviato

| Descrizione | Debiti di durata residua superiore a cinque anni | Debiti assistiti da ipoteche | Totale debiti assistiti da garanzie reali | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|-------------|--|------------------------------|---|--|-----------|
| DEBITI | 342.285 | 638.154 | 638.154 | 849.184 | 1.487.338 |

Commento

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del Codice Civile, si attesta che esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali. In particolare, in data 29/11/2016 è stato stipulato un contratto di mutuo ipotecario per l'ottenimento della somma di Euro 700.000,00= a titolo di finanziamento a medio/lungo termine con la Banca Versilia Lunigiana e Garfagnana – Credito Cooperativo, Società Cooperativa. A garanzia del totale pagamento di tutto quanto dovuto, la Fondazione ha offerto in ipoteca l'immobile di sua proprietà denominato "Ex Palazzina della Guardia Forestale", offerto in garanzia per la complessiva somma di Euro 1.400.000,00=

In data 28 settembre 2018 sono stati erogati dalla Banca Versilia Lunigiana e Garfagnana - Credito Cooperativo ulteriori € 90.000,00 ad incremento del mutuo ipotecario già in essere; alla data del 31/12/2019 la quota residua capitale ammonta ad €638.153,95=.

In data 1/07/2019 è stata pagata l'ultima rata del mutuo chirografario stipulato con la Banca Nazionale del Lavoro in data 27/08/2009 per complessivi Euro 400.000,00=.

Ratei e risconti passivi

Introduzione

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|-------------------------|---------------|-------------------|------------|-------------------|-------------------|---------|-----------------|------------------|-----------|
| <i>Ratei e risconti</i> | | | | | | | | | |
| | Ratei passivi | 8.509 | 4.862 | - | - | 8.509 | 4.862 | 3.647- | 43- |

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|---------------|-----------|-------------------|--------------|-------------------|-------------------|--------------|-----------------|------------------|-----------|
| Totale | | 8.509 | 4.862 | - | - | 8.509 | 4.862 | 3.647- | |

Nota integrativa, conto economico

Introduzione

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

| Voce | Descrizione | Dettaglio | 2019 | 2018 | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|------|---|--|----------------|----------------|------------------|-----------|
| 1) | <i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i> | | | | | |
| | | Vendita abbonamenti | 2.365 | 1.291 | 1.074 | 83 |
| | | Vendita biglietti | 11.902 | 24.723 | (12.821) | (52) |
| | | Affitti attivi a titolari di partita iva | 15.721 | 3.689 | 12.032 | 326 |
| | | Prestazioni di servizi | 145.985 | 108.211 | 37.774 | 35 |
| | | Collaborazioni organizzative | - | - | - | - |
| | | Prestazioni di servizi a privati | 123 | - | 123 | - |
| | | Proventi da sponsor | 107.912 | 224.850 | (116.938) | (52) |
| | | Proventi da utilizzo spazi | 19.500 | 18.397 | 1.103 | 6 |
| | | Ribassi e abbuoni passivi | - | - | - | - |
| | | Totale | 303.508 | 381.161 | (77.653) | |
| | <i>Contributi in conto esercizio</i> | | | | | |
| | | Contributi in conto esercizio | 978.378 | 667.000 | 311.378 | 47 |
| | | Totale | 978.378 | 667.000 | 311.378 | |
| | <i>Ricavi e proventi diversi</i> | | | | | |
| | | Sopravvenienze attive da gestione ordin. | 23.058 | 8.187 | 14.871 | 182 |

| Voce | Descrizione | Dettaglio | 2019 | 2018 | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|------|--|---|---------------|---------------|------------------|-----------|
| | | Abbuoni e arrotondamenti attivi diversi | 20 | 111 | (91) | (82) |
| | | Penali attive | - | 1.000 | (1.000) | (100) |
| | | Rimborsi spese imponibili | 10.101 | - | 10.101 | - |
| | | Altri ricavi e proventi impon. privati | - | - | - | - |
| | | Sopravvenienze attive da contabilizzazione errori | - | 2.553 | (2.553) | (100) |
| | | Soprav.attive ACCORDO SALDO E STRALCIO FORNITORI | - | - | - | - |
| | | Altri ricavi e proventi vari | 2.241 | 636 | 1.605 | 252 |
| | | Contributi da soci | 1.000 | 1.250 | (250) | (20) |
| | | Differenza di arrotondamento all' EURO | - | - | - | - |
| | | Sopravvenienze attive non rateizzabili | - | - | - | - |
| | | Sopravvenienze attive non imponibili | - | - | - | - |
| | | Sopr.att.storno FT da riceve.ACC.SALDI | - | - | - | - |
| | | Arrotondamento | 1 | - | 1 | |
| | | Totale | 36.421 | 13.737 | 22.684 | |
| 6) | <i>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i> | | | | | |
| | | Acquisti materiali vari | 3.884 | 2.150 | 1.734 | 81 |
| | | Oneri accessori su acquisti | - | 21 | (21) | (100) |
| | | Materiale pubblicitario vario | 1.018 | 2.666 | (1.648) | (62) |
| | | Sconti su acquisti | - | - | - | - |
| | | Arrotondamenti e abbuoni attivi | - | (1) | 1 | (100) |
| | | Acquisto beni strumentali < 516,46 € | - | - | - | - |
| | | Abb.e arrotond.attivi su acquisti | (37) | - | (37) | - |
| | | Attrezzatura minuta | 581 | - | 581 | - |
| | | Cancelleria varia | 548 | 2.697 | (2.149) | (80) |
| | | Materiale vario di consumo | 4.796 | 875 | 3.921 | 448 |
| | | Arrotondamento | 1 | - | 1 | |
| | | Totale | 10.791 | 8.408 | 2.383 | |
| 7) | <i>Costi per servizi</i> | | | | | |
| | | Materiali manutenzioni diverse | 1.455 | - | 1.455 | - |
| | | Servizi smaltimento rifiuti e spurghi | 1.805 | 1.482 | 323 | 22 |
| | | SIAE | 1.391 | 13.488 | (12.097) | (90) |

| Voce | Descrizione | Dettaglio | 2019 | 2018 | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|------|-------------|---|---------|---------|---------------------|-----------|
| | | Altri servizi per la produzione | 155.841 | 126.438 | 29.403 | 23 |
| | | Spese tecniche per spettacoli | 73.935 | 30.046 | 43.889 | 146 |
| | | Spese di ospitalità | - | - | - | - |
| | | Allestimenti eventi | 1.530 | 37.572 | (36.042) | (96) |
| | | Altri servizi per Caffè della Versiliana | 167 | 629 | (462) | (73) |
| | | Trasporti di terzi (attività servizi) | 2.233 | 2.266 | (33) | (1) |
| | | Spese telefoniche ordinarie | 7.966 | 7.701 | 265 | 3 |
| | | Servizi vari | - | 84 | (84) | (100) |
| | | Spese telefoniche radiomobili | 36 | 991 | (955) | (96) |
| | | Assistenza tecnica | - | - | - | - |
| | | Servizi telematici | 282 | 490 | (208) | (42) |
| | | Energia elettrica | 36.473 | 29.353 | 7.120 | 24 |
| | | Riscaldamento | - | - | - | - |
| | | Gas | 9.590 | 13.682 | (4.092) | (30) |
| | | Pulizia locali | - | - | - | - |
| | | Manutenzioni e riparazioni su beni propri | - | - | - | - |
| | | Manutenzioni varie | 37.572 | 50.596 | (13.024) | (26) |
| | | Canoni di manutenzione attrezzature | - | - | - | - |
| | | Manutenz. impianti e macchinari di terzi | 1.510 | 3.152 | (1.642) | (52) |
| | | Canoni di manut. imp. e macch.di terzi | - | - | - | - |
| | | Spese di manutenz.su immobili di terzi | 1.982 | - | 1.982 | - |
| | | Consulenze Tecniche | 41.471 | 47.258 | (5.787) | (12) |
| | | Consulenze Legali | 5.924 | 26.545 | (20.621) | (78) |
| | | Consulenze Notarili | 531 | - | 531 | - |
| | | Consulenze afferenti diverse | - | - | - | - |
| | | Consulenze non afferenti diverse | - | 16.000 | (16.000) | (100) |
| | | Rimb.spese lavorat.autonomi non affer. | - | 209 | (209) | (100) |
| | | Altri costi per prestaz.di terzi affer. | 80.292 | - | 80.292 | - |
| | | Contrib.Cassa Previd.lav.auton.afferente | 2.450 | 747 | 1.703 | 228 |
| | | Contrib.Cassa Previd.lav.aut. non affer. | 2.466 | 5.695 | (3.229) | (57) |
| | | Commissioni per prenotazioni | - | - | - | - |

| Voce | Descrizione | Dettaglio | 2019 | 2018 | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|------|---|---|----------------|----------------|------------------|-----------|
| | | Lav.aut.occasion/assoc.in partecip.affer. | 4.485 | 5.485 | (1.000) | (18) |
| | | Rimb.vitto/all.aut.occas/assoc.in part.affer. | 4.447 | 4.930 | (483) | (10) |
| | | Consulenze Amministrative | 32.390 | 30.500 | 1.890 | 6 |
| | | Cachets artisti | 27.920 | 37.954 | (10.034) | (26) |
| | | Compensi sindaci professionisti | 14.640 | 14.640 | - | - |
| | | Compensi revisori professionisti | - | 9.394 | (9.394) | (100) |
| | | Rimborso Chilometrico Amministratori | - | 2.292 | (2.292) | (100) |
| | | Pubblicità, inserzioni e affissioni ded. | 55.349 | 44.883 | 10.466 | 23 |
| | | Spese di viaggio | 496 | 19 | 477 | 2.511 |
| | | Spese di ospitalità | 865 | 4.427 | (3.562) | (80) |
| | | Spese postali | 140 | 145 | (5) | (3) |
| | | Gestione stampanti - toner | 1.970 | 2.615 | (645) | (25) |
| | | Altre spese amministrative | 979 | - | 979 | - |
| | | Premi di assicuraz.non obblig.deducibili | 2.849 | 3.912 | (1.063) | (27) |
| | | Pulizie e vigilanza | 54.917 | 51.611 | 3.306 | 6 |
| | | Vidimazioni e certificati | - | - | - | - |
| | | Spese generali varie | 427 | 13 | 414 | 3.185 |
| | | Maggiorazioni costi energia comp. CTS QV | - | - | - | - |
| | | Rimborsi spese personale a pie' di lista | 393 | 119 | 274 | 230 |
| | | Ricerca, formazione e addestramento | - | 180 | (180) | (100) |
| | | Visite mediche periodiche ai dipendenti | 550 | - | 550 | - |
| | | Commissioni carte di credito | 1.480 | 2.299 | (819) | (36) |
| | | Commissioni e spese bancarie | 9.548 | 5.125 | 4.423 | 86 |
| | | IVA indeducibile | - | - | - | - |
| | | Totale | 680.747 | 634.967 | 45.780 | |
| 8) | <i>Costi per godimento di beni di terzi</i> | | | | | |
| | | Canoni leasing impianti e macchin.deduc. | 1.444 | 1.860 | (416) | (22) |
| | | Noleggi | - | 119.503 | (119.503) | (100) |
| | | Totale | 1.444 | 121.363 | (119.919) | |
| a) | <i>Salari e stipendi</i> | | | | | |

| Voce | Descrizione | Dettaglio | 2019 | 2018 | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|------|--|---|----------------|----------------|------------------|-----------|
| | | Retribuzioni lorde dipendenti ordinari | 139.374 | 164.418 | (25.044) | (15) |
| | | VOUCHER | - | - | - | - |
| | | Totale | 139.374 | 164.418 | (25.044) | |
| b) | <i>Oneri sociali</i> | | | | | |
| | | Contributi INPS dipendenti ordinari | 41.187 | 49.078 | (7.891) | (16) |
| | | Contributi INPS co.co.co | - | - | - | - |
| | | Contrib.altri enti previdenz./assistenz. | 1.574 | 385 | 1.189 | 309 |
| | | Premi INAIL | 638 | 1.301 | (663) | (51) |
| | | Totale | 43.399 | 50.764 | (7.365) | |
| c) | <i>Trattamento di fine rapporto</i> | | | | | |
| | | Quote TFR dipend.ordinari (in azienda) | 9.879 | 11.968 | (2.089) | (17) |
| | | Totale | 9.879 | 11.968 | (2.089) | |
| e) | <i>Altri costi per il personale</i> | | | | | |
| | | Indumenti da lavoro/divise | 64 | - | 64 | - |
| | | Totale | 64 | - | 64 | |
| a) | <i>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i> | | | | | |
| | | Amm.to marchi | 136 | 136 | - | - |
| | | Amm.to spese manutenzione da ammortizz. | 2.422 | 6.412 | (3.990) | (62) |
| | | Amm.to altre spese pluriennali | - | 1.180 | (1.180) | (100) |
| | | Amm.to costi di ricerca e sviluppo | - | - | - | - |
| | | Amm. civilistico altre spese pluriennali | 1.504 | - | 1.504 | - |
| | | Amm.to civil.spese manut.beni di terzi | 1.220 | - | 1.220 | - |
| | | Arrotondamento | (1) | - | (1) | |
| | | Totale | 5.281 | 7.728 | (2.447) | |
| b) | <i>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i> | | | | | |
| | | Amm.ti ordinari fabbricati strumentali | 18.240 | 18.240 | - | - |
| | | Amm.ti ordinari impianti specifici | 3.401 | 3.512 | (111) | (3) |
| | | Amm.ordinari macchinari non automatici | 162 | 162 | - | - |
| | | Amm.to attrezz. industriale e commerciale | 1.169 | 2.039 | (870) | (43) |
| | | Amm.ti ordinari mobili e arredi | 4.545 | 4.623 | (78) | (2) |
| | | Amm.ordin.mobili e macchine da | 700 | 779 | (79) | (10) |

| Voce | Descrizione | Dettaglio | 2019 | 2018 | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|------|--|--|---------------|---------------|------------------|-----------|
| | | ufficio | | | | |
| | | Amm.ord.macchine d'ufficio elettroniche | 307 | 711 | (404) | (57) |
| | | Amm.ti ordinari costruzioni leggere | 20.674 | 20.674 | - | - |
| | | Amm.ti ordinari altri beni materiali | 84 | 84 | - | - |
| | | Amm.to beni elevata senescenza | - | - | - | - |
| | | Amm.ti civilistici attrez.varia e minuta | 76 | - | 76 | - |
| | | Totale | 49.358 | 50.824 | (1.466) | |
| d) | <i>Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide</i> | | | | | |
| | | Acc.ti sval. crediti v/clienti | 18.264 | 5.943 | 12.321 | 207 |
| | | Svalutazione crediti | - | - | - | - |
| | | Totale | 18.264 | 5.943 | 12.321 | |
| 13) | <i>Altri accantonamenti</i> | | | | | |
| | | Acc.to spese legali | - | - | - | - |
| | | Totale | - | - | - | |
| 14) | <i>Oneri diversi di gestione</i> | | | | | |
| | | Differenza di arrotondamento all' EURO | 1 | 1 | - | - |
| | | Spese anticip.lavor.auton.affer/non aff. | 237 | 86 | 151 | 176 |
| | | Valori bollati | 122 | - | 122 | - |
| | | IVA indetraibile | 15.085 | 7.521 | 7.564 | 101 |
| | | Imposta di bollo | 635 | 468 | 167 | 36 |
| | | Diritti camerali | 187 | - | 187 | - |
| | | Tasse concessione governativa | - | - | - | - |
| | | Imposta di registro e concess. govern. | 109 | - | 109 | - |
| | | Tasse concess.govern.telefonia mobile | (52) | 325 | (377) | (116) |
| | | Altre imposte e tasse deducibili | 1.447 | 2.459 | (1.012) | (41) |
| | | Altre imposte e tasse indeducibili | 2.908 | 4.061 | (1.153) | (28) |
| | | Spese, perdite e sopravv.passive ded. | - | 15.420 | (15.420) | (100) |
| | | Spese, perdite e sopravv.passive inded. | 28.028 | 71.992 | (43.964) | (61) |
| | | Cancelleria varia | - | - | - | - |
| | | Sanzioni, penalità e multe | 2.408 | 851 | 1.557 | 183 |

| Voce | Descrizione | Dettaglio | 2019 | 2018 | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|------|--|--|---------------|----------------|------------------|-----------|
| | | Contributi associativi | - | - | - | - |
| | | Abbonamenti, libri e pubblicazioni | 173 | 1.273 | (1.100) | (86) |
| | | Perdite su crediti | - | - | - | - |
| | | Quote associative | 1.033 | - | 1.033 | - |
| | | Abbuoni e arrotondamenti passivi diversi | 22 | 174 | (152) | (87) |
| | | Costi e spese diverse | - | - | - | - |
| | | Altre imposte dell'esercizio | - | - | - | - |
| | | Erogazioni liberari New Drama | - | 11.075 | (11.075) | (100) |
| | | Cancelleria varia | - | - | - | - |
| | | Omaggi oggetto dell'attivita' d'impresa | - | - | - | - |
| | | Erogaz.liberali deducibili art.100 c.2 | 12.000 | - | 12.000 | - |
| | | Arrotondamento | (1) | - | (1) | - |
| | | Totale | 64.342 | 115.706 | (51.364) | |
| | <i>Proventi da partecipazioni da altre imprese</i> | | | | | |
| | | Dividendi da società di capitali imp. | 10 | - | 10 | - |
| | | Totale | 10 | - | 10 | |
| b) | <i>Altri proventi finanz. da titoli iscritti nelle immobilizz. che non costituiscono partecip.</i> | | | | | |
| | | Proventi da titoli d'investimento | - | - | - | - |
| | | Totale | - | - | - | |
| | <i>Proventi diversi dai precedenti da altre imprese</i> | | | | | |
| | | Interessi attivi su c/c bancari | 8 | 2 | 6 | 300 |
| | | Interessi attivi diversi | 46 | - | 46 | - |
| | | Totale | 54 | 2 | 52 | |
| | <i>Interessi ed altri oneri finanziari verso imprese controllate</i> | | | | | |
| | | Oneri finanziari verso controllate | - | - | - | - |
| | | Totale | - | - | - | |
| | <i>Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese</i> | | | | | |
| | | Interessi passivi bancari | 703 | 10.042 | (9.339) | (93) |
| | | Sconti passivi di portafoglio | - | - | - | - |
| | | Interessi e comp. su c/anticipi | - | - | - | - |

| Voce | Descrizione | Dettaglio | 2019 | 2018 | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|---------|---|---|----------------|------------------|------------------|-----------|
| | | Commissioni bancarie su finanziamenti | - | - | - | - |
| | | Interessi di mora | 683 | 5.471 | (4.788) | (88) |
| | | Interessi passivi su mutui | 9.992 | 11.449 | (1.457) | (13) |
| | | Oneri finanziari diversi | - | - | - | - |
| | | Interessi passivi diversi | 304 | 10 | 294 | 2.940 |
| | | Totale | 11.682 | 26.972 | (15.290) | |
| 17-bis) | <i>Utili e perdite su cambi</i> | | | | | |
| | | Perdite su titoli iscritti nell'attivo circol | - | - | - | - |
| | | Totale | - | - | - | |
| | <i>Imposte correnti sul reddito d'esercizio</i> | | | | | |
| | | IRAP corrente | - | - | - | - |
| | | Totale | - | - | - | |
| 21) | <i>Utile (perdita) dell'esercizio</i> | | | | | |
| | | Conto economico | 283.746 | (137.161) | 420.907 | (307) |
| | | Totale | 283.746 | (137.161) | 420.907 | |

Valore della produzione

Introduzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Costi della produzione

Commento

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.

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Introduzione

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Introduzione

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Introduzione

Non emergono imposte correnti di competenza dell'esercizio.

Con riferimento alla sola attività meramente istituzionale, l'IVA è stata considerata come costo indeducibile e pertanto imputata a conto economico.

Non sono state iscritte, in mancanza dei presupposti, imposte differite o crediti per imposte anticipate.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Commento

In ottemperanza alla raccomandazione formulata dall'OIC si riporta il rendiconto finanziario adottando lo schema indiretto come previsto dal principio contabile OIC 10.

| | Importo al 31/12/2019 | Importo al 31/12/2018 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 283.746 | (137.161) |
| Imposte sul reddito | | |
| Interessi passivi/(attivi) | 11.628 | 26.970 |
| (Dividendi) | (10) | |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | | |
| <i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da</i> | <i>295.364</i> | <i>(110.191)</i> |

| | Importo al 31/12/2019 | Importo al 31/12/2018 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| <i>cessione</i> | | |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 9.558 | 11.968 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 54.639 | 58.552 |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore | | |
| Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie | | |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | | |
| <i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i> | <i>64.197</i> | <i>70.520</i> |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 359.561 | (39.671) |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | | |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | (59.802) | 5.074 |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | (132.347) | 128.613 |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | (176.257) | 85.302 |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | (3.647) | (2.985) |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | (12.821) | 154.245 |
| <i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i> | <i>(384.874)</i> | <i>370.249</i> |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | (25.313) | 330.578 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (11.628) | (26.970) |
| (Imposte sul reddito pagate) | | |
| Dividendi incassati | 10 | |
| (Utilizzo dei fondi) | | (43.898) |
| Altri incassi/(pagamenti) | | |
| <i>Totale altre rettifiche</i> | <i>(11.618)</i> | <i>(70.868)</i> |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | (36.931) | 259.710 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (1.008) | |
| Disinvestimenti | | |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (13.619) | |
| Disinvestimenti | | |

| | Importo al 31/12/2019 | Importo al 31/12/2018 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| (Investimenti) | | |
| Disinvestimenti | | 7.998 |
| Attività finanziarie non immobilizzate | | |
| (Investimenti) | | |
| Disinvestimenti | | |
| (Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide) | | |
| Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide | | |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (14.627) | 7.998 |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | (21.846) | (251.433) |
| Accensione finanziamenti | | 72.411 |
| (Rimborso finanziamenti) | (91.541) | |
| Mezzi propri | | |
| Aumento di capitale a pagamento | | |
| (Rimborso di capitale) | | |
| Cessione/(Acquisto) di azioni proprie | | |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | | |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (113.387) | (179.022) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | (164.945) | 88.686 |
| Effetto cambi sulle disponibilità liquide | | |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | | |
| Assegni | | |
| Danaro e valori in cassa | | |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 208.374 | 119.688 |
| Di cui non liberamente utilizzabili | | |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | | |
| Assegni | | |
| Danaro e valori in cassa | | |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 43.429 | 208.374 |
| Di cui non liberamente utilizzabili | | |

| | Importo al 31/12/2019 | Importo al 31/12/2018 |
|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Differenza di quadratura | | |

Nota integrativa, altre informazioni

Introduzione

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Introduzione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

| | Impiegati | Operai | Totale dipendenti |
|--------------|-----------|--------|-------------------|
| Numero medio | 4 | 1 | 5 |

Commento

L'attività svolta dalla Fondazione Versiliana è stagionale e pertanto nei mesi di maggio, giugno, luglio ed agosto 2019 è stato assunto del personale, oltre agli impiegati ed operai di cui alla precedente tabella in forza presso la Fondazione per tutto l'esercizio; si dettagliano di seguito le categorie di dipendenti stagionali:

- n°1 impiegato
- n°4 operai

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Introduzione

Nel seguente prospetto sono espone le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto

| | Sindaci |
|----------|---------|
| Compensi | 14.640 |

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Introduzione

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Commento

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Commento

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Commento

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Introduzione

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427 n. 22-sexies del codice civile.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Commento

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Introduzione

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Azioni proprie e di società controllanti

Introduzione

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Commento

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, si dà evidenza del dettaglio dei contributi attivi ricevuti nell'anno:

| Ente ricevente | Ente erogatore | Somma | Data incasso | Causale |
|--|---|--------------|---|---|
| FONDAZIONE VERSILIANA C.F./P.IVA: 01975400464 | COMUNE DI PIETRASANTA C.F. 00188210462 | € 5.000,00 | 31/01/2019 | Comune Pietrasanta saldo contributo musica e parole 2018 mandato 669-1-2019 |
| FONDAZIONE VERSILIANA C.F./P.IVA: 01975400464 | COMUNE DI PIETRASANTA C.F. 00188210462 | € 5.000,00 | 31/01/2019 | Comune Pietrasanta contributo A Misura di Bambino 2018 mandato 675-1-2019 |
| FONDAZIONE VERSILIANA C.F./P.IVA: 01975400464 | COMUNE DI PIETRASANTA C.F. 00188210462 | € 5.000,00 | 31/01/2019 | Comune Pietrasanta saldo contributo musica e parole 2018 mandato 669-1-2019 |
| FONDAZIONE VERSILIANA C.F./P.IVA: 01975400464 | COMUNE DI PIETRASANTA C.F. 00188210462 | € 5.000,00 | 31/01/2019 | Comune Pietrasanta contributo A Misura di Bambino mandato 675-1-2019 |
| FONDAZIONE VERSILIANA C.F./P.IVA: 01975400464 | COMUNE DI PIETRASANTA C.F. 00188210462 | € 480.000,00 | I° rata 20/02/2019 II° rata 6/06/2019 | Comune Pietrasanta Concertazione anno 2019 |
| FONDAZIONE VERSILIANA C.F./P.IVA: 01975400464 | COMUNE DI PIETRASANTA C.F. 00188210462 | € 30.000,00 | I° rata 17/05/2019 II° rata 30/10/2019 | Comune di Pietrasanta Arte del Cavallo 2019 |
| FONDAZIONE VERSILIANA C.F./P.IVA: 01975400464 | COMUNE DI PIETRASANTA C.F. 00188210462 | € 20.000,00 | Acconto 11/06/2019 Saldo 25/10/2019 | Comune Pietrasanta prima quota contributo DAP Festival 2019 |
| | | | Acconto | Comune Pietrasanta contributo |

| | | | | |
|--|--|-------------|-----------------------------------|---|
| FONDAZIONE VERSILIANA C.F./P.IVA: 01975400464 | COMUNE DI PIETRASANTA C.F. 00188210462 | € 35.000,00 | 29/07/2019 Saldo 25/10/2019 | Pietrasanta In Concerto 2019 |
| FONDAZIONE VERSILIANA C.F./P.IVA: 01975400464 | COMUNE DI PIETRASANTA C.F. 00188210462 | € 58.417,31 | 12/08/2019 | Comune Pietrasanta riconoscimento debiti fuori bilancio |
| FONDAZIONE VERSILIANA C.F./P.IVA: 01975400464 | COMUNE DI PIETRASANTA C.F. 00188210462 | € 15.000,00 | 25/10/2019 | Festa Il Fatto Quotidiano |
| FONDAZIONE VERSILIANA C.F./P.IVA: 01975400464 | CONSIGLIO REGIONALE REGIONE TOSCANA C.F. 01386030488 | € 1.377,83 | 17/12/2019 | Accredito contributo "Leonardo 500 519-2019" |

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Commento

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio a copertura delle perdite pregresse.

Nota integrativa, parte finale

Commento

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2019 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Pietrasanta, 17/03/2020

Il Presidente

Alfredo Benedetti

RELAZIONE UNITARIA DEL COLLEGIO SINDACALE AL CONSIGLIO DI GESTIONE DELLA FONDAZIONE VERSILIANA

L'attività del Collegio Sindacale è stata ispirata alle norme di comportamento contenute nel documento *"Il controllo indipendente negli enti non profit e il contributo professionale del dottore commercialista e dell'esperto contabile"* raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e nel documento *"Norme di comportamento dell'organo di controllo degli enti del Terzo settore"* pubblicato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili ed attualmente in consultazione.

Il Collegio sindacale, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg., c.c. sia quelle previste dall'art. 2409 - bis, c.c.

La presente relazione unitaria contiene la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 39/2010" e la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.", come previsto dagli artt. 30 e 31 del D.Lgs. 117 del 2017.

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 e dell'art. 31 del Dlgs. 117 del 2017.

Abbiamo svolto la revisione legale dell'allegato bilancio della FONDAZIONE VERSILIANA, costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2019, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31/12/2019 e del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Abbiamo svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione "Responsabilità del revisore per la revisione legale del bilancio" della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto all'Ente in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione legale del bilancio. Tutti i componenti il collegio sono Revisori Legali iscritti al relativo albo. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri

di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Fondazione di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio, per l'appropriato utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per un'adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Fondazione.

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione legale svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del bilancio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;

- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;

- abbiamo valutato l'adeguatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;

- in merito all'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale ed all'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento, in base agli elementi probativi acquisiti, i sottoscritti sono giunti alle seguenti conclusioni. Il Collegio sindacale ritiene che a fronte del risultato negativo degli ultimi esercizi, il risultato positivo dell'esercizio in esame, dovuto ad un incremento dei ricavi, quale sommatoria fra i ricavi delle prestazioni ed i contributi in conto esercizio, la cui entità è confermata nel bilancio preventivo del 2021, e la contemporanea riduzione dei costi, faccia pensare che la Fondazione, con una gestione oculata ed attenta si stia mettendo in grado di svolgere la sua funzione e raggiungere gli scopi per cui è stata costituita, in equilibrio ed autonomia. Nell'accurata riflessione che questo Collegio ha fatto riguardo alla continuità dell'Ente, soprattutto per la presenza di un patrimonio netto negativo, sono stati presi in considerazione la capacità della Fondazione di rimborso dei debiti e la conseguente sostenibilità del debito in relazione anche alle prospettive aziendali, e siamo giunti alla conclusione che se il bilancio preventivo predisposto dal Consiglio di Gestione per l'esercizio 2020 viene confermato e se sarà garantito il flusso di contributi previsto da parte del socio fondatore (Comune di Pietrasanta) e di altri Enti pubblici (Regione Toscana), la Fondazione dovrebbe ottenere l'equilibrio economico e, almeno per i prossimi dodici mesi, la continuità non dovrebbe essere messa in discussione, salvo conseguenze al momento non prevedibili della pandemia che sta sconvolgendo l'Italia. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi acquisiti fino alla data della presente relazione, tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;

- In relazione a quanto stabilito dalla norma ETS 3.4 il Collegio conferma che gli Amministratori non hanno compiuto operazioni estranee agli scopi istituzionali, hanno lavorato in modo prudente nella ricerca dell'equilibrio economico e di ricostruire il patrimonio sociale, coerentemente con le finalità dell'Ente. Con

riguardo alla norma ETS 3.9. questo Collegio ha verificato che la Fondazione ha svolto la sua attività nel rispetto dei limiti previsti per le attività diverse dall'art. 6 del CTS e nell'assenza di lucro soggettivo di cui all'art. 8, comma 3 del CTS. Infine, il Collegio Sindacale ha verificato, come disposto dagli artt. 16, 33, 36 del CTS il rispetto dei limiti salariali per i lavoratori dipendenti. La Fondazione ha tenuto la contabilità separata

B) Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c. e dell'art. 30 del Dlgs. N. 117 del 2017.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2019 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il collegio sindacale.

Il progetto di Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2019, che l'Organo Amministrativo ci ha fatto pervenire ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile per il dovuto esame, è stato redatto secondo le disposizioni del D.L. n. 127/91 e si compone di:

- Stato patrimoniale
- Conto economico
- Rendiconto finanziario
- Nota integrativa

Il risultato d'esercizio evidenzia un utile di € 283.749, il quale trova riscontro nei seguenti dati sintetici.

Stato patrimoniale

| Descrizione | Esercizio 2019 | Esercizio 2018 | Scostamento |
|---|------------------|------------------|----------------|
| CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI | 3.000 | 3.000 | - |
| IMMOBILIZZAZIONI | 919.520 | 959.531 | 40.011- |
| ATTIVO CIRCOLANTE | 230.912 | 380.360 | 149.448- |
| RATEI E RISCONTI | 383.222 | 206.965 | 176.257 |
| TOTALE ATTIVO | 1.536.654 | 1.549.856 | 13.202- |

| Descrizione | Esercizio 2019 | Esercizio 2018 | Scostamento |
|--|------------------|------------------|----------------|
| PATRIMONIO NETTO | 31.093- | 314.839- | 283.746 |
| TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | 75.547 | 65.989 | 9.558 |
| DEBITI | 1.487.338 | 1.790.197 | 302.859- |
| RATEI E RISCONTI | 4.862 | 8.509 | 3.647- |
| TOTALE PASSIVO | 1.536.654 | 1.549.856 | 13.202- |

Conto economico

| Descrizione | Esercizio 2019 | Esercizio 2018 | Scostamento |
|--|----------------|----------------|-------------|
| VALORE DELLA PRODUZIONE | 1.318.307 | 1.061.898 | 256.409 |
| RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI | 553.508 | 381.161 | 172.347 |
| COSTI DELLA PRODUZIONE | 1.022.943 | 1.172.089 | 149.146- |
| DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B) | 295.364 | 110.191- | 405.555 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+-D) | 283.746 | 137.161- | 420.907 |
| UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO | 283.746 | 137.161- | 420.907 |

Nel corso dell'esercizio in esame si è vigilato sull'osservanza della legge e dello Statuto sociale e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Nello specifico dell'operato si riferisce quanto segue.

- si è partecipato alle riunioni dell'Organo Amministrativo, quando informati, tutte svoltesi nel rispetto delle norme statutarie e legislative che ne disciplinano il funzionamento e per le quali si può ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo Statuto sociale, e non sono tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
- si sono ottenute dall'Organo amministrativo, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo economico, finanziario e patrimoniale, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Fondazione e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire. Si può ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate e poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire. Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

- non si è rilevata l'esistenza di operazioni atipiche o inusuali, anche con riferimento a quelle svolte con società del gruppo o comunque con parti correlate.
- non sono pervenute denunce ex art. 2408 del Codice Civile né esposti da parte di terzi.
- nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge.
- nel corso dell'attività di vigilanza svolta, e sulla base delle informazioni ottenute, non sono state rilevate altre omissioni, fatti censurabili, irregolarità o comunque fatti significativi tali da richiederne la denuncia o la sola menzione nella presente relazione.
- Per quanto sopra evidenziato l'Organo di controllo ritiene che l'esercizio sociale presenti nel complesso risultati in linea con le previsioni e con le valutazioni prospettiche esposte dall'Organo amministrativo.

Approfondendo l'esame del Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2019, si riferisce quanto segue:

- si è vigilato sulla conformità dello stesso alla legge, sia per quanto riguarda la sua struttura sia in riferimento ai contenuti non esclusivamente formali.
- il bilancio è conforme ai fatti aziendali ed alle informazioni di cui si è venuti a conoscenza nello svolgimento delle nostre funzioni.
- ai sensi dell'art. 2426 n. 5 del Codice Civile, l'Organo di controllo dà atto che, con il consenso dello stesso, sono stati iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale costi pluriennali per i quali è stato verificato il requisito dell'utilità pluriennale.
- ai sensi dell'art. 2426 n. 5 del Codice Civile, l'Organo di controllo attesta che non sono stati iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale costi di sviluppo.
- ai sensi dell'art. 2426 n. 6 del Codice Civile, l'Organo di controllo attesta che non sono stati iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale costi di avviamento.

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 39/2010 e dell'art. 31 del Dlgs. 117 del 2017" della presente relazione.

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio propone alla assemblea di approvare il bilancio chiuso al 31/12/2019, così come redatto dagli amministratori.

IL COLLEGIO SINDACALE

Dott.ssa Elissa Bandinelli Presidente



Dott. Paolo Bazzichi membro effettivo

Rag. Luca Battaglia membro effettivo