

STATO PATRIMONIALE
BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2011

ATTIVO	31/12/2011	31/12/2010
A) CREDITI VERSO FONDATORI PER VERSAMENTO CONTRIBUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI	1.944.088	2.028.173
I - Immobilizzazioni immateriali	1.162.219	1.252.449
1) Costi di impianto e ampliamento	0	0
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzaz. delle opere dell'ingegno, software	0	0
4) Concessioni, licenze, marchi e simili	15.837	24.182
5) Avviamento	0	0
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) Altre	1.146.383	1.228.267
II - Immobilizzazioni materiali	781.868	775.724
1) Terreni e fabbricati	0	0
2) Impianti e attrezzature	414.816	381.685
3) Macchine da ufficio	21.488	24.717
4) Mobili e arredi	324.571	352.188
5) Automezzi	0	0
6) Altri beni	20.993	17.134
7) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
1) Partecipazioni in imprese	0	0
2) Crediti finanziari	0	0
3) Altri titoli	0	0
C) ATTIVO CIRCOLANTE	2.563.545	1.107.396
I - Rimanenze:	0	0
II - Crediti	1.006.365	544.108
1) Verso clienti	813.688	419.323
<i>di cui:</i>		
- esigibili entro l'esercizio successivo	813.688	419.323
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
2) Crediti per liberalità da ricevere	0	0
<i>di cui:</i>		
- esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
3) Crediti verso aziende non profit collegate e contr.	0	0
4) Crediti verso imprese controllate e collegate	0	0
5) Verso altri	192.677	124.785
<i>di cui:</i>		
- esigibili entro l'esercizio successivo	192.677	124.785
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
III - Attività finanziarie diverse dalle immobilizzazioni	0	0
1) Partecipazioni	0	0
2) Altri titoli	0	0
IV - Disponibilità liquide:	1.557.180	563.288
1) Depositi bancari e postali	1.505.690	534.316
2) Assegni	0	0
3) Denaro e valori in cassa	51.490	28.972
D) RATEI E RISCONTI	36.829	44.621
TOTALE DELL'ATTIVO	4.544.462	3.180.190

PASSIVO	31/12/2011		31/12/2010	
A) PATRIMONIO NETTO		2.924.137		2.219.451
I - Fondo di dotazione iniziale		2.145.604		2.145.604
II - Patrimonio libero		778.533		73.848
1) Fondo contributi Fondatori a dotazione	2.473.848		2.096.046	
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	0		0	
3) Risultato gestionale esercizio in corso	-1.695.314		-2.022.199	
III- Patrimonio vincolato		0		0
1) Fondi vincolati destinati da terzi	0		0	
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituz.	0		0	
3) Contributi in conto capitale vincolati da terzi	0		0	
4) Contributi in conto capitale vincolati da org. istit.	0		0	
5) Riserve vincolate	0		0	
B) FONDI RISCHI ED ONERI		0		0
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0		0	
2) Altri	0		0	
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		142.184		116.114
D) DEBITI		1.409.391		841.418
1) Titoli di solidarietà ex art. 29 D.Lgs. 460/97	0		0	
2) Debiti per contributi ancora da erogare	0		0	
3) Debiti verso banche	0		0	
<i>di cui:</i>				
- esigibili entro l'esercizio successivo	0		0	
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0		0	
4) Debiti verso altri finanziatori	0		0	
5) Acconti	0		0	
6) Debiti verso fornitori	944.871		671.174	
<i>di cui:</i>				
- esigibili entro l'esercizio successivo	944.871		671.174	
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0		0	
7) Debiti tributari	49.625		27.839	
<i>di cui:</i>				
- esigibili entro l'esercizio successivo	49.625		27.839	
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0		0	
8) Debiti verso istituti di previdenza e di sicur. soc.	52.161		45.776	
<i>di cui:</i>				
- esigibili entro l'esercizio successivo	52.161		45.776	
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0		0	
9) Debiti per rimborsi spese nei confronti di lav. vol.	0		0	
10) Debiti verso aziende non profit collegate e contr.	0		0	
11) Debiti verso imprese collegate e controllate	0		0	
12) Altri debiti	362.735		96.628	
<i>di cui:</i>				
- esigibili entro l'esercizio successivo	362.735		96.628	
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0		0	
E) RATEI E RISCONTI		68.750		3.207
TOTALE DEL PASSIVO		4.544.462		3.180.190

31/12/2011

31/12/2010

CONTI D'ORDINE	31/12/2011	31/12/2010
Impegni di Fondatori per contributi da versare	865.000	3.465.000

RENDICONTO GESTIONALE A PROVENTI E ONERI
BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2011

ONERI	31/12/11	31/12/10	PROVENTI	31/12/11	31/12/10
1) Oneri da attività tipiche	5.570.593	5.503.248	1) Proventi da attività tipiche	3.684.119	3.092.677
1 Materie prime	21.442	24.912	1 Da contributi su progetti	1.077.085	526.300
2 Servizi	4.722.162	4.703.107	2 Da contratti con enti pubblici	0	0
3 Godimento di beni di terzi	23.001	21.154	3 Da Fondatori e partecipanti	0	0
4 Personale	513.103	468.792	4 Da altri soggetti	0	0
5 Ammortamenti	276.676	278.493	5 Altri proventi	2.607.034	2.566.378
6 Oneri diversi di gestione	14.209	6.790			
2) Oneri promozionali e di raccolta fondi	94.529	99.317	2) Proventi da raccolta fondi	931.960	1.072.701
4 Attività ordinaria di promozione	94.529	99.317	4 Altri	931.960	1.072.701
3) Oneri da attività accessorie	0	0	3) Proventi da attività accessorie	0	0
1 Materie prime	0	0	1 Da contributi su progetti	0	0
2 Servizi	0	0	2 Da contratti con enti pubblici	0	0
3 Godimento di beni di terzi	0	0	3 Da Fondatori e partecipanti	0	0
4 Personale	0	0	4 Da altri soggetti	0	0
5 Ammortamenti	0	0	5 Altri proventi	0	0
6 Oneri diversi di gestione	0	0			
4) Oneri finanziari e patrimoniali	14.347	21.852	4) Proventi finanziari e patrimoniali	5.239	2.410
1 Su prestiti bancari	0	2.853	1 Da depositi bancari	4.969	461
2 Su altri prestiti	0	0	2 Da altre attività	0	0
3 Da patrimonio edilizio	0	0	3 Da patrimonio edilizio	0	0
4 Da altri beni patrimoniali	0	0	4 Da altri beni patrimoniali	0	0
5 Altri oneri	14.347	18.999	5 Altri proventi	270	1.949
5) Oneri straordinari	5.815	50.601	5) Proventi straordinari	4.394	37.678
1 Da attività finanziaria	0	0	1 Da attività finanziaria	0	0
2 Da attività immobiliari	0	0	2 Da attività immobiliari	0	0
3 Da altre attività	5.815	50.601	3 Da altre attività	4.394	37.678
6) Oneri di supporto generale	635.741	552.647	6) Altri proventi	0	0
1 Materie prime	0	0			
2 Servizi	401.581	289.689			
3 Godimento di beni di terzi	0	0			
4 Personale	234.160	262.957			
5 Ammortamenti	0	0			
6 Oneri diversi di gestione	0	0			
7) Altri oneri	0	0			
1 Imposte e tasse	0	0			
TOTALE DEGLI ONERI	6.321.026	6.227.665	TOTALE DEI PROVENTI	4.625.712	4.205.466
			<i>Risultato gestionale/Utilizzo contributi Fondaton</i>	1.695.314	2.022.199
TOTALE A PAREGGIO	6.321.026	6.227.665	TOTALE A PAREGGIO	6.321.026	6.227.665

Rendiconto finanziario

Sezione I - Calcolo dei flussi finanziari di gestione

A Flussi di circolante della gestione corrente		-3.091.265
Flussi dai ricavi	2.558.066	
Flussi dai costi	-5.649.331	
B Variazioni del capitale circolante netto		-143.966
Variazioni delle scorte	0	
Variazioni dei crediti commerciali	-394.365	
Variazioni dei debiti commerciali	273.697	
Variazioni dei crediti diversi	-23.298	
Variazioni dei debiti diversi	0	
C = A + B Flussi di cassa della gestione corrente		-3.235.231
D Investimenti netti		-191.990
Immobilizzazioni immateriali	-3.713	
Immobilizzazioni materiali	-188.277	
Immobilizzazioni finanziarie	0	
E Area dei finanziamenti e contributi		4.465.708
Contributi e finanziamenti netti da terzi	2.065.709	
Contributi dei Fondatori Istituzionali	2.399.999	
F Area degli esborsi tributari		-44.594
G = C + D + E + F Flussi di cassa complessivi della gestione		993.892

Sezione II - Variazioni nella liquidità

H Variazione della liquidità aziendale		993.892
Variazioni di cassa	22.518	
Variazioni c/correnti	971.374	
Variazioni titoli	0	

	Anno	Importo in Bilancio	circolante ricavi area A	circolante costi area A	variazione scorte area B	var. crediti commerciali area B	var. debiti commerciali area B	var. crediti diversi area B	var. debiti diversi area B	investimenti immateriali area D	investimenti materiali area D	investimenti finanziari area D	contributi da terzi area E	andamento del capitale area E	esborsi tributari area F	variazioni cassa area H	variazioni c/correnti area H	variazioni titoli area H	controllo
Gruppo A - SOCI PER VERSAMENTI																			
Crediti verso Fondatori per versamenti ancora dovuti	anno 0	0																	esatto
	anno 1	0																	esatto
Gruppo B - IMMOBILIZZAZIONI																			
I) Immobilizzazioni immateriali nette	anno 0	1.252.449								1.252.449									esatto
	anno 1	1.162.219								1.162.219									esatto
II) Immobilizzazioni materiali nette	anno 0	775.724									775.724								esatto
	anno 1	781.868									781.868								esatto
III 1a, 1b, 1c) Partecipazioni in imprese del gruppo	anno 0	0																	esatto
	anno 1	0																	esatto
III 1d) Partecipazioni in altre imprese	anno 0	0																	esatto
	anno 1	0																	esatto
III 2a, 2b, 2c) Crediti vs. gruppo - immobilizzazioni	anno 0	0																	esatto
	anno 1	0																	esatto
III 2d) Crediti verso altri - immobilizzazioni	anno 0	0																	esatto
	anno 1	0																	esatto
III 3) Altri titoli - immobilizzazioni	anno 0	0																	esatto
	anno 1	0																	esatto
III 4) Azioni proprie - immobilizzazioni	anno 0	0																	esatto
	anno 1	0																	esatto
Gruppo C I, II, III - CIRCOLANTE																			
I) Rimanenze	anno 0	0																	esatto
	anno 1	0																	esatto
II 1) Crediti verso clienti - circolante	anno 0	419.323				419.323													esatto
	anno 1	813.688				813.688													esatto
II 2, 3, 4) Crediti per liberalità - circolante	anno 0	0																	esatto
	anno 1	0																	esatto
II 4bis, 4ter) Crediti tributari e imposte anticipate	anno 0	52.707													52.707				esatto
	anno 1	97.301													97.301				esatto
II 5) Crediti verso altri - circolante	anno 0	72.078					72.078												esatto
	anno 1	95.376					95.376												esatto
III 1, 2, 3) Partecipazioni in imprese del gruppo	anno 0	0																	esatto
	anno 1	0																	esatto
III 4) Partecipazioni altre	anno 0	0																	esatto
	anno 1	0																	esatto
III 5) Azioni proprie - non immobilizzazioni	anno 0	0																	esatto
	anno 1	0																	esatto
III 6) Altri titoli - non immobilizzazioni	anno 0	0																	esatto
	anno 1	0																	esatto
GRUPPO C IV - LIQUIDITA'																			
1) Depositi bancari e postali	anno 0	534.316															534.316		esatto
	anno 1	1.505.690															1.505.690		esatto
2) Assegni	anno 0	0																	esatto
	anno 1	0																	esatto
3) Denaro e valori in cassa	anno 0	28.972														28.972			esatto
	anno 1	51.490														51.490			esatto
GRUPPO D - RATEI E RISCONTI																			
Ratei e risconti	anno 0	44.621		44.621															esatto
	anno 1	36.829		36.829															esatto
ATTIVO TOTALE																			
Totale	anno 0	3.180.190	0	44.621	0	419.323	0	72.078	0	1.252.449	775.724	0	0	0	52.707	28.972	534.316	0	esatto
	anno 1	4.544.461	0	36.829	0	813.688	0	95.376	0	1.162.219	781.868	0	0	0	97.301	51.490	1.505.690	0	esatto
Differenza "Anno 1 - Anno 0"		1.364.271	0	-7.792	0	394.365	0	23.298	0	-90.230	6.144	0	0	0	44.594	22.518	971.374	0	esatto

	Anno	Importo in Bilancio	circolante ricavi area A	circolante costi area A	variazione scorte area B	var. crediti commerciali area B	var. debiti commerciali area B	var. crediti diversi area B	var. debiti diversi area B	investimenti immateriali area D	investimenti materiali area D	investimenti finanziari area D	contributi da terzi area E	andamento del capitale area E	esborsi tributari area F	variazioni cassa area H	variazioni c/correnti area H	variazioni titoli area H	controllo
Gruppo A - PATRIMONIO NETTO																			
I) Fondo di dotazione	anno 0	2.145.604												2.145.604					esatto
	anno 1	2.145.604												2.145.604					esatto
II) Fondo contributi Fondatori	anno 0	2.096.046												2.096.046					esatto
	anno 1	2.473.848												2.473.848					esatto
III) Fondi di riserva	anno 0	0																	esatto
	anno 1	0																	esatto
IV) Altri Fondi	anno 0	0																	esatto
	anno 1	0																	esatto
V) Riserve statutarie	anno 0	0																	esatto
	anno 1	0																	esatto
VI) Fondi vincolati	anno 0	0																	esatto
	anno 1	0																	esatto
VII) Altre riserve	anno 0	1																	ERR
	anno 1	-3												-3					esatto
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	anno 0	0																	esatto
	anno 1	0																	esatto
IX) Utile (perdita) dell'esercizio	anno 0	-2.022.199												-2.022.199					esatto
	anno 1	-1.695.314												-1.695.314					esatto
Gruppo B - FONDI PER RISCHI E ONERI																			
1) Fondi per trattamento di quiescenza	anno 0	0																	esatto
	anno 1	0																	esatto
2) Fondi per imposte, anche differite	anno 0	0																	esatto
	anno 1	0																	esatto
3) Altri fondi	anno 0	0																	esatto
	anno 1	0																	esatto
Gruppo C - FONDO TFR																			
T.F.R. di lavoro subordinato	anno 0	116.114		116.114															esatto
	anno 1	142.184		142.184															esatto
Gruppo D - DEBITI																			
1) titoli di solidarietà	anno 0	0																	esatto
	anno 1	0																	esatto
2) debiti per contributi da erogare	anno 0	0																	esatto
	anno 1	0																	esatto
3) debiti verso banche	anno 0	0																	esatto
	anno 1	0																	esatto
4) debiti verso altri finanziatori	anno 0	0																	esatto
	anno 1	0																	esatto
5) acconti	anno 0	0																	esatto
	anno 1	0																	esatto
6) debiti verso fornitori	anno 0	671.174							671.174										esatto
	anno 1	944.871							944.871										esatto
7) debiti tributari	anno 0	27.839		27.839															esatto
	anno 1	49.625		49.625															esatto
8) debiti verso istituti di previdenza	anno 0	45.776		45.776															esatto
	anno 1	52.161		52.161															esatto
9) debiti per rimborsi spese nei confronti di volontari	anno 0	0																	esatto
	anno 1	0																	esatto
10) debiti verso aziende non profit collegate	anno 0	0																	esatto
	anno 1	0																	esatto
11) debiti verso imprese collegate e controllate	anno 0	0																	esatto
	anno 1	0																	esatto
12) altri debiti	anno 0	96.628		96.628															esatto
	anno 1	362.735		362.735															esatto
Gruppo E - RATEI E RISCONTI																			
Ratei e risconti	anno 0	3.207		3.207															esatto
	anno 1	68.750		68.750															esatto
PASSIVO TOTALE																			
Totale	anno 0	3.180.190	0	289.564	0	0	671.174	0	0	0	0	0	0	2.219.451	0	0	0	0	ERR
	anno 1	4.544.461	0	675.455	0	0	944.871	0	0	0	0	0	0	2.924.135	0	0	0	0	esatto
Differenza "Anno 1 - Anno 0"		1.364.271	0	385.891	0	0	273.697	0	0	0	0	0	0	704.684	0	0	0	0	ERR
Controllo quadratura tra attivo e passivo	anno 0	0																	
	anno 1	0																	

Anno	Importo in Bilancio	circolante ricavi area A	circolante costi area A	variazione scorte area B	var. crediti commerciali area B	var. debiti commerciali area B	var. crediti diversi area B	var. debiti diversi area B	investimenti immateriali area D	investimenti materiali area D	investimenti finanziari area D	finanziamenti da terzi area E	andamento del capitale area E	esborsi tributari area F	variazioni cassa area H	variazioni c/correnti area H	variazioni titoli area H	controllo
GRUPPO A - VALORE PRODUZIONE																		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	anno 1	2.550.369	2.550.369															esatto
2) Variazione delle rimanenze - ricavi	anno 1	0																esatto
3) Variazione dei lavori su ordinazone	anno 1	0																esatto
4) Incrementi imm.materiali per lavori interni	anno 1	0																esatto
4) Incrementi imm.immateriali per lavori interni	anno 1	0																esatto
5) Altri ricavi e proventi	anno 1	2.065.710										2.065.710						esatto
GRUPPO B - COSTI DELLA PRODUZIONE																		
6) Per materie prime	anno 1	-21.442	-21.442															esatto
7) Per servizi	anno 1	-5.218.272	-5.218.272															esatto
8) Per godimento di beni di terzi	anno 1	-23.001	-23.001															esatto
9a, 9b) Salari, stipendi e oneri sociali	anno 1	-707.751	-707.751															esatto
9c) Stanziamiento per il TFR	anno 1	-39.512	-39.512															esatto
9d) Stanziamiento trattamento di quiescenza	anno 1	0																esatto
9e) Altri costi per il personale	anno 1	0	0															esatto
10a) Amm. immobilizzazioni immateriali	anno 1	-93.943							-93.943									esatto
10b) Amm. immobilizzazioni materiali	anno 1	-182.733								-182.733								esatto
10c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	anno 1	0																esatto
10d) Svalut. crediti circolante e disp.liquide	anno 1	0				0												esatto
11) Variazione delle rimanenze di materie	anno 1	0																esatto
12) Accantonamenti per rischi	anno 1	0																esatto
13) Altri accantonamenti	anno 1	0																esatto
14) Oneri diversi di gestione	anno 1	-14.209	-14.209															esatto
GRUPPO C - GESTIONE FINANZIARIA																		
15) Proventi da partecipazioni	anno 1	0																esatto
16a) Proventi finanziari da crediti -immobilizzi	anno 1	0																esatto
16b) Proventi finanziari da titoli - immobilizzi	anno 1	0																esatto
16c) Proventi finanziari da titoli - circolante	anno 1	0																esatto
16d) Proventi finanziari diversi	anno 1	4.969	4.969															esatto
17) Interessi e altri oneri finanziari	anno 1	-13.012	-13.012															esatto
17bis) Utili e perdite su cambi	anno 1	-1.066	-1.066															esatto
GRUPPO D - RETTIFICHE DI VALORE																		
18a) Rivalutazioni di partecipazioni	anno 1	0																esatto
18b) Rivalutazioni immobilizzazioni finanziarie	anno 1	0																esatto
18c) Rivalut. titoli dell'attivo circolante	anno 1	0																esatto
19a) Svalutazioni di partecipazioni	anno 1	0																esatto
19b) Svalutazioni immobilizzazioni finanziarie	anno 1	0																esatto
19c) Svalutazioni titoli dell'attivo circolante	anno 1	0																esatto
GRUPPO E - VOCI STRAORDINARIE																		
20) Proventi straordinari da alienazioni	anno 1	600								600								esatto
20) Altri proventi straordinari	anno 1	3.794	3.794															esatto
21) Oneri straordinari da alienazioni	anno 1	0								0								esatto
21) Imposte relative ad esercizi precedenti	anno 1	0																esatto
21) Altri oneri straordinari	anno 1	-5.815	-5.815															esatto
VOCE 22 - IMPOSTE SUL REDDITO																		
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	anno 1	0																esatto
23 Utile (perdita) dell'esercizio		-1.695.314											1.695.314					esatto
Somma		2.558.066	-6.043.014	0	0	0	0	0	-93.943	-182.133	0	2.065.710	1.695.314	0	0	0	0	0
Quadratura del risultato di esercizio		esatto																

Nota integrativa al bilancio consuntivo
dell'esercizio chiuso al 31.12.2011

Premessa

La Fondazione Palazzo Strozzi si è costituita, con effetto dal 3 aprile 2006, con atto Notaio Massimo Cavallina del 15.3.2006 repertorio n. 84716/84717 registrato a Firenze il 17.03.2006 al n. 740, a seguito della trasformazione eterogenea regressiva della società per azioni Firenze Mostre S.p.A., e con provvedimento dell'U.T.G. di Firenze del 29 agosto 2006 ha ottenuto il riconoscimento della personalità giuridica di diritto privato.

Lo scopo della Fondazione, che non ha scopo di lucro, è di perseguire "l'obiettivo di contribuire allo sviluppo economico e civile delle comunità locali", svolgere "attività di sostegno alla promozione e valorizzazione dei beni di interesse artistico, storico e paesaggistico, delle attività culturali e dello spettacolo, di attività di formazione superiore e di ricerca scientifica, della organizzazione di mostre, eventi ed iniziative di tipo culturale, del sostegno della domanda culturale dei residenti dell'area metropolitana, anche per favorirne la coesione sociale, della agevolazione della produzione culturale innovativa, dello sviluppo del turismo culturale sostenibile, e della definizione delle strategie operative necessarie per il raggiungimento di tali finalità".

Tra le diverse attività statutariamente previste la Fondazione svolge in via prevalente l'attività di "ideazione, progettazione e realizzazione di mostre e di altre manifestazioni culturali" (articolo 4, comma secondo, lettera C, dello Statuto).

Il bilancio è stato redatto nel presupposto della continuità aziendale basato sul permanere del sostegno finanziario alla Fondazione dato dai Fondatori Istituzionali, Comune di Firenze, Provincia di Firenze e C.C.I.A.A. di Firenze, e dal Fondatore Associazione Partners di Palazzo Strozzi che, complessivamente, hanno corrisposto annualmente alla Fondazione contributi per un importo complessivo superiore ad euro 3.200.000,00.

Aspetti di natura civilistica e principi contabili adottati

Il presente bilancio è stato redatto, ai sensi di quanto disposto dall'articolo 6 dello Statuto della Fondazione, tenendo conto delle raccomandazioni formulate dalla Commissione per la statuizione dei principi contabili per le aziende non profit del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti.

Nella presente nota integrativa sono fornite, oltre alle raccomandazioni previste dalla normativa vigente, tutte le indicazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica della Fondazione nonché i principi contabili più significativi utilizzati nella predisposizione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2011. Per l'analisi finanziaria si rimanda al Rendiconto finanziario allegato alla presente nota integrativa.

Relativamente alla Relazione sulla gestione, o Relazione di missione, l'Organo amministrativo rinvia al Rapporto annuale sull'attività che comprende la descrizione dei fatti di rilievo 2011 e dell'evoluzione prevedibile della gestione per l'esercizio 2012.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato. Tale valutazione, considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma, obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio, consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio della competenza l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed

eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilancio della Fondazione nei vari esercizi.

Per ogni voce del bilancio dell'esercizio corrente viene indicata la corrispondente voce dell'esercizio precedente. Eventuali voci di bilancio dell'esercizio precedente non corrispondenti a quelle dell'esercizio corrente vengono riclassificate al fine di consentire la corretta comparazione fra di esse.

Gli schemi di bilancio e la presente nota integrativa sono redatti in unità di euro. Il passaggio dai valori contabili, espressi in centesimi di euro, ai valori di bilancio giustifica eventuali lievi squadrature all'interno dei singoli subtotali che tuttavia rivestono rilevanza puramente extracontabile dal momento che la quadratura dei conti è comunque garantita dal bilancio contabile espresso in centesimi di euro.

Le attività e le passività in valuta sono valorizzate ai tassi di cambio a pronti correnti di fine periodo. I costi ed i ricavi in valuta sono rilevati al cambio vigente al momento dell'effettuazione delle operazioni.

Aspetti di natura tributaria

L'Agenzia delle Entrate, Direzione Centrale Normativa e Contenzioso, Settore Fiscalità delle Imprese e Finanziaria, Ufficio Enti non Commerciali e Onlus, in risposta a specifica istanza di interpello, ha statuito che la Fondazione Palazzo Strozzi deve determinare il reddito "secondo le disposizioni di cui al titolo II, capo II, sezioni I del Testo Unico delle Imposte sui Redditi, concernenti la determinazione della base imponibile delle società e degli enti commerciali" e, in tal senso, tutti i proventi conseguiti, da qualsiasi fonte essi provengano, confluiscono nel reddito di impresa.

Il reddito imponibile complessivo, pertanto, determinato in funzione del risultato di bilancio ed opportunamente modificato tenendo conto delle disposizioni tributarie vigenti, è assoggettato all'IRES ed all'IRAP ai sensi di legge.

La Fondazione, inoltre, è soggetta all'imposta sul valore aggiunto in quanto debita ad

attività organizzatrice e di gestione di eventi espositivi, avente natura tributaria prevalentemente commerciale.

Revisione legale dei conti

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2011 è sottoposto al controllo del Collegio dei Revisori Contabili ed alla Revisione Volontaria da parte della Società di Revisione PKF Italia S.p.A.

CRITERI DI VALUTAZIONE

Illustriamo qui di seguito i criteri seguiti per la valutazione delle singole voci di bilancio.

Attività

- Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo dello stato patrimoniale al costo di acquisto o di conferimento, comprensivo degli eventuali oneri accessori di diretta imputazione, al netto delle quote di ammortamento.

Il costo la cui utilizzazione è limitata nel tempo è ammortizzato in ogni esercizio in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni immateriali, ad eccezione del diritto d'uso degli spazi espositivi di Palazzo Strozzi il cui ammortamento viene effettuato per quote costanti determinate in relazione alla durata del diritto medesimo, sono ammortizzate in un periodo massimo di cinque anni.

Se alla fine dell'esercizio il valore economico delle singole immobilizzazioni immateriali risulta durevolmente inferiore al loro valore contabile netto, questo ultimo viene ridotto e la rettifica imputata a conto economico come svalutazione. Nell'esercizio in cui vengono meno i motivi di detta svalutazione l'immobilizzazione immateriale viene riportata a valore di costo precedentemente iscritto.

- Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli eventuali oneri accessori di diretta imputazione e delle spese

incrementative, al netto di eventuali contributi in conto impianti ricevuti e delle quote di ammortamento. Tali valori non sono stati oggetto di rivalutazioni, volontaria o stabilita da legge speciali.

Se alla fine dell'esercizio il valore economico delle singole immobilizzazioni materiali risulta durevolmente inferiore al loro valore contabile netto, quest'ultimo viene ridotto e la rettifica imputata a conto economico come svalutazione. Nell'esercizio in cui vengono meno i motivi di detta svalutazione l'immobilizzazione materiale viene riportata a valore di costo precedentemente iscritto.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate secondo piani di ammortamento stabiliti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei beni. Le percentuali di ammortamento adottate sono le seguenti:

- il 15% per gli impianti di condizionamento, gli impianti mostre e le attrezzature varie;
- il 20% per i macchinari, le macchine da ufficio, i computer, le strutture mobili, le pannellature per mostre, i registratori di cassa e l'impianto elettrico degli uffici;
- il 12% per i mobili e gli arredi;
- il 25% per gli impianti telefonici ed i cellulari;
- il 27% per gli impianti di illuminazione mostre
- il 10% per l'impianto copertura palazzo.

Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito l'ammortamento viene ridotto forfaitariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

I beni di modesto valore unitario e di consumo sono iscritti integralmente nei costi dell'esercizio.

Attivo circolante

- Crediti

I crediti verso clienti e gli altri crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo.

- Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per la relativa effettiva consistenza che corrisponde al loro valore nominale.

- Ratei e risconti attivi e passivi

Il principio della competenza temporale viene realizzato per mezzo della appostazione contabile di ratei e risconti, attivi e passivi.

I ratei attivi integrano la contabilità mediante il riconoscimento di ricavi di competenza economica dell'esercizio, ma che alla data di chiusura dello stesso non hanno ancora avuto manifestazione finanziaria e risultano comuni a due o più esercizi.

I risconti attivi rinviano al successivo esercizio le quote di costi il cui momento finanziario ha già avuto luogo, ma la cui competenza economica è futura e risultano comuni a due o più esercizi.

I ratei passivi integrano la contabilità mediante il riconoscimento di costi di competenza economica dell'esercizio, che alla data di chiusura dello stesso non hanno ancora avuto manifestazione finanziaria, mentre i risconti passivi rinviano al successivo esercizio le quote di ricavi il cui momento finanziario ha già avuto luogo, ma la cui competenza economica è futura.

Passività

- Patrimonio Netto

Il patrimonio netto è composto dal Fondo di dotazione iniziale, dal Fondo contributi dei Fondatori e dal risultato gestionale dell'esercizio.

In particolare, come disciplinato dall'articolo 2 delle disposizioni costitutive e transitorie, il Fondo di dotazione iniziale è costituito dal patrimonio netto di trasformazione, mentre il Fondo contributi dei Fondatori è costituito dai successivi versamenti aggiuntivi in denaro effettuati alla Fondazione da parte dei Soci Fondatori destinati a tale titolo.

Gli ulteriori impegni per contributi da erogare alla Fondazione assunti dai Fondatori, formalizzati ma non ancora incassati alla data di chiusura dell'esercizio, sono rilevati nei conti d'ordine.

- Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'ammontare del debito é allineato a quello dell'indennità spettante ai dipendenti alla fine dell'esercizio e corrisponde all'importo integrale delle competenze maturate a favore dei dipendenti in virtù delle norme di legge e dei contratti di lavoro vigenti.

- Debiti

Risultano iscritti per importi corrispondenti al valore nominale.

Conti d'ordine

I conti d'ordine sono iscritti in calce allo Stato Patrimoniale e rappresentano i versamenti, già formalizzati ma ancora da corrispondere, che i Fondatori si sono impegnati ad effettuare alla Fondazione, iscritti al loro valore nominale.

Conto economico

I proventi e gli oneri sono stati determinati secondo il principio della competenza economica riferita all'arco temporale dell'esercizio.

In particolare i proventi per prestazioni di servizi e quelli di natura finanziaria sono riconosciuti in base alla competenza temporale indipendentemente dal momento dell'effettivo percepimento ed in correlazione con i costi sostenuti.

I proventi per contributi ed altre liberalità sono riconosciuti all'atto del percepimento.

Imposte dell'esercizio

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti, in base ad una realistica previsione del reddito imponibile.

Imposte differite ed anticipate

Le imposte differite ed anticipate sono calcolate sulle differenze di natura temporanea fra il valore fiscale delle attività e passività ed il relativo valore determinato secondo criteri civilistici.

Le imposte anticipate sono iscritte, solo se esistono ragionevoli certezze dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, di un reddito

imponibile non inferiore alle differenze che si andranno ad utilizzare.

Le imposte differite, invece, non sono iscritte solo qualora esistano scarse probabilità che il relativo debito insorga.

I crediti per imposte anticipate ed i debiti per imposte differite sono compensati soltanto nel caso in cui la compensazione è consentita giuridicamente.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO dello Stato Patrimoniale

B - Immobilizzazioni

Per ciascun gruppo delle immobilizzazioni si espone il dettaglio della composizione e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio.

I) Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali presentano la seguente composizione:

	Al 31.12.2011	Al 31.12.2010	Variazione
Concessioni, licenze, marchi, diritti simili	15.837	24.182	-8.345
Altre	1.146.382	1.228.267	-81.885
Totale	1.162.219	1.252.449	-90.230

La sottovoce "Altre" accoglie il valore del diritto d'uso di Palazzo Strozzi concesso dal Comune di Firenze alla Fondazione fino al 2025.

Il diritto d'uso sugli spazi di Palazzo Strozzi è stato originariamente conferito dal Comune di Firenze, che ha mantenuto a proprio carico gli obblighi di manutenzione straordinaria e di restauro, per la durata di 29 anni ed iscritto in bilancio al valore risultante da perizia giurata di stima di euro 2.200.000. Successivamente la concessione del diritto sugli spazi è stata ridotta da 29 a 21 anni, con conseguente adeguamento del relativo valore di iscrizione, in misura pari al corrispettivo del riscatto corrisposto alla Fondazione, ad euro 1.771.542. In ogni esercizio il valore del diritto d'uso viene ammortizzato in funzione della durata residua.

La movimentazione nell'esercizio è stata la seguente:

	Concessioni, licenze, marchi, diritti simili	Altre
A. Esistenze iniziali		
- valore bene	64.447	1.771.542
- fondo ammortamento	-40.265	-543.275
Valore di bilancio inizio esercizio	24.182	1.228.267
B. Variazioni dell'esercizio		
- acquisti	2.784	0
- vendite	0	0
- ammortamenti	-12.059	-81.885
- svalutazioni	0	0
- utilizzi fondo ammortamento	0	0
- altre variazioni	0	0
Totale variazioni	-9.275	-81.885
C. Esistenze finali		
- valore bene	68.161	1.771.542
- fondo ammortamento	-52.324	-625.159
Valore di bilancio fine esercizio	15.837	1.146.382

Le variazioni evidenziate appaiono di per se stesse esplicative.

II) Immobilizzazioni materiali

Il valore netto contabile delle immobilizzazioni materiali presenta la seguente composizione:

	Al 31.12.2011	Al 31.12.2010	Variazione
2) Impianti e attrezzature			
- impianti illuminazione mostre	1.626	8.047	-6.421
- impianti illuminazione cortile	12.594	20.404	-7.810
- impianti mostre	37.042	43.642	-6.600
- macchinari	0	111	-111
- macchinari mostre	0	0	0
- impianti e strutture mostre	9.705	18.879	-9.174
- impianti e strutture mobili mostre	8.219	13.699	-5.480
- attrezzatura	9.874	7.355	2.519
- attrezzatura mostre	46	362	-316
- pannellatura fissa mostre	11.290	18.077	-6.787
- impianti condizionamento	105.516	6.878	98.638
- impianti condizionamento mostre	0	0	0
- impianti elettrici	10.793	7.763	3.030
- impianti elettrici mostre	0	0	0
- impianti caffetteria	4.172	7.186	-3.014
- impianto elettrico caffetteria	2.211	1.235	976
- impianti elettrici bookshop	274	457	-183
- impianto illuminazione strozzina	2.850	4.750	-1.900
- impianto copertura palazzo	191.923	213.532	-21.609
- impianto illuminaz. piccolo museo	4.630	6.441	-1.811
- impianto illuminazione biglietteria	2.051	2.867	-816
Totale impianti e attrezzature	414.816	381.685	33.131
3) Macchine per ufficio			
- macchine ufficio ordinarie	210	425	-215
- computer	21.278	24.292	-3.014

Totale macchine ufficio	21.488	24.717	-3.229
4) Mobili e arredi			
- mobili e arredi ufficio	38.676	45.627	-6.951
- mobili e arredi fissi mostre	35.822	27.407	8.415
- mobili e arredi fissi	22.263	13.928	8.335
- mobili e arredi caffetteria	48.567	56.442	-7.875
- mobili e arredi biglietteria	21.175	24.216	-3.041
- porte antincendio	144.387	170.656	-26.269
- mobili e arredi bookshop	7.746	9.349	-1.603
- mobili e arredi cortile	1.425	1.708	-283
- mobili e arredi didattica	4.510	2.855	1.655
Totale mobili e arredi	324.571	352.188	-27.617
6) Altri beni			
- beni strumentali inf. 516 euro	0	0	0
- apparecchi telefonici	4.902	7.535	-2.633
- apparecchi cellulari	117	185	-68
- registratori di cassa	0	0	0
- segnaletica	12.135	5.865	6.270
- schermo cortile	3.839	3.549	290
Totale altri beni	20.993	17.134	3.859
Totale immobilizzazioni materiali	781.868	775.724	6.144

Nel corso dell'esercizio hanno subito la seguente movimentazione:

	Impianti e attrezzature	Macchine per ufficio	Mobili e arredi	Altri beni
A. Esistenze iniziali				
- valore bene	1.082.646	73.617	572.005	44.185
- fondo ammortamento	-700.961	-48.900	-219.817	-27.051
Valore di bilancio inizio eserc.	381.685	24.717	352.188	17.134
B. Variazioni dell'esercizio				
- acquisti	129.283	6.307	42.834	10.433
- contributi conto impianti	0	0	0	0
- vendite	-9.647	0	0	0
- ammortamenti	-96.153	-9.537	-70.460	-6.584
- svalutazioni	0	0	0	0
- utilizzi fondo ammortamento	9.647	0	0	0
- altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	33.131	-3.230	-27.626	3.849
C. Esistenze finali				
- valore bene	1.202.283	79.925	614.848	54.628
- fondo ammortamento	-787.467	-58.437	-290.277	-33.635
Valore di bilancio	414.816	21.488	324.571	20.993

In merito alle variazioni evidenziate si sottolinea che nel corso del 2011 si è provveduto a dotare la Fondazione di ulteriori impianti, macchine per ufficio, mobili e arredi ed altri beni necessari per lo svolgimento dell'attività espositiva e della attività accessorie.

Si sottolinea che nei precedenti esercizi i contributi ricevuti per l'acquisto di beni strumentali sono stati rilevati a diretto decremento del relativo costo di acquisto.

Si espone, di seguito, il dettaglio della composizione delle voci di bilancio che nei precedenti esercizi sono stati oggetto di contributi all'acquisto, sottolineando che tali beni sono, conseguentemente, esposti all'attivo dello stato patrimoniale ad un valore ridotto ed il relativo ammortamento è calcolato su tale minore valore.

Immobilizzazioni	Costo acquisto	Contributi ricevuti 2007	Contributi ricevuti 2008	Costo a bilancio
Impianti mostre	70.000,00	70.000,00	0	0
Impianti illuminazione mostre	226.908,50	126.501,98	0	100.406,52
Porte antincendio	307.998,39	0	103.498,02	204.500,37
Totali	604.906,89	196.501,98	103.498,02	304.906,89

Il valore contabile di tali beni alla fine dell'esercizio, al netto dei relativi fondi ammortamenti, ammonta complessivamente ad euro 118.610.

C - Attivo circolante

II) Crediti

La voce è così composta:

	Al 31.12.2011	Al 31.12.2010	Variazione
1) Crediti verso clienti			
- crediti verso clienti	813.688	419.323	394.365
Totale crediti verso clienti	813.688	419.323	394.365
5) Verso altri			
- Erario per IVA a credito	63.154	35.982	27.172
- Erario per IRES 2010 a credito	16.725	16.725	0
- Erario per IRES 2011 a credito	17.422	0	17.422
- Crediti v/Servizi Interbancari	1.770	1.401	369
- Anticipi a fornitori per fatture da ric.	4.412	6.240	-1.828
- Acconti a fornitori per eventi futuri	78.309	53.643	24.666
- Crediti diversi	6.354	6.263	91
- Depositi cauzionali	4.531	4.531	0
Totale crediti verso altri	192.677	124.785	67.892
Totale crediti	1.006.365	544.108	462.257

I crediti verso clienti si riferiscono a crediti vantati dalla Fondazione nei confronti di committenti per la realizzazione di eventi espositivi, per sponsorizzazioni effettuate e per prevendita di biglietteria.

I crediti verso l'Erario per IVA ed IRES rappresentano i crediti vantati dalla Fondazione

per IVA assolta sugli acquisti di beni e servizi e per ritenute d'acconto subite che emergeranno dalla dichiarazione IVA 2012 e dal Modello UNICO 2012.

La voce anticipi a fornitori per eventi futuri accoglie il totale delle somme già corrisposte a fornitori per la organizzazione e realizzazione delle mostre dei prossimi anni.

Le altre voci appaiono di per se stesse esplicative.

IV) Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide risultano composte come segue:

	Al 31.12.2011	Al 31.12.2010	Variazione
1) Depositi bancari e postali			
- conto corrente CRF n. 13937	836.446	294.856	541.590
- conto corrente CRL n. 160882 chiuso	4.290	5.023	-733
- conto corrente CRF n. 14660	104.110	56.366	47.744
- conto corrente CRF n. 14725	409.278	178.071	231.207
- conto corrente Banca Chianti C.C.	151.566	0	151.566
Totale depositi bancari e postali	1.505.690	534.316	971.374
3) Denaro e valori in cassa			
- cassa sede	1.876	10.755	-8.879
- cassa mostra Ritratti del potere	0	12.681	-12.681
- cassa mostra Denaro e Bellezza	451	0	451
- cassa mostra Declining Democracy	10.203	0	10.203
- cassa biglietteria Box office	4.196	5.536	-1.340
- deposito cassa continua	34.764	0	34.764
Totale denaro e valori in cassa	51.490	28.972	22.518
Totale disponibilità liquide	1.557.180	563.288	993.892

D - Ratei e risconti attivi

La voce risulta così composta:

	Al 31.12.2011	Al 31.12.2010	Variazione
Ratei e risconti attivi			
- Ratei attivi	0	0	0
- Risconti attivi	36.829	44.621	-7.792
Ratei e risconti	36.829	44.621	-7.792

I risconti attivi si riferiscono a costi sostenuti nell'esercizio 2011, per canoni di locazione macchine per ufficio, assicurazioni ed altri servizi relativi alla mostra in corso di svolgimento al 31 dicembre 2011 al primo piano di Palazzo Strozzi, di competenza economica 2012.

PASSIVO dello Stato Patrimoniale

A - Patrimonio netto

Il Patrimonio Netto alla data del 31 dicembre 2011 presenta un saldo di Euro 2.924.137 e risulta composto come segue:

	Al 31.12.2011	Al 31.12.2010	Variazione
I - Fondo di dotazione iniziale	2.145.604	2.145.604	0
II - Patrimonio libero			
1) Fondo contributi Fondatori a dotazione	2.473.848	2.096.046	377.802
3) Risultato gestionale esercizio	-1.695.314	-2.022.199	326.885
Totale patrimonio libero	778.534	-73.847	704.686
III - Patrimonio vincolato	0	0	0
Totale Patrimonio netto	2.924.137	-2.219.451	704.686

Fondo di dotazione iniziale

Il Fondo di dotazione iniziale è costituito dal fondo di dotazione formatosi in sede di costituzione per effetto della trasformazione da S.p.A. in Fondazione.

Fondo contributi Fondatori a dotazione

Il Fondo espone il totale dei contributi erogati dai Fondatori, rilevati per cassa fino alla data di chiusura del bilancio in esame, per i quali l'organo amministrativo, in ossequio alle disposizioni Statutarie e transitorie, ha deliberato la destinazione a Fondo di dotazione, al netto di quanto utilizzato per la gestione della Fondazione, come più avanti evidenziato.

In particolare nel corso dell'esercizio sono stati erogati alla Fondazione e rilevati a Fondo Contributi Fondatori i seguenti contributi:

Erogazioni 2011

Fondatori Istituzionali

- Comune di Firenze	800.000
- Provincia di Firenze	800.000
- C.C.I.A.A. di Firenze	800.000

Totale erogazioni a Fondo dotazione	2.400.000
--	------------------

Risultato gestionale esercizio

La voce evidenzia il risultato gestionale dell'esercizio in corso.

La voce del Patrimonio netto si è così movimentata nel corso dell'esercizio:

	Fondo di dotazione iniziale	Fondo contributi Fondatori	Risultato gestionale dell'esercizio	PATRIMONIO NETTO
A. Esistenze iniziali	2.145.604	2.096.046	-2.022.199	2.219.451
B. Aumenti				
- accantonamenti	0	0	0	0
- destinazioni avanzi esercizi	0	0	0	0
- altre variazioni	0	2.400.000	0	2.400.000
C. Diminuzioni				
- utilizzi	0	0	0	0
- altre variazioni	0	-2.022.199	2.022.199	0
D. Risultato gestionale exerc.	0	0	-1.695.314	-1.695.314
E. Esistenze finali	2.145.604	2.473.848	-1.695.314	2.924.137

In merito alle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio si sottolinea l'incremento del Fondo contributi Fondatori, per euro 2.400.000, per i contributi dei Fondatori ricevuti nel corso del 2011 ed il decremento del medesimo, per euro 2.022.199, conseguente alla destinazione del Risultato gestionale 2010.

C - Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La voce risulta così composta:

	Al 31.12.2011	Al 31.12.2010	Variazione
Debito TFR di lavoro subordinato	142.184	116.114	26.070

Nel corso dell'esercizio il Debito per il trattamento fine rapporto ha subito la seguente movimentazione:

	TFR
A. Esistenza iniziale	116.114
B. Aumenti	

- accantonamento dell'esercizio	39.512
- altre variazioni	0
C. Diminuzioni	
- utilizzi dell'esercizio	0
- acconti a dipendenti	-13.000
- anticipo imposta sostitutiva TFR	-442
- altre variazioni	0
D. Esistenza finale	142.184

Il saldo al 31 dicembre 2011 rappresenta l'effettivo debito della Fondazione nei confronti dei dipendenti per trattamento di fine rapporto maturato.

D- Debiti

La voce evidenzia la seguente composizione:

	Al 31.12.2011	Al 31.12.2010	Variazione
6) Debiti verso fornitori			
- debiti verso fornitori	601.591	420.583	181.008
- fornitori per fatture da ricevere	343.280	250.591	92.689
Totale debiti verso fornitori	944.871	671.174	273.697
7) Debiti tributari			
- Erario per ritenute operate	49.444	27.745	21.699
- Erario per imposta sostitutiva TFR	181	94	87
Totale debiti tributari	49.625	27.839	21.786
8) Debiti verso istituti di previd.			
- Inps per contributi	42.031	36.056	5.975
- Inail per contributi	634	732	-98
- debiti verso altri enti previdenziali	9.496	8.988	508
Totale debiti verso ist. di prev.	52.161	45.776	6.385
12) Altri debiti			
- debiti verso dipendenti	33.500	25.200	8.300
- debiti verso dipendenti oneri diff.	48.570	52.492	-3.922
- debiti per anticipi da clienti	234.014	0	234.014
- debiti per depositi cauzionali	18.000	18.000	0
- debiti diversi	28.651	936	27.715
Totale altri debiti	362.735	96.628	266.107
Totale debiti	1.409.391	-841.418	567.973

I debiti verso fornitori accolgono gli impegni di spesa della Fondazione nei confronti di tutti i fornitori maturati alla data di chiusura dell'esercizio in relazione allo svolgimento ed all'organizzazione delle attività statutarie.

Le posizioni debitorie alla data di chiusura dell'esercizio verso l'Erario e verso istituti di previdenza corrispondono esattamente e quanto dovuto per ciascuna voce sopra

dettagliata e sono state regolarmente corrisposte successivamente alla chiusura dell'esercizio nei termini di legge.

Si segnala che fra gli altri debiti è ricompresa la voce debiti per anticipi da clienti che accoglie gli il corrispettivo per le sponsorizzazioni relative ad eventi che si terranno il prossimo anno.

Le altre voci appaiono di per se stesse esplicative.

D - Ratei e risconti passivi

La voce risulta così composta:

	Al 31.12.2011	Al 31.12.2010	Variazione
Ratei e risconti passivi			
- Ratei passivi	0	3.207	-3.207
- Risconti passivi	68.750	0	68.750
Ratei e risconti	68.750	3.207	65.543

I risconti passivi si riferiscono all'imputazione per competenza all'esercizio 2012 della quota dei ricavi da sponsorizzazioni della mostra Denaro e Bellezza terminata a gennaio 2012.

CONTI D'ORDINE

Si espone di seguito la composizione della voce Impegni dei Fondatori per contributi ancora da versare:

	Al 31.12.2011	Al 31.12.2010	Variazione
Fondatori Istituzionali			
- Comune di Firenze	265.000	1.065.000	-800.000
- Provincia di Firenze	0	800.000	-800.000
- C.C.I.A.A. di Firenze	600.000	800.000	-200.000
Fondatori			
- Associazione Partners di Palazzo Strozzi	0	800.000	-800.000
Totale impegni di Fondatori	865.000	3.465.000	-2.600.000

Gli importi al 31.12.2011 corrispondono al saldo che i Fondatori, Istituzionali e non, si

sono impegnati ad erogare, direttamente o indirettamente, alla Fondazione in esecuzione degli impegni già formalizzati.

In particolare:

- il Comune di Firenze, in esecuzione del Protocollo di Intesa comune sottoscritto in data 23 novembre 2007 relativo agli anni 2009-2011, deve ancora corrispondere alla Fondazione il saldo del contributo per l'anno 2011 di euro 265.000;
- la Camera di Commercio di Firenze, in esecuzione al nuovo Protocollo di Intesa sottoscritto in data 18 novembre 2011, si è impegnata a corrispondere per l'anno 2012 un contributo di euro 600.000 e a garantire il proprio sostegno finanziario alla Fondazione anche per gli anni 2013 e 2014.

Relativamente agli impegni di contribuzione degli altri Fondatori per il triennio 2012-2015 si sottolinea che al momento della predisposizione della presente nota integrativa sono ancora in corso di formalizzazione i relativi accordi che dovrebbero confermare alla Fondazione ulteriori contributi per complessivi euro 2.400.000 annui.

INFORMAZIONI SUL RENDICONTO GESTIONALE

I - ATTIVITA' TIPICHE

1) Proventi da attività tipiche

La voce accoglie proventi per complessivi Euro 3.684.119 ed è così composta:

	Esercizio in esame	Esercizio precedente
1) Da contributi su progetti		
- contributi Regione Toscana	400.000	400.000
- contributi mostra Inganni ad arte	0	95.050
- contributi liberali per eventi speciali	150.000	0
- contributi liberali per CCCS	150.000	0
- contributi Open Studios 2	77.085	31.250
- contributi convegno Finanza e Arte	300.000	0
Totale	1.077.085	526.300
5) Altri proventi		
- biglietteria mostra Picasso Mirò Dalì	894.536	0
- altri proventi mostra Picasso Mirò Dalì	41.189	0
- convenzioni mostra Picasso Mirò Dalì	60.000	0
- biglietteria mostra Denaro e Bellezza	415.918	0
- convenzioni mostra Denaro e Bellezza	60.000	0
- altri proventi mostra Denaro e Bellezza	34.548	0

- sponsorizzazioni mostra Denaro e Bellezza	335.050	0
- biglietteria mostra Bronzino	298.457	688.870
- altri proventi Bronzino	66.898	124.900
- sponsorizzazioni mostra Bronzino	75.362	73.500
- biglietteria mostra De Chirico	0	635.674
- altri proventi mostra De Chirico	0	69.267
- sponsorizzazioni mostra De Chirico	0	440.500
- biglietteria mostra Inganni ad arte	0	211.031
- altri proventi mostra Inganni ad arte	0	9.631
- altri proventi mostre Strozzi	22.735	37.148
- biglietteria mostra Strozzi G. Richter	0	37.194
- altri ricavi mostra Strozzi G. Richter	0	792
- biglietteria mostra Strozzi Ritratti del potere	16.610	42.895
- altri ricavi mostra Strozzi Ritratti del potere	2.577	1.511
- biglietteria Strozzi Talenti Emergenti	35.565	0
- altri ricavi Strozzi Talenti Emergenti	1.022	0
- biglietteria mostra Strozzi Identità virtuali	28.455	0
- altri ricavi mostra Strozzi Identità virtuali	990	0
- biglietteria mostra Strozzi Declining democracy	34.881	0
- altri ricavi mostra Strozzi Declining democracy	1.858	0
- ricavi diversi mostra Strozzi Open Studios 1	0	29.833
- biglietteria mostra Strozzi ASAP	0	17.904
- altri ricavi mostra Strozzi ASAP	0	274
- biglietteria mostra Strozzi Realtà manipolate	0	11.417
- altri ricavi mostra Strozzi Realtà manipolate	0	316
- proventi eventi diversi	0	4.920
- proventi diversi da caffetteria	63.533	61.947
- proventi diversi museum shop	54.823	36.000
- rimborsi spese condominio Palazzo Strozzi	56.665	26.806
- altri proventi	5.363	4.048
Totale	2.607.035	2.566.378
Totale proventi da attività tipiche	3.684.119	3.092.677

1) Oneri da attività tipiche

La voce, che accoglie oneri per complessivi Euro 5.570.593, è così composta:

	Esercizio in esame	Esercizio precedente
1) Materie prime		
- cancelleria e materiali di consumo	21.442	24.912
Totale	21.442	24.912
2) Servizi		
- costi di struttura	381.607	389.513
- costi mostra Bronzino	150.830	1.090.701
- costi mostra De Chirico, Ernst, Magrit, Balthus	0	1.837.152
- costi mostra Inganni ad arte	0	311.363
- costi mostra Hofer	0	917
- costi mostra Picasso Mirò Dalì	1.104.261	24.139
- costi mostra Primavera del Rinascimento	8.227	750
- costi mostra Sargent	32.364	2.684
- costi mostra Denaro e Bellezza nel Rinascim.	1.645.704	554
- costi mostra Pontormo	5.311	0
- costi mostra Avanguardia Russa	5.241	0
- costi mostra La Vienna di Klimt	0	50.145

- costi mostra Anni '30	4.787	0
- costi spazio Strozziina	92.235	65.862
- costi mostra Strozziina G. Richter	0	267.371
- costi mostra Strozziina ASAP	0	192.752
- costi mostra Strozziina Ritratti del Potere	52.040	223.129
- costi mostra e premio Talenti Emergenti	0	1.924
- costi mostra Strozziina Realtà manipolate	0	43.554
- costi mostra Strozziina Open Studios 1	0	32.692
- costi mostra Strozziina Declining Democracy	212.211	0
- costi mostra Strozziina American Dreamers	9.197	0
- costi mostra Strozziina Open Studios 2	71.154	31.956
- costi mostra Strozziina Identità virtuali	171.421	2.618
- costi Strozziina Talenti Emergenti	163.955	0
- costi progetto Unità d'Italia	20.905	0
- costi sviluppo Cortile Palazzo Strozzi	57.589	53.016
- costi installazione Pistolletto Cortile P.S.	14.657	38.624
- costi convegno finanza ed arte	302.169	0
- costi progetti speciali	128.742	0
- costi didattica	75.820	0
- altri costi	11.735	41.691
Totale	4.722.162	4.703.107
3) Godimento beni di terzi		
- affitti passivi	17.879	16.104
- noleggi	5.122	5.050
Totale	23.001	21.154
4) Personale		
- stipendi	359.231	326.754
- oneri sociali	125.424	116.694
- trattamento fine rapporto	28.448	25.344
Totale	513.103	468.792
5) Ammortamenti		
- immobilizzazioni immateriali	93.943	93.601
- immobilizzazioni materiali	182.733	184.892
Totale	276.676	278.493
6) Oneri diversi di gestione		
- valori bollati, postali, vidimazioni	1.580	3.604
- imposte diverse	49	0
- spese varie	2.097	915
- varie e imprevisti	11	56
- omaggi	10.472	2.215
Totale	14.209	6.790
Totale oneri da attività tipiche	5.570.593	5.503.248

II – ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI

2) Proventi da raccolta fonti

La voce è così composta:

Esercizio in esame Esercizio precedente

4) Altri

- erogazioni liberali associati Ass.Partnes.P.S.	897.500	891.942
- erogazioni liberali Amici di Palazzo Strozzi	20.259	27.759
- altre erogazioni liberali	14.201	153.000

Totale proventi da raccolta fondi	931.960	1.072.701
--	----------------	------------------

2) Oneri promozionali e di raccolta fondi

La voce è così composta:

	Esercizio in esame	Esercizio precedente
4) Attività ordinaria di promozione		
- promozione ufficio stampa e attività sviluppo	41.163	36.703
- depliant e affissioni	21.955	32.927
- predisposizione e stampa annual report	26.795	24.317
- costi progettazione e gestione Amici di P.S.	4.616	5.370
Totale oneri promozionali e di raccolta fondi	94.529	99.317

II – ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI

4) Proventi finanziari e patrimoniali

La voce è così composta:

	Esercizio in esame	Esercizio precedente
1) Da depositi bancari		
- interessi attivi su conti correnti	4.969	461
Totale	4.969	461
2) Da altre attività		
- Da altri attività	0	0
Totale	0	0
5) Altri proventi		
- differenze cambio	270	1.949
Totale	270	1.949
Totale proventi finanziari e patrimoniali	5.239	2.410

4) Oneri finanziari e patrimoniali

La voce è così composta:

	Esercizio in esame	Esercizio precedente
1) Su prestiti bancari		
- interessi passivi	0	2.853

Totale	0	2.853
5) Altri oneri		
- oneri e commissioni bancarie	12.973	14.296
- commissioni servizi interbancari	8	10
- altri interessi passivi e oneri diversi	30	14
- differenze passive su cambi	1.336	4.679
Totale	14.347	18.999
Totale oneri finanziari e patrimoniali	14.347	21.852

III – ATTIVITA' STRAORDINARIE

5) Proventi straordinari

La voce è così composta:

	Esercizio in esame	Esercizio precedente
3) Da altre attività		
- plusvalenze patrimoniali	600	0
- sopravvenienze attive	3.794	37.678
Totale proventi straordinari	4.394	37.678

5) Oneri straordinari

La voce è così composta:

	Esercizio in esame	Esercizio precedente
3) Da altre attività		
- minusvalenze patrimoniali da dismissioni	0	0
- sopravvenienze passive	5.815	50.601
Totale oneri straordinari	5.815	50.601

IV – ATTIVITA' DI SUPPORTO GENERALE

6) Oneri di supporto generale

La voce, che accoglie oneri per complessivi Euro 635.741, è così composta:

	Esercizio in esame	Esercizio precedente
2) Servizi		
- consulenze professionali e diverse	120.458	126.609
- revisione del bilancio	9.000	9.000
- realizzazione grafica	5.164	6.292

- stampa materiale	4.345	4.408
- sito web Fondazione	5.023	17.308
- spese varie	0	1.702
- oneri spazi condominiali Palazzo Strozzi	223.729	118.249
compensi Collegio Revisori Contabili	26.817	0
- oneri funzionamento Consiglio di amministraz.	3.040	801
- oneri per Consiglio di indirizzo	4.005	5.320
Totale	401.581	289.689
4) Personale		
- stipendi	162.673	184.994
- oneri sociali	60.423	69.351
- trattamento fine rapporto	11.064	8.612
Totale	234.160	262.957
6) Oneri diversi di gestione		
- spese varie	0	0
Totale	0	0
Totale oneri di supporto generale	635.741	552.647

Relativamente agli oneri di supporto generale per servizi, si segnala gli stessi ricomprendono gli oneri condominiali di Palazzo Strozzi, quali portierato, pulizie e manutenzioni ordinarie che la Fondazione provvede a riaddebitare agli altri utilizzatori del Palazzo sulla base di predeterminate ripartizioni millesimali.

Compensi agli Organi Sociali

Nel corso dell'esercizio, in ossequio alle disposizioni introdotte dall'articolo 6 del Decreto Legge 31 maggio 2010 n. 78, convertito con modificazioni dalla Legge 30 luglio 2010 n. 122, secondo le quali la partecipazione agli organi di collegiali, anche di amministrazione, degli enti che ricevono contributi a carico delle finanze pubbliche deve essere gratuita, non sono stati attribuiti compensi al Presidente del Consiglio di Amministrazione, ai Componenti del Consiglio di Amministrazione ed ai Componenti del Consiglio di Indirizzo.

Viceversa, a seguito del chiarimento fornito dal Ministero dell'Economia e delle Finanze con la Circolare n. 33 del 28 dicembre 2011, è stato attribuito al Collegio dei Revisori Contabili un compenso annuo calcolato secondo gli importi minimi delle Tariffe professionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri vigenti per l'esercizio di riferimento, come di seguito evidenziato.

	Totale compensi
Presidente del Consiglio di amministrazione	0
Consiglio di Indirizzo	0
Consiglio di amministrazione	0
Collegio dei Revisori Contabili	26.817
Totale oneri	26.817

Imposte sul reddito di esercizio: imposte correnti, differite ed anticipate

Nessuna imposta corrente grava sul reddito dell'esercizio.

Inoltre, nell'esercizio in esame, non ritenendo sussistere la ragionevole certezza del loro recupero futuro non si è provveduto alla rilevazione delle imposte anticipate.

Uguualmente non si è provveduto alla rilevazione di imposte differite in quanto nessun componente del reddito dell'esercizio ha comportato delle differenze temporanee fra imponibile fiscale e reddito d'esercizio prima delle imposte rilevanti per tale iscrizione in bilancio.

Si espone, in allegato alla presente nota integrativa, il dettaglio esplicativo (a valori espressi in unità di euro) delle imposte anticipate non rilevate, con la specifica della loro genesi e dell'influenza sul reddito imponibile dell'esercizio in esame e su quello degli esercizi futuri, e la riconciliazione fra l'onere fiscale da bilancio e l'onere fiscale teorico IRES ed IRAP.

Personale dipendente della Fondazione

Si espone la ripartizione del personale dipendente della Fondazione per categoria e per attività svolta.

	Al 31.12.2011	Al 31.12.2010
Dirigenti		
- Direttore Generale	1	1
- organizzazione mostre	1	1
Totale	2	2

Impiegati		
- servizi di segreteria e generali	1	1
- ufficio stampa	1	1
- coordinamento logistico	1	1
- organizzazione mostre	6	5
- contabilità ed amministrazione	2	2
Totale	11	10
Totale	13	12

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Rendiconto gestionale e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
(Dott. Lorenzo Bini Smaghi)

ALLEGATO A

Riconciliazione fra l'onere fiscale da bilancio e l'onere fiscale teorico IRES

EVENTI DELL' ESERCIZIO	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2015	Esercizio Indefinito	Totali
Perdite fiscali riportabili utilizzz.all'80%					1.493.157	1.493.157
Quota ammortamento marchi					402	402
IRES anticipata	0	0	0	0	410.729	410.729
IRAP anticipata	0	0	0	0	0	0
TOT. IMPOSTE ANTICIPATE	0	0	0	0	410.729	410.729

EVENTI SORTI NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio Indefinito	Totali
Quote spese di rappres. es. 2007	1.971					1.971
Perdite fiscali utilizzabili all'80%.					10.149.609	10.149.609
Perdite fiscali totalmente utilizzabili					665.050	665.050
IRES anticipata	0	0	0	0	2.974.031	2.974.031
IRAP anticipata	0	0	0	0	0	0
TOT. IMPOSTE ANTICIPATE	0	0	0	0	2.974.031	2.974.031

ALLEGATO B

Riconciliazione fra l'onere fiscale da bilancio e l'onere fiscale teorico IRES

		REDDITO IMPONIBILE	IRES
Risultato prima delle imposte		-1.695.314	
<i>IRES teorica</i>			0
Variazioni in aumento del risultato:			
differenze tassabili definitive:			
- quota costi telefonici indeducibili	3.260		
- quota ammortamenti indeducibili	656		
- altri costi diversi indeducibili	46.623		
- spese di rappresentanza dell'esercizio	147.372		
- sopravvenienze passive diverse	5.815		
Totale		203.726	
differenze tassabili temporanee dell'esercizio			
- quota ammortamenti indeducibili	402		
Totale		402	
differenze tassabili temporanee di esercizi precedenti		0	
Totale variazioni in aumento			204.128
Variazioni in diminuzione del risultato:			
differenze deducibili definitive		0	
differenze deducibili temporanee dell'esercizio		0	
differenze deducibili temporanee dell'esercizio		0	
differenze deducibili temporanee di esercizi precedenti			
- spese di rappresentanza anno 2007	-1.971		
Totale		-1.971	
imposte anticipate rilev. nell'esercizio relative ad es. precedenti		0	
Totale variazioni in diminuzione			-1.971
Imponibile fiscale		-1.493.157	
<i>IRES corrente sul reddito di esercizio</i>			0

ALLEGATO C

Riconciliazione fra l'onere fiscale da bilancio e l'onere fiscale teorico IRAP

		IMPONIBILE IRAP	IRAP
Differenza tra valore e costi della produzione	-1.684.784		
Costi non rilevanti ai fini IRAP			
- per il personale	747.263		
- collaborazioni	312.079		
- altri costi	0		
Totale	1.059.342		
Oneri deducibili		-147.845	
Totale		-773.287	
IRAP teorica			0
Variazioni in aumento del risultato:			
altre variazioni			
- quota ammortamento marchi	402		
Totale	402		
Totale variazioni in aumento			402
Variazioni in diminuzione del risultato:			
altre variazioni			
- spese di rappresentanza anno 2007	-1.971		
Totale	-1.971		
Totale variazioni in diminuzione			-1.971
Imponibile IRAP		-774.856	
IRAP corrente			0