

STATO PATRIMONIALE
BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2012

ATTIVO	31/12/2012	31/12/2011
A) CREDITI VERSO FONDATORI PER VERSAMENTO CONTRIBUTI	750.000	0
B) IMMOBILIZZAZIONI	1.782.699	1.944.088
I - Immobilizzazioni immateriali	1.076.090	1.162.219
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	11.592	15.837
5) Avviamento	0	0
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) Altre	1.064.498	1.146.383
II - Immobilizzazioni materiali	706.608	781.868
1) Terreni e fabbricati	0	0
2) Impianti e attrezzature	387.846	414.816
3) Macchine da ufficio	31.881	21.488
4) Mobili e arredi	264.782	324.571
5) Automezzi	0	0
6) Altri beni	22.099	20.993
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	2.055.564	2.563.545
I - Rimanenze:	17.534	0
4) Prodotti finiti e merci	17.534	0
II - Crediti	625.436	1.006.365
1) Verso clienti	287.392	813.688
<i>di cui:</i>		
- esigibili entro l'esercizio successivo	287.392	813.688
- 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	338.044	192.677
<i>di cui:</i>		
- esigibili entro l'esercizio successivo	338.044	192.677
- 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:	1.412.595	1.557.180
1) Depositi bancari e postali	1.364.403	1.505.690
2) Assegni	0	0
3) Denaro e valori in cassa	48.192	51.490
D) RATEI E RISCONTI	48.578	36.829
TOTALE DELL'ATTIVO	4.636.841	4.544.462

PASSIVO	31/12/2012		31/12/2011	
A) PATRIMONIO NETTO		3.137.471		2.924.137
I - Fondo di dotazione iniziale		2.145.604		2.145.604
II - Patrimonio libero		991.867		778.533
1) Fondo contributi Fondatori a dotazione	3.143.533		2.473.848	
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	0		0	
3) Risultato gestionale esercizio in corso	-2.151.666		-1.695.314	
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		183.819		142.184
D) DEBITI		1.241.421		1.409.391
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	1.024.187		944.871	
<i>di cui:</i>				
- esigibili entro l'esercizio successivo	1.024.187		944.871	
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0		0	
7) Debiti tributari	40.114		49.625	
<i>di cui:</i>				
- esigibili entro l'esercizio successivo	40.114		49.625	
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0		0	
8) Debiti verso istituti di previdenza e di sicur. soc.	53.426		52.161	
<i>di cui:</i>				
- esigibili entro l'esercizio successivo	53.426		52.161	
- 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	123.694		362.735	
<i>di cui:</i>				
- esigibili entro l'esercizio successivo	123.694		362.735	
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0		0	
E) RATEI E RISCONTI		74.130		68.750
TOTALE DEL PASSIVO		4.636.841		4.544.462

31/12/2012	31/12/2011
-------------------	-------------------

CONTI D'ORDINE	31/12/2012	31/12/2011
Impegni di Fondatori per contributi da versare	1.496.250	865.000

RENDICONTO GESTIONALE A PROVENTI E ONERI
BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2012

ONERI	31/12/12	31/12/11	PROVENTI	31/12/12	31/12/11
1) Oneri da attività tipiche	6.357.835	5.570.593	1) Proventi da attività tipiche	4.287.314	3.684.119
1 Materie prime e merci	37.414	21.442	1 Da contributi su progetti	957.363	1.077.085
2 Servizi	5.468.477	4.722.162	2 Da contratti con enti pubblici	0	0
3 Godimento di beni di terzi	24.064	23.001	3 Da Fondatori e partecipanti	0	0
4 Personale	543.957	513.103	4 Da altri soggetti	0	0
5 Ammortamenti	264.215	276.676	5 Altri proventi	3.312.416	2.607.034
6 Oneri diversi di gestione	19.708	14.209	6 Rimanenze finali	17.534	0
7 Rimanenze iniziali	0	0			
2) Oneri promozionali e di raccolta fondi	120.608	94.529	2) Proventi da raccolta fondi	791.929	931.960
4 Attività ordinaria di promozione	120.608	94.529	4 Altri	791.929	931.960
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	14.724	14.347	4) Proventi finanziari e patrimoniali	8.869	5.239
1 Su prestiti bancari	0	0	1 Da depositi bancari	8.621	4.969
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	14.724	14.347	5 Altri proventi	248	270
5) Oneri straordinari	4.647	5.815	5) Proventi straordinari	33.278	4.394
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	4.647	5.815	3 Da altre attività	33.278	4.394
6) Oneri di supporto generale	775.241	635.741	6) Altri proventi	0	0
1 Materie prime	0	0			
2 Servizi	542.612	401.581			
3 Godimento di beni di terzi	0	0			
4 Personale	232.529	234.160			
5 Ammortamenti	0	0			
6 Oneri diversi di gestione	100	0			
7) Altri oneri	0	0			
1 Imposte e tasse	0	0			
TOTALE DEGLI ONERI	7.273.056	6.321.026	TOTALE DEI PROVENTI	5.121.390	4.625.712
			<i>Risultato gestionale/Utilizzo contributi Fondaton</i>	<i>2.151.666</i>	<i>1.695.314</i>
TOTALE A PAREGGIO	7.273.056	6.321.026	TOTALE A PAREGGIO	7.273.056	6.321.026

Rendiconto finanziario

Sezione I - Calcolo dei flussi finanziari di gestione

A Flussi di circolante della gestione corrente		-3.963.628
Flussi dai ricavi	3.253.657	
Flussi dai costi	-7.217.285	
B Variazioni del capitale circolante netto		593.113
Variazioni delle scorte	0	
Variazioni dei crediti commerciali	526.296	
Variazioni dei debiti commerciali	79.316	
Variazioni dei crediti diversi	-12.499	
Variazioni dei debiti diversi	0	
C = A + B Flussi di cassa della gestione corrente		-3.370.515
D Investimenti netti		-102.826
Immobilizzazioni immateriali	-2.608	
Immobilizzazioni materiali	-100.218	
Immobilizzazioni finanziarie	0	
E Area dei finanziamenti e contributi		3.461.624
Contributi e finanziamenti netti da terzi	1.846.621	
Contributi dei Fondatori Istituzionali	1.615.003	
F Area degli esborsi tributari		-132.868
G = C + D + E + F Flussi di cassa complessivi della gestione		-144.585

Sezione II - Variazioni nella liquidità

H Variazione della liquidità aziendale		-144.585
Variazioni di cassa	-3.298	
Variazioni c/correnti	-141.287	
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 contributi	0												0					
anno 0	750.000												750.000					esatto
anno 1																		esatto
Gruppo B - IMMOBILIZZAZIONI																		
I) Immobilizzazioni immateriali nette	1.162.219								1.162.219									
anno 0	1.076.090								1.076.090									esatto
anno 1																		esatto
II) Immobilizzazioni materiali nette	781.868									781.868								
anno 0	706.608									706.608								esatto
anno 1																		esatto
III 1a, 1b, 1c) Partecipazioni in imprese del gruppo	0																	
anno 0	0																	esatto
anno 1	0																	esatto
III 1d) Partecipazioni in altre imprese	0																	
anno 0	0																	esatto
anno 1	0																	esatto
III 2a, 2b, 2c) Crediti vs. gruppo - immobilizzazioni	0																	
anno 0	0																	esatto
anno 1	0																	esatto
III 2d) Crediti verso altri - immobilizzazioni	0																	
anno 0	0																	esatto
anno 1	0																	esatto
III 3) Altri titoli - immobilizzazioni	0																	
anno 0	0																	esatto
anno 1	0																	esatto
III 4) Azioni proprie - immobilizzazioni	0																	
anno 0	0																	esatto
anno 1	0																	esatto
Gruppo C I, II, III - CIRCOLANTE																		
I) Rimarenze	0																	
anno 0	17.534			17.534														esatto
anno 1																		esatto
II 1) Crediti verso clienti - circolante	813.688				813.688													
anno 0	287.392				287.392													esatto
anno 1																		esatto
II 2, 3, 4) Crediti per liberalità - circolante	0																	
anno 0	0																	esatto
anno 1	0																	esatto
II 4bis, 4ter) Crediti tributari e imposte anticipate	97.301													97.301				
anno 0	230.169													230.169				esatto
anno 1																		esatto
II 5) Crediti verso altri - circolante	107.875						95.376											
anno 0							107.875											esatto
anno 1																		esatto
III 1, 2, 3) Partecipazioni in imprese del gruppo	0																	
anno 0	0																	esatto
anno 1	0																	esatto
III 4) Partecipazioni altre	0																	
anno 0	0																	esatto
anno 1	0																	esatto
III 5) Azioni proprie - non immobilizzazioni	0																	
anno 0	0																	esatto
anno 1	0																	esatto
III 6) Altri titoli - non immobilizzazioni	0																	
anno 0	0																	esatto
anno 1	0																	esatto
GRUPPO C IV - LIQUIDITA'																		
1) Depositi bancari e postali	1.505.690															1.505.690		
anno 0	1.364.403															1.364.403		esatto
anno 1																		esatto
2) Assegni	0																	
anno 0	0																	esatto
anno 1	0																	esatto
3) Denaro e valori in cassa	51.490														51.490			
anno 0	48.192														48.192			esatto
anno 1																		esatto
Ratei e risconti	36.829																	
anno 0	48.578																	esatto
anno 1																		esatto
ATTIVO TOTALE																		
Totale	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
anno 0	4.636.841	0	48.578	17.534	287.392	0	107.875	0	1.076.090	706.608	0	0	0	230.169	48.192	1.364.403	0	esatto
anno 1																		esatto
Differenza "Anno 1 - Anno 0"	92.380	0	11.749	17.534	-526.296	0	12.499	0	-86.129	-75.260	0	0	0	132.868	-3.298	-141.287	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																		
anno 0	2.145.604												2.145.604					esatto
anno 1	2.145.604												2.145.604					esatto
anno 0	2.473.848												2.473.848					esatto
anno 1	3.143.533												3.143.533					esatto
anno 0	0																	esatto
anno 1	0																	esatto
anno 0	0																	esatto
anno 1	0																	esatto
anno 0	0																	esatto
anno 1	0																	esatto
anno 0	-3												-3					esatto
anno 1	0												0					esatto
anno 0	0																	esatto
anno 1	0																	esatto
anno 0	-1.695.314												-1.695.314					esatto
anno 1	-2.151.666												-2.151.666					esatto
Gruppo B - FONDI PER RISCHI E ONERI																		
anno 0	0																	esatto
anno 1	0																	esatto
anno 0	0																	esatto
anno 1	0																	esatto
anno 0	0																	esatto
anno 1	0																	esatto
Gruppo C - FONDO TFR																		
anno 0	142.184		142.184															esatto
anno 1	183.819		183.819															esatto
Gruppo D - DEBITI																		
anno 0	0																	esatto
anno 1	0																	esatto
anno 0	0																	esatto
anno 1	0																	esatto
anno 0	0																	esatto
anno 1	0																	esatto
anno 0	0																	esatto
anno 1	0																	esatto
anno 0	0																	esatto
anno 1	0																	esatto
anno 0	944.871				944.871													esatto
anno 1	1.024.187				1.024.187													esatto
anno 0	49.625		49.625															esatto
anno 1	40.114		40.114															esatto
anno 0	52.161		52.161															esatto
anno 1	53.426		53.426															esatto
anno 0	0																	esatto
anno 1	0																	esatto
anno 0	0																	esatto
anno 1	0																	esatto
anno 0	0																	esatto
anno 1	0																	esatto
anno 0	362.735		362.735															esatto
anno 1	123.694		123.694															esatto
anno 0	68.750		68.750															esatto
anno 1	74.130		74.130															esatto
PASSIVO TOTALE																		
anno 0	4.544.461	0	675.455	0	0	944.871	0	0	0	0	0	0	2.924.135	0	0	0	0	esatto
anno 1	4.636.841	0	475.183	0	0	1.024.187	0	0	0	0	0	0	3.137.471	0	0	0	0	esatto
anno 0	92.380	0	-200.272	0	0	79.316	0	0	0	0	0	0	213.336	0	0	0	0	esatto
anno 1	0																	esatto
anno 0	0																	esatto
anno 1	0																	esatto

Controllo quadratura tra attivo e passivo

	Anno	Importo in Bilancio	circolante	circolante	variazione	var. crediti	var. debiti	investimenti	investimenti	investimenti	andamento	esborsi	variazioni	variazioni	controlli		
			ricavi	costi	scorte	commerciali	diversi	diversi	immateriali	materiali	finanziari	del capitale	tributari	cassa	correnti	titoli	area H
			area A	area A	area B	area B	area B	area B	area D	area D	area D	area E	area F	area H	area H	area H	controllo
GRUPPO A - VALORE PRODUZIONE																	
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	anno 1	3.215,087	3.215,087													esatto	
2) Variazione delle rimanenze - ricavi	anno 1	0														esatto	
3) Variazione dei lavori su ordinazione	anno 1	0														esatto	
4) Incrementi imm. materiali per lavori interni	anno 1	0														esatto	
4) Incrementi imm. materiali per lavori interni	anno 1	0														esatto	
4) Incrementi imm. materiali per lavori interni	anno 1	0														esatto	
4) Incrementi imm. materiali per lavori interni	anno 1	0														esatto	
5) Altri ricavi e proventi	anno 1	1.846,622								1.846,622						esatto	
GRUPPO B - COSTI DELLA PRODUZIONE																	
6) Per materie prime	anno 1	-37.414														esatto	
7) Per servizi	anno 1	-6.131,697														esatto	
8) Per godimento di beni di terzi	anno 1	-24,064														esatto	
8) Per godimento di beni di terzi	anno 1	-24,064														esatto	
9a, 9b) Salari, stipendi e oneri sociali	anno 1	-734,335														esatto	
9a, 9b) Salari, stipendi e oneri sociali	anno 1	-734,335														esatto	
9c) Stanziamento per il TFR	anno 1	-42,152														esatto	
9c) Stanziamento per il TFR	anno 1	-42,152														esatto	
9d) Stanziamento trattamento di quiescenza	anno 1	0														esatto	
9d) Stanziamento trattamento di quiescenza	anno 1	0														esatto	
9e) Altri costi per il personale	anno 1	0														esatto	
9e) Altri costi per il personale	anno 1	0														esatto	
10a) Amm. immobilizzazioni immateriali	anno 1	-88.737														esatto	
10a) Amm. immobilizzazioni immateriali	anno 1	-88.737														esatto	
10b) Amm. immobilizzazioni materiali	anno 1	-175,478								-175,478						esatto	
10b) Amm. immobilizzazioni materiali	anno 1	-175,478								-175,478						esatto	
10c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	anno 1	0														esatto	
10c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	anno 1	0														esatto	
10d) Svalut. crediti circolante e disp. liquide	anno 1	0					0									esatto	
10d) Svalut. crediti circolante e disp. liquide	anno 1	0					0									esatto	
11) Variazione delle rimanenze di materie	anno 1	17,534				17,534										esatto	
11) Variazione delle rimanenze di materie	anno 1	17,534				17,534										esatto	
12) Accantonamenti per rischi	anno 1	0														esatto	
12) Accantonamenti per rischi	anno 1	0														esatto	
13) Altri accantonamenti	anno 1	0														esatto	
13) Altri accantonamenti	anno 1	0														esatto	
14) Oneri diversi di gestione	anno 1	-19,808														esatto	
14) Oneri diversi di gestione	anno 1	-19,808														esatto	
GRUPPO C - GESTIONE FINANZIARIA																	
15) Proventi da partecipazioni	anno 1	0														esatto	
15) Proventi da partecipazioni	anno 1	0														esatto	
16a) Proventi finanziari da crediti - immobili	anno 1	0														esatto	
16a) Proventi finanziari da crediti - immobili	anno 1	0														esatto	
16b) Proventi finanziari da titoli - immobili	anno 1	0														esatto	
16b) Proventi finanziari da titoli - immobili	anno 1	0														esatto	
16c) Proventi finanziari da titoli - circolante	anno 1	0														esatto	
16c) Proventi finanziari da titoli - circolante	anno 1	0														esatto	
16d) Proventi finanziari diversi	anno 1	8,621														esatto	
16d) Proventi finanziari diversi	anno 1	8,621														esatto	
17) Interessi e altri oneri finanziari	anno 1	-11,147														esatto	
17) Interessi e altri oneri finanziari	anno 1	-11,147														esatto	
17bis) Utili e perdite su cambi	anno 1	-3,329														esatto	
17bis) Utili e perdite su cambi	anno 1	-3,329														esatto	
GRUPPO D - RETTIFICHE DI VALORE																	
18a) Rivalutazioni di partecipazioni	anno 1	0														esatto	
18a) Rivalutazioni di partecipazioni	anno 1	0														esatto	
18b) Rivalutazioni immobilizzazioni finanziarie	anno 1	0														esatto	
18b) Rivalutazioni immobilizzazioni finanziarie	anno 1	0														esatto	
18c) Rivalut. titoli dell'attivo circolante	anno 1	0														esatto	
18c) Rivalut. titoli dell'attivo circolante	anno 1	0														esatto	
19a) Svalutazioni di partecipazioni	anno 1	0														esatto	
19a) Svalutazioni di partecipazioni	anno 1	0														esatto	
19b) Svalutazioni immobilizzazioni finanziarie	anno 1	0														esatto	
19b) Svalutazioni immobilizzazioni finanziarie	anno 1	0														esatto	
19c) Svalutazioni titoli dell'attivo circolante	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	0								0						esatto	
20) Proventi straordinari da alienazioni	anno 1	0								0						esatto	
20) Altri proventi straordinari	anno 1	33,278														esatto	
20) Altri proventi straordinari	anno 1	33,278														esatto	
21) Oneri straordinari da alienazioni	anno 1	0								0						esatto	
21) Oneri straordinari da alienazioni	anno 1	0								0						esatto	
21) Imposte relative ad esercizi precedenti	anno 1	0														esatto	
21) Imposte relative ad esercizi precedenti	anno 1	0														esatto	
21) Altri oneri straordinari	anno 1	-4,647														esatto	
21) Altri oneri straordinari	anno 1	-4,647														esatto	
VOCE 22 - IMPOSTE SUL REDDITO																	
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	anno 1	0														esatto	
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	anno 1	0														esatto	
23 Utile (perdita) dell'esercizio		-2.151,666									2.151,666					esatto	
23 Utile (perdita) dell'esercizio		-2.151,666									2.151,666					esatto	
Somma		3.253,657	-7.005,264	17,534	0	0	0	-88,737	-175,478	0	1.846,622	0	0	0	0	0	
Somma		3.253,657	-7.005,264	17,534	0	0	0	-88,737	-175,478	0	1.846,622	0	0	0	0	0	
esatto																	

Quadratura del risultato di esercizio

Nota integrativa al bilancio consuntivo
dell'esercizio chiuso al 31.12.2012

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, direttamente ed indirettamente, hanno contribuito anche nell'anno 2012 al fabbisogno della Fondazione per un importo pari ad euro 3.140.250,00.

In particolare, per l'anno 2013, la Fondazione ha ricevuto impegni, sia vincolanti che non, per l'erogazione di ulteriori contributi da parte dei Fondatori che, allo stato attuale e tenuto conto delle informazioni disponibili, unitamente all'attività di fund raising verso altri soggetti, consentono di prevedere la prosecuzione dell'attività dal punto di vista sia finanziario che patrimoniale.

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 2012. 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 2012 e dell'evoluzione prevedibile della gestione per l'esercizio 2013.

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

Revisione legale dei conti

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2012 è sottoposto al controllo del Collegio dei Revisori dei Conti 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.

Crediti verso Fondatori per versamenti contributi

I crediti verso Fondatori per versamenti contributi sono iscritti al valore nominale e si riferiscono ai contributi formalizzati, certi e determinati rilevati per competenza che i Fondatori devono ancora erogare alla data di chiusura dell'esercizio.

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

- Rimanenze

Le giacenze di magazzino, costituite da merci, sono valutate al minore valore tra il costo di acquisto, comprensivo degli eventuali oneri accessori, ed il valore di presunto realizzo desumibile dall'andamento di mercato.

In particolare trattasi di libri e pubblicazioni di produzione della Fondazione valutate al costo specifico.

- 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 rinviando 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, non ancora incassati alla data di chiusura dell'esercizio o relativi ad esercizi futuri, 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, ancora da effettuare o relativi ad esercizi futuri, 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

A – Crediti verso Fondatori per versamento contributi

Si espone di seguito la composizione della voce dei crediti verso Fondatori per contributi di competenza 2012 ancora da ricevere:

	Al 31.12.2012	Al 31.12.2011	Variazione
Fondatori:			
- Comune di Firenze	750.000	0	750.000
- Provincia di Firenze	0	0	0
- C.C.I.A.A. di Firenze	0	0	0
- Associazione Partners di Palazzo Strozzi	0	0	0
Totale crediti verso Fondatori	750.000	0	750.000

Il contributo del Comune di Firenze è stato regolarmente corrisposto alla Fondazione i primi giorni del mese di marzo 2013.

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 31.12.2012	Al 31.12.2011	Variazione
Concessioni, licenze, marchi, diritti simili	11.592	15.837	-4.245
Altre	1.064.498	1.146.382	-81.884
Totale	1.076.090	1.162.219	-86.129

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	68.161	1.771.542
- fondo ammortamento	-52.324	-625.159
Valore di bilancio inizio esercizio	15.837	1.146.382
B. Variazioni dell'esercizio		
- acquisti	2.608	0
- vendite	0	0
- ammortamenti	-6.853	-81.885
- svalutazioni	0	0
- utilizzi fondo ammortamento	0	0
- altre variazioni	0	0
Totale variazioni	-4.245	-81.885
C. Esistenze finali		
- valore bene	70.769	1.771.542
- fondo ammortamento	-59.177	-707.044
Valore di bilancio fine esercizio	11.592	1.064.498

Le variazioni evidenziate appaiono di per se stesse esplicative.

II) Immobilizzazioni materiali

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

	Al 31.12.2012	Al 31.12.2011	Variazione
2) Impianti e attrezzature			
- impianti illuminazione mostre	6.950	1.626	5.324
- impianti illuminazione cortile	14.576	12.594	1.982
- impianti mostre	27.132	37.042	-9.910
- macchinari	0	0	0
- macchinari mostre	0	0	0
- impianti e strutture mostre	6.821	9.705	-2.884
- impianti e strutture mobili mostre	2.740	8.219	-5.479
- attrezzatura	15.360	9.874	5.486
- attrezzatura mostre	10	46	-36
- pannellatura fissa mostre	4.717	11.290	-6.573
- impianti condizionamento	123.948	105.516	18.432
- impianti condizionamento mostre	0	0	0
- impianti elettrici	7.736	10.793	-3.057
- impianti elettrici mostre	0	0	0
- impianti caffetteria	1.957	4.172	-2.215
- impianto elettrico caffetteria	1.450	2.211	-761
- impianti elettrici bookshop	91	274	-183
- impianto illuminazione strozzina	950	2.850	-1.900
- impianto copertura palazzo	169.354	191.923	-22.569
- impianto illuminaz. piccolo museo	2.819	4.630	-1.811
- impianto illuminazione biglietteria	1.235	2.051	-816
Totale impianti e attrezzature	387.846	414.816	-26.970
3) Macchine per ufficio			
- macchine ufficio ordinarie	940	210	730
- computer	30.941	21.278	9.663

Totale macchine ufficio	31.881	21.488	10.393
4) Mobili e arredi			
- mobili e arredi ufficio	32.161	38.676	-6.515
- mobili e arredi fissi mostre	28.993	35.822	-6.829
- mobili e arredi fissi	18.143	22.263	-4.120
- mobili e arredi caffetteria	40.692	48.567	-7.875
- mobili e arredi biglietteria	17.445	21.175	-3.730
- porte antincendio	115.712	144.387	-28.675
- mobili e arredi bookshop	6.143	7.746	-1.603
- mobili e arredi cortile	1.141	1.425	-284
- mobili e arredi didattica	4.352	4.510	-158
Totale mobili e arredi	264.782	324.571	-59.789
6) Altri beni			
- beni strumentali inf. 516 euro	0	0	0
- apparecchi telefonici	3.846	4.902	-1.056
- apparecchi cellulari	54	117	-63
- registratori di cassa	0	0	0
- segnaletica	10.035	12.135	-2.100
- schermo cortile	8.164	3.839	4.325
Totale altri beni	22.099	20.993	1.106
Totale immobilizzazioni materiali	706.608	781.868	-75.260

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	1.202.283	79.925	614.848	54.628
- fondo ammortamento	-787.467	-58.437	-290.277	-33.635
Valore di bilancio inizio eserc.	414.816	21.488	324.571	20.993
B. Variazioni dell'esercizio				
- acquisti	70.437	20.093	1.587	8.100
- contributi conto impianti	0	0	0	0
- vendite	0	-1.531	0	0
- ammortamenti	-94.407	-9.700	-61.376	-6.994
- svalutazioni	0	0	0	0
- utilizzi fondo ammortamento	0	1.531	0	0
- altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	-26.970	10.393	-59.789	1.106
C. Esistenze finali				
- valore bene	1.272.720	98.487	616.435	62.728
- fondo ammortamento	-884.874	-66.606	-351.653	-40.629
Valore di bilancio	387.846	31.881	264.782	22.099

In merito alle variazioni evidenziate si sottolinea che nel corso del 2012 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 94.070.

C - Attivo circolante

I) Rimanenze

Si espone di seguito il dettaglio delle rimanenze di magazzino:

	Al 31.12.2012	Al 31.12.2011	Variazione
4) Prodotti finiti e merci:			
- Libri e pubblicazioni	17.534	0	17.534
Totale	17.534	0	17.534

II) Crediti

La voce è così composta:

	Al 31.12.2012	Al 31.12.2011	Variazione
1) Crediti verso clienti			
- crediti verso clienti	287.392	813.688	-526.296
Totale crediti verso clienti	287.382	813.688	-526.306
5) Verso altri			
- Erario per IVA a credito	169.344	63.154	106.190
- Erario per IRES 2010 a credito	0	16.725	-16.725
- Erario per IRES 2011 a credito	0	17.422	-17.422
- Erario per IRES 2012 a credito	60.825	0	60.825
- Crediti v/Servizi Interbancari	1.285	1.770	-485
- Anticipi a fornitori per fatture da ric.	1.617	4.412	-2.795
- Acconti a fornitori per eventi futuri	59.208	78.309	-19.101

- Crediti diversi	41.234	6.354	34.880
- Depositi cauzionali	4.531	4.531	0
Totale crediti verso altri	338.044	192.677	145.367
Totale crediti	625.436	1.006.365	-380.929

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 emergono dalla dichiarazione IVA 2013 già presentata ed emergeranno dal Modello UNICO 2013 ancora da presentare.

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 31.12.2012	Al 31.12.2011	Variazione
1) Depositi bancari e postali			
- conto corrente CRF n. 13937	599.932	836.446	
- conto corrente CRL n. 160882 chiuso	0	4.290	
- conto corrente CRF n. 14660	160.855	104.110	
- conto corrente CRF n. 14725	108.129	409.278	
- conto corrente Banca Chianti C.C.	495.487	151.566	
Totale depositi bancari e postali	1.364.403	1.505.690	
3) Denaro e valori in cassa			
- cassa sede	1.730	1.876	
- cassa mostra Denaro e Bellezza	0	451	
- cassa mostra Declining Democracy	0	10.203	
cassa mostra Anni 30	411	0	
cassa mostra Bacon	17.584	0	
cassa mostra Vivaticket	97	0	
- cassa biglietteria Box office	2.456	4.196	
- deposito cassa continua	25.914	34.764	
Totale denaro e valori in cassa	48.192	51.490	
Totale disponibilità liquide	1.412.595	1.557.180	

D - Ratei e risconti attivi

La voce risulta così composta:

	Al 31.12.2012	Al 31.12.2011	Variazione
Ratei e risconti attivi			
- Ratei attivi	0	0	0
- Risconti attivi	48.578	36.829	11.749
Ratei e risconti	48.578	36.829	11.749

I risconti attivi si riferiscono a costi sostenuti nell'esercizio 2012, per canoni di locazione macchine per ufficio, assicurazioni ed altri servizi relativi alla mostra in corso di svolgimento al 31 dicembre 2012 al primo piano di Palazzo Strozzi, di competenza economica 2013.

PASSIVO dello Stato Patrimoniale

A - Patrimonio netto

Il Patrimonio Netto alla data del 31 dicembre 2012 presenta un saldo di Euro 3.137.471 e risulta composto come segue:

	Al 31.12.2012	Al 31.12.2011	Variazione
I - Fondo di dotazione iniziale	2.145.604	2.145.604	0
II - Patrimonio libero			
1) Fondo contributi Fondatori a dotazione	3.143.533	2.473.848	669.685
3) Risultato gestionale esercizio	-2.151.666	-1.695.314	-456.352
Totale patrimonio libero	991.867	778.534	213.333
III - Patrimonio vincolato	0	0	0
Totale Patrimonio netto	3.137.471	2.924.137	213.334

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 alla Fondazione da parte dei Fondatori alla data di chiusura del bilancio, o in corso di erogazione rilevati per competenza, 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 rilevati a Fondo Contributi Fondatori i seguenti contributi:

Erogazioni 2012	
Fondatori Istituzionali	
Comune di Firenze per anno 2011	265.000
- Comune di Firenze per anno 2012	750.000
- Provincia di Firenze per anno 2012	650.000
- C.C.I.A.A. di Firenze per anno 2012	700.000
Totale erogazioni a Fondo dotazione	2.365.000

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	2.473.848	-1.695.314	2.924.137
B. Aumenti				
- accantonamenti	0	0	0	0
- destinazioni avanzi esercizi	0	0	0	0
- altre variazioni	0	2.365.000	0	2.365.000
C. Diminuzioni				
- utilizzi	0	0	0	0
- altre variazioni	0	-1.695.314	1.695.314	0
D. Risultato gestionale exerc.	0	0	-2.151.666	-2.151.666
E. Esistenze finali	2.145.604	3.143.533	-2.151.666	3.137.471

In merito alle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio si sottolinea l'incremento del Fondo contributi Fondatori per euro 2.365.000, come in precedenza sottolineato, ed il decremento del medesimo, per euro 1.695.324, conseguente alla destinazione del Risultato gestionale 2011.

C - Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La voce risulta così composta:

	Al 31.12.2012	Al 31.12.2011	Variazione
Debito TFR di lavoro subordinato	183.819	142.184	41.635

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

	TFR
A. Esistenza iniziale	142.184
B. Aumenti	
- accantonamento dell'esercizio	42.152
- altre variazioni	0
C. Diminuzioni	
- utilizzi dell'esercizio	0
- acconti a dipendenti	0
- anticipo imposta sostitutiva TFR	-517
- altre variazioni	0
D. Esistenza finale	183.819

Il saldo al 31 dicembre 2012 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 31.12.2012	Al 31.12.2011	Variazione
6) Debiti verso fornitori			
- debiti verso fornitori	735.300	601.591	133.709
- fornitori per fatture da ricevere	288.887	343.280	-54.393
Totale debiti verso fornitori	1.024.187	944.871	79.316
7) Debiti tributari			
- Erario per ritenute operate	39.996	49.444	-9.448
- Erario per imposta sostitutiva TFR	118	181	-63
Totale debiti tributari	40.114	49.625	-9.511
8) Debiti verso istituti di previd.			
- Inps per contributi	43.957	42.031	1.926
- Inail per contributi	160	634	-474
- debiti verso altri enti previdenziali	9.309	9.496	-187
Totale debiti verso ist. di prev.	53.426	52.161	1.265

12) Altri debiti

- debiti verso dipendenti	25.000	33.500	-8.500
- debiti verso dipendenti oneri diff.	51.006	48.570	2.436
- debiti per anticipi da clienti	0	234.014	-234.014
- debiti per depositi cauzionali	18.000	18.000	0
- debiti diversi	29.688	28.651	1.037
Totale altri debiti	123.694	362.735	-239.041

Totale debiti	1.241.421	1.409.391	-167.970
----------------------	------------------	------------------	-----------------

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.

Le altre voci appaiono di per se stesse esplicative.

D - Ratei e risconti passivi

La voce risulta così composta:

	Al 31.12.2012	Al 31.12.2011	Variazione
Ratei e risconti passivi			
- Ratei passivi	302	0	302
- Risconti passivi	73.828	68.750	5.078
Ratei e risconti	74.130	68.750	5.380

I ratei passivi si riferiscono a costi per utenze di competenza 2012 rilevati nel 2013.

I risconti passivi si riferiscono all'imputazione per competenza all'esercizio 2013 della quota dei ricavi da sponsorizzazioni della mostra Anni 30 terminata a gennaio 2013.

CONTI D'ORDINE

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

	Al 31.12.2012	Al 31.12.2011	Variazione
Fondatori Istituzionali			
- Comune di Firenze	0	265.000	
- Provincia di Firenze	0	0	
- C.C.I.A.A. di Firenze	600.000	600.000	
Fondatori			
- Associazione Partners di Palazzo Strozzi	896.250	0	
Totale impegni di Fondatori	1.496.250	865.000	

Gli importi rilevati al 31.12.2012 corrispondono al saldo che i Fondatori, Istituzionali e non, si sono impegnati ad erogare, direttamente o indirettamente, alla Fondazione in esecuzione degli impegni presi.

In particolare:

- la Camera di Commercio di Firenze, in esecuzione al Protocollo di Intesa sottoscritto in data 18 novembre 2011, corrisponderà per l'anno 2013 un contributo minimo di euro 600.000;
- la Associazione Partners di Palazzo Strozzi, attraverso i propri Associati, deve ancora corrispondere per l'annualità 2012 erogazioni liberali per complessivi euro 96.250 ed ha confermato per l'anno 2013 il sostegno finanziario dei propri Associati alla Fondazione per l'importo di euro 800.000.

INFORMAZIONI SUL RENDICONTO GESTIONALE

I - ATTIVITA' TIPICHE

1) Proventi da attività tipiche

La voce accoglie proventi per complessivi Euro 4.287.314 ed è così composta:

	Esercizio in esame	Esercizio precedente
1) Da contributi su progetti		
- contributi Regione Toscana	400.000	400.000
- contributi liberali per eventi speciali	175.000	150.000
- contributi liberali per CCCS	150.000	150.000
- contributi diversi	101.000	0
- contributi progetto Educare il presente	50.000	0
- contributi Open Studios 2	0	77.085
- contributi convegno Finanza e Arte	0	300.000
- contributi per installazione arte contemporanea	42.000	0

- contributi progetti speciali CCCS	9.363	0
- contributi altri progetti	30.000	0
Totale	957.363	1.077.085
5) Altri proventi		
- biglietti mostra Sargent	403.311	0
- convenzioni mostra Sargent	65.500	0
- altri proventi mostra Sargent	43.981	0
- sponsorizzazioni mostra Sargent	1.469.818	0
- biglietti mostra Anni 30	349.850	0
- convenzioni mostra Anni 30	70.000	0
- altri proventi mostra Anni 30	45.085	0
- sponsorizzazioni mostra Anni 30	326.172	0
- biglietti mostra Bacon	58.546	0
- altri proventi mostra Bacon	1.618	0
- biglietti mostra American Dreamers	52.927	0
- altri proventi mostra	2.090	0
- biglietti mostra Denaro e Bellezza	119.947	415.918
- convenzioni mostra Denaro e Bellezza	0	60.000
- altri proventi mostra Denaro e Bellezza	9.709	34.548
- sponsorizzazioni mostra Denaro e Bellezza	68.750	335.050
- biglietti mostra Strozina Declining democracy	8.836	34.881
- altri ricavi mostra Strozina Declining democracy	429	1.858
- biglietti mostra Picasso Mirò Dalì	0	894.536
- altri proventi mostra Picasso Mirò Dalì	0	41.189
- convenzioni mostra Picasso Mirò Dalì	0	60.000
- biglietti mostra Bronzino	0	298.457
- altri proventi Bronzino	0	66.898
- sponsorizzazioni mostra Bronzino	0	75.362
- altri proventi mostre Strozina	0	22.735
- biglietti mostra Strozina Ritratti del potere	0	16.610
- altri ricavi mostra Strozina Ritratti del potere	0	2.577
- biglietti Strozina Talenti Emergenti	0	35.565
- altri ricavi Strozina Talenti Emergenti	0	1.022
- biglietti mostra Strozina Identità virtuali	0	28.455
- altri ricavi mostra Strozina Identità virtuali	0	990
- proventi diversi da caffetteria	64.695	63.533
- proventi diversi museum shop	38.779	54.823
- rimborsi spese condominio Palazzo Strozzi	94.802	56.665
- altri proventi	17.571	5.363
Totale	3.312.416	2.607.035
6) Rimanenze finali		
- rimanenze finali libri e pubblicazioni	17.534	0
Totale	17.534	0
Totale proventi da attività tipiche	4.287.314	3.684.119

1) Oneri da attività tipiche

La voce, che accoglie oneri per complessivi Euro 6.357.835, è così composta:

	Esercizio in esame	Esercizio precedente
1) Materie prime e merci		
- cancelleria e materiali di consumo	17.183	21.442
- libri e pubblicazioni	20.232	0

Totale	37.415	21.442
2) Servizi		
- costi di struttura	327.465	381.607
- costi mostra Primavera del Rinascimento	56.091	8.227
- costi mostra Sargent	2.233.534	32.364
- costi mostra Anni '30	1.489.620	4.787
- costi mostra Denaro e Bellezza nel Rinascim.	238.225	1.645.704
- costi mostra Pontormo	13.055	5.311
- costi mostra Avanguradia Russa	15.823	5.241
- costi mostra Picasso e l'amore	1.924	0
- costi mostra bronzi Ellenici	563	0
- costi mostra Bronzino	0	150.830
- costi mostra Picasso Mirò Dalì	0	1.104.261
- costi spazio Strozgina	92.938	92.235
- costi mostra Strozgina Bacon	312.014	0
- costi mostra Strozgina Idea di bellezza	17.328	0
- costi mostra Strozgina Declining Democracy	23.491	212.211
- costi mostra Strozgina American Dreamers	285.279	9.197
- costi progetti speciali Strozgina	10.236	0
- costi mostra Strozgina Open Studios 2	0	71.154
- costi mostra Strozgina Ritratti del Potere	0	52.040
- costi mostra Strozgina Identità virtuali	0	171.421
- costi Strozgina Talenti Emergenti	0	163.955
- costi progetto Unità d'Italia	0	20.905
- costi Cortile Palazzo Strozzi	62.292	57.589
- costi installazione Cortile Palazzo Strozzi	37.714	14.657
- costi progetto Educare al presente	47.407	0
- costi convegno finanza ed arte	0	302.169
- costi progetti speciali	130.484	128.742
- costi didattica	70.891	75.820
- altri costi	2.103	11.735
Totale	5.468.477	4.722.162
3) Godimento beni di terzi		
- affitti passivi	18.827	17.879
- noleggi	5.237	5.122
Totale	24.064	23.001
4) Personale		
- stipendi	383.233	359.231
- oneri sociali	129.429	125.424
- trattamento fine rapporto	31.295	28.448
Totale	543.957	513.103
5) Ammortamenti		
- immobilizzazioni immateriali	88.737	93.943
- immobilizzazioni materiali	175.478	182.733
Totale	264.215	276.676
6) Oneri diversi di gestione		
- valori bollati, postali, vidimazioni	2.167	1.580
- imposte diverse	11.747	49
- varie e diverse	2.532	2.108
- omaggi	3.262	10.472
Totale	19.708	14.209
7) Rimanenze iniziali		
- rimanenze iniziali libri e pubblicazioni	0	0
Totale	0	0

Totale oneri da attività tipiche	6.357.835	5.570.593
---	------------------	------------------

II – ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI

2) Proventi da raccolta fondi

La voce è così composta:

	Esercizio in esame	Esercizio precedente
4) Altri		
- erogazioni liberali associati Ass.Partnes.P.S.	775.250	897.500
- erogazioni liberali Amici di Palazzo Strozzi	16.679	20.259
- altre erogazioni liberali	0	14.201
Totale proventi da raccolta fondi	791.929	931.960

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	58.213	41.163
- deplians e affissioni	21.463	21.955
- predisposizione e stampa annual report	33.574	26.795
- costi progettazione e gestione Amici di P.S.	7.358	4.616
Totale oneri promozionali e di raccolta fondi	120.608	94.529

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	8.621	4.969
Totale	8.621	4.969
2) Da altre attività		
- Da altre attività	0	0
Totale	0	0
5) Altri proventi		
- differenze cambio	248	270

Totale	248	270
Totale proventi finanziari e patrimoniali	8.869	5.239

4) Oneri finanziari e patrimoniali

La voce è così composta:

	Esercizio in esame	Esercizio precedente
1) Su prestiti bancari		
- interessi passivi	0	0
Totale	0	0
5) Altri oneri		
- oneri e commissioni bancarie	11.145	12.973
- commissioni servizi interbancari	0	8
- altri interessi passivi e oneri diversi	2	30
- differenze passive su cambi	3.577	1.336
Totale	14.724	14.347
Totale oneri finanziari e patrimoniali	14.724	14.347

III – ATTIVITA' STRAORDINARIE

5) Proventi straordinari

La voce è così composta:

	Esercizio in esame	Esercizio precedente
3) Da altre attività		
- plusvalenze patrimoniali	0	600
- sopravvenienze attive	33.278	3.794
Totale proventi straordinari	33.278	4.394

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	4.647	5.815
Totale oneri straordinari	4.647	5.815

IV – ATTIVITA' DI SUPPORTO GENERALE**6) Oneri di supporto generale**

La voce, che accoglie oneri per complessivi Euro 775.241, è così composta:

	Esercizio in esame	Esercizio precedente
2) Servizi		
- consulenze professionali e diverse	186.112	120.458
- revisione del bilancio	9.000	9.000
- compensi organismo di vigilanza	16.400	0
- realizzazione grafica	414	5.164
- stampa materiale	1.350	4.345
- sito web Fondazione	4.681	5.023
- spese varie e diverse	357	0
- imposte diverse	35.729	0
- oneri spazi condominiali Palazzo Strozzi	258.243	223.729
compensi Collegio Revisori Contabili	26.511	26.817
- oneri funzionamento Consiglio di amministraz.	3.171	3.040
- oneri per Consiglio di indirizzo	644	4.005
Totale	542.612	401.581
4) Personale		
- stipendi	159.903	162.673
- oneri sociali	61.062	60.423
- trattamento fine rapporto	11.564	11.064
Totale	232.529	234.160
6) Oneri diversi di gestione		
- spese varie	100	0
Totale	100	0
Totale oneri di supporto generale	775.241	635.741

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 dei Conti 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 dei Conti	26.511
Totale oneri	26.511

Il compenso annuale per la revisione volontaria del bilancio d'esercizio attribuito alla società di revisione PKF Italia S.p.A. ammontata ad euro 9.000,00.

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.

Ugualmente 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 31.12.2012	Al 31.12.2011
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	6
- contabilità ed amministrazione	2	2
Totale	11	11
Totale	13	13

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 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Esercizio Indefinito	Totali
Perdite fiscali riportabili utilizz.all'80%					1.997.593	1.997.593
Quota ammortamento marchi					402	402
IRES anticipata	0	0	0	0	549.449	549.449
IRAP anticipata	0	0	0	0	16	16
TOT. IMPOSTE ANTICIPATE	0	0	0	0	549.465	549.465

EVENTI SORTI NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2015	Esercizio Indefinito	Totali
Quote ammortamento marchi					402	402
Perdite fiscali utilizzabili all'80%.					11.645.159	11.645.159
Perdite fiscali totalmente utilizzabili					665.050	665.050
IRES anticipata	0	0	0	0	3.385.418	3.385.418
IRAP anticipata	0	0	0	0	16	16
TOT. IMPOSTE ANTICIPATE	0	0	0	0	3.385.434	3.385.434

ALLEGATO B

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

		REDDITO IMPONIBILE	IRES
Risultato prima delle imposte		-2.151.666	
<i>IRES teorica</i>			0
Variazioni in aumento del risultato:			
differenze tassabili definitive:			
- quota costi telefonici indeducibili	3.240		
- quota ammortamenti indeducibili	442		
- altri costi diversi indeducibili	41.263		
- spese di rappresentanza dell'esercizio	104.123		
- sopravvenienze passive diverse	4.603		
Totale		153.671	
differenze tassabili temporanee dell'esercizio			
- quota ammortamenti indeducibili	402		
Totale		402	
differenze tassabili temporanee di esercizi precedenti		0	
Totale variazioni in aumento			154.073
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		0	
imposte anticipate rilev. nell'esercizio relative ad es. precedenti		0	
Totale variazioni in diminuzione			0
Imponibile fiscale		-1.997.593	
<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	-2.174.441		
Costi non rilevanti ai fini IRAP			
- per il personale	776.486		
- collaborazioni	486.004		
- altri costi	0		
Totale	1.262.490		
Oneri deducibili		-203.947	
Totale		-1.115.898	
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			
- altre variazioni	0		
Totale	0		
Totale variazioni in diminuzione		0	
Imponibile IRAP		-1.115.496	
IRAP corrente			0