



FONDAZIONE
PALAZZO
STROZZI

PALAZZO STROZZI |
PIAZZA STROZZI |
50123 FIRENZE |
ITALIA
TEL +39 055 27 76 461/06
FAX +39 055 26 46 560

FONDAZIONE PALAZZO STROZZI

Bilancio consuntivo dell'esercizio chiuso al

31/12/ 2016

STATO PATRIMONIALE
BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2016

| ATTIVO | 31/12/2016 | | 31/12/2015 | |
|---|------------------|--|------------------|--|
| A) CREDITI VERSO FONDATORI PER VERSAMENTO CONTRIBUTI | 950.000 | | 450.000 | |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | 1.297.810 | | 1.407.893 | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 762.413 | | 847.641 | |
| 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 | 7.440 | | 13.782 | |
| 5) Avviamento | 0 | | 0 | |
| 6) Immobilizzazioni in corso e acconti | 0 | | 0 | |
| 7) Altre | 754.974 | | 833.859 | |
| II - Immobilizzazioni materiali | 426.473 | | 462.856 | |
| 1) Terreni e fabbricati | 0 | | 0 | |
| 2) Impianti e attrezzature | 299.534 | | 315.121 | |
| 3) Macchine da ufficio | 28.602 | | 22.745 | |
| 4) Mobili e arredi | 90.338 | | 110.645 | |
| 5) Automezzi | 0 | | 0 | |
| 6) Altri beni | 7.999 | | 14.345 | |
| 7) Immobilizzazioni in corso e acconti | 0 | | 0 | |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 108.924 | | 97.396 | |
| 1) Partecipazioni in imprese | 0 | | 0 | |
| 2) Crediti finanziari | 108.924 | | 97.396 | |
| 3) Altri titoli | 0 | | 0 | |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | 2.967.442 | | 2.500.642 | |
| I - Rimanenze: | 14.951 | | 15.059 | |
| 4) Prodotti finiti e merci | 14.951 | | 15.059 | |
| II - Crediti | 1.104.779 | | 1.286.505 | |
| 1) Verso clienti | 609.992 | | 719.383 | |
| <i>di cui:</i> | | | | |
| - esigibili entro l'esercizio successivo | 609.992 | | 719.383 | |
| - esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | | 0 | |
| 2) Crediti per liberalità da ricevere | 399.199 | | 250.000 | |
| <i>di cui:</i> | | | | |
| - esigibili entro l'esercizio successivo | 399.199 | | 250.000 | |
| - 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 | 95.588 | | 317.122 | |
| <i>di cui:</i> | | | | |
| - esigibili entro l'esercizio successivo | 95.588 | | 317.122 | |
| - esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | | 0 | |
| III - Attività finanziarie diverse dalle immobilizzazion | 0 | | 0 | |
| 1) Partecipazioni | 0 | | 0 | |
| 2) Altri titoli | 0 | | 0 | |
| IV - Disponibilità liquide: | 1.847.712 | | 1.199.077 | |
| 1) Depositi bancari e postali | 1.771.357 | | 1.153.203 | |
| 2) Assegni | 0 | | 0 | |
| 3) Denaro e valori in cassa | 76.355 | | 45.875 | |
| D) RATEI E RISCONTI | 67.809 | | 47.714 | |
| TOTALE DELL'ATTIVO | 5.283.061 | | 4.406.249 | |

| PASSIVO | 31/12/2016 | | 31/12/2015 | |
|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | | 3.507.362 | | 2.768.967 |
| I - Fondo di dotazione iniziale | | 2.145.604 | | 2.145.604 |
| II - Patrimonio libero | | 661.758 | | 467.772 |
| 1) Fondo contributi Fondatori a dotazione | 717.772 | | 1.143.237 | |
| 2) Risultato gestionale da esercizi precedenti | 0 | | 0 | |
| 3) Risultato gestionale esercizio in corso | -56.014 | | -675.465 | |
| III- Patrimonio vincolato | | 700.000 | | 155.592 |
| 1) Fondi vincolati destinati da terzi | 0 | | 155.592 | |
| 2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituz. | 700.000 | | 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 | | 87.756 | | 3.500 |
| 1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simil | 0 | | 0 | |
| 2) Altri | 87.756 | | 3.500 | |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | | 282.287 | | 235.496 |
| D) DEBITI | | 1.270.210 | | 1.239.014 |
| 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 | | 215 | |
| di cui: | | | | |
| - esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | | 215 | |
| - esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | | 0 | |
| 4) Debiti verso altri finanziatori | 0 | | 0 | |
| 5) Acconti | 0 | | 0 | |
| 6) Debiti verso fornitori | 771.446 | | 850.158 | |
| di cui: | | | | |
| - esigibili entro l'esercizio successivo | 771.446 | | 850.158 | |
| - esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | | 0 | |
| 7) Debiti tributari | 190.030 | | 24.762 | |
| di cui: | | | | |
| - esigibili entro l'esercizio successivo | 190.030 | | 24.762 | |
| - esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | | 0 | |
| 8) Debiti verso istituti di previdenza e di sicur. soc. | 43.256 | | 52.494 | |
| di cui: | | | | |
| - esigibili entro l'esercizio successivo | 43.256 | | 52.494 | |
| - 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 | 265.478 | | 311.385 | |
| di cui: | | | | |
| - esigibili entro l'esercizio successivo | 265.478 | | 311.385 | |
| - esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | | 0 | |
| E) RATEI E RISCOINTI | | 135.447 | | 159.272 |
| TOTALE DEL PASSIVO | | 5.283.061 | | 4.406.249 |

RENDICONTO GESTIONALE A PROVENTI E ONERI
BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2016

| ONERI | 31/12/16 | 31/12/15 | PROVENTI | 31/12/16 | 31/12/15 |
|--|------------------|------------------|---|------------------|------------------|
| 1) Oneri da attività tipiche | 5.896.376 | 5.360.581 | 1) Proventi da attività tipiche | 5.989.114 | 4.925.464 |
| 1 Materie prime e merci | 14.150 | 12.504 | 1 Da contributi su progetti | 168.092 | 527.997 |
| 2 Servizi | 4.593.518 | 4.352.243 | 2 Da contratti con enti pubblici | 0 | 0 |
| 3 Godimento di beni di terzi | 20.101 | 18.024 | 3 Da Fondatori e partecipanti | 820.811 | 200.000 |
| 4 Personale | 887.692 | 678.543 | 4 Da altri soggetti | 0 | 0 |
| 5 Ammortamenti e accantonamenti | 332.251 | 248.025 | 5 Altri proventi | 4.985.260 | 4.182.409 |
| 6 Oneri diversi di gestione | 33.606 | 35.867 | 6 Rimanenze finali | 14.951 | 15.059 |
| 7 Rimanenze iniziali | 15.059 | 15.374 | | | |
| 2) Oneri promozionali e di raccolta fondi | 63.757 | 53.584 | 2) Proventi da raccolta fondi | 624.244 | 688.940 |
| 4 Attività ordinaria di promozione | 63.757 | 53.584 | 4 Altri | 624.244 | 688.940 |
| 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 | 15.301 | 11.549 | 4) Proventi finanziari e patrimoniali | 5.781 | 13.734 |
| 1 Su prestiti bancari | 7 | 0 | 1 Da depositi bancari | 5.776 | 4.522 |
| 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 | 15.295 | 11.549 | 5 Altri proventi | 5 | 9.213 |
| 5) Oneri straordinari | 67.362 | 27.925 | 5) Proventi straordinari | 87.148 | 6.014 |
| 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 | 67.362 | 27.925 | 3 Da altre attività | 87.148 | 6.014 |
| 6) Oneri di supporto generale | 696.584 | 855.979 | 6) Altri proventi | 0 | 0 |
| 1 Materie prime | 0 | 0 | | | |
| 2 Servizi | 440.738 | 571.379 | | | |
| 3 Godimento di beni di terzi | 0 | 0 | | | |
| 4 Personale | 205.994 | 238.779 | | | |
| 5 Ammortamenti e svalutazioni | 49.807 | 45.774 | | | |
| 6 Oneri diversi di gestione | 45 | 46 | | | |
| 7) Altri oneri | 22.921 | 0 | | | |
| 1 Imposte e tasse | 22.921 | 0 | | | |
| TOTALE DEGLI ONERI | 6.762.301 | 6.309.618 | TOTALE DEI PROVENTI | 6.706.286 | 5.634.153 |
| | | | Risultato gestionale/Utilizzo contributi Fondaton | 56.014 | 675.465 |
| TOTALE A PAREGGIO | 6.762.301 | 6.309.618 | TOTALE A PAREGGIO | 6.762.301 | 6.309.618 |

FONDAZIONE PALAZZO STROZZI

Allegato al Bilancio consuntivo dell'esercizio chiuso al 31.12.2016

RENDICONTO FINANZIARIO

| | Esercizio 2016 | Esercizio 2015 |
|--|-----------------|-----------------|
| A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | -56.014 | -675.465 |
| Imposte sul reddito | 22.921 | 0 |
| Interessi passivi/(interessi attivi) | -5.737 | 4.522 |
| (Dividendi) | 0 | 0 |
| (Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | 6.822 | 18.122 |
| 1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | -32.008 | -652.821 |
| Accantonamenti ai fondi | 188.563 | 95.428 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 244.494 | 244.526 |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore | 0 | 0 |
| Altre rettifiche per elementi non monetari | 1.500 | 0 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 434.557 | 339.954 |
| 2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn | 402.549 | -312.867 |
| Decremento/(incremento) delle rimanenze | 108 | 315 |
| Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti (anche infragruppo) | 59.584 | -72.170 |
| Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori (anche infragruppo) | -86.913 | 205.228 |
| Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi | -20.095 | 76.551 |
| Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi | -23.825 | 62.132 |
| Altre variazioni del capitale circolante netto | 159.538 | -70.195 |
| Flussi Finanziari da variazioni del capitale circolante netto | 88.397 | 201.861 |
| 3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn | 490.946 | -111.006 |
| Interessi incassati/(pagati) | 5.737 | -4.522 |
| (Imposte sul reddito pagate) | 0 | 0 |
| Dividendi incassati | 0 | 0 |
| (Utilizzo dei fondi) | -7.709 | -14.581 |
| Flussi Finanziari da Altre rettifiche | -1.972 | -19.103 |
| Flusso finanziario della gestione reddituale (A) | 488.974 | -130.109 |
| B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| (Investimenti) | -119.728 | -137.517 |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti | 1.724 | -52 |
| Immobilizzazioni materiali | -118.004 | -137.569 |
| (Investimenti) | -5.000 | -24.247 |

| | | |
|---|----------------|----------------|
| Prezzo di realizzo disinvestimenti | 0 | 0 |
| Immobilizzazioni immateriali | -5.000 | -24.247 |
| (Investimenti) | -11.528 | -97.396 |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti | 0 | 0 |
| Immobilizzazioni finanziarie | -11.528 | -97.396 |
| (Investimenti) | 0 | 0 |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti | 0 | 0 |
| Attività finanziarie non immobilizzate | 0 | 0 |
| Acquisizione o cessione di società controllate o rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide | 0 | 0 |

| | | |
|---|-----------------|-----------------|
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | -134.532 | -259.212 |
|---|-----------------|-----------------|

C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento

| | | |
|---|----------------|----------------|
| Incremento (decremento) debiti a breve verso banche | -215 | 215 |
| Accensione finanziamenti | 0 | 0 |
| Rimborso finanziamenti | 0 | 0 |
| Flussi finanziari da Mezzi di Terzi | -215 | 215 |
| Variazione a pagamento di Capitale e Riserve | 294.408 | 886.842 |
| Cessione (acquisto) di azioni proprie | 0 | 0 |
| Dividendi (e acconti su dividendi) pagati | 0 | 0 |
| Flussi da finanziari da Mezzi Propri | 294.408 | 886.842 |

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | 294.193 | 887.057 |
|--|----------------|----------------|

| | | |
|---|------------------|------------------|
| Disponibilità liquide al 1° gennaio | 1.199.077 | 701.343 |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | 648.635 | 497.736 |
| Disponibilità liquide al 31 dicembre | 1.847.712 | 1.199.077 |

Nota integrativa al bilancio consuntivo
dell'esercizio chiuso al 31.12.2016

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 e C.C.I.A.A. di Firenze, dai Fondatori, Associazione Partners di Palazzo Strozzi e Banca CRF SpA, e dal Partecipante Sostenitore Regione Toscana che, complessivamente, direttamente ed indirettamente, hanno contribuito nell'anno 2016 al fabbisogno della Fondazione per un importo pari ad euro 2.605.000.



In particolare, per l'anno 2017, 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 alla quota annuale di contribuzione dovuta dal Partecipante Sostenitore Regione Toscana, pari a 700 mila euro, e 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 2016. 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 2016 e dell'evoluzione prevedibile della gestione per l'esercizio 2017.

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.

Eventuali attività e 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 2016 è sottoposto al controllo del Collegio dei Revisori dei Conti ed alla Revisione Volontaria da parte della Società di Revisione RSM Società di Revisione e Organizzazione Contabile S.p.A. che ha acquisito il mandato di revisione a seguito della cessione di ramo di azienda, intervenuto nei primi mesi del corrente anno, da parte della Società PKF Italia S.p.A., soggetto originariamente incaricato della revisione volontaria.

Riduzione dei costi

Con riferimento alla Deliberazione n. 19 adottata dal Consiglio Comunale di Firenze in data 4 aprile 2016, atteso che taluni dei costi di cui si chiede un contenimento rispetto alle spese sostenute nel 2015 risultano (sia per la tipologia dell'attività svolta dalla Fondazione sia per i criteri di contenimento che da sempre ispirano l'attività della Fondazione) impossibili da ridurre senza compromettere la concreta possibilità di realizzare mostre e, conseguentemente, conseguire gli scopi statutari della Fondazione, si evidenzia che la Fondazione, nell'esercizio 2016, è riuscita a rispettare i parametri meramente numerici di contenimento delle spese indicati nella Delibera in oggetto attraverso il reperimento di contributi provenienti dai privati finalizzati miratamente al sostenimento dei costi delle attività oggetto di forzosa riduzione di spese.

Si espone un prospetto riepilogativo delle spese in oggetto sostenute della Fondazione

nell'esercizio, al netto dei contributi ricevuti per il loro sostenimento, con il raffronto del medesimo dato relativo all'esercizio precedente e la riduzione di spesa attuata.

| Voce di spesa | Esercizio 2016 | Esercizio 2015 | Riduzione |
|--|----------------|----------------|-----------|
| Acquisto, manutenzione, noleggio, esercizio di autovetture ed acquisto buoni tax | 2.881 | 3.674 | -21,6% |
| Studi e consulenze | 0 | 0 | 0 |
| Rappresentanza | 29.690 | 66.895 | -55,6% |
| Missioni e trasferte | 18.540 | 41.837 | -55,7% |
| Sponsorizzazioni di terzi soggetti | 0 | 0 | 0 |

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 forfetariamente 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.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

- 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, dal Risultato gestionale dell'esercizio e dai Fondi vincolati.

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.

I Fondi vincolati sono costituiti da contribuzioni ricevute da destinarsi a specifiche attività della Fondazione per decisione del soggetto erogante o del Consiglio di amministrazione.

Gli ulteriori impegni per contributi da erogare alla Fondazione assunti dai Fondatori e dai Partecipanti sostenitori, non ancora incassati alla data di chiusura dell'esercizio o relativi ad esercizi futuri, sono dettagliatamente esposti nella sezione del Patrimonio Netto della presente nota integrativa.

- Fondi per rischi ed oneri

Gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati alla copertura di oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali alla chiusura del periodo sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

- Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'ammontare del debito è 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.

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 2016 ancora da ricevere:

| | Al 31.12.2016 | Al 31.12.2015 | Variazione |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Fondatori: | | | |
| - Comune di Firenze | 750.000 | 450.000 | 300.000 |
| CCIAA di Firenze | 200.000 | 0 | 200.000 |
| Totale crediti verso Fondatori | 950.000 | 450.000 | 500.000 |

I contributi esposti, al momento della predisposizione della presente nota integrativa, sono ancora in fase di erogazione.

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 31.12.2016 | Al 31.12.2015 | Variazione |
|---|----------------|-----------------|-----------------|
| Concessioni, licenze, marchi, diritti simili | 7.440 | 13.782 | (6.342) |
| Altre | 754.974 | 833.859 | (78.885) |
| Totale | 762.413 | -847.641 | (85.228) |

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

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 | 92.374 | 1.788.058 |
| - fondo ammortamento | (78.592) | (954.199) |
| Valore di bilancio inizio esercizio | 13.782 | 833.859 |
| B. Variazioni dell'esercizio | | |
| - acquisti | 0 | 5.000 |
| - vendite | 0 | 0 |
| - ammortamenti | (4.842) | (83.855) |
| - svalutazioni | 0 | 0 |
| - utilizzi fondo ammortamento | 0 | 0 |
| - altre variazioni | (1.500) | 0 |
| Totale variazioni | (6.342) | (78.885) |
| C. Esistenze finali | | |
| - valore bene | 92.374 | 1.793.058 |
| - fondo ammortamento | (84.934) | (1.038.084) |
| Valore di bilancio fine esercizio | 7.440 | 754.974 |

Le variazioni evidenziate appaiono di per se stesse esplicative.

II) Immobilizzazioni materiali

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

| | Al 31.12.2016 | Al 31.12.2015 | Variazione |
|--------------------------------------|---------------|---------------|------------|
| 2) Impianti e attrezzature | | | |
| - impianti illuminazione | 39.341 | 15.240 | 24.101 |
| - impianti mostre | 29.280 | 38.286 | (9.006) |
| - impianti illuminazione cortile | 1.302 | 3.608 | (2.306) |
| - macchinari | 0 | 0 | 0 |
| - macchinari mostre | 0 | 0 | 0 |
| - impianti e strutture mostre | 28.567 | 15.501 | 13.066 |
| - impianti e strutture mobili mostre | 0 | 0 | 0 |
| - attrezzatura | 11.652 | 15.824 | (4.172) |
| - attrezzatura mostre | 0 | 0 | 0 |
| - pannellatura fissa mostre | 0 | 108 | (108) |
| - impianti condizionamento | 81.659 | 107.040 | (25.381) |
| - impianti condizionamento mostre | 0 | 0 | 0 |
| - impianti elettrici | 20.423 | 8.002 | 12.421 |
| - impianti elettrici mostre | 0 | 0 | 0 |
| - impianti caffetteria | 541 | 979 | (438) |
| - impianto elettrico caffetteria | 0 | 175 | (175) |
| - impianti elettrici bookshop | 0 | 0 | 0 |
| - impianto illuminazione strozzina | 0 | 0 | 0 |
| - impianto copertura palazzo | 86.769 | 110.358 | (23.589) |
| - impianto illuminaz. piccolo museo | 0 | 0 | 0 |

| | | | |
|--|----------------|----------------|-----------------|
| - impianto illuminazione biglietteria | 0 | 0 | 0 |
| Totale impianti e attrezzature | 299.534 | 315.121 | (15.587) |
| 3) Macchine per ufficio | | | |
| - macchine ufficio ordinarie | 632 | 979 | (347) |
| - computer | 27.970 | 21.766 | 6.204 |
| Totale macchine ufficio | 28.602 | 22.745 | (5.857) |
| 4) Mobili e arredi | | | |
| - mobili e arredi fissi mostre | 33.377 | 40.098 | (6.721) |
| - mobili e arredi ufficio | 8.728 | 13.025 | (4.297) |
| - mobili e arredi fissi | 4.707 | 6.578 | (1.871) |
| - mobili e arredi caffetteria | 3.247 | 6.136 | (2.889) |
| - mobili e arredi biglietteria | 4.574 | 8.208 | (3.634) |
| - porte antincendio | 25.912 | 32.711 | (6.799) |
| - mobili e arredi bookshop | 5.640 | 360 | 5.280 |
| - mobili e arredi cortile | 1.754 | 292 | 1.462 |
| - mobili e arredi didattica | 2.399 | 3.237 | (838) |
| Totale mobili e arredi | 90.338 | 110.645 | (20.307) |
| 6) Altri beni | | | |
| - beni strumentali inf. 516 euro | 0 | 0 | 0 |
| - apparecchi telefonici | 15 | 167 | (152) |
| - apparecchi cellulari | 743 | 796 | (53) |
| - registratori di cassa | 0 | 0 | 0 |
| - segnaletica | 5.074 | 4.035 | 1.039 |
| - schermo cortile | 2.167 | 9.347 | (7.180) |
| Totale altri beni | 7.999 | 14.345 | (6.346) |
| Totale immobilizzazioni materiali | 426.473 | 498.961 | (72.488) |

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 | 1.444.378 | 114.567 | 604.241 | 77.986 |
| - fondo ammortamento | (1.129.257) | (91.823) | (493.596) | (63.641) |
| Valore di bilancio inizio eserc. | 315.121 | 22.745 | 110.645 | 14.345 |
| B. Variazioni dell'esercizio | | | | |
| - acquisti | 78.930 | 17.597 | 27.724 | 3.678 |
| - contributi conto impianti | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - vendite e dismissioni | (290.632) | (43.937) | (125.614) | (19.728) |
| - ammortamenti | (94.120) | (8.702) | (47.875) | (5.069) |
| - svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - utilizzi fondo ammortamento | 290.235 | 40.899 | 125.458 | 14.773 |
| - altre variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale variazioni | (15.587) | (5.857) | (20.307) | (6.346) |
| C. Esistenze finali | | | | |
| - valore bene | 1.232.676 | 88.228 | 506.351 | 61.935 |
| - fondo ammortamento | (933.142) | (59.625) | (416.014) | (53.937) |
| Valore di bilancio | 299.534 | 28.602 | 90.338 | 7.999 |

In merito alle variazioni evidenziate si sottolinea che nel corso del 2016 si è provveduto a dotare la Fondazione di ulteriori impianti di illuminazione, impianti e strutture mobili,



attrezzature, macchine per ufficio e computer, mobili e arredi ed altri beni necessari per lo svolgimento dell'attività espositiva e della attività accessorie, oltre che alla dismissione di beni obsoleti e non più idonei allo svolgimento delle attività.

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 | 100.407 |
| Porte antincendio | 307.998,39 | 0 | 103.498,02 | 204.500 |
| Totali | 604.906,89 | 196.501,98 | 103.498,02 | 304.907 |

Tali beni alla fine dell'esercizio risultano interamente ammortizzati.

III) Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presentano la seguente composizione:

| | Al 31.12.2016 | Al 31.12.2015 | Variazione |
|-----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| 2) Crediti finanziari | 108.924 | 97.396 | 11.528 |
| Totale | 108.924 | 97.396 | 11.528 |

La voce espone il valore contabile del complesso dei beni concessi in affitto con il ramo di azienda bar-caffetteria in essere dall'anno 2015 che, al termine del contratto, dovranno essere restituiti alla Fondazione al medesimo valore conferito, come previsto dall'art. 2561 del codice civile.

C - Attivo circolante

I) Rimanenze

Si espone di seguito il dettaglio delle rimanenze di magazzino:

| | Al 31.12.2016 | Al 31.12.2015 | Variazione |
|-----------------------------|---------------|---------------|--------------|
| 4) Prodotti finiti e merci: | | | |
| - Libri e pubblicazioni | 14.951 | 15.059 | (108) |
| Totale | 14.951 | 15.059 | (108) |

II) Crediti

La voce è così composta:

| | Al 31.12.2016 | Al 31.12.2015 | Variazione |
|--|------------------|------------------|------------------|
| 1) Crediti verso clienti | | | |
| - Crediti verso clienti | 704.799 | 765.157 | (60.358) |
| - (Note credito da emettere) | (45.000) | 0 | (45.000) |
| - (Fondo svalutazione crediti) | (49.807) | (45.774) | (4.033) |
| Totale crediti verso clienti | 609.992 | 719.383 | (109.391) |
| 2) Crediti per liberalità da ricevere | | | |
| - Contributi mostra Bellezza Divina | 0 | 100.000 | (100.000) |
| - Contributi mostra Bronzi | 0 | 150.000 | (150.000) |
| - Contributi mostra Guggenheim | 399.199 | 0 | 399.199 |
| Totale crediti verso altri | 399.199 | 250.000 | 149.199 |
| 5) Verso altri | | | |
| - Erario per IVA a credito | 0 | 99.695 | (99.695) |
| - Erario per IRES 2015 a credito | 0 | 67.871 | (67.871) |
| - Erario per IRES 2016 a credito | 63.539 | 0 | 63.539 |
| - Crediti v/Servizi Interbancari | 6.887 | 1.646 | 5.241 |
| - Anticipi a fornitori per fatture da ric. | 9.152 | 2.579 | 6.573 |
| - Acconti a fornitori per eventi futuri | 6.960 | 135.525 | (128.565) |
| - Crediti diversi | 9.024 | 3.830 | 5.194 |
| - Depositi cauzionali | 26 | 5.976 | (5.950) |
| Totale crediti verso altri | 95.588 | 317.122 | (221.534) |
| Totale crediti | 1.104.779 | 1.286.505 | (181.726) |

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, oltre che dei crediti vantati nei confronti del conduttore del bookshop e dei condomini di Palazzo Strozzi per le spese condominiali comuni sostenute dalla Fondazione.

Il credito verso l'Erario per IRES 2016 rappresenta il credito derivante dalle ritenute d'acconto subite nell'esercizio su interessi attivi bancari e contributi corrisposti da terzi che emergerà dal Modello UNICO2017 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 31.12.2016 | Al 31.12.2015 | Variazione |
|---|------------------|------------------|----------------|
| 1) Depositi bancari e postali | | | |
| - conto corrente Banca CRF | 1.536.899 | 932.605 | 604.294 |
| - conto corrente Banca Chianti C.C. | 234.065 | 220.597 | 13.468 |
| - conto corrente Banca CRF valuta | 393 | 0 | 393 |
| Totale depositi bancari e postali | 1.771.357 | 1.153.203 | 618.154 |
| 3) Denaro e valori in cassa | | | |
| - cassa sede | 906 | 1.611 | (705) |
| - cassa mostra Bellezza Divina | 0 | 1.676 | (1.676) |
| - cassa mostra Ai Wei Wei | 3.958 | 0 | 3.958 |
| - cassa Firenze Card | 14.832 | 8.208 | 6.624 |
| - cassa biglietteria Box office-Ticketone | 9.405 | 1.310 | 8.095 |
| - carte prepagate | 3.926 | 4.794 | (868) |
| - deposito cassa continua | 43.328 | 28.275 | 15.053 |
| Totale denaro e valori in cassa | 76.355 | 45.874 | 30.481 |
| Totale disponibilità liquide | 1.847.712 | 1.199.077 | 648.635 |

D - Ratei e risconti attivi

La voce risulta così composta:

| | Al 31.12.2016 | Al 31.12.2015 | Variazione |
|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Ratei e risconti attivi | | | |
| - Ratei attivi | 0 | 0 | |
| - Risconti attivi | 67.809 | 47.714 | 20.095 |
| Ratei e risconti | 67.809 | 47.714 | 20.095 |

I risconti attivi si riferiscono a costi sostenuti nell'esercizio 2016, per canoni di assistenza, assicurazioni ed altri servizi relativi alla mostra in corso di svolgimento al 31 dicembre 2016 al primo piano di Palazzo Strozzi, di competenza economica 2017.

PASSIVO dello Stato Patrimoniale

A - Patrimonio netto

Il Patrimonio Netto alla data del 31 dicembre 2016 presenta un saldo di Euro 3.507.362 e risulta composto come segue:

| | Al 31.12.2016 | Al 31.12.2015 | Variazione |
|---|------------------|------------------|----------------|
| I - Fondo di dotazione iniziale | 2.145.604 | 2.145.604 | 0 |
| II - Patrimonio libero | | | |
| 1) Fondo contributi Fondatori a dotazione | 717.772 | 1.143.237 | (425.465) |
| 3) Risultato gestionale esercizio | (56.014) | (675.465) | 619.561 |
| Totale patrimonio libero | 661.758 | 467.772 | 193.986 |
| III - Patrimonio vincolato | | | |
| 1) Fondi vincolati destinati da terzi | 0 | 155.592 | (155.592) |
| 2) Fondi vincolati per decisione degli org.ist. | 700.000 | 0 | 700.000 |
| Totale patrimonio vincolato | 700.000 | 155.592 | 544.408 |
| Totale Patrimonio netto | 3.507.362 | 2.768.968 | 738.394 |

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.

Risultato gestionale esercizio

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

Fondi vincolati per decisione degli Organi Istituzionali

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 specifiche finalità.

Si espone il dettaglio dei contributi vincolari dal Consiglio di amministrazione nell'esercizio in esame:

| | Esercizio 2016 |
|---|----------------|
| - Contrib. vincolati per manut. straord. Palazzo Strozzi | 400.000 |
| - Contrib. vincolati per attività arte contemp. anno 2018 | 300.000 |
| Totale Fondi vincolati per decisione Organi Istit. | 700.000 |

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

| | Fondo di dotazione iniziale | Fondo contributi Fondatori | Risultato gestionale dell'esercizio | Fondi vincolati | PATRIMONIO NETTO |
|----------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------------------|-----------------|------------------|
| A. Esistenze iniziali | 2.145.604 | 1.143.237 | (675.465) | 155.592 | 2.768.968 |
| B. Aumenti | | | | | |
| - accantonamenti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - destinazioni avanzi esercizi | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| - altre variazioni | 0 | 250.000 | 0 | 700.000 | 950.000 |
| C. Diminuzioni | | | | | |
| - utilizzi | 0 | 0 | 0 | (155.592) | (155.592) |
| - altre variazioni | 0 | (675.465) | 675.465 | | 0 |
| D. Risultato gest. eserc. | 0 | 0 | (56.014) | | (5.014) |
| E. Esistenze finali | 2.145.604 | 717.772 | (56.014) | 700.000 | 3.507.362 |

In merito alle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio si sottolinea l'incremento del Fondo contributi Fondatori per euro 250.000, come in precedenza sottolineato, ed il decremento del medesimo, per euro 675.465, conseguente alla destinazione del Risultato gestionale 2015.

Per quanto riguarda i Fondi Vincolati si sottolinea l'utilizzo nell'esercizio del fondo vincolato costituito da una erogazione liberale ricevuta nell'esercizio precedente destinata al sostegno dell'attività espositiva dell'esercizio in esame e la costituzione dei due Fondi vincolati di complessivi euro 700.000 da parte del Consiglio di amministrazione, come in precedenza descritto.

In merito alle variazioni complessive in aumento di euro 950.000 si espone il dettaglio dei contributi di competenza dell'esercizio con la specifica del Fondatore Istituzionale erogatore:

Erogazioni 2016

| | |
|---------------------------------------|----------------|
| Fondatori Istituzionali | |
| - Comune di Firenze per anno 2016 | 750.000 |
| - CCIAA di Firenze per anno 2016 | 200.000 |
| Totale contribuzioni esercizio | 950.000 |

B - Fondi per rischi ed oneri

La voce risulta così composta:

| | Al 31.12.2016 | Al 31.12.2015 | Variazione |
|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Fondo per rischi ed oneri | 87.756 | 3.500 | 84.256 |

Il fondo, che rileva oneri certi ma non ancora determinati o determinabili nell'ammontare, ha subito nell'esercizio la seguente movimentazione:

| | Altri |
|---------------------------------|---------------|
| A. Esistenza iniziale | 3.500 |
| B. Aumenti | |
| - accantonamento dell'esercizio | 87.756 |
| - altre variazioni | 0 |
| C. Diminuzioni | |
| - utilizzi dell'esercizio | (3.500) |
| - altre variazioni | 0 |
| D. Esistenza finale | 87.756 |

Il fondo espone una prudenziale stima degli oneri complessivamente dovuti al Comune di Firenze per la tassa rifiuti relativa all'esercizio 2016 ed ai precedenti.

C - Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La voce risulta così composta:

| | Al 31.12.2016 | Al 31.12.2015 | Variazione |
|---|----------------|----------------|---------------|
| Debito TFR di lavoro subordinato | 282.287 | 235.496 | 46.791 |

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

| | TFR |
|------------------------------------|----------------|
| A. Esistenza iniziale | 235.496 |
| B. Aumenti | |
| - accantonamento dell'esercizio | 49.254 |
| - altre variazioni | 0 |
| C. Diminuzioni | |
| - utilizzi dell'esercizio | (1.750) |
| - anticipo imposta sostitutiva TFR | (713) |
| - altre variazioni | 0 |
| D. Esistenza finale | 282.287 |

Il saldo al 31 dicembre 2016 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 31.12.2016 | Al 31.12.2015 | Variazione |
|--|------------------|------------------|-----------------|
| 5) Debiti verso banche | | | |
| - Banca CRF conto corrente in valuta | 0 | 215 | (215) |
| Totale debiti verso fornitori | 0 | 215 | (215) |
| 6) Debiti verso fornitori | | | |
| - debiti verso fornitori | 353.964 | 481.500 | (127.536) |
| - fornitori per fatture da ricevere | 417.482 | 368.658 | 48.824 |
| Totale debiti verso fornitori | 771.446 | 850.158 | (78.712) |
| 7) Debiti tributari | | | |
| - Erario per ritenute operate | 36.731 | 20.784 | 15.947 |
| - Altri debiti v/Erario | 0 | 3.868 | (3.868) |
| - Erario per IVA | 130.117 | 0 | 130.117 |
| - Erario per IRAP | 22.921 | 0 | 22.921 |
| - Erario per imposta sostitutiva TFR | 261 | 110 | 151 |
| Totale debiti tributari | 190.030 | 24.762 | 165.268 |
| 8) Debiti verso istituti di previd. | | | |
| - Inps per contributi | 33.501 | 43.130 | (9.629) |
| - Inail per contributi | 139 | 20 | 119 |
| - debiti verso altri enti previdenziali | 9.616 | 9.344 | 272 |
| Totale debiti verso ist. di prev. | 43.256 | 52.494 | (9.238) |
| 12) Altri debiti | | | |
| - debiti verso dipendenti | 142.414 | 56.114 | 86.300 |
| - debiti verso dipendenti oneri diff. | 60.059 | 62.841 | (2.782) |
| - debiti per anticipi da clienti | 338 | 130.000 | (129.662) |
| - debiti v/Firenze Card | 38.376 | 32.112 | 6.264 |
| - debiti diversi | 24.291 | 30.318 | (6.027) |
| Totale altri debiti | 265.478 | 311.385 | (45.907) |
| Totale debiti | 1.270.210 | 1.239.014 | 31.196 |

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 corrisposte successivamente alla chiusura dell'esercizio, o verranno corrisposte, nei termini di legge. In particolare per quanto riguarda il Debito verso Erario per IVA si precisa che lo stesso espone il saldo a debito emergente dalla dichiarazione IVA della Fondazione per l'anno 2016, determinatosi a seguito dalla variazione del pro rata di detrazione dell'imposta.

Le altre voci appaiono di per se stesse esplicative.

D - Ratei e risconti passivi

La voce risulta così composta:

| | Al 31.12.2016 | Al 31.12.2015 | Variazione |
|---------------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Ratei e risconti passivi | | | |
| - Ratei passivi | 31.173 | 28.766 | 2.407 |
| - Risconti passivi | 104.274 | 130.506 | (26.232) |
| Ratei e risconti | 135.447 | 159.272 | (23.825) |

I ratei passivi si riferiscono a costi per utenze e servizi di competenza 2017 rilevati nel 2016.

I risconti passivi si riferiscono all'imputazione per competenza all'esercizio 2017 della quota dei componenti positivi da contributi e sponsorizzazioni della mostra su Ai Wei Wei terminata a gennaio 2017 e del canone di affitto di ramo di azienda di competenza 2017.

INFORMAZIONI SUL RENDICONTO GESTIONALE

I - ATTIVITA' TIPICHE

1) Proventi da attività tipiche

La voce accoglie proventi per complessivi Euro 5.989.114 ed è così composta:

| | Esercizio in esame | Esercizio precedente |
|--|--------------------|----------------------|
| 1) Da contributi su progetti | | |
| - contributi Regione Toscana | 0 | 400.000 |
| - contributi liberali per eventi speciali | 0 | 84.202 |
| - contributi diversi | 155.592 | 22.869 |
| - contributi progetto Educare il presente | 12.500 | 20.426 |
| - contributi altri progetti | 0 | 500 |
| Totale | 168.092 | 527.997 |
| 3) Da Fondatori e Partecipanti | | |
| - contributo Partecipante Regione Toscana | 800.000 | 200.000 |
| - contributi per oneri specifici | 20.811 | 0 |
| Totale | 820.811 | 200.000 |
| 5) Altri proventi | | |
| - biglietteria mostra Bellezza Divina | 337.151 | 770.141 |
| - convenzioni mostra Bellezza Divina | 0 | 54.800 |
| - altri proventi mostra Bellezza Divina | 22.123 | 133.846 |
| - sponsorizzaz. e contr. mostra Bellezza Divina | 126.829 | 553.171 |
| - biglietteria mostra Guggenheim | 1.447.562 | 0 |
| - convenzioni mostra Guggenheim | 76.300 | 0 |
| - altri proventi mostra Guggenheim | 182.230 | 0 |
| - sponsorizzazioni mostra Guggenheim | 965.000 | 0 |
| - biglietteria mostra Ai Wei Wei | 848.179 | 0 |
| - convenzioni mostra Ai Wei Wei | 84.900 | 0 |
| - altri proventi mostra Ai Wei Wei | 112.569 | 0 |
| - sponsorizzazioni mostra Ai Wei Wei | 289.293 | 0 |
| - biglietteria mostra Liu Xiadong | 16.610 | 0 |
| - biglietteria mostra Bronzi | 0 | 451.979 |
| - convenzioni mostra Bronzi | 0 | 56.400 |
| - altri proventi mostra Bronzi | 0 | 57.464 |
| - sponsorizzazioni mostra Bronzi | 0 | 1.349.189 |
| - biglietteria mostra Anche le sculture muoiono | 0 | 19.013 |
| - altri proventi mostra Anche le sculture muoiono | 0 | 275 |
| - contributi mostra Anche le sculture muoiono | 0 | 1.500 |
| - biglietteria mostra Picasso e modernità Spagnola | 0 | 294.962 |
| - altri proventi mostra Picasso e modern. Spagnola | 0 | 19.268 |
| - sponsorizzazioni mostra Picasso e mod.Spagnola | 0 | 78.125 |
| - sponsorizzazioni Treadneedle | 170.000 | 0 |
| - altre sponsorizzazioni | 11.111 | 0 |
| - proventi per ideazione e organizzazione mostre | 0 | 118.000 |
| - proventi realizzazione eventi | 41.041 | 23.765 |
| - proventi diversi da caffetteria | 90.883 | 62.095 |
| - proventi diversi museum shop | 42.115 | 40.008 |
| - rimborsi spese condominio Palazzo Strozzi | 105.745 | 87.182 |
| - altri proventi | 15.619 | 11.226 |
| Totale | 4.985.260 | 4.182.409 |
| 6) Rimanenze finali | | |
| - rimanenze finali libri e pubblicazioni | 14.951 | 15.059 |
| Totale | 14.951 | 15.059 |
| Totale proventi da attività tipiche | 5.989.114 | 4.925.464 |

1) Oneri da attività tipiche

La voce, che accoglie oneri per complessivi Euro 5.896.376, è così composta:

| | Esercizio in esame | Esercizio precedente |
|--|--------------------|----------------------|
| 1) Materie prime e merci | | |
| - cancelleria e materiali di consumo | 14.150 | 12.504 |
| - libri e pubblicazioni | 0 | 0 |
| Totale | 14.150 | 12.504 |
| 2) Servizi | | |
| - costi di struttura | 241.989 | 219.297 |
| - costi mostra Divina Bellezza | 344.835 | 1.387.088 |
| - costi mostra Guggenheim | 2.107.796 | 21.647 |
| - costi mostra Ai Wei Wei | 1.462.148 | 21.990 |
| - costi mostra Bronzi | 0 | 1.784.723 |
| - costi mostra Picasso e modernità Spagnola | 0 | 377.538 |
| - costi mostra Bill Viola | 114.331 | 0 |
| - costi mostra Pittori del Principe | 2.919 | 0 |
| - costi mostra Verrocchio | 16.720 | 0 |
| - costi mostra Goncharova | 1.154 | 0 |
| - costi mostre future di competenza dell'esercizio | 17.932 | 10.741 |
| - costi Theadneedle | 72.442 | 0 |
| - costi mostra Strozziina Liu Xiaadong | 100.530 | 0 |
| - costi mostra Strozziina Anche le sculture muoiono | 0 | 238.412 |
| - costi mostra Strozziina Visio | 0 | 42.941 |
| - costi eventi Palazzo Strozzi | 10.603 | 0 |
| - costi Cortile Palazzo Strozzi | 76.994 | 80.144 |
| - costi installazioni eventi Cortile Palazzo Strozzi | 3.717 | 37.748 |
| - costi progetto Educare al presente | 534 | 20.445 |
| - costi progetti speciali e attività condizionata | 14.431 | 45.090 |
| - costi didattica palazzo | 0 | 54.140 |
| - altri costi | 4.443 | 10.299 |
| Totale | 4.593.518 | 4.352.243 |
| 3) Godimento beni di terzi | | |
| - affitti passivi | 12.576 | 12.418 |
| - noleggi | 7.525 | 5.606 |
| Totale | 20.101 | 18.024 |
| 4) Personale | | |
| - stipendi | 670.754 | 462.022 |
| - oneri sociali | 173.261 | 149.914 |
| - trattamento fine rapporto | 43.677 | 36.328 |
| - costo personale interinale | 0 | 30.279 |
| Totale | 887.692 | 678.543 |
| 5) Ammortamenti e accantonamenti | | |
| - ammortamenti immobilizzazioni immateriali | 88.729 | 88.974 |
| - ammortamenti immobilizzazioni materiali | 155.766 | 155.551 |
| - accantonamento per oneri | 87.756 | 3.500 |
| Totale | 332.251 | 248.025 |
| 6) Oneri diversi di gestione | | |
| - valori bollati, postali, vidimazioni | 804 | 728 |
| - imposte diverse | 26.517 | 30.838 |
| - varie e diverse | 2.435 | 2.818 |
| - omaggi | 3.850 | 1.483 |

| | | |
|--|------------------|------------------|
| Totale | 33.606 | 35.867 |
| 7) Rimanenze iniziali | | |
| - rimanenze iniziali libri e pubblicazioni | 15.059 | 15.374 |
| Totale | 15.059 | 15.374 |
| Totale oneri da attività tipiche | 5.896.376 | 5.360.581 |

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 APPS | 585.000 | 646.000 |
| - erogazioni liberali Amici di Palazzo Strozzi | 37.744 | 42.940 |
| - altre erogazioni liberali | 1.500 | 0 |
| Totale proventi da raccolta fondi | 624.244 | 688.940 |

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 | 40.521 | 27.017 |
| - depliants e affissioni | 2.261 | 6.086 |
| - predisposizione e stampa annual report | 16.124 | 15.941 |
| - costi progettazione e gestione Amici di P.S. | 4.851 | 4.540 |
| Totale oneri promozionali e di raccolta fondi | 63.757 | 53.584 |

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 | 5.776 | 4.522 |
| Totale | 5.776 | 4.522 |

| | | |
|--|--------------|---------------|
| 5) Altri proventi | | |
| - differenze cambio | 5 | 9.213 |
| Totale | 5 | 9.213 |
| Totale proventi finanziari e patrimoniali | 5.781 | 13.734 |

4) Oneri finanziari e patrimoniali

La voce è così composta:

| | Esercizio in esame | Esercizio precedente |
|---|--------------------|----------------------|
| 5) Altri oneri | | |
| - oneri e commissioni bancarie | 14.915 | 10.628 |
| - commissioni servizi interbancari | 288 | 244 |
| - altri interessi passivi e oneri diversi | 39 | 6 |
| - differenze passive su cambi | 53 | 671 |
| Totale | 15.295 | 11.549 |
| Totale oneri finanziari e patrimoniali | 15.295 | 11.549 |

III – ATTIVITA' STRAORDINARIE**5) Proventi straordinari**

La voce è così composta:

| | Esercizio in esame | Esercizio precedente |
|-------------------------------------|--------------------|----------------------|
| 3) Da altre attività | | |
| - plusvalenze patrimoniali | 0 | 50 |
| - sopravvenienze attive | 87.148 | 5.964 |
| Totale proventi straordinari | 87.148 | 6.014 |

5) Oneri straordinari

La voce è così composta:

| | Esercizio in esame | Esercizio precedente |
|--|--------------------|----------------------|
| 3) Da altre attività | | |
| - minusvalenze patrimoniali da dismissioni | 6.822 | 18.072 |
| - perdite su crediti | 54.226 | 0 |
| - sopravvenienze passive | 6.314 | 9.853 |
| | 0 | |
| Totale oneri straordinari | 67.362 | 27.925 |

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

La voce, che accoglie oneri per complessivi Euro 696.584, è così composta:

| | Esercizio in esame | Esercizio precedente |
|---|--------------------|----------------------|
| 2) Servizi | | |
| - consulenze professionali e diverse | 61.184 | 202.522 |
| - revisione del bilancio | 9.000 | 9.000 |
| - compensi organismo di vigilanza | 8.320 | 8.320 |
| - sistemazione uffici | 5.614 | 0 |
| - realizzazione grafica | 0 | 0 |
| - stampa materiale | 720 | 4.415 |
| - sito web Fondazione | 116 | 650 |
| - costi adeguamento 231 | 15.958 | 8.330 |
| - imposte diverse | 51.571 | 49.489 |
| - oneri spazi condominiali Palazzo Strozzi | 273.143 | 271.642 |
| - compensi Collegio Revisori | 14.475 | 14.560 |
| - oneri funzionamento Consiglio di amministraz. | 637 | 2.188 |
| - oneri per Consiglio di indirizzo | 0 | 263 |
| Totale | 440.738 | 571.379 |
| 4) Personale | | |
| - stipendi | 149.434 | 162.633 |
| - oneri sociali | 49.237 | 66.320 |
| - trattamento fine rapporto | 7.323 | 9.826 |
| Totale | 205.994 | 238.779 |
| 5) Ammortamenti e svalutazioni | | |
| - perdite presente su crediti | 49.807 | 45.774 |
| Totale | 49.807 | 45.774 |
| 6) Oneri diversi di gestione | | |
| - spese varie | 45 | 46 |
| Totale | 45 | 46 |
| Totale oneri di supporto generale | 696.584 | 855.979 |

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

V – IMPOSTE E TASSE**7) Altri oneri**

La voce, ammontante ad Euro 22.921, accoglie le imposte sul reddito di esercizio e risulta composta come di seguito esposto.

| | Esercizio in esame | | Esercizio precedente | |
|---------------------------|--------------------|---------------|----------------------|----------|
| 1) Imposte e tasse | | | | |
| a) imposte correnti | | 22.921 | | 0 |
| - accantonamento IRAP | 22.921 | | 0 | |
| b) imposte differite | | 0 | | 0 |
| c) imposte anticipate | | 0 | | 0 |
| Totale altri oneri | | 22.921 | | 0 |

In particolare, tenendo conto della normativa vigente, si è provveduto a rilevare il debito per IRAP corrente di competenza dell'esercizio.

Imposte anticipate e differite

Nell'esercizio in esame, come nei precedenti, 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.

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 forfettario annuo predeterminato dal Consiglio di Amministrazione come previsto dall'articolo 16 dello Statuto della Fondazione.

| | Totale compensi |
|---|-----------------|
| Presidente del Consiglio di amministrazione | 0 |
| Consiglio di Indirizzo | 0 |
| Consiglio di amministrazione | 0 |
| Collegio dei Revisori dei Conti | 14.475 |
| Totale compensi | 14.475 |

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

Personale dipendente della Fondazione

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

| | Al 31.12.2016 | Al 31.12.2015 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| Dirigenti | | |
| - Direttore Generale | 1 | 1 |
| - organizzazione mostre | 1 | 1 |
| Totale | 2 | 2 |
| Quadri | | |
| - contabilità ed amministrazione | 1 | 1 |
| Totale | 1 | 1 |
| Impiegati | | |
| - ufficio stampa | 1 | 1 |
| - coordinamento logistico | 1 | 1 |
| - organizzazione mostre | 12 | 13 |
| - segreteria | 1 | 1 |
| - contabilità ed amministrazione | 3 | 2 |
| Totale | 18 | 18 |
| Totale | 21 | 21 |

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. Matteo Del Fante)

ALLEGATO A

Imposte anticipate di competenza dell'esercizio e dei precedenti

| EVENTI DELL' ESERCIZIO | Esercizio 2017 | Esercizio 2018 | Esercizio 2019 | Esercizio 2020 | Esercizio Indefinito | Totali |
|-----------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------------|---------------|
| Perdite presunte su crediti | | | | | 47.050 | 47.050 |
| Accantonamenti per oneri | | | | | 87.756 | 87.756 |
| IRES anticipata | 0 | 0 | 0 | 0 | 32.353 | 32.353 |
| IRAP anticipata | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOT. IMPOSTE ANTICIPATE | 0 | 0 | 0 | 0 | 32.353 | 32.353 |

| EVENTI SORTI NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI | Esercizio 2016 | Esercizio 2017 | Esercizio 2018 | Esercizio 2019 | Esercizio Indefinito | Totali |
|---|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------------|-------------------|
| Quote ammortamento marchi | 117 | | | | 2.045 | 2.162 |
| Contributi vincolati | 155.592 | | | | | 155.592 |
| Perdite fiscali utilizzabili all'80%. | 19.622 | | | | 16.920.360 | 16.939.982 |
| Perdite fiscali totalmente utilizzabili | 4.906 | | | | 660.144 | 665.050 |
| IRES anticipata | 49.565 | 0 | 0 | 0 | 4.219.812 | 4.269.377 |
| IRAP anticipata | 5 | 0 | 0 | 0 | 80 | 85 |
| TOT. IMPOSTE ANTICIPATE | 49.570 | 0 | 0 | 0 | 4.219.892 | 4.269.462 |

ALLEGATO B

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

| | | REDDITO IMPONIBILE | IRES |
|---|-----------|-----------------------|----------|
| Risultato prima delle imposte | | (33.093) | |
| <i>IRES teorica</i> | | | 0 |
| Variazioni in aumento del risultato: | | | |
| differenze tassabili definitive: | | | |
| - <i>quota costi telefonici indeducibili</i> | 4.021 | | |
| - <i>quota ammortamenti indeducibili</i> | 90 | | |
| - <i>altri costi diversi indeducibili</i> | 22.596 | | |
| - <i>sopravvenienze passive diverse</i> | 54.226 | | |
| Totale | | 80.933 | |
| differenze tassabili temporanee dell'esercizio | | | |
| - <i>accantonamenti per oneri</i> | 87.756 | | |
| - <i>perdite presunte su crediti</i> | 47.050 | | |
| Totale | | 134.806 | |
| differenze tassabili temporanee di esercizi precedenti | | 0 | |
| Totale variazioni in aumento | | | 215.739 |
| Variazioni in diminuzione del risultato: | | | |
| differenze deducibili definitive: | | | |
| - <i>contributi vincolati</i> | (155.592) | | |
| - <i>ammortamenti agevolati</i> | (2.409) | | |
| - <i>quote ammortamento</i> | (117) | | |
| Totale | | (158.118) | |
| 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 | | (158.118) | |
| Risultato dopo variazioni | | | 24.528 |
| Perdite fiscali esercizi precedenti | | | (24.528) |
| Imponibile fiscale | | 0 | |
| <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 | (23.573) | | |
| Costi non rilevanti ai fini IRAP | | | |
| - per il personale | 1.093.687 | | |
| - collaborazioni | 39.860 | | |
| - perdite e acc.ti su crediti | 104.032 | | |
| - accantonamenti per oneri | 87.757 | | |
| Totale | 1.325.336 | | |
| Oneri deducibili | (713.932) | | |
| Totale | | 587.831 | |
| IRAP teorica | | | 22.925 |
| Variazioni in aumento del risultato: | | | |
| altre variazioni | | | |
| - altre variazioni | 0 | | |
| Totale | 0 | | |
| Totale variazioni in aumento | | | 0 |
| Variazioni in diminuzione del risultato: | | | |
| ammortamenti marchi e avviamento | | | |
| - ammortamento marchi | (117) | | |
| Totale | (117) | | |
| Totale variazioni in diminuzione | | | (117) |
| Imponibile IRAP | | 587.714 | |
| IRAP corrente | | | 22.921 |