



FONDAZIONE
PALAZZO
STROZZI

PALAZZO STROZZI |
PIAZZA STROZZI |
50123 FIRENZE |
ITALIA
TEL +39 055 39 17 11 |
FAX +39 055 26 46 560

FONDAZIONE PALAZZO STROZZI

Bilancio consuntivo dell'esercizio chiuso al
31/12/ 2017

STATO PATRIMONIALE
BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2017

ATTIVO	31/12/2017		31/12/2016	
A) CREDITI VERSO FONDATORI PER VERSAMENTO CONTRIBUTI		850.000		950.000
B) IMMOBILIZZAZIONI		1.431.626		1.297.810
I - Immobilizzazioni immateriali		678.945		762.413
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	3.119		7.440	
5) Avviamento	0		0	
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0		0	
7) Altre	675.826		754.974	
II - Immobilizzazioni materiali		464.965		426.473
1) Terreni e fabbricati	0		0	
2) Impianti e attrezzature	214.488		299.534	
3) Macchine da ufficio	30.318		28.602	
4) Mobili e arredi	90.539		90.338	
5) Automezzi	0		0	
6) Altri beni	129.620		7.999	
7) Immobilizzazioni in corso e acconti	0		0	
III - Immobilizzazioni finanziarie		287.715		108.924
1) Partecipazioni in imprese	0		0	
2) Crediti finanziari	287.715		108.924	
3) Altri titoli	0		0	
C) ATTIVO CIRCOLANTE		3.285.429		2.967.442
I - Rimanenze:		14.783		14.951
4) Prodotti finiti e merci	14.783		14.951	
II - Crediti		1.657.706		1.104.779
1) Verso clienti	769.224		609.992	
<i>di cui:</i>				
- esigibili entro l'esercizio successivo	769.224		609.992	
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0		0	
2) Crediti per liberalità da ricevere	665.432		399.199	
<i>di cui:</i>				
- esigibili entro l'esercizio successivo	665.432		399.199	
- 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	223.050		95.588	
<i>di cui:</i>				
- esigibili entro l'esercizio successivo	223.050		95.588	
- 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:		1.612.940		1.847.712
1) Depositi bancari e postali	1.559.580		1.771.357	
2) Assegni	0		0	
3) Denaro e valori in cassa	53.360		76.355	
D) RATEI E RISCONTI		73.897		67.809
TOTALE DELL'ATTIVO		5.640.952		5.283.061

PASSIVO	31/12/2017		31/12/2016	
A) PATRIMONIO NETTO		3.915.674		3.507.361
I - Fondo di dotazione iniziale		2.145.604		2.145.604
II - Patrimonio libero		770.070		661.758
1) Fondo contributi Fondatori a dotazione	1.211.758		717.772	
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	0		0	
3) Risultato gestionale esercizio in corso	-441.688		-56.014	
III- Patrimonio vincolato		1.000.000		700.000
1) Fondi vincolati destinati da terzi	0		0	
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituz.	1.000.000		700.000	
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		89.874		87.756
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0		0	
2) Altri	89.874		87.756	
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		321.680		282.287
D) DEBITI		1.168.286		1.270.210
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	732.943		771.446	
<i>di cui:</i>				
- esigibili entro l'esercizio successivo	732.943		771.446	
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0		0	
7) Debiti tributari	38.896		190.030	
<i>di cui:</i>				
- esigibili entro l'esercizio successivo	38.896		190.030	
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0		0	
8) Debiti verso istituti di previdenza e di sicur. soc.	42.381		43.256	
<i>di cui:</i>				
- esigibili entro l'esercizio successivo	42.381		43.256	
- 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	354.066		265.478	
<i>di cui:</i>				
- esigibili entro l'esercizio successivo	354.066		265.478	
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0		0	
E) RATEI E RISCONTI		145.439		135.447
TOTALE DEL PASSIVO		5.640.952		5.283.061

RENDICONTO GESTIONALE A PROVENTI E ONERI
BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2017

ONERI	31/12/17	31/12/16	PROVENTI	31/12/17	31/12/16
1) Oneri da attività tipiche	5.499.007	5.896.376	1) Proventi da attività tipiche	5.218.875	5.989.114
1 Materie prime e merci	10.419	14.150	1 Da contributi su progetti	1.030.356	168.092
2 Servizi	4.303.392	4.593.518	2 Da contratti con enti pubblici	0	0
3 Godimento di beni di terzi	18.567	20.101	3 Da Fondatori e partecipanti	700.000	820.811
4 Personale	907.268	887.692	4 Da altri soggetti	0	0
5 Ammortamenti e accantonamenti	228.868	332.251	5 Altri proventi	3.473.736	4.985.260
6 Oneri diversi di gestione	15.541	33.606	6 Rimanenze finali	14.783	14.951
7 Rimanenze iniziali	14.951	15.059			
2) Oneri promozionali e di raccolta fondi	67.006	63.757	2) Proventi da raccolta fondi	539.160	624.244
4 Attività ordinaria di promozione	67.006	63.757	4 Altri	539.160	624.244
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	19.565	15.301	4) Proventi finanziari e patrimoniali	3.656	5.781
1 Su prestiti bancari	0	7	1 Da depositi bancari	3.645	5.776
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	19.565	15.295	5 Altri proventi	11	5
5) Oneri straordinari	18.312	67.362	5) Proventi straordinari	141.005	87.148
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	18.312	67.362	3 Da altre attività	141.005	87.148
6) Oneri di supporto generale	740.495	696.584	6) Altri proventi	0	0
1 Materie prime	0	0			
2 Servizi	489.898	440.738			
3 Godimento di beni di terzi	0	0			
4 Personale	199.816	205.994			
5 Ammortamenti e svalutazioni	50.763	49.807			
6 Oneri diversi di gestione	18	45			
7) Altri oneri	0	22.921			
1 Imposte e tasse	0	22.921			
TOTALE DEGLI ONERI	6.344.384	6.762.301	TOTALE DEI PROVENTI	5.902.696	6.706.286
			<i>Risultato gestionale/Utilizzo contributi Fondatori</i>	441.688	56.014
TOTALE A PAREGGIO	6.344.384	6.762.301	TOTALE A PAREGGIO	6.344.384	6.762.301

FONDAZIONE PALAZZO STROZZI

Allegato al Bilancio consuntivo dell'esercizio chiuso al 31.12.2017

RENDICONTO FINANZIARIO

	Esercizio 2017	Esercizio 2016
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale		
Utile (perdita) dell'esercizio	-441.688	-56.014
Imposte sul reddito	0	22.921
Interessi passivi/(interessi attivi)	-3.216	-5.737
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-174	6.822
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	-445.078	-32.008
Accantonamenti ai fondi	105.957	188.563
Ammortamenti delle immobilizzazioni	226.750	244.494
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Altre rettifiche per elementi non monetari	0	1.500
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	332.707	434.557
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	-112.371	402.549
Decremento/(incremento) delle rimanenze	168	108
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti (anche infragruppo)	-199.103	59.584
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori (anche infragruppo)	-38.503	-86.913
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	-6.088	-20.095
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	9.992	-23.825
Altre variazioni del capitale circolante netto	-412.534	159.538
Flussi Finanziari da variazioni del capitale circolante netto	-646.068	88.397
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	-758.439	490.946
Interessi incassati/(pagati)	3.216	5.737
(Imposte sul reddito pagate)	-44.582	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	-24.575	-7.709
Flussi Finanziari da Altre rettifiche	-65.941	-1.972
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	-824.380	488.974
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
(Investimenti)	-177.769	-119.728
Prezzo di realizzo disinvestimenti	1.500	1.724
Immobilizzazioni materiali	-176.269	-118.004

(Investimenti)	-5.331	-5.000	
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0	
Immobilizzazioni immateriali		-5.331	-5.000
(Investimenti)	-178.791	-11.528	
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0	
Immobilizzazioni finanziarie		-178.791	-11.528
(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)	-360.391	-134.532
---	-----------------	-----------------

C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento

Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	0	-215	
Accensione finanziamenti	0	0	
Rimborso finanziamenti	0	0	
Flussi finanziari da Mezzi di Terzi		0	-215
Variazione a pagamento di Capitale e Riserve	949.999	294.408	
Cessione (acquisto) di azioni proprie	0	0	
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	0	0	
Flussi da finanziari da Mezzi Propri	949.999	294.408	

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	949.999	294.193
--	----------------	----------------

Disponibilità liquide al 1° gennaio	1.847.712	1.199.077
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	-234.772	648.635
Disponibilità liquide al 31 dicembre	1.612.940	1.847.712

Nota integrativa al bilancio consuntivo
dell'esercizio chiuso al 31.12.2017

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 2017 al fabbisogno della Fondazione per un importo pari ad euro 3.031.852.

In particolare, per l'anno 2018, 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 al contributo annuale del 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 2017. 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 2017 e dell'evoluzione prevedibile della gestione per l'esercizio 2018.

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 bilanci 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 2017 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.

Riduzione dei costi

Con riferimento alla Deliberazione n. 19 adottata dal Consiglio Comunale di Firenze in data 4 aprile 2016, come integrata con Delibera n. 32 del 29 maggio 2017, 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 statuari della Fondazione, si evidenzia che la Fondazione, nell’esercizio 2017, è riuscita a rispettare i parametri meramente numerici di contenimento delle spese indicati nelle Delibere in oggetto attraverso il reperimento di contributi provenienti da 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 2017	Esercizio 2015	Riduzione
Acquisto, manutenzione, noleggio, esercizio di autovetture ed acquisto buoni taxi	2.075	3.674	-43,5%
Studi e consulenze	0	0	0
Rappresentanza	32.427	66.895	-51,5%
Missioni e trasferte	6.623	41.837	-84,1%
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 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.

Le opere d'arte sono iscritte fra le immobilizzazioni materiali al corrispondente valore commerciale se ricevute a titolo gratuito od al costo di acquisto o di produzione. Tali beni non sono sottoposti ad ammortamento in quanto si presuppone che il loro valore non subisca decremento nel tempo.

- Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie costituite da crediti finanziari sono inizialmente iscritte al corrispondente costo di acquisto o sottoscrizione e rettificate in relazione al corrispondente valore alla data di chiusura 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 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.

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 2017 ancora da ricevere:

	Al 31.12.2017	Al 31.12.2016	Variazione
Fondatori:			
- Comune di Firenze	750.000	750.000	0
CCIAA di Firenze	100.000	200.000	(100.000)
Totale crediti verso Fondatori	850.000	950.000	(100.000)

I contributi esposti, al momento della predisposizione della presente nota integrativa, sono già stati erogati per euro 750.000 mentre per i restanti 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 31.12.2017	Al 31.12.2016	Variazione
Concessioni, licenze, marchi, diritti simili	3.119	7.440	(4.321)
Altre	675.826	754.974	(79.148)
Totale	678.945	762.413	(83.468)

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	1.793.058
- fondo ammortamento	(84.934)	(1.038.084)
Valore di bilancio inizio esercizio	7.440	754.974
B. Variazioni dell'esercizio		
- acquisti	0	5.331
- vendite	0	0
- ammortamenti	(4.321)	(84.478)
- svalutazioni	0	0
- utilizzi fondo ammortamento	1.898	0
- altre variazioni	(1.898)	0
Totale variazioni	(4.321)	(79.147)
C. Esistenze finali		
- valore bene	90.476	1.798.389
- fondo ammortamento	(87.357)	(1.122.562)
Valore di bilancio fine esercizio	3.119	675.826

Le variazioni evidenziate appaiono di per sé stesse esplicative.

II) Immobilizzazioni materiali

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

	Al 31.12.2017	Al 31.12.2016	Variazione
2) Impianti e attrezzature			
- impianti illuminazione	26.357	39.341	(12.984)
- impianti mostre	22.184	29.280	(7.096)
- impianti illuminazione cortile	84	1.302	(1.218)
- macchinari	0	0	0
- macchinari mostre	0	0	0
- impianti e strutture mostre	23.493	28.567	(5.074)

- impianti e strutture mobili mostre	0	0	0
- attrezzatura	10.783	11.652	(869)
- attrezzatura mostre	0	0	0
- pannellatura fissa mostre	2.070	0	2.070
- impianti condizionamento	49.873	81.659	(31.786)
- impianti condizionamento mostre	0	0	0
- impianti elettrici	16.291	20.423	(4.132)
- impianti elettrici mostre	0	0	0
- impianti caffetteria	173	541	(368)
- impianto elettrico caffetteria	0	0	0
- impianti elettrici bookshop	0	0	0
- impianto illuminazione strozzina	0	0	0
- impianto copertura palazzo	63.180	86.769	(23.589)
- impianto illuminaz. piccolo museo	0	0	0
- impianto illuminazione biglietteria	0	0	0
Totale impianti e attrezzature	214.488	299.534	(85.046)
3) Macchine per ufficio			
- macchine ufficio ordinarie	307	632	(325)
- computer	30.011	27.970	2.041
Totale macchine ufficio	30.318	28.602	1.716
4) Mobili e arredi			
- mobili e arredi fissi mostre	51.666	33.377	18.289
- mobili e arredi ufficio	5.034	8.728	(3.694)
- mobili e arredi fissi	2.898	4.707	(1.809)
- mobili e arredi caffetteria	783	3.247	(2.464)
- mobili e arredi biglietteria	2.702	4.574	(1.872)
- porte antincendio	19.490	25.912	(6.422)
- mobili e arredi bookshop	4.920	5.640	(720)
- mobili e arredi cortile	1.492	1.754	(262)
- mobili e arredi didattica	1.554	2.399	(845)
Totale mobili e arredi	90.539	90.338	201
6) Altri beni			
- beni strumentali inf. 516 euro	0	0	0
- apparecchi telefonici	565	15	550
- apparecchi cellulari	930	743	187
- registratori di cassa	0	0	0
- segnaletica	3.108	5.074	(1.966)
- schermo cortile	267	2.167	(1.900)
- opere d'arte non ammortizzabili	124.750	0	124.750
Totale altri beni	129.620	7.999	121.621
Totale immobilizzazioni materiali	464.965	(426.473)	38.492

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	1.232.676	88.228	506.351	61.935
- fondo ammortamento	(933.142)	(59.625)	(416.014)	(53.937)
Valore di bilancio inizio exerc.	299.534	28.602	90.338	7.999
B. Variazioni dell'esercizio				
- acquisti	12.731	11.817	27.230	125.991
- contributi conto impianti	0	0	0	0
- vendite e dismissioni	(2.987)	0	0	(7.380)
- ammortamenti	(97.777)	(10.102)	(27.028)	(3.044)

- svalutazioni	0	0	0	0
- utilizzi fondo ammortamento	2.987	0	0	6.054
- altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	(85.046)	1.715	202	121.621
C. Esistenze finali				
- valore bene	1.242.420	100.045	533.581	180.546
- fondo ammortamento	(1.027.932)	(69.727)	(443.042)	(50.926)
Valore di bilancio	214.488	30.318	90.539	129.620

In merito alle variazioni evidenziate si sottolinea che nel corso del 2017 si è provveduto a dotare la Fondazione di ulteriori impianti di illuminazione, attrezzature, pannellature per mostre, condizionatori, impianti elettrici, 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.

Inoltre si precisa che nell'esercizio la Fondazione ha ricevuto in donazione, ed iscritto fra le immobilizzazioni al corrispondente valore commerciale, una opera dell'artista Ai Weiwei e riprodotto una installazione del Gruppo UFO, iscritta fra le immobilizzazioni al corrispondente costo di produzione. Come precisato nei criteri di valutazione tali beni non vengo sottoposti ad ammortamento.

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 31.12.2017	Al 31.12.2016	Variazione
2) Crediti finanziari			
- Crediti per beni in affitto d'azienda	108.924	108.924	0
(Fondo svalutazione beni in affitto)	(10.892)	0	(10.892)
- Crediti per polizza assicurativa TFR	189.683	0	189.683
Totale	287.715	108.924	178.791

La voce crediti per beni in affitto d'azienda espone il valore 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. Il valore contabile di tali beni è stato prudenzialmente svalutato per tenere conto del rischio derivante da una eventuale restituzione dei beni ad un valore inferiore.

La voce crediti per polizza assicurativa TFR esprime il valore della polizza assicurativa a copertura del TFR dei dipendenti stipulata dalla Fondazione nel corso dell'esercizio.

C - Attivo circolante

I) Rimanenze

Si espone di seguito il dettaglio delle rimanenze di magazzino:

	Al 31.12.2017	Al 31.12.2016	Variazione
4) Prodotti finiti e merci:			
- Libri e pubblicazioni	14.783	14.951	(168)
Totale	14.783	14.951	(168)

II) Crediti

La voce è così composta:

	Al 31.12.2017	Al 31.12.2016	Variazione
1) Crediti verso clienti			
- Crediti verso clienti	871.401	704.799	166.602
- (Note credito da emettere)	(12.500)	(45.000)	32.500
- (Fondo svalutazione crediti)	(89.677)	(49.807)	(39.870)
Totale crediti verso clienti	769.224	609.992	159.232

2) Crediti per liberalità da ricevere

- Contributo Fondazione CRF	519.166	0	519.166
- Contributo Partecipante Regione Toscana	140.000	0	140.000
- Contributi diversi	6.266	0	6.266
- Contributi mostra Guggenheim	0	399.199	(399.199)
Totale crediti verso altri	665.432	399.199	266.233

5) Verso altri

- Erario per IVA a credito	78.546	0	78.546
- Erario per IRAP 2017 a credito	22.921	0	22.921
- Erario per IRES 2017 a credito	69.269	63.539	5.730
- Crediti v/Servizi Interbancari	9.291	6.887	2.404
- Anticipi a fornitori per fatture da ric.	7.897	9.152	(1.255)
- Acconti a fornitori per eventi futuri	6.494	6.960	(466)
- Crediti per formazione finanziata	14.962	0	14.962
- Crediti diversi	7.944	9.024	(1.080)
- Depositi cauzionali	5.726	26	5.700
Totale crediti verso altri	223.050	95.588	127.462

Totale crediti	1.657.706	1.104.779	552.927
-----------------------	------------------	------------------	----------------

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.

I crediti verso l'Erario per IVA, IRAP ed IRES rappresentano i crediti che emergeranno dalle corrispondenti dichiarazioni fiscali derivanti rispettivamente dall'IVA detraibile corrisposta sugli acquisti di beni e servizi, dagli acconti IRAP corrisposti nel corso dell'esercizio e dalle ritenute d'acconto subite nell'esercizio su interessi attivi bancari e contributi corrisposti da terzi.

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 31.12.2017	Al 31.12.2016	Variazione
1) Depositi bancari e postali			
- conto corrente Banca CRF	1.303.920	1.536.899	

- conto corrente Banca Chianti C.C.	235.907	234.065	
- conto corrente Banca CRF valuta	19.753	393	
Totale depositi bancari e postali	1.559.580	1.771.357	
3) Denaro e valori in cassa			
- cassa sede	1.587	906	681
- cassa mostra 500 a Firenze	4.357	0	4.357
- cassa mostra Utopie Radicali	3.320	0	3.320
- cassa mostra Nascita Nazione	324	0	324
- cassa mostra Ai Wei Wei	0	3.958	(3.958)
- cassa Firenze Card	4.076	14.832	(10.756)
- cassa biglietteria Box office-Ticketone	516	9.405	(8.889)
- carte prepagate	5.198	3.926	1.272
- deposito cassa Vigili Giurati	33.982	0	33.982
- deposito cassa continua	0	43.328	(43.328)
Totale denaro e valori in cassa	53.360	76.355	(22.995)
Totale disponibilità liquide	1.612.940	1.847.712	(234.772)

D - Ratei e risconti attivi

La voce risulta così composta:

	Al 31.12.2017	Al 31.12.2016	Variazione
Ratei e risconti attivi			
- Ratei attivi	0	0	
- Risconti attivi	73.897	67.809	6.088
Ratei e risconti	73.897	67.809	6.088

I risconti attivi si riferiscono a costi sostenuti nell'esercizio 2017, per canoni di assistenza, assicurazioni ed altri servizi relativi alle mostre in corso di svolgimento al 31 dicembre 2017, di competenza economica 2017.

PASSIVO dello Stato Patrimoniale

A - Patrimonio netto

Il Patrimonio Netto alla data del 31 dicembre 2017 presenta un saldo di Euro 3.915.674 e risulta composto come segue:

	Al 31.12.2017	Al 31.12.2016	Variazione
I - Fondo di dotazione iniziale	2.145.604	2.145.604	0
II - Patrimonio libero			
1) Fondo contributi Fondatori a dotazione	1.211.758	717.772	493.986
3) Risultato gestionale esercizio	(441.688)	(56.014)	(385.674)

Totale patrimonio libero	770.070	661.758	108.312
III - Patrimonio vincolato			
2) Fondi vincolati per decisione degli org.ist.	1.000.000	700.000	300.000
Totale patrimonio vincolato	1.000.000	700.000	300.000
Totale Patrimonio netto	3.915.674	3.507.361	408.313

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 2017	Esercizio 2016
- Contrib.vincolati per manut. straord. Palazzo Strozzi	400.000	400.000
- Contrib.vincolati per attività arte contemp. anno 2018	300.000	300.000
- Contrib.vincolari per attività arte contemp. anni 2018/19/20	300.000	0
Totale Fondi vincolati per decisione Organi Istit.	1.000.000	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	717.772	(56.014)	700.000	3.507.362
B. Aumenti					
- accantonamenti	0	0	0	0	0
- destinazioni avanzi esercizi	0	0	0		0
- altre variazioni	0	550.000	0	300.000	850.000
C. Diminuzioni					
- utilizzi	0	0	0	0	0
- altre variazioni	0	(56.014)	56.014		0
D. Risultato gest. exerc.	0	0	(441.688)		(441.688)
E. Esistenze finali	2.145.604	1.211.758	(441.688)	1.000.000	3.915.674

In merito alle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio si sottolinea l'incremento del Fondo contributi Fondatori per euro 550.000, come in precedenza sottolineato, ed il decremento del medesimo, per euro 56.014, conseguente alla destinazione del Risultato gestionale 2016.

Per quanto riguarda i Fondi Vincolati si sottolinea la costituzione di un nuovo Fondo vincolato di complessivi euro 300.000 da parte del Consiglio di amministrazione, come in precedenza descritto.

In merito alle variazioni complessive in aumento di euro 850.000 si espone il dettaglio dei contributi di competenza dell'esercizio con la specifica del Fondatore Istituzionale erogatore:

Erogazioni 2017

Fondatori Istituzionali

- Comune di Firenze per anno 2017	750.000
- CCIAA di Firenze per anno 2017	100.000

Totale contribuzioni esercizio	850.000
---------------------------------------	----------------

B - Fondi per rischi ed oneri

La voce risulta così composta:

	Al 31.12.2017	Al 31.12.2017	Variazione
Fondo per rischi ed oneri	89.874	87.756	2.118

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	87.756
B. Aumenti	
- accantonamento dell'esercizio	2.118
- altre variazioni	0
C. Diminuzioni	
- utilizzi dell'esercizio	0
- altre variazioni	0
D. Esistenza finale	89.874

Il fondo espone una prudentiale stima degli oneri complessivamente dovuti al Comune di Firenze per la tassa rifiuti relativa all'esercizio 2017 ed ai precedenti.

C - Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La voce risulta così composta:

	Al 31.12.2017	Al 31.12.2016	Variazione
Debito TFR di lavoro subordinato	321.680	282.287	39.393

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

	TFR
A. Esistenza iniziale	282.287
B. Aumenti	
- accantonamento dell'esercizio	51.318
- altre variazioni	0
C. Diminuzioni	
- utilizzi dell'esercizio	(10.926)
- anticipo imposta sostitutiva TFR	(999)
- altre variazioni	0
D. Esistenza finale	321.680

Il saldo al 31 dicembre 2017 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 31.12.2017	Al 31.12.2016	Variazione
6) Debiti verso fornitori			
- debiti verso fornitori	383.871	353.964	29.907
- fornitori per fatture da ricevere	349.072	417.482	(68.410)
Totale debiti verso fornitori	732.943	771.446	(38.503)
7) Debiti tributari			
- Erario per ritenute operate	38.480	36.731	1.749
- Altri debiti v/Erario	191	0	191
- Erario per IVA	0	130.117	(130.117)
- Erario per IRAP	0	22.921	(22.921)
- Erario per imposta sostitutiva TFR	225	261	(36)
Totale debiti tributari	38.896	190.030	(151.134)
8) Debiti verso istituti di previd.			
- Inps per contributi	32.243	33.501	(1.258)
- Inail per contributi	0	139	(139)
- debiti verso altri enti previdenziali	10.138	9.616	522
Totale debiti verso ist. di prev.	42.381	43.256	(875)
12) Altri debiti			
- debiti verso dipendenti	104.075	142.414	(129.339)
- debiti oneri differiti dipendenti	77.653	60.059	6.418
- debiti per anticipi da clienti	623	338	285
- debiti v/Firenze Card	122.328	38.376	83.952
- debiti diversi	49.387	24.291	25.096
Totale altri debiti	354.066	265.478	(13.588)
Totale debiti	1.168.286	1.270.210	(204.100)

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.

Le altre voci appaiono di per se stesse esplicative.

D - Ratei e risconti passivi

La voce risulta così composta:

	Al 31.12.2017	Al 31.12.2016	Variazione
Ratei e risconti passivi			
- Ratei passivi	31.177	31.173	4
- Risconti passivi	114.262	104.274	9.988
Ratei e risconti	145.439	135.447	9.992

I ratei passivi si riferiscono a costi per utenze e servizi di competenza 2018 rilevati nel 2017.

I risconti passivi si riferiscono all'imputazione per competenza all'esercizio 2018 della quota dei componenti positivi da contributi e sponsorizzazioni della mostra 500 a Firenze e della mostra Utopie Radicali terminate a gennaio 2018.

INFORMAZIONI SUL RENDICONTO GESTIONALE**I - ATTIVITA' TIPICHE****1) Proventi da attività tipiche**

La voce accoglie proventi per complessivi Euro 5.218.875 ed è così composta:

	Esercizio in esame	Esercizio precedente
1) Da contributi su progetti		
- contributi Fondazione CRF	1.000.000	
- contributi progetto Educare il presente	30.356	12.500
- contributi diversi	0	155.592
Totale	1.030.356	168.092
3) Da Fondatori e Partecipanti		
- contributo Partecipante Regione Toscana	700.000	800.000
- contributi per oneri specifici	0	20.811
Totale	700.000	820.811
5) Altri proventi		
- biglietteria mostra 500 a Firenze	886.745	
- convenzioni mostra 500 a Firenze	104.900	
- altri proventi mostra 500 a Firenze	70.091	
- contributi e sponsorizzaz. mostra 500 a Firenze	214.674	
- biglietteria mostra Bill Viola	783.106	
- convenzioni mostra Bill Viola	101.300	
- altri proventi mostra Bill Viola	65.835	
- contributi e sponsorizzazioni mostra Bill Viola	300.000	
- biglietteria mostra Utopie Radicali	27.661	
- convenzioni mostra Utopie Radicali	10.000	

- contributi e sponsorizzaz. mostra Utopie Radicali	189.064	
- biglietteria mostra Bellezza Divina	0	337.151
- altri proventi mostra Bellezza Divina	0	22.123
- sponsorizzaz. e contr. mostra Bellezza Divina	0	126.829
- biglietteria mostra Guggenheim	0	1.447.562
- convenzioni mostra Guggenheim	0	76.300
- altri proventi mostra Guggenheim	0	182.230
- sponsorizzazioni mostra Guggenheim	0	965.000
- biglietteria mostra Ai Wei Wei	246.008	848.179
- convenzioni mostra Ai Wei Wei	0	84.900
- altri proventi mostra Ai Wei Wei	37.178	112.569
- sponsorizzazioni mostra Ai Wei Wei	61.707	289.293
- biglietteria mostra Liu Xiadong	0	16.610
- sponsorizzazioni Treadneedle	0	170.000
- altre sponsorizzazioni	38.889	11.111
- proventi per ideazione e organizzazione mostre	18.000	0
- proventi realizzazione eventi	48.140	41.041
- proventi diversi da caffetteria	97.605	90.883
- proventi diversi museum shop	42.126	42.115
- rimborsi spese condominio Palazzo Strozzi	114.993	105.745
- altri proventi	15.714	15.619
Totale	3.473.736	4.985.260

6) Rimanenze finali

- rimanenze finali libri e pubblicazioni	14.783	14.951
Totale	14.783	14.951

Totale proventi da attività tipiche	5.218.875	5.989.114
--	------------------	------------------

1) Oneri da attività tipiche

La voce, che accoglie oneri per complessivi Euro 5.499.007, è così composta:

	Esercizio in esame	Esercizio precedente
1) Materie prime e merci		
- cancelleria e materiali di consumo	10.419	14.150
- libri e pubblicazioni	0	0
Totale	10.419	14.150
2) Servizi		
- costi di struttura	247.007	241.989
- costi mostra Divina Bellezza	0	344.835
- costi mostra Guggenheim	0	2.107.796
- costi mostra Ai Wei Wei	236.954	1.462.148
- costi mostra Marina Abramovic	6.547	0
- costi mostra Nascita di una Nazione	93.092	0
- costi mostra Bill Viola	1.667.590	114.331
- costi mostra 500 a Firenze	1.657.353	2.919
- costi mostra Utopie Radicali	197.385	0
- costi mostra Verrocchio	64	16.720
- costi mostra Goncharova	0	1.154
- costi mostre future di competenza dell'esercizio	23.001	17.932
- costi Theadneedle	0	72.442
- costi mostra Strozziina Liu Xiaadong	0	100.530
- costi progetto Piccoli Grandi Musei	40.988	0
- costi mostra Carsten Holler	253	0

- costi eventi Palazzo Strozzi	29.693	10.603
- costi Cortile Palazzo Strozzi	65.184	76.994
- costi installazioni eventi Cortile Palazzo Strozzi	10.493	3.717
- costi progetto Educare al presente	0	534
- costi progetti speciali e attività condizionata	26.354	14.431
- altri costi	1.434	4.443
Totale	4.303.392	4.593.518
3) Godimento beni di terzi		
- affitti passivi	12.355	12.576
- noleggi	6.232	7.525
Totale	18.567	20.101
4) Personale		
- stipendi	683.998	670.754
- oneri sociali	177.774	173.261
- trattamento fine rapporto	45.496	43.677
Totale	907.268	887.692
5) Ammortamenti e accantonamenti		
- ammortamenti immobilizzazioni immateriali	88.799	88.729
- ammortamenti immobilizzazioni materiali	137.951	155.766
- accantonamento per oneri	2.118	87.756
Totale	228.868	332.251
6) Oneri diversi di gestione		
- valori bollati, postali, vidimazioni	1.554	804
- imposte diverse	8.471	26.517
- varie e diverse	1.739	2.435
- omaggi	3.777	3.850
Totale	15.541	33.606
7) Rimanenze iniziali		
- rimanenze iniziali libri e pubblicazioni	14.951	15.059
Totale	14.951	15.059
Totale oneri da attività tipiche	5.499.007	5.896.376

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	481.852	585.000
- erogazioni liberali Amici di Palazzo Strozzi	57.308	37.744
- altre erogazioni liberali	0	1.500
Totale proventi da raccolta fondi	539.160	624.244

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	33711	40.521
- deplians e affissioni	2.261	2.261
- predisposizione e stampa annual report	15.484	16.124
- costi promozione e gestione Amici di P.S.	15.550	4.851
Totale oneri promozionali e di raccolta fondi	67.006	63.757

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	3.645	5.776
Totale	3.645	5.776
5) Altri proventi		
- differenze cambio	11	5
Totale	11	5
Totale proventi finanziari e patrimoniali	3.656	5.781

4) Oneri finanziari e patrimoniali

La voce è così composta:

	Esercizio in esame	Esercizio precedente
1) Su prestiti bancari		
- interessi passivi su c.c.	0	7
Totale	0	7
5) Altri oneri		
- oneri e commissioni bancarie	14.495	14.915
- commissioni servizi interbancari	288	288
- altri interessi passivi e oneri diversi	429	39
- differenze passive su cambi	4.353	53
Totale	19.565	15.295
Totale oneri finanziari e patrimoniali	19.565	15.301

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

La voce è così composta:

	Esercizio in esame	Esercizio precedente
3) Da altre attività		
- plusvalenze patrimoniali	174	0
- sopravvenienze attive	20.831	87.148
- donazione opera Ai Wei Wei	120.000	
Totale proventi straordinari	141.005	87.148

5) Oneri straordinari

La voce è così composta:

	Esercizio in esame	Esercizio precedente
3) Da altre attività		
- minusvalenze patrimoniali da dismissioni	0	6.822
- perdite su crediti	0	54.226
- sopravvenienze passive	18.312	6.314
		0
Totale oneri straordinari	18.312	67.362

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

La voce, che accoglie oneri per complessivi Euro 740.495, è così composta:

	Esercizio in esame	Esercizio precedente
2) Servizi		
- consulenze professionali e diverse	82.214	61.184
- revisione del bilancio	9.000	9.000
- compensi organismo di vigilanza	8.320	8.320
- sistemazione uffici	350	5.614
- realizzazione grafica	1.274	0
- stampa materiale	4.737	720
- sito web Fondazione	65	116
- costi adeguamento 231	8.548	15.958
- imposte diverse	53.037	51.571
- oneri spazi condominiali Palazzo Strozzi	304.702	273.143
- compensi Collegio Revisori	14.560	14.475
- oneri funzionamento Consiglio di amministraz.	513	637
- oneri per Consiglio di indirizzo	2.578	0
Totale	489.898	440.738

4) Personale		
- stipendi	143.847	149.434
- oneri sociali	48.389	49.237
- trattamento fine rapporto	7.580	7.323
Totale	199.816	205.994
5) Ammortamenti e svalutazioni		
- perdite presunte su crediti	39.871	49.807
- svalutazioni crediti immobilizzati per rischi	10.892	0
Totale	50.763	49.807
6) Oneri diversi di gestione		
- spese varie	18	45
Totale	18	45
Totale oneri di supporto generale	740.495	696.584

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

Nessuna imposta è dovuta sul reddito dell'esercizio in esame.

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

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.

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.

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	14.000
Totale compensi	14.000

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 31.12.2017	Al 31.12.2016
Dirigenti		
- Direttore Generale	1	1
- Direttore Esecutivo	1	1
Totale	2	2
Quadri		
- contabilità ed amministrazione	1	1
Totale	1	1
Impiegati		
- coordinamento logistico	0	1
- promozione e comunicazione	8	1
- organizzazione mostre	6	12
- segreteria	1	1
- contabilità ed amministrazione	3	3
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 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio Indefinito	Totali
Perdite fiscali utilizzabili all'80%					306.305	306.305
Agevolazione ACE					62.651	62.651
Perdite presunte su crediti					36.386	36.386
Svalutazioni per rischi					10.892	10.892
Accantonamenti per oneri					2.118	2.118
IRES anticipata	0	0	0	0	100.404	100.404
IRAP anticipata	0	0	0	0	0	0
TOT. IMPOSTE ANTICIPATE	0	0	0	0	100.404	100.404

EVENTI SORTI NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio Indefinito	Totali
Quote ammortamento marchi	169				1.876	2.045
Accantonamenti per oneri					87.756	87.756
Perdite fiscali utilizzabili all'80%					16.923.819	16.923.819
Perdite fiscali totalmente utilizzabili					661.009	661.009
IRES anticipata	0	0	0	0	4.384.860	4.384.901
IRAP anticipata	0	0	0	0	73	73
TOT. IMPOSTE ANTICIPATE	0	0	0	0	4.384.933	4.384.933

ALLEGATO B

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

		REDDITO IMPONIBILE	IRES
Risultato prima delle imposte		(441.688)	
<i>IRES teorica</i>			0
Variazioni in aumento del risultato:			
differenze tassabili definitive:			
- <i>quota costi telefonici indeducibili</i>	4.267		
- <i>quota ammortamenti indeducibili</i>	101		
- <i>oneri di utilità sociale indeducibili</i>	46.719		
- <i>altri costi diversi indeducibili</i>	43.696		
- <i>sopravvenienze passive diverse</i>	18.221		
Totale		113.004	
differenze tassabili temporanee dell'esercizio			
- <i>accantonamenti per oneri e svalutaz.</i>	13.010		
- <i>perdite presunte su crediti</i>	36.386		
Totale		49.396	
differenze tassabili temporanee di esercizi precedenti		0	
Totale variazioni in aumento			162.400
Variazioni in diminuzione del risultato:			
differenze deducibili definitive:			
- <i>deduzione da irap per dipendenti</i>	(16.365)		
- <i>ammortamenti agevolati</i>	(10.483)		
- <i>quote ammortamento</i>	(169)		
Totale		(27.017)	
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			(27.017)
Risultato dopo variazioni		(306.305)	
Perdite fiscali esercizi precedenti			0
Imponibile fiscale		(306.305)	
<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	(425.779)		
Costi non rilevanti ai fini IRAP			
- per il personale	1.107.084		
- collaborazioni	66.719		
- perdite e acc.ti su crediti	39.872		
- accantonamenti e svalut.	13.009		
Totale	1.226.684		
Oneri deducibili	(844.498)		
Totale		(43.593)	
IRAP teorica			0
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	(169)		
Totale		(169)	
Totale variazioni in diminuzione			(169)
Imponibile IRAP		(43.762)	
IRAP corrente			0