

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 31/12/2018



STATO PATRIMONIALE BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2018

	31/12	2/2018	31/12	2/2017
A) CREDITI VERSO FONDATORI PER VERSAMENTO CONTI	RIBUTI	750.000		850.000
B) IMMOBILIZZAZIONI		1.417.170		1.431.626
				Secretary and a state
I - Immobilizzazioni immateriali 1) Costi di impianto e ampliamento	0	592.894	_ n	678.945
Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Ö	1	Ĭ	
Diritti di brevetto industriale e diritti di				
utilizzaz. delle opere dell'ingegno, software 4) Concessioni, licenze, marchi e simili	1.546		0	
5) Avviamento	1.546		3.119	
immobilizzazioni in corso e acconti	Ö		0	
7) Altre	591.348		675.826	
II - Immobilizzazioni materiali		419.454		464.965
1) Terreni e fabbricati	0		0	101.505
Impianti e attrezzature	168.140		214.488	
Macchine da ufficio Machine da ufficio	26.637		30.318	
4) Mobili e arredi 5) Automezzi	92.752		90.539	
6) Altri beni	121 024		0	
7) Immobilizzazioni in corso e acconti	131.924 0		129.620 0	
			· ·	
III - Immobilizzazioni finanziarie		404.822		287.715
Partecipazioni in imprese Crediti finanziari	404.822		207 71 5	
3) Altri titoli	404.622		287.715	
	· ·		U	
C) ATTIVO CIRCOLANTE		3.528.671		3.285.429
I - Rimanenze:		14.409		14.783
4) Prodotti finiti e merci	14.409		14.783	1 11/03
II - Crediti		1.287.138		1.657.706
1) Verso clienti	861.997	1,207,130	769.224	1.057.706
di cui:			703.221	
 esigibili entro l'esercizio successivo esigibili oltre l'esercizio successivo 	861.997		769.224	
2) Crediti per liberalità da ricevere	190.000		665.432	
di cui;			000.102	
 esigibili entro l'esercizio successivo esigibili oltre l'esercizio successivo 	190.000			
	0		665.432	
Crediti verso aziende non profit collegate e contr.	<i>0</i> 0		<i>665.432</i> 0 0	
3) Crediti verso aziende non profit collegate e contr.4) Crediti verso imprese controllate e collegate	<i>o</i> 0 0		665.432 0 0 0	
3) Crediti verso aziende non profit collegate e contr.4) Crediti verso imprese controllate e collegate5) Verso altri	0 0 0 235.141		665.432 0 0 0 0 223.050	
 3) Crediti verso aziende non profit collegate e contr. 4) Crediti verso imprese controllate e collegate 5) Verso altri	0 0 0 235.141 235.141		<i>o</i> 0 0	
 3) Crediti verso aziende non profit collegate e contr. 4) Crediti verso imprese controllate e collegate 5) Verso altri	TIANNON STOREST	370 206	0 0 0 223.050	
3) Crediti verso aziende non profit collegate e contr. 4) Crediti verso imprese controllate e collegate 5) Verso altri di cui: - esigibili entro l'esercizio successivo - esigibili oltre l'esercizio successivo III - Attività finanziarie diverse dalle immobilizzazion	TIANNON STOREST	379.206	0 0 0 223.050	0
 3) Crediti verso aziende non profit collegate e contr. 4) Crediti verso imprese controllate e collegate 5) Verso altri	TIANNON STOREST	379.206	0 0 0 223.050	0
3) Crediti verso aziende non profit collegate e contr. 4) Crediti verso imprese controllate e collegate 5) Verso altri di cui: - esigibili entro l'esercizio successivo - esigibili oltre l'esercizio successivo III - Attività finanziarie diverse dalle immobilizzazion 1) Partecipazioni 2) Altri titoli	<i>235.141</i> 0 0		0 0 0 223.050 223.050 0	
3) Crediti verso aziende non profit collegate e contr. 4) Crediti verso imprese controllate e collegate 5) Verso altri di cui: - esigibili entro l'esercizio successivo - esigibili oltre l'esercizio successivo III - Attività finanziarie diverse dalle immobilizzazion 1) Partecipazioni	<i>235.141</i> 0 0	379.206 1.847.918	0 0 0 223.050 0 0	0 1.612.940
3) Crediti verso aziende non profit collegate e contr. 4) Crediti verso imprese controllate e collegate 5) Verso altri di cui: - esigibili entro l'esercizio successivo - esigibili oltre l'esercizio successivo III - Attività finanziarie diverse dalle immobilizzazion 1) Partecipazioni 2) Altri titoli IV - Disponibilità liquide: 1) Depositi bancari e postali 2) Assegni	235.141 0 0 379.206		0 0 0 223.050 223.050 0	
3) Crediti verso aziende non profit collegate e contr. 4) Crediti verso imprese controllate e collegate 5) Verso altri di cui: - esigibili entro l'esercizio successivo - esigibili oltre l'esercizio successivo III - Attività finanziarie diverse dalle immobilizzazion 1) Partecipazioni 2) Altri titoli IV - Disponibilità liquide: 1) Depositi bancari e postali	235.141 0 0 379.206		0 0 0 223.050 0 0	
3) Crediti verso aziende non profit collegate e contr. 4) Crediti verso imprese controllate e collegate 5) Verso altri	235.141 0 0 379.206 1.779.492 0		0 0 0 223.050 0 0 1.559.580 0	
3) Crediti verso aziende non profit collegate e contr. 4) Crediti verso imprese controllate e collegate 5) Verso altri di cui: - esigibili entro l'esercizio successivo - esigibili oltre l'esercizio successivo III - Attività finanziarie diverse dalle immobilizzazion 1) Partecipazioni 2) Altri titoli IV - Disponibilità liquide: 1) Depositi bancari e postali 2) Assegni 3) Denaro e valori in cassa	235.141 0 0 379.206 1.779.492 0	1.847.918	0 0 0 223.050 0 0 1.559.580 0	1.612.940



PASSIVO	31/12	/2018	31/12	/2017
A) PATRIMONIO NETTO		3.667.186		3.915.674
I - Fondo di dotazione iniziale		2.145.604		2.145.604
 II - Patrimonio libero 1) Fondo contributi Fondatori a dotazione 2) Risultato gestionale da esercizi precedenti 3) Risultato gestionale esercizio in corso III- Patrimonio vincolato 1) Fondi vincolati destinati da terzi 2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituz. 3) Contributi in conto capitale vincolati da terzi 4) Contributi in conto capitale vincolati da org. istit. 5) Riserve vincolate 	1.530.070 0 -760.488 0 752.000 0 0	769.582 752.000	1.211.758 0 -441.688 0 1.000.000 0 0	770.070 1.000.000
B) FONDI RISCHI ED ONERI		89.874		89.874
Per trattamento di quiescenza e obblighi simil Altri	0 89.874		0 89.874	
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORI	DINATO	367.566		321.680
D) DEBITI		1.384.415		1.168.286
 Titoli di solidarietà ex art. 29 D.Lgs. 460/97 Debiti per contributi ancora da erogare Debiti verso banche di cui: esigibili entro l'esercizio successivo esigibili oltre l'esercizio successivo Debiti verso altri finanziatori Acconti Debiti verso fornitori di cui: esigibili entro l'esercizio successivo esigibili oltre l'esercizio successivo Debiti tributari di cui: esigibili entro l'esercizio successivo esigibili oltre l'esercizio successivo Debiti verso istituti di previdenza e di sicur. soc. di cui: esigibili entro l'esercizio successivo Debiti per rimborsi spese nei confronti di lav. vol. Debiti verso aziende non profit collegate e contr. Debiti verso imprese collegate e controllate Altri debiti di cui: esigibili entro l'esercizio successivo esigibili entro l'esercizio successivo esigibili entro l'esercizio successivo 	0 0 0 0 0 853.502 853.502 853.502 0 119.280 0 54.771 54.771 0 0 0 356.861		0 0 0 0 0 0 732.943 732.943 0 38.896 0 42.381 42.381 0 0 0 354.066	
E) RATEI E RISCONTI	TEN TH	232.407		145.439
TOTALE DEL PASSIVO		5.741.448		5.640.952



RENDICONTO GESTIONALE A PROVENTI E ONERI BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2018

ONERI	31/12/18	31/12/17	PROVENTI	31/12/18	31/12/17
1, Oneri da attività tipiche	6.625.190	5.499.007	1) Proventi da attività tipiche	6.146.103	5.218.875
1 Materie prime e merci	15.240	10.419	1 Da contributi su progetti	1.751.656	1.030.356
2 Servizi	5.341.333	4.303.392		1.751.050	1.030.330
3 Godimento di beni di terzi	18.385	18.567		700.000	700.000
4 Personale	1.010.148	907.268		700.000	700.000
5 Ammortamenti e accantomanenti	204.833	228.868		3.680.038	100 march 200 ma
6 Oneri diversi di gestione	20.468	15.541		14.409	14.783
7 Rimanenze iniziali	14.783	14.951	1190 F 1000 C 11 C 1000 T 19 F 1000 C 100	105	11.705
2)Oneri promozionali e di raccolta fondi	76.862	67.006	2) Proventi da raccolta fondi	730.679	539.160
4 Attività ordinaria di promozione	76.862	67.006	4 Altri	730.679	539.160
3) Oneri da attività accessorie	0	0	3) Proventi da attività accessorie	0	0
1 Mataria prima					
1 Materie prime 2 Servizi	0	0	1 Da contributi su progetti	0	0
3 Godimento di beni di terzi	0	0	2 Da contratti con enti pubblici	0	0
4 Personale	0	0	The state of the s	0	0
5 Ammortamenti	0	0	4 Da altri soggetti	0	0
6 Oneri diversi di gestione	0	0	5 Altri proventi	0	0
		0	5-677- HW 1341 Tomas - Toma		
4) Oneri finanziari e patrimoniali	37.711	19.565	4) Proventi finanziari e patrimoniali	5.554	3.656
1 Su prestiti bancari	0	0	1 Da depositi bancari	2.171	2.645
2 Su altri prestiti	ام	0	2 Da altre attività	2.171	3.645
3 Da patrimonio edilizio	ام	0	3 Da patrimonio edilizio	2.330	0
4 Da altri beni patrimoniali	o	0	4 Da altri beni patrimoniali	0	0
5 Altri oneri	37.711	19.565	5 Altri proventi	1.028	11
5) Oneri straordinari	3.968	18.312	5) Proventi straordinari	622	141.005
4 B 10 21 B 1 C		C. C. C. C. C.		022	141000
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	3.968	18.312	3 Da altre attività	622	141.005
S'Oneri di supporto generale	899.715	740.495	6) Altri proventi	0	0
1 Materie prime	0	n			
2 Servizi	516.328	489.898			4
3 Godimento di beni di terzi	0	105.050			
4 Personale	325.938	199.816			
5 Ammortamenti e svalutazioni	57.431	50.763			
6 Oneri diversi di gestione	18	18			
/) Altri oneri	0	0			
					1
1 Imposte e tasse	0	0			
TOTALE DEGLI ONERI	7.643.446	6.344.384	TOTALE DEI PROVENTI	6.882.959	5.902.696
			Risultato gestionale/Utilizzo contributi Fondaton	760.488	441.688
OTALE A PAREGGIO	7.643.446	6.344.384	TOTALE A PAREGGIO	7.643.446	6.344.384
				10131110	JIS T TISUT
the state of the s					



FONDAZIONE PALAZZO STROZZI

Allegato al Bilancio consuntivo dell'esercizio chiuso al 31.12.2018 RENDICONTO FINANZIARIO

	Ese	rcizio 2018	Ese	rcizio 2017
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale				
Utile (perdita) dell'esercizio	-760.488		-441.688	
Imposte sul reddito	0		0	
Interessi passivi/(interessi attivi)	-3.495		-3.216	
(Dividendi)	0		0	
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0		-174	
Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione		-763.983		-445.078
Accantonamenti ai fondi	118.657		105.957	
Ammortamenti delle immobilizzazioni	204.833		226.750	
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0		0	
Altre rettifiche per elementi non monetari	0		0	
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		323.490		332.707
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn		-440.493		-112.371
Decrements//increments/ delined	220			
Decremento/(incremento) delle rimanenze	374		168	
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti (anche infragruppo)	-139.311		-199.103	
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori (anche infragruppo)	120.559		-38.503	
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	28.289		-6.088	
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	86.968		9.992	
Altre variazioni del capitale circolante netto	558.910		-412.534	
Flussi Finanziari da variazioni del capitale circolante netto		655.789		-646.068
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del con		215.296		-758.439
Interessi incassati/(pagati)	3,495		3.216	
(Imposte sul reddito pagate)	0		-44.582	
Dividendi incassati	0		0	
Utilizzo dei fondi)	-26.233		-24.575	
Flussi Finanziari da Altre rettifiche		-22.738		-65.941
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)		192.558		-824.380
3. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento				
Investimenti)	-73.272		-177.769	
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-73.272			
mmobilizzazioni materiali	U	70.070	1.500	470.00-
		-73.272	.	-176.269
Investimenti)	0		-5.331	



Prezzo di realizzo disinvestimenti	0		0	
Immobilizzazioni immateriali		0		-5.331
(Investimenti)	-117.107		-178.791	
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0		0	
Immobilizzazioni finanziarle		-117.107		-178.791
(Investimenti)	-379.206		0	
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0		0	
Attività finanziarie non immobilizzate		-379.206		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)		-569.585		-360.391
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento				
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	0		0	
Accensione finanziamenti	0		0	
Rimborso finanziamenti	0		0	
Flussi finanziari da Mezzi di Terzi		0		0
Variazione a pagamento di Capitale e Riserve	612.005		949.999	
Cessione (acquisto) di azioni proprie	0		0	
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	0		0	
Flussi da finanziari da Mezzi Propri		612.005		949.999
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)		612.005	医性黑	949.999
Disponibilità liquide a		1.612.940		1.847.712
Disponibilità liquide a Incremento (decremento) delle disponibilità liquide		1.612.940	-	1.847.712



Nota integrativa al bilancio consuntivo dell'esercizio chiuso al 31.12.2018

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 2 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'obbiettivo di contribuire alla sviluppo economico e civile delle comunità locale", 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 CCIAA di Firenze, dai Fondatori non Istituzionali, Associazione Partner Palazzo Strozzi e Banca CRFirenze oggi Banca Intesa Sanpaolo, e dal Partecipante Sostenitore Regione Toscana che, complessivamente, direttamente ed

indirettamente, hanno contribuito nell'anno 2018 al fabbisogno della Fondazione per un importo superiore a 2,5 milioni di euro.

Inoltre, nel corso del corrente anno 2019 dovrebbe concludersi il processo di revisione dello Statuto della Fondazione, avviato lo scorso anno, con l'introduzione della nuova figura dei Sostenitori, suddivisi in Sostenitori Istituzionali - Comune di Firenze, Regione Toscana e CCIAA di Firenze - e Sostenitori Non Istituzionali - Fondazione Cassa di Risparmio di Firenze, Banca Intesa Sanpaolo e Partners rappresentati nel Comitato dei Partners.

Ciò premesso, per l'anno 2019 la Fondazione ha già ricevuto impegni, sia vincolanti che non, di erogazione di contributi da parte dei suddetti Sostenitori che, allo stato attuale e tenuto conto delle informazioni disponibili, 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 2018. 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 2018 e dell'evoluzione prevedibile della gestione per l'esercizio 2019.

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 2018 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 statutari della Fondazione, si evidenza che la Fondazione, anche nell'esercizio 2018, 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 2015 e la riduzione di spesa attuata.

Esercizio 2018	Esercizio 2015	Riduzione
2.657	3.674	-27,7%
0	0	0
33.238	66.895	-50,3%
16.347	41.837	-60,9%
0	0	0
	2.657 0 33.238 16.347	2.657 3.674 0 0 33.238 66.895 16.347 41.837

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 sequenti:

- □ 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;

MP

- □ 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.

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.

- Attività finanziarie diverse dalle immobilizzazioni

Le attività finanziarie non immobilizzate sono iscritte al costo di acquisto e successivamente valutate al in base al minor valore fra il costo di acquisto e il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del marco.

- 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.

- 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 erogazioni e liberalità sono riconosciuti ed iscritti fra i proventi all'atto del percepimento.

I proventi da contributi destinati a specifiche attività sono iscritti al momento del sostenimento dei relativi oneri. Ugualmente, l'utilizzo dei Fondi di riserva vincolati a specifiche attività viene iscritto fra i proventi dell'esercizio al momento del sostenimento dei relativi oneri.

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 2018 ancora da ricevere:

Totale crediti verso Fondatori	750.000	850.000	(100.000)
 CCIAA di Firenze 	0	100.000	(100.000)
- Comune di Firenze	750.000	750.000	0
Fondatori;			
	Al 31.12.2018	Al 31.12.2017	Variazione

I contributi esposti, al momento della predisposizione della presente nota integrativa, sono già stati interamente erogati.

B - Immobilizzazioni

MUT

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 31.12.2018	Al 31.12.2017	Variazione
Concessioni, licenze,			
marchi, diritti simili	1.546	3.119	(1.573)
Altre	591.348	675.826	(84.478)
Totale	592.894	678.945	(86.051)

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,	
A. Esistenze iniziali	marchi, diritti simili	Altre
- valore bene	90.476	1.798.389
 fondo ammortamento 	(87.357)	(1.122.562)
Valore di bilancio inizio esercizio	3.119	675.826
B. Variazioni dell'esercizio		
- acquisti	0	0
- vendite	0	0
- ammortamenti	(1.572)	(84.478)
- svalutazioni	Ó	0
 utilizzi fondo ammortamento 	0	0
- altre variazioni	0	0
Totale variazioni	(1.572)	(84.478)

C. Esistenze finali

MA

Valore di bilancio fine esercizio	1.546	591.348
- fondo ammortamento	(88.930)	(1.207.040)
- valore bene	90.476	1.798.389

Le variazioni evidenziate appaiano di per sé stesse esplicative.

II) Immobilizzazioni materiali

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

composizione:			
	Al 31.12.2018	Al 31.12.2017	Variazione
2) Impianti e attrezzature			
 impianti illuminazione 	12.677	26.357	(13.680)
 impianti mostre 	15.913	22.184	(6.271)
 impianti illuminazione cortile 	0	84	(84)
- macchinari	0	0	Ó
 macchinari mostre 	0	0	0
 impianti e strutture mostre 	25.128	23.493	1.635
 impianti e strutture mobili mostre 	0	0	0
- attrezzatura	11.490	10.783	707
 attrezzatura mostre 	0	0	0
 pannellatura fissa mostre 	1.610	2.070	(460)
 impianti condizionamento 	41.698	49.873	(8.175)
 impianti condizionamento mostre 	0	0	Ó
- impianti elettrici	11.817	16.291	(4.474)
- impianti elettrici mostre	0	0	0
- impianti caffetteria	0	173	(173)
- impianto elettrico caffetteria	0	0	0
- impianti elettrici bookshop	0	0	0
- impianto illuminazione strozzina	5.332	0	5.332
- impianto copertura palazzo	42.475	63.180	(20.705)
- impianto illuminaz, piccolo museo	0	0	0
- impianto illuminazione biglietteria	0	0	ő
Totale impianti e attrezzature	168.140	214.488	-46.348
3) Macchine per ufficio			
- macchine ufficio ordinarie	90	307	(217)
- computer	26.547	30.011	(3.464)
Totale macchine ufficio	26.637	30.318	(3.681)
4) Mobili e arredi			
- mobili e arredi fissi mostre	48.281	51.666	(3.385)
- mobili e arredi ufficio	2.952	5.034	(2.082)
- mobili e arredi fissi	2.294	2.898	(604)
- mobili e arredi caffetteria	466	783	(317)
- mobili e arredi biglietteria	2.142	2.702	(560)
- porte antincendio	30.255	19.490	10.765
- mobili e arredi bookshop	4.200	4.920	(720)
- mobili e arredi cortile	1.270	1.492	(222)
- mobili e arredi didattica	892	1.554	
Totale mobili e arredi	92.752	90.539	(662) 2.213
			21220
6) Altri beni			
 beni strumentali inf. 516 euro 	0	0	0
 apparecchi telefonici 	400	565	0
 apparecchi cellulari 	1.501	930	571
- registratori di cassa	0	0	0
- segnaletica	3.725	3.108	617
- schermo cortile	1.548	267	1.281



Totale immobilizzazioni materiali	419.454	-464.965	(45.511)
Totale altri beni	131.924	129.620	2.304
 opere d'arte non ammortizzabili 	124.750	124.750	0

Nel corso dell'esercizio hanno subito la seguente movimentazione:

	Impianti e attrezzature	Macchine per ufficio	Mobili e arredi	Altri beni
A. Esistenze iniziali				20111
- 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 inizio eserc.	214.488	30.318	90.539	129.620
B. Variazioni dell'esercizio				
- acquisti	38.138	6.511	24,208	4.414
 contributi conto impianti 	0	0	0	0
 vendite e dismissioni 	(39.012)	0	0	ő
- ammortamenti	(84.486)	(10.192)	(21.995)	(2.110)
- svalutazioni	Ó	Ó	Ó	0
 utilizzi fondo ammortamento 	39.012	0	0	0
 altre variazioni 	0	0	0	0
Totale variazioni	(46.348)	(3.681)	2.213	2.304
C. Esistenze finali				
- valore bene	1.241.547	106.556	557.789	184.960
 fondo ammortamento 	(1.073.407)	(79.919)	(465.037)	(53.036)
Valore di bilancio	168.140	26.637	92.752	131.924

In merito alle variazioni evidenziate si sottolinea che nel corso del 2018 si è provveduto a dotare la Fondazione di ulteriori impianti e strutture mobili, attrezzature, impianti di illuminazione, 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



 SASSIBITATION OF THE PARTY OF T				
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 31.12.2018	Al 31.12.2017	Variazione
2) Crediti finanziari			
 Crediti per beni in affitto d'azienda 	108.924	108.924	0
(Fondo svalutazione beni in affitto)	(21.784)	(10.892)	(10.892)
- Crediti per polizza assicurativa TFR	317.682	189.683	127.999
Totale	404.822	287.715	117.107

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 viene 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 alla fine dell'esercizio della polizza assicurativa a copertura del TFR dei dipendenti stipulata dalla Fondazione.

C - Attivo circolante

I) Rimanenze

Si espone di seguito il dettaglio delle rimanenze di magazzino:

	Al 31.12.2018	Al 31.12.2017	Variazione
4) Prodotti finiti e merci: - Libri e pubblicazioni	14.409	14.783	(374)
Totale	14.409	14,783	(374)

II) Crediti

La voce è così composta:

MA

	Al 31.12.2018	Al 31.12.2017	Variazione
1) Crediti verso clienti			
- Crediti verso clienti	998.213	871.401	126.812
 (Note credito da emettere) 	0	(12.500)	12.500
 (Fondo svalutazione crediti) 	(136.216)	(89.677)	(46.539)
Totale crediti verso clienti	861.997	769.224	92.773
2) Crediti per liberalità da ricevere			
- Contributo Fondazione CRF	0	519.166	(519.166)
- Contributo Partecipante Regione Toscana	140.000	140.000	0
- Contributi diversi Regione Toscana	50.000	6.266	43.734
Totale crediti verso altri	190.000	665.432	(475.432)
5) Verso altri			
- Erario per IVA a credito	51.957	78.546	(26.589)
- Erario per IRAP a credito	0	22.921	(22.921)
- Erario per IRES a credito	99.122	69.269	29.853
 Crediti v/Servizi Interbancari 	4.101	9.291	(5.190)
 Anticipi a fornitori per fatture da ric. 	43.370	7.897	35.473
 Acconti a fornitori per eventi futuri 	6.494	6.494	0
 Crediti per formazione finanziata 	29.306	14.962	14.344
- Crediti diversi	515	7.944	(7.429)
- Depositi cauzionali	276	5.726	(5.450)
Totale crediti verso altri	235.141	223.050	12.091
Totale crediti	1.287.138	1.657.706	-370.568

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 bookshoop e dei condomini di Palazzo Strozzi per le spese condominiali comuni sostenute dalla Fondazione.

I crediti verso l'Erario per IVA ed IRES rappresentano i crediti che emergeranno dalle corrispondenti dichiarazioni fiscali derivanti rispettivamente dall'IVA detraibile corrisposta sugli acquisti di beni e servizi e dalle ritenute d'acconto subite nell'esercizio su interessi attivi bancari e su contributi ricevuti.

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.

II) Attività finanziarie diverse dalle immobilizzazioni

La voce è così composta:

MP

Totale attività finanz. div. dalle imm.	379.250,55	0	379.250,55
Totale altri titoli	379.250,55	0	379.250,55
- gestione patrimoniale Eurizon	379.250,55	0	379.250,55
2) Altri titoli			
	Al 31.12.2018	Al 31.12.2017	Variazione

La Fondazione nel corso dell'esercizio ha investito parte della liquidità disponibile in una gestione patrimoniale al fine di ottenere un miglior rendimento dalla liquidità disponibile.

IV) Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide risultano composte come segue:

	Al 31.12.2018	Al 31.12.2017	Variazione
1) Depositi bancari e postali			
 conto corrente Banca CRF 	1.512.324	1.303.920	208,404
 conto corrente Banca Chianti C.C. 	236.684	235.907	777
 conto corrente Banca CRF valuta 	20.484	19.753	731
 conto corrente UBI Banca 	10.000	0	10.000
Totale depositi bancari e postali	1.779.492	1.559.580	219.912
3) Denaro e valori in cassa			
- cassa sede	907	1.587	(680)
- cassa Amici	7.110	0	7.110
- cassa attività educativa	140	0	140
- cassa mostra 500 a Firenze	0	4,357	(4.357)
- cassa mostra Utopie Radicali	0	3.320	(3.320)
- cassa mostra Nascita Nazione	0	324	(324)
- cassa mostra Marina Abramovici	4.166	0	4.166
- cassa Firenze Card	0	4.076	(4.076)
- cassa biglietteria Box office-Ticketone	0	516	(516)
- carte prepagate	5.137	5.198	(61)
- deposito cassa Vigili Giurati	50.966	33.982	16.984
Totale denaro e valori in cassa	68.426	53.360	15.066
Totale disponibilità liquide	1.847.918	1.612.940	234,978

D - Ratei e risconti attivi

La voce risulta così composta:

45.608	73.897	(28.289)
0	0	0
Al 31.12.2018	Al 31.12.2017	Variazione
	0 45.608	0 0



I risconti attivi si riferiscono a costi sostenuti nell'esercizio 2018, per canoni di assistenza, assicurazioni ed altri servizi relativi alle mostre in corso di svolgimento al 31 dicembre 2018, di competenza economica dell'esercizio 2019.

PASSIVO dello Stato Patrimoniale

A - Patrimonio netto

Il Patrimonio Netto alla data del 31 dicembre 2018 presenta un saldo di Euro 3.667.186 e risulta composto come segue:

	AI 31.12.2018	Al 31.12.2017	Variazione
I - Fondo di dotazione iniziale	2.145.604	2.145.604	0
II - Patrimonio libero			
1) Fondo contributi Fondatori a dotazione	1.530.070	1.211.758	318.312
Risultato gestionale esercizio	(760.488)	(441.688)	(318.800)
Totale patrimonio libero	769.582	-770.070	(488)
III - Patrimonio vincolato			
2) Fondi vincolati per decisione degli org.ist.	752.000	1.000.000	(248.000)
Totale patrimonio vincolato	752.000	1.000.000	(248.000)
Totale Patrimonio netto	3.667.186	3.915.674	(248.488)

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

MIR

Il Fondo espone il totale dei contributi erogati alla Fondazione da parte dei Fondatori alla data di chiusura del bilancio per i quali l'organo amministrativo, in ossequio alle disposizioni Statutarie e transitorie, ha deliberato la destinazione a specifiche finalità, al netto degli utilizzi effettuati.

Si espone il dettaglio dei contributi vincolari dal Consiglio di amministrazione con la specifica della loro destinazione, unitamente alle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio in esame:

Totale Fondi vincolati per decisione Org. Istit.	752.000	1.000.000	(248.000)
- Per nuova organizzazione	90.000	0	90.000
- Per sviluppo/attività arte contemp. anni 2020/21	300.000	300.000	0
- Per attività arte contemporanea anno 2018	0	300.000	(300.000)
- Per manutenzione Palazzo Strozzi	362.000	400.000	(38.000)
Fondi contributi vincolati:			
	31.12.2018	31.12.2017	Variazione
	Al	Al	

In particolare nel corso dell'esercizio 2018 sono stati interamente utilizzati i fondi vincolati per l'attività arte contemporanea 2018 ed una parte dei contributi vincolati per la manutenzione di Palazzo Strozzi destinati a lavori di adeguamento del Piccolo Museo.

La voce del Patrimonio netto si conseguentemente 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	1.211.758	(441.688)	1.000.000	3.915.674
B. Aumenti					
accantonamentidestinazioni avanzi	0	0	0	0	0
esercizi	0	0	0		0
- altre variazioni	0	760.000	0	90.000	850.000
C. Diminuzioni					
- utilizzi	0	0	0	(338.000)	(338,000)
- destinazione disav.	0	(441.688)	441.688	0	0
Risult.gest.esercizio	0	0	(760.488)	0	(760.488)
E. Esistenze finali	2.145.604	1.530.070	(760.488)	752.000	3,667,186



In merito alle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio si sottolinea l'incremento del Fondo contributi Fondatori per euro 760.000, come in precedenza sottolineato, ed il decremento del medesimo, per euro 441.688, conseguente alla destinazione del Risultato gestionale 2017.

Per quanto riguarda i Fondi Vincolati si sottolinea il loro utilizzo per complessivi euro 338.000 e la costituzione di un nuovo Fondo Vincolato di complessi euro 90.000 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.	2018	Al 31.12.	201	7 Variazione
Fo	ndo per	rischi	ed one	ri	a den		89	.874	89	.87	4 0
II	fondo,	che	rileva	oneri	certi	ma	non	ancora	determinati	0	determinabili

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

	Altri
A. Esistenza iniziale	89.874
B. Aumenti	
 accantonamento dell'esercizio 	0
- altre variazioni	0
C. Diminuzioni	
- utilizzi dell'esercizio	0
- altre variazioni	0

MIR

D. Esistenza finale

89.874

Il fondo espone una prudenziale stima degli oneri complessivamente dovuti al Comune di Firenze per la tassa rifiuti relativa all'esercizio 2018 ed ai precedenti.

C - Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La voce risulta così composta:

8	Al 31.12.2018	Al 31.12.2017	Variazione
- Fondo T.F.R.	362.380	321.680	40.700
- Fondo T.F.R. performer mostra Abramovic	5.186	0	5.186
Debito TFR di lavoro subordinato	367.566	321.680	45.886

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

	TFR
A. Esistenza iniziale	321.680
B. Aumenti	
 accantonamento dell'esercizio 	61.226
- altre variazioni	0
C. Diminuzioni	
- utilizzi dell'esercizio	(14.168)
- anticipo imposta sostitutiva TFR	(1.172)
- altre variazioni	0
D. Esistenza finale	367,566

Il saldo al 31 dicembre 2018 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 31.12.2018	Al 31.12.2017	Variazione
6) Debiti verso fornitori			
- debiti verso fornitori	465.208	383,871	81.337
 fornitori per fatture da ricevere 	388.294	349.072	39.222
Totale debiti verso fornitori	853.502	732.943	120.559
7) Debiti tributari			
- Erario per ritenute operate	43.319	38.480	4.839
 Altri debiti v/Erario 	0	191	(191)

Totale debiti	1.384.415	1.168.286	216.129
Totale altri debiti	356.861	354.066	2.795
- debiti diversi	35.785	49.387	(13.602)
 debiti v/Firenze Card 	44.285	122.328	(78.043)
 debiti per anticipi da clienti 	130	623	(493)
 debiti oneri differiti dipendenti 	112.513	77.653	34.860
 debiti verso dipendenti 	164.148	104.075	60.073
12) Altri debiti			
Totale debiti verso ist. di prev.	54.771	42.381	12.390
 debiti verso altri enti previdenziali 	10.316	10.138	178
 Inail per contributi 	767	0	767
 Inps per contributi 	43.688	32.243	11.445
8) Debiti verso istituti di previd.			
Totale debiti tributari	119.280	38.896	80.384
 Erario per imposta sostitutiva TFR 	187	225	(38)
- Erario per IVA	75.774	0	75.774

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 sé stesse esplicative.

D - Ratei e risconti passivi

La voce risulta così composta:

	Al 31.12.2018	Al 31.12.2017	Variazione
Ratei e risconti passivi			
- Ratei passivi	37.989	31.177	6.812
- Risconti passivi	194.418	114.262	80.156
Ratei e risconti	232,407	145,439	86,968

I ratei passivi si riferiscono a costi per utenze e servizi di competenza 2018 rilevati nel 2019.

I risconti passivi si riferiscono all'imputazione per competenza all'esercizio 2019 della quota dei componenti positivi da contributi e sponsorizzazioni delle mostre e delle



21

attività iniziate e non concluse nell'esercizio.

INFORMAZIONI SUL RENDICONTO GESTIONALE

I - ATTIVITA' TIPICHE

1) Proventi da attività tipiche

La voce accoglie proventi per complessivi Euro 6.146.103 ed è così composta:

	Esercizio in esame	Esercizio precedente
1) Da contributi su progetti		
- contributi Fondazione CRF	1.000.000	1.000.000
- contributi progetto Educare il presente	0	30.356
- contributi attività educativa condizionata	18.720	0
- contributi mostra Utopie Radicali	38.936	Ö
- contributi mostra Carsten Holler	236.000	0
- contributi diversi	120.000	0
- utilizzo Fondo contrib.vincolati manutenz.Palazzo	38.000	0
 utilizzo Fondo contrib.vincolati att.arte contemp. 	300.000	0
Totale	1.751.656	1.030.356
2) De Fondatori e Bartorius eti		
3) Da Fondatori e Partecipanti		
- contributo Partecipante Regione Toscana	700.000	700.000
Totale	700.000	700.000
5) Altri proventi		
- biglietteria mostra 500 a Firenze	263.046	886.745
- convenzioni mostra 500 a Firenze	203.010	104.900
- altri proventi mostra 500 a Firenze	30.082	70.091
- sponsorizzazioni mostra 500 a Firenze	45.326	214.674
- biglietteria mostra Nascita di una Nazione	437.143	0
- convenzioni mostra Nascita di una Nazione	109.800	0
- altri proventi mostra Nascita di una Nazione	49.417	0
- sponsorizzazioni mostra Nascita di una Nazione	449.018	0
- biglietteria mostra Utopie Radicali	12.771	27.661
- convenzioni mostra Utopie Radicali	0	10.000
- sponsorizzazioni mostra Utopie Radicali	12.000	
- biglietteria mostra Marina Abramovic	1.125.098	189.064
- convenzioni mostra Marina Abramovic		0
- altri proventi mostra Marina Abramovic	100.500	0
- sponsorizzazioni mostra Marina Abramovic	114.495	0
- biglietteria mostra Carsten Holler	219.296	0
- sponsorizzazioni mostra Carsten Holler	240.098	0
- biglietteria mostra Bill Viola	40.000	0
- convenzioni mostra Bill Viola	0	783.106
- altri proventi mostra Bill Viola	0	101.300
	0	65.835
- sponsorizzazioni mostra Bill Viola	0	300.000
- biglietteria mostra Ai Wei Wei	0	246.008
- altri proventi mostra Ai Wei Wei	0	37.178
- sponsorizzazioni mostra Ai Wei Wei	0	61.707
- altre sponsorizzazioni	12.500	38.889
- proventi per ideazione e organizzazione mostre	20.000	18.000
- proventi realizzazione eventi	82.390	48.140
- proventi diversi da caffetteria	88.667	97.605



Totale proventi da attività tipiche	6.146.103	5.218.875
Totale	14.409	14.783
Rimanenze finali rimanenze finali libri e pubblicazioni	14.409	14.783
Totale	3.680.038	3.473.736
- altri proventi	35.856	114.993 15.7 1 4
 proventi diversi museum shop rimborsi spese condominio Palazzo Strozzi 	64.484 128.051	42.126

1) Oneri da attività tipiche

La voce, che accoglie oneri per complessivi Euro 6.625.190, è così composta:

	Esercizio in esame	Esercizio precedente
1) Materie prime e merci		
- cancelleria e materiali di consumo	13.199	10.419
- libri e pubblicazioni	2.041	0
Totale	15.240	10.419
2) Servizi		
- costi di struttura	251,784	247.007
- costi mostra Marina Abramovic	1.779.657	6.547
- costi mostra Nascita di una Nazione	1.735.736	93.092
- costi mostra Carsten Holler	903.643	253
- costi mostra Bill Viola	0	1.667.590
- costi mostra Ai Wei Wei	0	236.954
- costi mostra 500 a Firenze	345.133	1.657.353
- costi mostra Utopie Radicali	59.170	197.385
- costi mostra Verrocchio comp.eserc.	37.925	64
- costi mostra Goncharova comp.eserc.	9.199	0
- costi mostre future di competenza dell'esercizio	27.763	23.001
- costi progetto Piccoli Grandi Musei	27.705	40.988
- costi eventi Palazzo Strozzi	56.704	29.693
- costi Cortile Palazzo Strozzi	105.061	65.184
- costi installazioni eventi Cortile Palazzo Strozzi	2.046	10.493
- costi progetto Educare al presente	0	0.495
- costi progetti speciali e attività condizionata	27.141	26.354
- altri costi	371	1.434
Totale	5.341.333	4.303.392
3) Godimento beni di terzi		
- affitti passivi	12.355	12.355
- noleggi	6.030	6.232
Totale	18.385	18.567
I) Personale		
- stipendi	667.621	602.000
- stipendi performers mostra Marina Abramovic		683.998
- oneri sociali	81.392	0
- oneri sociali performers mostra M.Abramovic	183.090	177.774
- trattamento fine rapporto	25.656	0
- trattamento fine rapporto mostra M.Abramovic	47.203	45.496
Totale	5.186	0
Totale	1.010.148	907.268



14.783 14.783	14.951 14.951
	14.951
20.468	15.541
11.408	3.777
1.327	1.739
7.023	8.471
710	1.554
204.833	228.868
0	2.118
118.783	137.951
86.050	88.799
	118.783 0 204.833 710 7.023 1.327 11.408

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 	636.500	481.852
- erogazioni liberali Amici di Palazzo Strozzi	94.179	57.308
Totale proventi da raccolta fondi	730.679	539.160

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	35.988	33.711
- deplians e affissioni	2.288	2.261
 predisposizione e stampa annual report 	16.407	15.484
- costi promozione e gestione Amici di P.S.	22.179	15.550
Totale oneri promozionali e di raccolta fondi	76,862	67.006

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	2.171	3.645
Totale	2.171	3.645
2) Da altre attività		
- proventi su polizza TFR	1.031	0
 proventi gestione patrimoniale 	1.325	
Totale	2.356	0 0
5) Altri proventi		
- differenze cambio	1.028	11
Totale	1.028	11
Totale proventi finanziari e patrimoniali	5.554	3.656

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	0
Totale	0	ő
5) Altri oneri		
- oneri e commissioni bancarie	15.984	14.495
 commissioni servizi interbancari 	721	288
 altri interessi passivi e oneri diversi 	0	429
 commissioni ed oneri gestione patrimoniale 	8.530	0
- interessi e rendimenti passivi gestione patrim.	12.435	0
- differenze passive su cambi	41	4.353
Totale	37.711	19.565
Totale oneri finanziari e patrimoniali	37.711	19,565

III - ATTIVITA' STRAORDINARIE

5) Proventi straordinari

La voce è così composta:

	Esercizio in esame	Esercizio precedente
3) Da altre attività		
 plusvalenze patrimoniali 	0	174
- sopravvenienze attive	622	20.831

MAR

Totale proventi straordinari	622	141.005
- donazione opera Ai Wei Wei	0	120.000

5) Oneri straordinari

La voce è così composta:

	Esercizio in esame	Esercizio precedente
3) Da altre attività		
 minusvalenze patrimoniali da dismissioni 	0	0
- perdite su crediti	0	0
- sopravvenienze passive	3.968	18.312
Totale oneri straordinari	3.968	18.312

IV – ATTIVITA' DI SUPPORTO GENERALE

6) Oneri di supporto generale

La voce, che accoglie oneri per complessivi Euro 899.715, è così composta:

	Esercizio in esame	Esercizio precedente
2) Servizi		
- consulenze professionali e diverse	84.605	82.214
- revisione del bilancio	9.000	9.000
- compensi organismo di vigilanza	10.400	8.320
- sistemazione uffici	942	350
- realizzazione grafica	0	1.274
- stampa materiale	1.780	4.737
- sito web Fondazione	0	65
- costi adeguamento 231	10.267	8,548
- imposte diverse	47.758	53.037
- oneri spazi condominiali Palazzo Strozzi	336.757	304.702
- compensi Collegio Revisori	14.560	14.560
- oneri funzionamento Consiglio di amministraz.	259	513
- oneri per Consiglio di indirizzo	0	2.578
Totale	516.328	489.898
4) Personale		
- stipendi	247.939	143.847
- oneri sociali	66.868	48.389
- trattamento fine rapporto	11.131	7.580
Totale	325.938	199.816
	525,550	199.010
5) Ammortamenti e svalutazioni		
 perdite presunte su crediti 	46.539	39.871
 svalutazioni crediti immobilizzati per rischi 	10.892	10.892
Totale	57.431	50.763

6) Oneri diversi di gestione

Mik

- spese varie	18	18
Totale	18	18

Totale oneri di supporto generale 899.715 740.495

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.

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

MR

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 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 31.12.2018	Al 31.12.2017
Dirigenti		
- Direttore Generale	1	1
- Direttore Esecutivo	1	1
Totale	2	2
Quadri - contabilità ed amministrazione	1	1
Totale	î	i
Impiegati		
- promozione e comunicazione	7	8

M

Totale	43	21
Totale	40	18
- performers mostra Marina Abramovic	22	0
- contabilità ed amministrazione	4	3
- segreteria	1	1
- organizzazione mostre	6	6

Informazioni ex art. 1, comma 115, Legge 4 agosto 2017 n. 124

Nel corso dell'esercizio la Fondazione ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di cui all'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124 per complessivi euro 1.650.000.

Si riporta nella tabella seguente i dati inerenti ai soggetti eroganti, all'ammontare dei contributi ricevuti nell'esercizio ed una breve descrizione delle motivazioni annesse al beneficio.

Tali informazioni sono state pubblicate, ai sensi di legge, sul sito internet della Fondazione.

Soggetto erogante	Contributo ricevuto	Causale
- Comune di Firenze	750.000	Contributi Fondatore Istituzionale
 CCIAA di Firenze 	200.000	Contributi Fondatore Istituzionale
- Regione Toscana	700.000	Quota Partecipante Sostenitore
Importo totale	1.650.000	

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 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio Indefinito	Totali
Perdite fiscali utilizzabili all'80%					810.843	810.843
Agevolazione ACE					55.008	55.008
Perdite presunte su crediti					41.957	41.957
Svalutazioni per rischi					10.892	10.892
IRES anticipata	0	0	0	0	220.488	220.488
IRAP anticipata	0	0	0	0	0	0
TOT. IMPOSTE ANTICIPATE	0	0	0	0	220.488	220.488
EVENTI SORTI NEGLI	Esercizio	Esercizio	Esercizio	Esercizio	Esercizio	Totali
ESERCIZI PRECEDENTI	2018	2019	2020	2021	Indefinito	Totali
Quote ammortamento marchi	169				1.707	1.876
Accantonamenti per oneri					89.874	89.874
Perdite fiscali utilizzabili all'80%					17.230.124	17.230.124
Perdite fiscali totalmente utilizzabili					661.009	661.009
IRES anticipata	0	0	0	0	4.485.224	4.485.224
IRAP anticipata	0	0	0	0	67	67
TOT. IMPOSTE ANTICIPATE	0	0	0	0	4.485.291	4.485.291



ALLEGATO B

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

			REDDITO	IRES
			IMPONIBILE	
Risultato prima delle imposte			(760.487)	1
IRES teorica			(//////////////////////////////////////	0
Variazioni in aumento del risultato:				
differenze tassabili definitive:				
- quota costi telefonici indeducibili	3.261			
- quota ammortamenti indeducibili	142			
- contributi ricevuti 2018 comp.2019	100.000			
- altri costi diversi indeducibili	141.319			
- sopravvenienze passive diverse	3.614			
Totale		248.336		
differenze tassabili temporanee dell'esercizio				
- accantonamenti per oneri e svalutaz.	10.892			
- perdite presunte su crediti	41.957			
Totale		52.849		
differenze tassabili temporanee di esercizi precedenti		0		
Totale variazioni in aumento	-		301.185	
Variazioni in diminuzione del risultato:				
differenze deducibili definitive:				
- ammortamenti agevolati	(13.371)			
- quote ammortamento	(169)			
- proventi non tassabili	(338.000)			
Totale		(351.540)		
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	12.2	0		
Totale variazioni in diminuzione			(351.540)	
Risultato dopo variazioni			(810.843)	
Perdite fiscali esercizi precedenti			0	
Imponibile fiscale			(810.843)	
IRES corrente sul reddito di esercizio		_		0



ALLEGATO C

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

		IMPONIBILE	IRAP
Difference has a large and a large at l		IRAP	
Differenza tra valore e costi della produzione	(728.330)		
Costi non rilevanti ai fini IRAP			
- per il personale	1.336.086		
- collaborazioni	50.301		
- perdite e acc.ti su crediti	46.538		
- accantonamenti e svalut.	10.892		
Totale	1.443.8	17	
Oneri deducibili	(840.40	3)	
Totale		(124.916)	
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	(16	9)	
Totale variazioni in diminuzione		(169)	
Imponibile IRAP		(125.085)	
IRAP corrente		(123,003)	0

