



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/ 2019

STATO PATRIMONIALE
BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2019

ATTIVO	31/12/2019		31/12/2018	
A) CREDITI VERSO FONDATORI PER VERSAMENTO CONTRIBUTI		0		750.000
B) IMMOBILIZZAZIONI		1.352.173		1.417.170
I - Immobilizzazioni immateriali		579.049		592.894
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	20.475		1.546	
5) Avviamento	0		0	
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0		0	
7) Altre	558.574		591.348	
II - Immobilizzazioni materiali		419.228		419.454
1) Terreni e fabbricati	0		0	
2) Impianti e attrezzature	125.174		168.140	
3) Macchine da ufficio	21.582		26.637	
4) Mobili e arredi	140.596		92.752	
5) Automezzi	0		0	
6) Altri beni	131.876		131.924	
7) Immobilizzazioni in corso e acconti	0		0	
III - Immobilizzazioni finanziarie		353.896		404.822
1) Partecipazioni in imprese	0		0	
2) Crediti finanziari	353.896		404.822	
3) Altri titoli	0		0	
C) ATTIVO CIRCOLANTE		4.253.131		3.528.671
I - Rimanenze:		14.409		14.409
4) Prodotti finiti e merci	14.409		14.409	
II - Crediti		2.068.904		1.287.138
1) Verso clienti	770.800		861.997	
<i>di cui:</i>				
- esigibili entro l'esercizio successivo	770.800		861.997	
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0		0	
2) Crediti per liberalità da ricevere	665.000		190.000	
<i>di cui:</i>				
- esigibili entro l'esercizio successivo	665.000		190.000	
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0		0	
3) Crediti verso aziende non profit collegate e contr.	0		0	
4) Crediti verso imprese controllate e collegate	0		0	
5) Verso altri	633.103		235.141	
<i>di cui:</i>				
- esigibili entro l'esercizio successivo	633.103		235.141	
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0		0	
III - Attività finanziarie diverse dalle immobilizzazioni		408.111		379.206
1) Partecipazioni	0		0	
2) Altri titoli	408.111		379.206	
IV - Disponibilità liquide:		1.761.707		1.847.918
1) Depositi bancari e postali	1.700.306		1.779.492	
2) Assegni	0		0	
3) Denaro e valori in cassa	61.401		68.426	
D) RATEI E RISCONTI		95.325		45.608
TOTALE DELL'ATTIVO		5.700.628		5.741.448

PASSIVO	31/12/2019		31/12/2018	
A) PATRIMONIO NETTO		3.626.152		3.667.186
I - Fondo di dotazione iniziale		2.145.604		2.145.604
II - Patrimonio libero		865.287		769.582
1) Fondo contributi Fondatori a dotazione	769.582		1.530.070	
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	0		0	
3) Risultato gestionale esercizio in corso	95.705		-760.488	
III- Patrimonio vincolato		615.261		752.000
1) Fondi vincolati destinati da terzi	0		0	
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituz.	615.261		752.000	
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		91.033		89.874
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0		0	
2) Altri	91.033		89.874	
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		291.846		367.566
D) DEBITI		1.677.995		1.384.415
1) Titoli di solidarietà ex art. 29 D.Lgs. 460/97	0		0	
2) Debiti per contributi ancora da erogare	0		0	
3) Debiti verso banche	0		0	
<i>di cui:</i>				
- esigibili entro l'esercizio successivo	0		0	
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0		0	
4) Debiti verso altri finanziatori	0		0	
5) Acconti	0		0	
6) Debiti verso fornitori	1.035.284		853.502	
<i>di cui:</i>				
- esigibili entro l'esercizio successivo	1.035.284		853.502	
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0		0	
7) Debiti tributari	158.493		119.280	
<i>di cui:</i>				
- esigibili entro l'esercizio successivo	158.493		119.280	
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0		0	
8) Debiti verso istituti di previdenza e di sicur. soc.	40.751		54.771	
<i>di cui:</i>				
- esigibili entro l'esercizio successivo	40.751		54.771	
- 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	443.468		356.861	
<i>di cui:</i>				
- esigibili entro l'esercizio successivo	443.468		356.861	
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0		0	
E) RATEI E RISCONTI		13.602		232.407
TOTALE DEL PASSIVO		5.700.628		5.741.448

RENDICONTO GESTIONALE A PROVENTI E ONERI
BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2019

ONERI	31/12/19	31/12/18	PROVENTI	31/12/19	31/12/18
1) Oneri da attività tipiche	6.229.028	6.625.190	1) Proventi da attività tipiche	7.236.616	6.146.103
1 Materie prime e merci	12.140	15.240	1 Da contributi su progetti	380.752	1.751.656
2 Servizi	4.944.205	5.341.333	2 Da contratti con enti pubblici	0	0
3 Godimento di beni di terzi	22.751	18.385	3 Da Fondatori, Partecipanti e Sostenitori	3.931.541	700.000
4 Personale	993.870	1.010.148	4 Da altri soggetti	0	0
5 Ammortamenti e accantonamenti	208.620	204.833	5 Altri proventi	2.909.914	3.680.038
6 Oneri diversi di gestione	33.033	20.468	6 Rimanenze finali	14.409	14.409
7 Rimanenze iniziali	14.409	14.783			
2) Oneri promozionali e di raccolta fondi	69.767	76.862	2) Proventi da raccolta fondi	149.100	730.679
4 Attività ordinaria di promozione	69.767	76.862	4 Altri	149.100	730.679
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	27.186	37.711	4) Proventi finanziari e patrimoniali	44.821	5.554
1 Su prestiti bancari	0	0	1 Da depositi bancari	1.513	2.171
2 Su altri prestiti	0	0	2 Da altre attività	42.246	2.356
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	27.186	37.711	5 Altri proventi	1.062	1.028
5) Oneri straordinari	13.234	3.968	5) Proventi straordinari	51.000	622
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	13.234	3.968	3 Da altre attività	51.000	622
6) Oneri di supporto generale	1.021.214	899.715	6) Altri proventi	0	0
1 Materie prime	0	0			
2 Servizi	665.032	516.328			
3 Godimento di beni di terzi	0	0			
4 Personale	305.310	325.938			
5 Ammortamenti e svalutazioni	50.830	57.431			
6 Oneri diversi di gestione	43	18			
7) Altri oneri	25.405	0			
1 Imposte e tasse	25.405	0			
TOTALE DEGLI ONERI	7.385.833	7.643.446	TOTALE DEI PROVENTI	7.481.538	6.882.959
<i>Risultato gestionale</i>	<i>95.705</i>		<i>Utilizzo contributi Fondatori</i>		<i>760.488</i>
TOTALE A PAREGGIO	7.481.538	7.643.446	TOTALE A PAREGGIO	7.481.538	7.643.446

Giuseppe Mabilia

FONDAZIONE PALAZZO STROZZI

Allegato al Bilancio consuntivo dell'esercizio chiuso al 31.12.2019

RENDICONTO FINANZIARIO

	Esercizio 2019	Esercizio 2018
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale		
Utile (perdita) dell'esercizio	95.705	-760.488
Imposte sul reddito	25.405	0
Interessi passivi/(interessi attivi)	-1.513	-3.495
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	119.597	-763.983
Accantonamenti ai fondi	110.637	118.657
Ammortamenti delle immobilizzazioni	207.461	204.833
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	318.098	323.490
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	437.695	-440.493
Decremento/(incremento) delle rimanenze	0	374
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti (anche infragruppo)	51.260	-139.311
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori (anche infragruppo)	181.782	120.559
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	-49.717	28.289
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	-218.805	86.968
Altre variazioni del capitale circolante netto	-786.568	558.910
Flussi Finanziari da variazioni del capitale circolante netto	-822.048	655.789
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	-384.353	215.296
Interessi incassati/(pagati)	1.513	3.495
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	-145.261	-26.233
Flussi Finanziari da Altre rettifiche	-143.748	-22.738
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	-528.101	192.558
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
(Investimenti)	-112.594	-73.272
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni materiali	-112.594	-73.272
(Investimenti)	-80.796	0

Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0	
Immobilizzazioni immateriali		-80.796	0
(Investimenti)	0	-117.107	
Prezzo di realizzo disinvestimenti	50.926	0	
Immobilizzazioni finanziarie		50.926	-117.107
(Investimenti)	-28.905	-379.206	
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0	
Attività finanziarie non immobilizzate		-28.905	-379.206
Acquisizione o cessione di società controllate o rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)		-171.369	-569.585

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	613.259	612.005	
Cessione (acquisto) di azioni proprie	0	0	
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	0	0	
Flussi da finanziari da Mezzi Propri		613.259	612.005
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)		613.259	612.005

Disponibilità liquide al 1° gennaio	1.847.918	1.612.940
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	-86.211	234.978
Disponibilità liquide al 31 dicembre	1.761.707	1.847.918

Giuseppe Malabelli

Nota integrativa al bilancio consuntivo
dell'esercizio chiuso al 31.12.2019

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 in via prioritaria la finalità e l'obiettivo di contribuire allo sviluppo economico e culturale delle comunità locale e regionale", 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 le attività di "gestione e valorizzazione di Palazzo Strozzi, nel rispetto delle destinazioni d'uso di tale immobile e degli indirizzi del Comune" e "ideazione, progettazione e realizzazione di mostre e di altre manifestazioni culturali" (articolo 5, comma primo, lettere a) e -c), dello Statuto).

Il bilancio è stato redatto nel presupposto della continuità aziendale basato sul permanere del sostegno finanziario alla Fondazione dato dai Sostenitori Istituzionali, Comune di Firenze, Regione Toscana e CCIAA di Firenze, dai Sostenitori non

Istituzionali, Fondazione Cassa di Risparmio di Firenze, Intesa Sanpaolo S.p.A. e Partners rappresentati nel Comitato dei Partners di Palazzo Strozzi, che, complessivamente, hanno contribuito nell'anno 2019 al fabbisogno della Fondazione per un importo superiore a 3,9 milioni di euro e per l'anno 2020 hanno confermato i propri impegni di contribuzione in misura tale da consentire di prevedere la prosecuzione dell'attività dal punto di vista sia finanziario che patrimoniale.

Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Le stime contabili al 31 dicembre 2019 sono stata effettuate sulla base di una serie di indicatori macroeconomici e finanziari previsti a tale data.

L'epidemia del nuovo coronavirus (Covid-19) si è diffusa agli inizi di gennaio 2020 in tutta la Cina continentale e, successivamente, anche in altri paesi tra cui l'Italia, causando localmente il rallentamento o l'interruzione di certe attività economiche e commerciali.

La Fondazione considera tale epidemia un evento intervenuto dopo la data di riferimento del bilancio che non comporta rettifica.

Poiché la situazione è in divenire e in rapida evoluzione, non è possibile fornire una stima quantitativa del potenziale impatto di tale evento sulla situazione economica; impatto che sarà considerato nel corso del 2020.

Tenuto conto che, ad oggi e almeno fino al prossimo 3 aprile 2020, le misure di contenimento dell'epidemia adottate dal Governo hanno comportato la sospensione dell'attività espositiva della Fondazione, è certa una contrazione dei proventi da biglietteria che, tuttavia, allo stato attuale e fermo restando il sostegno economico dei Sostenitori Istituzionali e non Istituzionali, non si ritiene possa incidere sulla operatività e sulla continuità aziendale.

Aspetti di natura civilistica e principi contabili adottati

Il presente bilancio è stato redatto, ai sensi di quanto disposto dall'articolo 7 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 2019. 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 2019 e dell'evoluzione prevedibile della gestione per l'esercizio 2020.

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 2019 è sottoposto al controllo del Collegio dei Revisori

dei Conti ed alla Revisione Volontaria da parte della Società di Revisione KPMG 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 evidenzia che la Fondazione, anche nell'esercizio 2019, 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 forzata 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.

Voce di spesa	Esercizio 2019	Esercizio 2015	Riduzione
Acquisto, manutenzione, noleggio, esercizio di autovetture ed acquisto buoni taxi	2.940	3.674	-20,0%
Studi e consulenze	0	0	0
Rappresentanza	32.389	66.895	-51,6%
Missioni e trasferte	19.113	41.837	-54,3%
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.

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 e degli eventuali contributi ricevuti alle stesse imputabili.

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 rettificata 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 valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

- 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 contributi ordinari annuali dei Sostenitori Istituzionali e dei Sostenitori non Istituzionali

sono riconosciuti ed iscritti secondo il principio di competenza.

Gli altri proventi per erogazioni e liberalità sono riconosciuti ed iscritti 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

La Fondazione non espone crediti verso Fondatori per contributi da ricevere:

	Al 31.12.2019	Al 31.12.2018	Variazione
Fondatori:			
- Comune di Firenze	0	750.000	(750.000)
Totale crediti verso Fondatori	0	750.000	(750.000)

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 31.12.2019	Al 31.12.2018	Variazione
Concessioni, licenze, marchi, diritti simili	20.475	1.546	18.929
Altre	558.574	591.348	(32.774)
Totale	579.049	592.894	(13.845)

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	90.476	1.798.389
- fondo ammortamento	(88.930)	(1.207.040)
Valore di bilancio inizio esercizio	1.546	591.348
B. Variazioni dell'esercizio		
- acquisti	20.475	60.321
- vendite	0	0
- ammortamenti	(1.546)	(93.095)
- utilizzi fondo ammortamento	0	0
- altre variazioni	0	0
Totale variazioni	18.929	(32.774)
C. Esistenze finali		
- valore bene	110.951	1.858.710
- fondo ammortamento	(90.476)	(1.300.136)
Valore di bilancio fine esercizio	20.475	528.574

Le variazioni evidenziate appaiono di per sé stesse esplicative.

II) Immobilizzazioni materiali

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

	Al 31.12.2019	Al 31.12.2018	Variazione
2) Impianti e attrezzature			
- impianti illuminazione	3.868	12.677	(8.809)
- impianti mostre	10.002	15.913	(5.911)
- impianti e strutture mostre	21.164	25.128	(3.964)
- attrezzatura	28.297	11.490	16.807
- pannellatura fissa mostre	1.150	1.610	(460)
- impianti condizionamento	27.400	41.698	(14.298)
- impianti elettrici	6.653	11.817	(5.164)
- impianto illuminazione strozzina	8.057	5.332	2.725
- impianto copertura palazzo	18.583	42.475	(23.892)
Totale impianti e attrezzature	125.174	168.140	(42.966)
3) Macchine per ufficio			
- macchine ufficio ordinarie	33	90	(57)
- computer	21.549	26.547	(4.998)
Totale macchine ufficio	21.582	26.637	(5.055)
4) Mobili e arredi			
- mobili e arredi fissi mostre	38.246	48.281	(10.035)
- mobili e arredi ufficio	2.504	2.952	(448)
- mobili e arredi fissi	67.655	2.294	65.361
- mobili e arredi caffetteria	213	466	(253)
- mobili e arredi biglietteria	1.656	2.142	(486)
- porte antincendio	25.315	30.255	(4.940)
- mobili e arredi bookshop	3.480	4.200	(720)
- mobili e arredi cortile	1.052	1.270	(218)
- mobili e arredi didattica	475	892	(417)
Totale mobili e arredi	140.596	92.752	47.844
6) Altri beni			
- apparecchi telefonici	240	400	(160)
- apparecchi cellulari	2.057	1.501	556

- segnaletica	3.625	3.725	(100)
- schermo cortile	1.204	1.548	(344)
- opere d'arte non ammortizzabili	124.750	124.750	0
Totale altri beni	131.876	131.924	(48)
Totale immobilizzazioni materiali	419.228	419.454	(226)

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	1.241.547	106.556	557.789	184.960
- fondo ammortamento	(1.073.407)	(79.919)	(465.037)	(53.036)
Valore di bilancio inizio eserc.	168.140	26.637	92.752	131.924
B. Variazioni dell'esercizio				
- acquisti	33.757	5.186	71.563	2.079
- vendite e dismissioni	0	(13.653)	0	0
- ammortamenti	(76.724)	(10.304)	(23.718)	(2.128)
- utilizzi fondo ammortamento	0	13.653	0	0
- altre variazioni	0	63	0	0
Totale variazioni	(42.966)	(5.055)	47.844	(48)
C. Esistenze finali				
- valore bene	1.275.304	98.089	629.352	187.040
- fondo ammortamento	(1.150.130)	(76.507)	(488.755)	(55.164)
Valore di bilancio	125.174	21.582	140.596	131.876

In merito alle variazioni evidenziate si sottolinea che nel corso del 2019 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	70.000	0	0
Impianti illuminazione mostre	226.909	126.502	0	100.407
Porte antincendio	307.998	0	103.498	204.500

Totali	604.907	196.502	103.498	304.907
---------------	----------------	----------------	----------------	----------------

Tali beni alla fine dell'esercizio risultano interamente ammortizzati.

III) Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presentano la seguente composizione:

	Al 31.12.2019	Al 31.12.2018	Variazione
2) Crediti finanziari			
- Crediti per beni in affitto d'azienda (Fondo svalutazione beni in affitto)	108.924 (32.677)	108.924 (21.784)	0 (10.893)
- Crediti per polizza assicurativa TFR	277.649	-317.682	(40.033)
Totale	353.896	404.822	(50.926)

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 31.12.2019	Al 31.12.2018	Variazione
4) Prodotti finiti e merci:			
- Libri e pubblicazioni	14.409	14.409	0
Totale	14.409	14.409	0

II) Crediti

La voce è così composta:

	Al 31.12.2019	Al 31.12.2018	Variazione
1) Crediti verso clienti			
- Crediti verso clienti	952.953	998.213	(45.260)
- (Note credito da emettere)	(6.000)	0	(6.000)
- (Fondo svalutazione crediti)	(176.153)	(136.216)	(39.937)
Totale crediti verso clienti	770.800	861.997	(91.197)
2) Crediti per liberalità da ricevere			
- Crediti v/Sostenitori. Istituz. per contributi	400.000	0	400.000
- Crediti v/Sostenitori non Istituz.per contr.	205.000	0	205.000
- Crediti v/FCRF per contributi dedicati	60.000	0	60.000
- Contributo Partecipante Regione Toscana	0	140.000	(140.000)
- Contributi diversi Regione Toscana	0	50.000	(50.000)
Totale crediti verso altri	665.000	190.000	475.000
5) Verso altri			
- Erario per IVA a credito	0	51.957	(51.957)
- Erario per IRES a credito	131.594	99.122	32.472
- Crediti v/Servizi Interbancari	1.994	4.101	(2.107)
- Anticipi a fornitori per fatture da ric.	40.737	43.370	(2.633)
- Acconti a fornitori per eventi futuri	450.292	6.494	443.798
- Crediti per formazione finanziata	0	29.306	(29.306)
- Crediti diversi	6.452	515	5.937
- Depositi cauzionali	2.034	276	1.758
Totale crediti verso altri	633.104	235.141	397.963
Totale crediti	2.068.904	1.287.138	781.766

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 per liberalità da ricevere nei confronti dei Sostenitori, sia Istituzionali che non Istituzionali, si riferiscono ai contributi ordinari annuali 2019 ancora da erogare al 31 dicembre, che ciascun Sostenitore si è impegnato ad erogare. A tale riguardo si precisa che alla data di redazione della presente Nota integrativa sono già stati incassati contributi per Euro 375.000 e che per i residui Euro 290.000 ci sono impegni formali dei Sostenitori alla relativa erogazione.

Il credito verso l'Erario per IRES rappresenta il credito che emergerà dalla corrispondente dichiarazione fiscale per effetto delle 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. In particolare la Fondazione ha già anticipato allo Studio di Thomas Saraceno parte degli oneri per la realizzazione della mostra Aria in programma dal mese di febbraio 2020.

Le altre voci appaiono di per sè stesse esplicative.

II) Attività finanziarie diverse dalle immobilizzazioni

La voce è così composta:

	Al 31.12.2019	Al 31.12.2018	Variazione
2) Altri titoli			
- gestione patrimoniale Eurizon	408.111	379.206	20.905
Totale altri titoli	408.111	379.206	28.905
Totale attività finanz. div. dalle imm.	408.111	379.206	28.905

Trattasi di una gestione patrimoniale nel quale la Fondazione ha investito parte della liquidità disponibile al fine di ottenere un miglior rendimento.

La gestione patrimoniale ricomprende depositi in conto corrente e strumenti finanziari negoziati in mercati regolamentati, valutati al valore di realizzazione desumibile dall'andamento di mercato.

IV) Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide risultano composte come segue:

	Al 31.12.2019	Al 31.12.2018	Variazione
1) Depositi bancari e postali			
- conto corrente Banca Intesa	1.420.948	1.512.324	(91.376)
- conto corrente Banca Chianti	236.946	236.684	262
- conto corrente Banca Intesa valuta	20.670	20.484	186
- conto corrente UBI Banca	21.742	10.000	11.742
Totale depositi bancari e postali	1.700.306	1.779.492	(79.186)
3) Denaro e valori in cassa			
- cassa sede	1.977	907	1.070
- cassa Amici	7.420	7.110	310
- cassa attività educativa	576	140	436
- cassa mostra Goncharova	4.017	0	4.017
- cassa mostra Saraceno	96	0	96
- cassa mostra Marina Abramovici	0	4.166	(4.166)

- cassa Firenze Card	1.020	0	1.020
- carte prepagate	5.725	5.137	588
- deposito cassa Vigili Giurati	40.570	50.966	(10.396)
Totale denaro e valori in cassa	61.401	68.426	(7.025)
Totale disponibilità liquide	1.761.707	1.847.918	(86.211)

D - Ratei e risconti attivi

La voce risulta così composta:

	Al 31.12.2019	Al 31.12.2018	Variazione
Ratei e risconti attivi			
- Ratei attivi	0	0	0
- Risconti attivi	95.325	45.608	49.717
Ratei e risconti	95.325	45.608	49.717

I risconti attivi si riferiscono a costi sostenuti nell'esercizio 2019, per canoni di assistenza, assicurazioni ed altri servizi relativi alle mostre in corso di svolgimento al 31 dicembre 2019, di competenza economica dell'esercizio 2020.

PASSIVO dello Stato Patrimoniale

A - Patrimonio netto

Il Patrimonio Netto alla data del 31 dicembre 2019 presenta un saldo di Euro 3.626.152 e risulta composto come segue:

	Al 31.12.2019	Al 31.12.2018	Variazione
I - Fondo di dotazione iniziale	2.145.604	2.145.604	0
II - Patrimonio libero			
1) Fondo contributi Fondatori a dotazione	769.582	1.530.070	(760.488)
3) Risultato gestionale esercizio	95.705	(760.488)	856.153
Totale patrimonio libero	865.287	769.582	95.705
III - Patrimonio vincolato			
2) Fondi vincolati per decisione degli org.ist.	615.261	752.000	(136.739)
Totale patrimonio vincolato	615.261	752.000	(136.739)
Totale Patrimonio netto	3.626.152	3.667.186	(41.034)

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 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 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 vincolati dal Consiglio di amministrazione con la specifica della loro destinazione, unitamente alle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio in esame:

	Al 31.12.2019	Al 31.12.2018	Variazione
Fondi contributi vincolati:			
- Per manutenzione Palazzo Strozzi	315.261	362.000	(46.739)
- Per sviluppo/attività arte contemp. anni 2020/21	300.000	300.000	0
- Per nuova organizzazione	0	90.000	(90.000)
Totale Fondi vincolati per decisione Org. Istit.	615.261	752.000	(136.739)

In particolare nel corso dell'esercizio 2019 sono stati interamente utilizzati i fondi vincolati per nuova organizzazione ed una parte dei contributi vincolati per la manutenzione di Palazzo Strozzi destinati a lavori di adeguamento degli uffici.

La voce del Patrimonio netto si è 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	1.530.070	(760.488)	752.000	3.667.186
B. Aumenti					
- accantonamenti	0	0	0	0	0
- destinazioni avanzi esercizi	0	0	0	0	0
- altre variazioni	0	0	0	0	0
C. Diminuzioni					
- utilizzi	0	0	0	(136.739)	(136.739)
- destinazione disav.	0	(760.488)	760.488	0	0
Risult.gest.esercizio	0	0	95.705	0	95.705
E. Esistenze finali	2.145.604	769.582	95.705	615.261	3.626.152

In merito alle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio si sottolinea il decremento del Fondo contributi Fondatori per euro 760.488 conseguente alla destinazione del Risultato gestionale 2018.

Per quanto riguarda i Fondi Vincolati si sottolinea il loro utilizzo per complessivi euro 136.739, come in precedenza descritto.

B - Fondi per rischi ed oneri

La voce risulta così composta:

	Al 31.12.2019	Al 31.12.2018	Variazione
Fondo per rischi ed oneri	91.033	89.874	1.159

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	89.874
B. Aumenti	
- accantonamento dell'esercizio	1.159
- altre variazioni	0
C. Diminuzioni	
- utilizzi dell'esercizio	0
- altre variazioni	0
D. Esistenza finale	91.033

Il fondo espone una prudenziale stima degli oneri complessivamente dovuti al Comune di Firenze per la tassa rifiuti relativa all'esercizio 2019 ed ai precedenti.

C - Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La voce risulta così composta:

	Al 31.12.2019	Al 31.12.2018	Variazione
- Fondo T.F.R.	291.846	362.380	(70.534)
- Fondo T.F.R. performer mostra Abramovic	0	5.186	(5.186)
Debito TFR di lavoro subordinato	291.846	367.566	(75.720)

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

	TFR
A. Esistenza iniziale	367.566
B. Aumenti	
- accantonamento dell'esercizio	47.816
- altre variazioni	0
C. Diminuzioni	
- utilizzi dell'esercizio	(122.784)
- anticipo imposta sostitutiva TFR	(752)
- altre variazioni	0
D. Esistenza finale	291.846

Il saldo al 31 dicembre 2019 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 31.12.2019	Al 31.12.2018	Variazione
6) Debiti verso fornitori			
- debiti verso fornitori	685.635	465.208	220.427
- fornitori per fatture da ricevere	349.649	388.294	(38.645)
Totale debiti verso fornitori	1.035.284	853.502	181.782
7) Debiti tributari			
- Erario per ritenute operate	37.951	43.319	(5.368)
- Erario per IRAP	25.405	0	25.405
- Erario per IVA	95.137	75.774	19.363

- Erario per imposta sostitutiva TFR	0	187	(187)
Totale debiti tributari	158.493	119.280	39.213
8) Debiti verso istituti di previd.			
- Inps per contributi	30.484	43.688	(13.204)
- Inail per contributi	0	767	(767)
- debiti verso altri enti previdenziali	10.267	10.316	(49)
Totale debiti verso ist. di prev.	40.751	54.771	(14.020)
12) Altri debiti			
- debiti verso dipendenti	160.577	164.148	(3.571)
- debiti oneri differiti dipendenti	108.048	112.513	(4.465)
- debiti per anticipi	61.682	130	61.552
- debiti v/Firenze Card	88.317	44.285	44.032
- debiti diversi	24.844	35.785	(10.941)
Totale altri debiti	443.468	356.861	86.607
Totale debiti	1.677.994	1.384.415	293.579

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 a 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 31.12.2019	Al 31.12.2018	Variazione
Ratei e risconti passivi			
- Ratei passivi	10.574	37.989	(27.415)
- Risconti passivi	3.028	194.418	(191.390)
Ratei e risconti	13.602	232.407	(218.805)

I ratei passivi si riferiscono a costi per utenze e servizi di competenza 2019 rilevati nel 2020.

I risconti passivi si riferiscono all'imputazione per competenza all'esercizio 2020 della quota dei componenti positivi da contributi e sponsorizzazioni delle mostre e delle

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 7.236.616 ed è così composta:

	Esercizio in esame	Esercizio precedente
1) Da contributi su progetti		
- contributi mostra Verrocchio	174.728	0
- contributi mostra Goncharova	10.654	0
- contributi Fondazione CRF	93.000	1.000.000
- contributi attività educativa condizionata	12.370	18.720
- contributi mostra Utopie Radicali	0	38.936
- contributi mostra Carsten Holler	0	236.000
- contributi diversi	0	120.000
- utilizzo Fondo contrib.vincolati nuova organizzaz.	90.000	0
- utilizzo Fondo contrib.vincolati manutenz.Palazzo	0	38.000
- utilizzo Fondo contrib.vincolati att.arte contemp.	0	300.000
Totale	380.752	1.751.656
3) Da Fondatori, Partecipanti e Sostenitori		
- contributi Sostenitori Istituzionali	1.710.000	0
- contributi Sostenitori non Istituzionali	2.021.541	0
- sponsorizzazioni da Sostenitori	200.000	0
- contributo Partecipante Regione Toscana	0	700.000
Totale	3.931.541	700.000
5) Altri proventi		
- biglietteria mostra Verrocchio	1.161.045	0
- convenzioni mostra Verrocchio	77.100	0
- altri proventi mostra Verrocchio	114.591	0
- sponsorizzazioni mostra Verrocchio	65.000	0
- biglietteria mostra Goncharova	527.890	0
- convenzioni mostra Goncharova	71.800	0
- altri proventi mostra Goncharova	55.954	0
- sponsorizzazioni mostra Goncharova	13.318	0
- biglietteria mostra Marina Abramovic	398.193	1.125.098
- convenzioni mostra Marina Abramovic	0	100.500
- altri proventi mostra Marina Abramovic	61.798	114.495
- sponsorizzazioni mostra Marina Abramovic	25.410	219.296
- biglietteria mostra 500 a Firenze	0	263.046
- altri proventi mostra 500 a Firenze	0	30.082
- sponsorizzazioni mostra 500 a Firenze	0	45.326
- biglietteria mostra Nascita di una Nazione	0	437.143
- convenzioni mostra Nascita di una Nazione	0	109.800
- altri proventi mostra Nascita di una Nazione	0	49.417
- sponsorizzazioni mostra Nascita di una Nazione	0	449.018
- biglietteria mostra Utopie Radicali	0	12.771
- sponsorizzazioni mostra Utopie Radicali	0	12.000
- biglietteria mostra Carsten Holler	0	240.098
- sponsorizzazioni mostra Carsten Holler	0	40.000

- altre sponsorizzazioni	0	12.500
- proventi per ideazione e organizzazione mostre	0	20.000
- proventi realizzazione eventi	28.448	82.390
- proventi diversi da caffetteria	85.085	88.667
- proventi diversi museum shop	73.658	64.484
- rimborsi spese condominio Palazzo Strozzi	111.846	128.051
- altri proventi	38.778	35.856
Totale	2.909.914	3.680.038
6) Rimanenze finali		
- rimanenze finali libri e pubblicazioni	14.409	14.409
Totale	14.409	14.409
Totale proventi da attività tipiche	7.236.616	6.146.103

1) Oneri da attività tipiche

La voce, che accoglie oneri per complessivi Euro 6.229.028, è così composta:

	Esercizio in esame	Esercizio precedente
1) Materie prime e merci		
- cancelleria e materiali di consumo	12.140	13.199
- libri e pubblicazioni	0	2.041
Totale	12.140	15.240
2) Servizi		
- costi di struttura	322.078	251.784
- costi mostra Verrocchio	2.357.754	37.925
- costi mostra Verrocchio al Bargello	78.723	0
- costi mostra Goncharova	1.640.670	9.199
- costi mostra Marina Abramovic	290.295	1.779.657
- costi mostra Beyond Performace	96.667	0
- costi mostra Nascita di una Nazione	0	1.735.736
- costi mostra Carsten Holler	0	903.643
- costi mostra 500 a Firenze	0	345.133
- costi mostra Utopie Radicali	0	59.170
- costi mostre future di competenza dell'esercizio	43.916	27.763
- costi eventi Palazzo Strozzi	12.645	56.704
- costi Cortile Palazzo Strozzi	52.837	105.061
- costi installazioni eventi Cortile Palazzo Strozzi	0	2.046
- costi progetti speciali e attività condizionata	27.005	27.141
- costi mostra Koons di competenza dell'eserc.	5.400	0
- costi mostra Saraceno di competenza dell'es.	6.164	0
- costi mostra Visio	6.804	0
- altri costi	3.247	371
Totale	4.944.205	5.341.333
3) Godimento beni di terzi		
- affitti passivi	12.532	12.355
- noleggi	10.219	6.030
Totale	22.751	18.385
4) Personale		
- stipendi	653.168	667.621
- stipendi performers mostra Marina Abramovic	0	81.392
- oneri sociali	203.376	183.090

- oneri sociali performers mostra M.Abramovic	0	25.656
- trattamento fine rapporto	47.357	47.203
- trattamento fine rapporto mostra M.Abramovic	0	5.186
- costi conciliazioni per risoluzioni rapporti	89.969	0
Totale	993.870	1.010.148
5) Ammortamenti e accantonamenti		
- ammortamenti immobilizzazioni immateriali	94.641	86.050
- ammortamenti immobilizzazioni materiali	112.820	118.783
- accantonamento per oneri	1.159	0
Totale	208.620	204.833
6) Oneri diversi di gestione		
- valori bollati, postali, vidimazioni	549	710
- imposte diverse	27.132	7.023
- varie e diverse	865	1.327
- omaggi	4.487	11.408
Totale	33.033	20.468
7) Rimanenze iniziali		
- rimanenze iniziali libri e pubblicazioni	14.409	14.783
Totale	14.409	14.783
Totale oneri da attività tipiche	6.229.028	6.625.190

II – ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI

2) Proventi da raccolta fondi

La voce è così composta:

	Esercizio in esame	Esercizio precedente
4) Altri		
- erogazioni liberali associati APPS	0	636.500
- erogazione APPS	44.330	0
- erogazioni liberali Amici di Palazzo Strozzi	100.670	94.179
- erogazioni 5 per mille	4.100	0
Totale proventi da raccolta fondi	149.100	730.679

In merito alle erogazioni liberali da parte degli associati APPS, si precisa che nell'esercizio in esame l'Associazione Partners di Palazzo Strozzi è stata sciolta ed i suoi associati sono confluiti nel Comitato dei Partners di Palazzo Strozzi, Sostenitore non Istituzionali della Fondazione. Conseguentemente le contribuzioni degli stessi erogate per l'esercizio in esame sono ricomprese nella voce "contributi Sostenitori non Istituzionali" al punto 3) dei "Proventi da attività tipiche".

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	37.242	35.988
- affissioni	2.293	2.288
- predisposizione e stampa annual report	19.163	16.407
- costi promozione e gestione Amici di P.S.	11.069	22.179
Totale oneri promozionali e di raccolta fondi	69.767	76.862

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	1.513	2.171
Totale	1.513	2.171
2) Da altre attività		
- proventi su polizza TFR	7.176	1.031
- proventi gestione patrimoniale	35.069	1.325
Totale	42.246	2.356
5) Altri proventi		
- differenze cambio	1.062	1.028
Totale	1.062	1.028
Totale proventi finanziari e patrimoniali	44.821	5.554

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	0
5) Altri oneri		
- oneri e commissioni bancarie	19.940	15.984
- commissioni servizi interbancari	374	721
- commissioni ed oneri gestione patrimoniale	6.164	8.530
- interessi e rendimenti passivi gestione patrim.	0	12.435
- differenze passive su cambi	708	41

Totale	27.186	37.711
Totale oneri finanziari e patrimoniali	27.186	37.711

III – ATTIVITA' STRAORDINARIE

5) Proventi straordinari

La voce è così composta:

	Esercizio in esame	Esercizio precedente
3) Da altre attività		
- plusvalenze patrimoniali	0	0
- sopravvenienze attive	51.000	622
Totale proventi straordinari	51.000	622

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	13.234	3.968
Totale oneri straordinari	13.234	3.968

IV – ATTIVITA' DI SUPPORTO GENERALE

6) Oneri di supporto generale

La voce, che accoglie oneri per complessivi Euro 1.021.214, è così composta:

	Esercizio in esame	Esercizio precedente
2) Servizi		
- consulenze professionali e diverse	107.645	84.605
- servizi esterni di contabilità	30.097	0
- revisione del bilancio	7.500	9.000
- compensi organismo di vigilanza	10.400	10.400
- sistemazione uffici	7.492	942
- stampa materiale	750	1.780
- consulenze per fundraising	92.400	0
- costi adeguamento 231	10.530	10.267
- imposte diverse	89.573	47.758

- oneri spazi condominiali Palazzo Strozzi	293.492	336.757
- compensi Collegio Revisori	14.560	14.560
- oneri funzionamento Consiglio di amministrazione	369	259
- oneri per Consiglio di indirizzo	224	0
0 Totale	665.032	516.328
4) Personale		
- stipendi	244.122	247.939
- oneri sociali	49.896	66.868
- trattamento fine rapporto	11.292	11.131
Totale	305.310	325.938
5) Ammortamenti e svalutazioni		
- perdite presunte su crediti	39.937	46.539
- svalutazioni crediti immobilizzati per rischi	10.892	10.892
Totale	50.830	57.431
6) Oneri diversi di gestione		
- spese varie	43	18
Totale	43	18
Totale oneri di supporto generale	1.021.214	899.715

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.

Per quanto riguarda la voce servizi esterni di contabilità si precisa che trattasi degli oneri sostenuti per l'affidamento in outsourcing del servizio di tenuta della contabilità della Fondazione, attuato a seguito della riorganizzazione del personale interno della Fondazione.

V – IMPOSTE E TASSE

7) Altri oneri

La voce, ammontante ad Euro 25.405, accoglie le imposte sul reddito di esercizio e risulta composta come di seguito esposto:

	Esercizio in esame	Esercizio precedente
1) Imposte e tasse		
a) imposte correnti	25.405	0
- accantonamento IRAP	25.405	0
b) imposte differite	0	0
c) imposte anticipate	0	0
Totale altri oneri	25.405	0

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

Imposte anticipate e differite

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

Ugualmente non si è provveduto alla rilevazione di imposte differite in quanto i componenti del reddito dell'esercizio che hanno comportato delle differenze temporanee fra imponibile fiscale e reddito d'esercizio prima delle imposte rilevanti per tale iscrizione in bilancio risultano interamente assorbiti dalle differenze temporanee che comporterebbero l'iscrizione di imposte anticipate.

Si espone, in allegato alla presente nota integrativa, il dettaglio esplicativo (a valori espressi in unità di euro) delle imposte anticipate e differite 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 al Comitato Scientifico.

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 amministrazione	0
Comitato Scientifico	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 KPMG S.p.A. ammontata ad euro 7.500,00.

Personale dipendente della Fondazione

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

	Al 31.12.2019	Al 31.12.2018
Dirigenti		
- Direttore Generale	1	1
- Direttore Esecutivo	1	1
Totale	2	2
Quadri		
- contabilità ed amministrazione	1	1
Totale	1	1
Impiegati		
- promozione e comunicazione	6	7
- organizzazione mostre	4	6
- segreteria	1	1
- contabilità ed amministrazione	1	4
- performers mostra Marina Abramovic	0	22
Totale	12	40
Totale	15	43

In merito alle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio si precisa che la riduzione è determinata dalla conclusione del rapporto con i performers impegnati nella mostra di Marina Abramovic (22) oltre ad alcune dimissioni volontarie (2) e ad un intervento di riorganizzazione delle risorse umane (4).

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 2.250.000.

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	Contributo Fondatore Istituzionale anno 2018
- Comune di Firenze	750.000	Contributo Sostenitore anno 2019
- Regione Toscana	140.000	Saldo quota Partecipante anno 2018
- Regione Toscana	50.000	Saldo contribuzione installazione Carsten Holler 2018
- Regione Toscana	560.000	Acconto contributo Sostenitore anno 2019
	0	
Importo totale	2.250.000	

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

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

(Prof. Avv.to Giuseppe Morbidelli)



ALLEGATO A

Imposte anticipate di competenza dell'esercizio e dei precedenti

EVENTI DELL' ESERCIZIO	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio Indefinito	Totali
Perdite fiscali utilizzabili all'80%					422.432	422.432
Agevolazione ACE					47.140	47.140
Perdite presunte su crediti					35.864	35.864
Svalutazioni per rischi					10.892	10.892
Accantonamenti per oneri					1.159	
Contributi incassati 2019 compet.2020	1.346					
IRES anticipata	323	0	0	0	124.197	124.520
IRAP anticipata	0	0	0	0	0	0
TOT. IMPOSTE ANTICIPATE	323	0	0	0	124.197	124.520.

EVENTI SORTI NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio Indefinito	Totali
Quote ammortamento marchi	169				1.538	1.707
Accantonamenti per oneri					89.874	89.874
Accantonamenti per rischi					21.784	21.784
Perdite presunte su crediti					125.393	125.393
Agevolazione ACE					666.400	666.400
Contrib. compet. 2018 incassati 2018	190.000					190.000
Perdite fiscali utilizzabili all'80%					18.040.967	18.040.967
Perdite fiscali totalmente utilizzabili					661.009	661.009
IRES anticipata	0	0	0	0	4.705.672	4.705.672
IRAP anticipata	7	0	0	0	60	67
TOT. IMPOSTE ANTICIPATE	7	0	0	0	4.705.732	4.705.739

Imposte differite di competenza dell'esercizio e dei precedenti

EVENTI DELL' ESERCIZIO	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio Indefinito	Totali
Contrib.comp.eserc.non incassati	60.000					60.000
Contrib.Sosten.Ist.comp.es.non inc.	400.000					400.000
Contr.Sost.non Ist.comp.es.non inc.	205.000					205.000
IRES differita	159.000	0	0	0	0	159.000
IRAP differita	0	0	0	0	0	0
TOT. IMPOSTE DIFFERITE	0	0	0	0	0	159.000

EVENTI SORTI NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio Indefinito	Totali
Contr.comp.esercizio incassati 2018	100.000					100.000
IRES differita	0	0	0	0	0	0
IRAP differita	0	0	0	0	0	0
TOT. IMPOSTE DIFFERITE	0	0	0	0	0	0

ALLEGATO B

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

		REDDITO IMPONIBILE	IRES
Risultato prima delle imposte		121.110	
<i>IRES teorica</i>			29.066
Variazioni in aumento del risultato:			
differenze tassabili definitive:			
- <i>quota costi telefonici indeducibili</i>	5.163		
- <i>quota ammortamenti indeducibili</i>	173		
- <i>contributi ricevuti 2019 non di comp.</i>	191.346		
- <i>altri costi diversi indeducibili</i>	56.376		
- <i>sopravvenienze passive diverse</i>	27.076		
Totale		280.134	
differenze tassabili temporanee dell'esercizio			
- <i>accantonamenti per oneri e svalutaz.</i>	12.051		
- <i>perdite presunte su crediti</i>	35.864		
Totale		47.915	
differenze tassabili temporanee di esercizi precedenti		0	
Totale variazioni in aumento			328.049
Variazioni in diminuzione del risultato:			
differenze deducibili definitive:			
- <i>ammortamenti agevolati</i>	(16.422)		
- <i>quote ammortamento</i>	(169)		
- <i>proventi non tassabili</i>	(90.000)		
Totale		(106.591.)	
differenze deducibili temporanee dell'esercizio		0	
- <i>contributi di competenza non incassati</i>		(665.000)	
differenze deducibili temporanee di esercizi precedenti		(100.000)	
imposte anticipate rilev. nell'esercizio relative ad es. precedenti		0	
Totale variazioni in diminuzione			(871.591)
Risultato dopo variazioni		(422.432)	
Perdite fiscali esercizi precedenti		0	
Imponibile fiscale		(422.432)	
<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	103.475		
Costi non rilevanti ai fini IRAP			
- per il personale	1.299.180		
- collaborazioni	87.391		
- perdite e acc.ti su crediti	39.937		
- accantonamenti e svalut.	12.051		
Totale	1.438.559		
Oneri deducibili		(903.694)	
Totale		638.340	
IRAP teorica			24.895
Variazioni in aumento del risultato:			
altre variazioni			
- altre variazioni	13.234		
Totale	13.234		
Totale variazioni in aumento		13.234	
Variazioni in diminuzione del risultato:			
ammortamenti marchi e avviamento			
- ammortamento marchi	(169)		
Totale	(169)		
Totale variazioni in diminuzione		(169)	
Imponibile IRAP		651.404	
IRAP corrente			25.405