Fondazione Palazzo Strozzi

Bilancio consuntivo d'esercizio al 31 dicembre 2021

(con relativa relazione della società di revisione)

KPMG S.p.A.

22 aprile 2022

KPMG S.p.A.
Revisione e organizzazione contabile
Viale Niccolò Machiavelli, 29
50125 FIRENZE FI
Telefono +39 055 213391
Email it-fmauditaly@kpmg.it
PEC kpmgspa@pec.kpmg.it

Relazione della società di revisione indipendente

Al Consiglio di Amministrazione della
Fondazione Palazzo Strozzi

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio consuntivo dell'esercizio (nel seguito anche "bilancio d'esercizio") della Fondazione Palazzo Strozzi (nel seguito anche la "Fondazione"), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2021, dal rendiconto gestionale a proventi e oneri per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio della Fondazione Palazzo Strozzi al 31 dicembre 2021 è stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri illustrati nella nota integrativa dello stesso.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nel paragrafo "*Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio*" della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Fondazione in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza del *Code of Ethics for Professional Accountants* ("*IESBA Code*") emesso dall'*International Ethics Standards Board for Accountants* applicabili alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Richiamo di informativa

Richiamiamo l'attenzione a quanto descritto dagli Amministratori nel paragrafo "Criteri di valutazione" della nota integrativa con riferimento ai criteri utilizzati per la redazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 della Fondazione Palazzo Strozzi. Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale aspetto.

KPMG S.p.A. è una società per azioni di diritto italiano e fa parte del network KPMG di entità indipendenti affiliate a KPMG International Limited, società di diritto inglese.

Ancona Bari Bergamo
Bologna Bolzano Brescia
Catania Como Firenze Genova
Lecce Milano Napoli Novara
Padova Palermo Parma Perugia
Pescara Roma Torino Treviso
Trieste Varese Verona

Società per azioni
Capitale sociale
Euro 10.415.500,00 i.v.
Registro Imprese Milano Monza Brianza Lodi
e Codice Fiscale N. 00709600159
R.E.A. Milano N. 512867
Partita IVA 00709600159
VAT number IT00709600159
Sede legale: Via Vittor Pisani, 25
20124 Milano MI ITALIA

Altri aspetti

La presente relazione non è emessa ai sensi di legge stante il fatto che la Fondazione Palazzo Strozzi non è obbligata alla revisione legale dei conti ai sensi del D.Lgs. 39/10, mentre la revisione contabile del bilancio d'esercizio ai sensi dello statuto è svolta da altro revisore. Il nostro incarico non ha pertanto comportato lo svolgimento delle procedure di revisione finalizzate alla verifica della regolare tenuta della contabilità sociale previste dal principio di revisione SA Italia 250B né quelle finalizzate all'espressione del giudizio di cui all'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10 previste dal principio di revisione SA Italia 720B.

Responsabilità degli Amministratori e del Collegio dei Revisori dei Conti della Fondazione Palazzo Strozzi per il bilancio d'esercizio

Gli Amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli Amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Fondazione di continuare a operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli Amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Fondazione o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il Collegio dei Revisori dei Conti ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Fondazione.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

— abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e

svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;

— abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Fondazione;

— abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, inclusa la relativa informativa;

— siamo giunti a una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli Amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di un'incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Fondazione di continuare a operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Fondazione cessi di operare come un'entità in funzionamento;

— abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio consuntivo nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati a un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Firenze, 22 aprile 2022

KPMG S.p.A.

Giuseppe Pancrazi
Socio

STATO PATRIMONIALE
BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2021

ATTIVO	31/12/2021		31/12/2020	
A) CREDITI VERSO FONDATORI PER VERSAMENTO CONTRIBUTI		**0**		**0**
B) IMMOBILIZZAZIONI		**1.580.689**		**1.397.564**
I - Immobilizzazioni immateriali		425.770		516.649
1) Costi di impianto e ampliamento	0		0	
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0		0	
3) Diritti di brevetto, di utilizz.opere ing., softw.	0		0	
4) Concessioni, licenze, marchi e simili	20.584		22.528	
5) Avviamento	0		0	
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0		0	
7) Altre	405.186		494.121	
II - Immobilizzazioni materiali		776.389		582.241
1) Terreni e fabbricati	0		0	
2) Impianti e attrezzature	379.777		188.678	
3) Macchine da ufficio	29.389		18.804	
4) Mobili e arredi	130.471		118.882	
6) Altri beni	236.753		246.822	
7) Immobilizzazioni in corso e acconti	0		9.055	
III - Immobilizzazioni finanziarie		378.530		298.674
1) Partecipazioni in imprese	0		0	
2) Crediti finanziari	378.530		298.674	
3) Altri titoli	0		0	
C) ATTIVO CIRCOLANTE		**5.068.781**		**4.276.858**
I - Rimanenze:		0		0
4) Prodotti finiti e merci	0		0	
II - Crediti		1.820.178		2.409.224
1) Verso clienti	719.459		470.090	
di cui:				
- esigibili entro l'esercizio successivo	*719.459*		*470.090*	
- esigibili oltre l'esercizio successivo	*0*		*0*	
2) Crediti per liberalità da ricevere	935.000		785.000	
di cui:				
- esigibili entro l'esercizio successivo	*935.000*		*785.000*	
- 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	165.720		1.154.134	
di cui:				
- esigibili entro l'esercizio successivo	*165.720*		*1.154.134*	
- esigibili oltre l'esercizio successivo	*0*		*0*	
III - Attività finanziarie diverse dalle immobilizzazion		425.682		416.370
1) Partecipazioni	0		0	
2) Altri titoli	425.682		416.370	
IV - Disponibilità liquide:		2.822.921		1.451.263
1) Depositi bancari e postali	2.779.990		1.439.815	
2) Assegni	0		0	
3) Denaro e valori in cassa	42.931		11.449	
D) RATEI E RISCONTI		**32.749**		**34.431**
TOTALE DELL'ATTIVO		***6.682.219***		***5.708.852***

PASSIVO	31/12/2021		31/12/2020	
A) PATRIMONIO NETTO		**4.482.288**		**4.177.308**
I - Fondo di dotazione iniziale		2.145.604		2.145.604
II - Patrimonio libero		1.721.423		1.416.443
1) Fondo contributi Fondatori a dotazione	769.582		769.582	
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	646.861		95.705	
3) Risultato gestionale esercizio in corso	304.980		551.156	
III- Patrimonio vincolato		615.261		615.261
1) Fondi vincolati destinati da terzi	0		0	
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituz.	615.261		615.261	
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		**123.460**		**91.285**
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0		0	
2) Altri	123.460		91.285	
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		**397.529**		**342.855**
D) DEBITI		**1.490.834**		**1.087.912**
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	
di cui:				
- 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	904.998		601.705	
di cui:				
- esigibili entro l'esercizio successivo	*904.998*		*601.705*	
- esigibili oltre l'esercizio successivo	*0*		*0*	
7) Debiti tributari	200.493		144.163	
di cui:				
- esigibili entro l'esercizio successivo	*200.493*		*144.163*	
- esigibili oltre l'esercizio successivo	*0*		*0*	
8) Debiti verso istituti di previdenza e di sicur. soc.	43.623		47.262	
di cui:				
- esigibili entro l'esercizio successivo	*43.623*		*47.262*	
- 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	341.720		294.782	
di cui:				
- esigibili entro l'esercizio successivo	*341.720*		*294.782*	
- esigibili oltre l'esercizio successivo	*0*		*0*	
E) RATEI E RISCONTI		**188.107**		**9.493**
TOTALE DEL PASSIVO		***6.682.219***		***5.708.852***

RENDICONTO GESTIONALE

BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2021

ONERI	31/12/21	31/12/20	PROVENTI	31/12/21	31/12/20
1) Oneri da attività tipiche	**5.811.505**	**3.997.401**	**1) Proventi da attività tipiche**	**6.303.369**	**4.521.690**
1 Materie prime e merci	23.520	11.558	1 Da contributi su progetti	532.782	112.691
2 Servizi	4.542.601	3.027.124	2 Da contratti con enti pubblici	0	0
3 Godimento di beni di terzi	24.482	18.701	3 Da Fondatori, Partecipanti e Sostenitori	3.131.206	3.392.000
4 Personale	869.133	674.254	4 Da altri soggetti	0	0
5 Ammortamenti e accantomanenti	271.446	210.390	5 Altri proventi	2.624.972	1.002.590
6 Oneri diversi di gestione	65.914	40.965	6 Rimanenze finali	14.409	14.409
7 Rimanenze iniziali	14.409	14.409			
2) Oneri promozionali e di raccolta fondi	**91.132**	**86.057**	**2) Proventi da raccolta fondi**	**92.650**	**56.030**
4 Attività ordinaria di promozione	91.132	86.057	4 Altri	92.650	56.030
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	**27.533**	**43.221**	**4) Proventi finanziari e patrimoniali**	**22.297**	**46.742**
1 Su prestiti bancari	0	0	1 Da depositi bancari	351	917
2 Su altri prestiti	0	0	2 Da altre attività	20.465	45.797
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	27.533	43.221	5 Altri proventi	1.481	28
5) Oneri straordinari	**10.271**	**45.784**	**5) Proventi straordinari**	**820.627**	**996.948**
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	10.271	45.784	3 Da altre attività	72.526	101.072
			4 Proventi straordinari Covid-19	748.101	895.876
6) Oneri di supporto generale	**993.522**	**896.063**	**6) Altri proventi**	**0**	**0**
1 Materie prime	0	0			
2 Servizi	676.640	583.542			
3 Godimento di beni di terzi	0	0			
4 Personale	316.864	310.327			
5 Ammortamenti e svalutazioni	0	2.194			
6 Oneri diversi di gestione	18	0			
7) Altri oneri	**0**	**1.728**			
1 Imposte e tasse	0	1.728			
TOTALE DEGLI ONERI	***6.933.963***	***5.070.255***	***TOTALE DEI PROVENTI***	***7.238.943***	***5.621.410***
Risultato gestionale	*304.980*	*551.156*			
TOTALE A PAREGGIO	**7.238.943**	**5.621.410**	**TOTALE A PAREGGIO**	**7.238.943**	**5.621.410**

FONDAZIONE PALAZZO STROZZI

Allegato al Bilancio consuntivo dell'esercizio chiuso al 31.12.2021
RENDICONTO FINANZIARIO

		Esercizio 2021		Esercizio 2020
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale				
Utile (perdita) dell'esercizio	304.980		551.156	
Imposte sul reddito	0		1.728	
Interessi passivi/(interessi attivi)	-351		-917	
(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		**304.629**		**551.967**
Accantonamenti ai fondi	97.676		68.608	
Ammortamenti delle immobilizzazioni	239.270		210.138	
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		**336.946**		**278.746**
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn		**641.575**		**830.713**
Decremento/(incremento) delle rimanenze	0		14.409	
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti (anche infragruppo)	-249.369		298.516	
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori (anche infragruppo)	303.293		-433.579	
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	1.682		60.894	
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	178.614		-4.109	
Altre variazioni del capitale circolante netto	938.046		-799.263	
Flussi Finanziari da variazioni del capitale circolante netto		**1.172.266**		**-863.132**
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn		**1.813.841**		**-32.419**
Interessi incassati/(pagati)	351		917	
(Imposte sul reddito pagate)	0		0	
Dividendi incassati	0		0	
(Utilizzo dei fondi)	-10.827		-15.153	
Flussi Finanziari da Altre rettifiche		**-10.476**		**-14.236**
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)		**1.803.365**		**-46.655**
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento				
(Investimenti)	-325.572		-268.698	
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0		0	
Immobilizzazioni materiali		**-325.572**		**-268.698**
(Investimenti)	-16.967		-42.053	

Prezzo di realizzo disinvestimenti	0		0	
Immobilizzazioni immateriali		**-16.967**		**-42.053**
(Investimenti)	-79.856		-21.025	
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0		76.247	
Immobilizzazioni finanziarie		**-79.856**		**55.222**
(Investimenti)	-9.312		-8.259	
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0		0	
Attività finanziarie non immobilizzate		**-9.312**		**-8.259**
Acquisizione o cessione di società controllate o rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		**0**		**0**
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)		**-431.707**		**-263.788**
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	0		0	
Cessione (acquisto) di azioni proprie	0		0	
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	0		0	
Flussi da finanziari da Mezzi Propri		**0**		**0**
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)		**0**		**0**

Disponibilità liquide al 1° gennaio	1.451.263	1.761.706
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.371.658	-310.443
Disponibilità liquide al 31 dicembre	**2.822.921**	**1.451.263**

Nota integrativa al bilancio consuntivo dell'esercizio chiuso al 31.12.2021

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 in via prioritaria la finalità e l'obbiettivo di contribuire alla sviluppo economico e culturale delle comunità locale e regionale, tenendo conto anche delle ricadute culturali sul territorio (sia locale che regionale), valorizzando altresì il Palazzo Strozzi", 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 2021 al fabbisogno della Fondazione per un importo superiore a 3,1 milioni di euro e per l'anno 2022 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 dell'esercizio e fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nell'esercizio 2021, come nel precedente, l'attività della Fondazione è stata condizionata dalla epidemia di coronavirus (Covid-19) che ha imposto di realizzare le attività espositive tenendo conto delle chiusure e delle limitazioni disposte dalle autorità Governative e Regolamentari che hanno ridotto e condizionato i flussi turistici e la mobilità interna.

La Fondazione, come più avanti evidenziato, rileva comunque nell'esercizio un significativo incremento dei proventi da attività tipiche rispetto all'esercizio 2020, dovuto principalmente ai maggiori ricavi dalla biglietteria delle mostre, accompagnato da un corrispondente incremento dei costi di realizzazione delle mostre ricompresi negli oneri da attività tipiche.

Come già rilevato nel precedente esercizio 2020, il risultato di esercizio in esame è positivo in quanto la Fondazione ha potuto beneficiato di proventi straordinari per contributi a fondo perduto a sostegno dell'emergenza epidemiologica da Covid-19 per complessivi euro 748.101, come dettagliatamente esposto nei commenti alla voce proventi straordinari della presente nota integrativa.

Nonostante il permanere della crisi epidemiologica da Covid-19, allo stato attuale e fermo restando il sostegno economico dei Sostenitori Istituzionali e non Istituzionali, si ritiene che la Fondazione possa continuare ad operare in continuità aziendale.

In merito al recentissimo conflitto bellico sviluppatosi in Ucraina, trattasi di fatto successivo che non comporta variazioni nei valori del bilancio al 31 dicembre 2021 e che, allo stato attuale sul presupposto che resti circoscritto alla regione dell'Ucraina, non dovrebbe comportare effetti significativi e/o rilevanti sulla situazione economica della Fondazione nel corrente esercizio e non si ritiene possa incidere sulla operatività e sulla continuità aziendale.

Si segnala infine che nei primi mesi dell'esercizio 2022 è cessato il contratto di affitto del ramo di azienda della caffetteria di Palazzo Strozzi e che al momento sono in corso trattative in stato avanzato per l'affidamento della caffetteria ad un nuovo gestore.

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.

Non essendo la Fondazione un Ente del Terzo Settore obbligata a redigere il bilancio in base alle disposizioni dell'art. 13 del D.Lgs. 117/2017, non si è ritenuto applicabile il principio contabile OIC 35.

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 2021. Per l'analisi finanziaria si rimanda al Rendiconto finanziario fornito unitariamente al bilancio di esercizio.

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 2021 e dell'evoluzione prevedibile della gestione per l'esercizio 2022.

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 culturali espositivi, avente natura tributaria prevalentemente commerciale.

Revisione legale dei conti

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2021 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 evidenza che la Fondazione, anche nell'esercizio 2021, 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 e rimaste a carico della Fondazione nell'esercizio con il raffronto del medesimo dato relativo all'esercizio 2015 e la riduzione di spesa attuata.

Voce di spesa	Esercizio 2021	Esercizio 2015	Riduzione
Acquisto, manutenzione, noleggio, esercizio di autovetture ed acquisto buoni taxi	4.485	3.674	-811
Studi e consulenze	0	0	0
Rappresentanza	30.690	66.895	36.205
Missioni e trasferte	19.365	41.837	22.472
Sponsorizzazioni di terzi soggetti	0	0	0
TOTALE	**54.540**	**112.406**	**57.866**

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;
- il 10% per l'impianto copertura palazzo.

Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito e posto in uso 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.

- 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; non vi sono vincoli relativi alle disponibilità liquide.

- 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 degli esercizi precedenti, dal Risultato gestione dell'esercizio in esame 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

I debiti sono passività di natura determinata ed esistenza certa che rappresentano obbligazioni a pagare ammontare fissi o determinabili di disponibili liquide a finanziatori, fornitori e altri soggetti.

I debito sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o rettifiche di fatturazione.

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.

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 31.12.2021	Al 31.12.2020	Variazione
4) Concessioni, licenze, marchi, diritti simili	20.584	22.528	(1.944)
7) Altre	405.186	494.121	(88.935)
Totale	**425.770**	**516.649**	**(90.879)**

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	118.636	1.893.078
- fondo ammortamento	(96.108)	(1.398.957)
Valore di bilancio inizio esercizio	**22.528**	**494.121**
B. Variazioni dell'esercizio		
- acquisti	4.610	62.357
- vendite	0	0
- ammortamenti	(6.554)	(101.292)
- utilizzi fondo ammortamento	0	0
- altre variazioni	0	(50.000)
Totale variazioni	**(1.944)**	**(88.935)**
C. Esistenze finali		
- valore bene	123.246	1.905.435
- fondo ammortamento	(102.662)	(1.500.249)
Valore di bilancio fine esercizio	**20.584**	**405.186**

In merito alle altre variazioni della voce Altre si segnala che trattasi di contributo ricevuto nell'esercizio per il rifacimento dei locali di Palazzo Strozzi adibiti a biglietteria delle mostre.

Le altre variazioni evidenziate appaiano di per sé stesse esplicative.

II) Immobilizzazioni materiali

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

	Al 31.12.2021	Al 31.12.2020	Variazione
2) Impianti e attrezzature			
- impianti illuminazione	72.507	1.170	71.337
- impianti mostre	15.349	4.944	10.405
- impianti illuminazione cortile	65.845	0	65.845
- impianti e strutture mostre	71.721	56.680	15.041
- attrezzatura	27.576	33.089	(5.513)
- pannellatura fissa mostre	13.370	690	12.680
- impianti condizionamento	12.011	20.961	(8.950)
- impianti elettrici	356	2.367	(2.011)
- impianto illuminazione strozzina	3.949	6.003	(2.054)
- impianto copertura palazzo	4.560	5.929	(1.369)
- impianti illuminazione biglietteria	9.529	0	9.529
- impianti illuminazione uffici	51.160	56.845	(5.685)
- impianti illuminazione loggiato	31.844	0	31.844
Totale impianti e attrezzature	**379.777**	**188.678**	**191.099**
3) Macchine per ufficio			
- macchine ufficio ordinarie	0	6	(6)
- computer	29.389	18.798	10.591
Totale macchine ufficio	**29.389**	**18.804**	**10.585**
4) Mobili e arredi			
- mobili e arredi fissi mostre	22.926	30.586	(7.660)
- mobili e arredi ufficio	2.822	3.560	(738)
- mobili e arredi fissi	54.999	58.966	(3.967)
- mobili e arredi biglietteria	25.845	1.290	24.555
- porte antincendio	21.077	20.601	476
- mobili e arredi bookshop	2.040	2.760	(720)
- mobili e arredi cortile	617	835	(218)
- mobili e arredi didattica	145	284	(139)
Totale mobili e arredi	**130.471**	**118.882**	**11.589**
6) Altri beni			
- apparecchi telefonici	0	80	(80)
- apparecchi cellulari	2.002	2.592	(590)
- registratori di cassa	350	450	(100)
- segnaletica	4.673	2.735	1.938
- schermo cortile	516	860	(344)
- opere d'arte non ammortizzabili	174.750	174.750	0
- beni presso terzi	54.462	65.355	(10.893)
Totale altri beni	**236.753**	**246.822**	**(10.069)**
7) Immobilizzazioni in corso e acconti			
- acconti	0	9.055	(9.055)
Totale immb. in corso e acconti	**0**	**9.055**	**(9.055)**
Totale immobilizzazioni materiali	**776.389**	**582.241**	**194.148**

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	1.397.963	105.437	631.141	347.962
- fondo ammortamento	(1.209.285)	(86.633)	(512.259)	(101.141)
Valore di bilancio inizio eserc.	**188.678**	**18.804**	**118.882**	**246.822**
B. Variazioni dell'esercizio				
- acquisti	271.799	20.574	38.696	3.557
- vendite e dismissioni	0	(8.520)	0	0
- ammortamenti	(80.700)	(9.990)	(27.107)	(13.626)
- utilizzi fondo ammortamento	0	8.520	0	0
- altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	**191.099**	**10.584**	**11.589**	**(10.069)**
C. Esistenze finali				
- valore bene	1.669.763	117.492	669.838	351.520
- fondo ammortamento	(1.289.986)	(88.633)	(539.367)	(114.767)
Valore di bilancio	**379.777**	**29.389**	**130.471**	**236.753**

In merito alle variazioni evidenziate si sottolinea che nel corso del 2021 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.

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 31.12.2021	Al 31.12.2020	Variazione

2) Crediti finanziari			
- Crediti per polizza assicurativa TFR	378.530	298.674	**79.856**
Totale	**378.530**	**298.674**	**79.856**

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 interamente svalutate nell'esercizio precedente in quanto non più destinate alla vendita:

	Al 31.12.2021	Al 31.12.2020	Variazione
4) Prodotti finiti e merci:			
- Libri e pubblicazioni	14.409	14.409	0
- (Fondo svalutazione)	(14.409)	(14.409)	0)
Totale	**0**	**0**	**0**

II) Crediti

La voce è così composta:

	Al 31.12.2021	Al 31.12.2020	Variazione
1) Crediti verso clienti			
- Crediti verso clienti	902.306	648.437	253.869
- (Note credito da emettere)	(4.500)	0	(4.500)
- (Fondo svalutazione crediti)	(178.347)	(178.347)	0
Totale crediti verso clienti	**719.459**	**470.090**	**249.369**
2) Crediti per liberalità da ricevere			
- Crediti v/Sostenitori. Istituz. per contributi	510.000	140.000	370.000
- Crediti v/Sostenitori non Istituz.per contr.	125.000	600.000	(475.000)
- Crediti v/Fondatori per contributi dedicati	150.000	0	150.000
- Crediti v/Terzi per contributi dedicati	150.000	0	150.000
- Contributi dedicati Regione Toscana	0	45.000	45.000
Totale crediti verso altri	**935.000**	**785.000**	**150.000**
5) Verso altri			
- Erario per IVA	0	33.355	(33.355)
- Erario per IRES	85.798	186.391	(100.593)
- Erario per IRAP	3.455	0	3.455
- Crediti v/servizi interbancari	4.855	0	4.855
- Anticipi a fornitori per fatture da ric.	1.421	2.684	(1.263)
- Acconti a fornitori per eventi futuri	32.750	138.334	(105.584)
- Crediti diversi	6.183	8.381	(2.198)
- Depositi cauzionali	2.800	2.034	766

- Crediti v/INPS per CIG	0	4.941	(4.941)
- Crediti v/MIBACT per contributi COVID	0	769.671	(769.671)
- Credito imposta canoni locazione COVID	0	3.738	(3.738)
- Credito imposta beni strumentali nuovi	28.458	4.605	23.853
Totale crediti verso altri	**165.720**	**1.154.134**	**(988.414)**
Totale crediti	**1.820.178**	**2.409.224**	**(589.046)**

I crediti verso clienti si riferiscono a crediti vantati dalla Fondazione nei confronti di committenti per sponsorizzazioni, biglietteria, affitti d'azienda e concessioni oltre che dei crediti vantati nei confronti 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 2021 ancora da incassare al 31 dicembre che ciascun Sostenitore si è impegnato ad erogare, mentre i crediti verso Fondatori e verso Terzi per contributi dedicati si riferiscono a liberalità destinate ad attività svolte nell'esercizio. A tale riguardo si precisa che alla data di predisposizione della presente Nota integrativa tali liberalità sono state incassate per complessivi euro 845mila.

Il credito verso l'Erario per IRES rappresenta il credito relativo all'anno 2021 che emergerà dalla corrispondente dichiarazione fiscale maturato per effetto delle ritenute d'acconto subite 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.

La voce crediti di imposta beni strumentali nuovi rappresenta il credito di imposta maturato, ai sensi dell'art. 1 commi da 1054 a 1058 della Legge 178/2020, per gli acquisti di beni strumentali nuovi effettuati nell'esercizio, oltre che le residue quote del medesimo credito di imposta maturato nell'esercizio 2020 ai sensi dell'art. 1 commi da 184 a 194 della Legge 160/2019.

Le altre voci appaiono di per sé stesse esplicative.

II) Attività finanziarie diverse dalle immobilizzazioni

La voce è così composta:

	Al 31.12.2021	Al 31.12.2020	Variazione
2) Altri titoli			
- gestione patrimoniale Eurizon	425.682	416.370	9.312
Totale altri titoli	**425.682**	**416.370**	**9.312**
Totale attività finanz. div. dalle imm.	**425.682**	**416.370**	**9.312**

Trattasi di una gestione patrimoniale nella 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 31.12.2021	Al 31.12.2020	Variazione
1) Depositi bancari e postali			
- conto corrente Banca Intesa	2.523.577	1.162.834	1.360.743
- conto corrente Banca Chianti	236.325	236.833	(508)
- conto corrente Banca Intesa valuta	20.088	18.807	1.281
- conto corrente UBI Banca	0	21.341	(21.341)
Totale depositi bancari e postali	**2.779.990**	**1.439.815**	**1.340.175**
3) Denaro e valori in cassa			
- cassa sede	874	1.144	(270)
- cassa Amici	0	1.100	(1.100)
- cassa Koons	993	0	993
- cassa mostra Saraceno	0	3.986	(3.986)
- carte prepagate	5.164	5.219	(55)
- deposito cassa Vigili Giurati	35.900	0	35.900
Totale denaro e valori in cassa	**42.931**	**11.449**	**31.482**
Totale disponibilità liquide	**2.822.921**	**1.451.263**	**1.371.658**

D - Ratei e risconti attivi

La voce risulta così composta:

	Al 31.12.2021	Al 31.12.2020	Variazione
Ratei e risconti attivi			
- Ratei attivi	0	0	0
- Risconti attivi	32.749	34.431	(1.682)

Ratei e risconti	**32.749**	**34.431**	**(1.682)**

I risconti attivi si riferiscono a costi sostenuti nell'esercizio 2021, per canoni di assistenza, assicurazioni ed altri servizi di competenza economica dell'esercizio 2022.

PASSIVO dello Stato Patrimoniale

A - Patrimonio netto

Il Patrimonio Netto alla data del 31 dicembre 2021 presenta un saldo di Euro 4.482.288 e risulta composto come segue:

	Al 31.12.2021	Al 31.12.2020	Variazione
I - Fondo di dotazione iniziale	**2.145.604**	**2.145.604**	**0**
II - Patrimonio libero			
1) Fondo contributi Fondatori a dotazione	769.582	769.582	0
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	646.861	95.705	551.156
3) Risultato gestionale esercizio	304.980	551.156	(246.176)
Totale patrimonio libero	**1.721.423**	**1.416.443**	**304.980**
III - Patrimonio vincolato			
2) Fondi vincolati per decisione degli org.ist.	615.261	615.261	0
Totale patrimonio vincolato	**615.261**	**615.261**	**0**
Totale Patrimonio netto	**4.482.288**	**4.177.308**	**304.980**

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 saldo 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 nei precedenti esercizi.

Risultato gestionale da esercizi precedenti

La voce rileva i risultati gestionali degli esercizi precedenti riportati a nuovo.

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, sottolineando che nel corso dell'esercizio i Fondi non hanno subito variazioni ma sono stati riclassificati in quanto ridestinati alla copertura delle attività espositive dell'esercizio corrente.

	Al 31.12.2021	Al 31.12.2020	Variazione
Fondi contributi vincolati:			
- Per manutenzione Palazzo Strozzi	0	315.261	(315.261)
- Per sviluppo/attività arte contemp. anni 2020/21	0	300.000	(300.000)
- Per attività espositive 2022	615.261	0	615.261
Totale Fondi vincolati per decisione Org. Istit.	**615.261**	**615.261**	**0**

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

	Fondo di dotazione iniziale	Fondo contributi Fondatori	Risultati gestionali eserc.prec.	Risultato gestionale dell'esercizio	Fondi vincolati	PATRIMONIO NETTO
A. Esistenze iniziali	**2.145.604**	**769.582**	**95.705**	**551.156**	**615.261**	**4.177.308**
B. Aumenti						
- accantonamenti	0	0		0	0	0
- destinazioni avanzi esercizi preced.	0	0	551.156	(551.156)	0	0
- altre variazioni	0	0		0	0	0
C. Diminuzioni						
- utilizzi	0	0		0	0	0
- destinazione disav.	0	0		0	0	0
Risult.gest.esercizio	0	0		304.980	0	304.980
E. Esistenze finali	**2.145.604**	**769.582**	**646.861**	**304.980**	**615.261**	**4.482.288**

Non si rilevano variazioni nel corso dell'esercizio ad eccezione della maturazione del risultato gestionale.

B - Fondi per rischi ed oneri

La voce risulta così composta:

	Al 31.12.2021	Al 31.12.2020	Variazione
Fondo per rischi ed oneri	**123.460**	**91.285**	**32.175**

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	**91.285**
B. Aumenti	
- accantonamento dell'esercizio	32.175
- altre variazioni	0
C. Diminuzioni	
- utilizzi dell'esercizio	0
- altre variazioni	0
D. Esistenza finale	**123.460**

Il fondo espone una prudenziale stima degli oneri complessivamente dovuti al Comune di Firenze per la tassa rifiuti relativa all'esercizio 2021 ed ai precedenti ed un accantonamento per rischi destinato alla copertura dei possibili oneri conseguenti al danneggiamento delle opere oggetto di prestito per le mostre.

C - Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La voce risulta così composta:

	Al 31.12.2021	Al 31.12.2020	Variazione
- Fondo T.F.R.	397.529	342.855	54.674
Debito TFR di lavoro subordinato	**397.529**	**342.855**	**54.674**

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

movimentazione:

	TFR
A. Esistenza iniziale	**342.855**
B. Aumenti	
- accantonamento dell'esercizio	64.294
- altre variazioni	0
C. Diminuzioni	
- utilizzi dell'esercizio	(7.100)
- anticipo imposta sostitutiva TFR	(2.521)
- altre variazioni	1
D. Esistenza finale	**397.529**

Il saldo al 31 dicembre 2021 rappresenta l'effettivo debito della Fondazione nei confronti dei dipendenti per trattamento di fine rapporto maturato e non liquidato.

D- Debiti

La voce evidenzia la seguente composizione:

	Al 31.12.2021	Al 31.12.2020	Variazione
6) Debiti verso fornitori			
- debiti verso fornitori	500.973	361.356	139.617
- fornitori per fatture da ricevere	405.274	240.349	164.925
- note credito da ricevere	(1.249)	0	(1.249)
Totale debiti verso fornitori	**904.998**	**601.705**	**303.293**
7) Debiti tributari			
- Erario per ritenute operate	32.647	42.949	(10.302)
- Erario per IRAP	0	1.728	(1.728)
- Erario per IVA	166.125	95.137	70.988
- Erario per sanzioni e interessi	0	3.605	(3.605)
- Erario per imposta sostitutiva TFR	1.721	744	977
Totale debiti tributari	**200.493**	**144.163**	**56.330**
8) Debiti verso istituti di previd.			
- Inps per contributi	31.001	37.421	(6.420)
- debiti verso altri enti previdenziali	12.622	9.841	2.781
Totale debiti verso ist. di prev.	**43.623**	**47.262**	**(3.639)**
12) Altri debiti			
- debiti verso dipendenti	178.021	154.331	23.690
- debiti oneri differiti dipendenti	117.704	107.871	9.833
- debiti per anticipi	25.000	0	25.000
- debiti v/Firenze Card	0	170	(170)
- debiti diversi	20.995	32.410	(11.415)
Totale altri debiti	**341.720**	**294.782**	**46.938**
Totale debiti	**1.490.834**	**1.087.912**	**402.922**

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 31.12.2021	Al 31.12.2020	Variazione
Ratei e risconti passivi			
- Ratei passivi	9.817	4.388	5.429
- Risconti passivi	178.290	5.105	173.185
Ratei e risconti	**188.107**	**9.493**	**178.614**

I ratei passivi si riferiscono a costi per utenze e servizi di competenza 2021 rilevati nel 2022.

I risconti passivi si riferiscono all'imputazione per competenza all'esercizio 2022 della quota dei componenti positivi dei contributi per le attività iniziate e non concluse nell'esercizio, agli anticipi ricevuti nell'esercizio di contributi di Sostenitori di competenza dell'esercizio 2022 ed alle quote del credito di imposta su beni strumentali nuovi maturati nell'esercizio di competenza degli esercizi futuri.

INFORMAZIONI SUL RENDICONTO GESTIONALE

I - ATTIVITA' TIPICHE

1) Proventi da attività tipiche

La voce accoglie proventi per complessivi Euro 6.303.369 ed è così composta:

	Esercizio in esame	Esercizio precedente

1) Da contributi su progetti		
- contributi mostra Saraceno	0	90.000
- contributi mostra American Art	10.000	0
- contributi mostra Goncharova	0	1.346
- contributi progetto Art For Future	510.000	0
- contributi attività educativa condizionata	12.782	21.345
Totale	**532.782**	**112.691**
3) Da Fondatori, Partecipanti e Sostenitori		
- contributi Sostenitori Istituzionali	1.060.000	1.320.000
- contributi Sostenitori non Istituzionali	1.815.916	2.072.000
- contributi Fondatori dedicati	150.000	0
- sponsorizzazioni da Sostenitori	105.290	0
Totale	**3.131.206**	**3.392.000**
5) Altri proventi		
- biglietteria mostra Koons	1.256.654	0
- convenzioni mostra Koons	53.000	0
- altri proventi mostra Koons	161.724	0
- sponsorizzazioni mostra Koons	65.925	0
- biglietteria mostra American Art	532.071	0
- convenzioni mostra American Art	68.000	0
- altri proventi mostra American Art	57.386	0
- sponsorizzazioni mostra American Art	168.000	
- biglietteria mostra Saraceno	0	481.631
- convenzioni mostra Saraceno	0	67.400
- altri proventi mostra Saraceno	0	13.885
- sponsorizzazioni mostra Saraceno	0	63.000
- biglietteria mostra Goncharova	0	127.289
- altri proventi mostra Goncharova	0	34.961
- sponsorizzazioni mostra Goncharova	0	1.682
- proventi realizzazione eventi	7.698	12.000
- proventi diversi da caffetteria	56.472	36.597
- proventi diversi museum shop	50.843	18.000
- rimborsi spese condominio Palazzo Strozzi	137.761	134.997
- altri proventi	9.438	11.148
Totale	**2.624.972**	**1.002.590**
6) Rimanenze finali		
- rimanenze finali libri e pubblicazioni	14.409	14.409
Totale	**14.409**	**14.409**
Totale proventi da attività tipiche	**6.303.369**	**4.521.690**

1) Oneri da attività tipiche

La voce, che accoglie oneri per complessivi Euro 5.811.505, è così composta:

	Esercizio in esame	Esercizio precedente
1) Materie prime e merci		
- cancelleria e materiali di consumo	23.520	11.558
Totale	**23.520**	**11.558**
2) Servizi		
- costi di struttura	367.148	322.642
- costi mostra Saraceno	0	2.080.183

- costi mostra Goncharova	0	304.235
- costi mostra Verrocchio	0	0
- costi mostra American Art	1.438.800	180.195
- costi mostre future di competenza esercizio	14.135	7.136
- costi mostra Koons	2.230.118	6.446
- costi mostra Donatello di competenza esercizio	8.129	0
- costi progetto Art for Future	354.135	0
- costi mostra Olafur di competenza esercizio	3.016	0
- costi eventi Palazzo Strozzi	8.999	1.122
- costi cortile Palazzo Strozzi	85.072	36.978
- costi installazioni eventi Cortile Palazzo Strozzi	10.026	68.093
- costi progetti speciali e attività condizionata	19.272	19.760
- altri costi	3.751	334
Totale	**4.542.601**	**3.027.124**
3) Godimento beni di terzi		
- affitti passivi	17.267	11.698
- noleggi	7.215	7.003
Totale	**24.482**	**18.701**
4) Personale		
- stipendi	632.657	481.676
- oneri sociali	184.345	152.127
- trattamento fine rapporto	52.131	40.451
Totale	**869.133**	**674.254**
5) Ammortamenti e accantonamenti		
- ammortamenti immobilizzazioni immateriali	107.846	104.453
- ammortamenti immobilizzazioni materiali	131.423	105.685
- accantonamento per oneri	32.176	252
Totale	**271.446**	**210.390**
6) Oneri diversi di gestione		
- valori bollati, postali, vidimazioni	267	448
- imposte diverse	61.479	22.996
- varie e diverse	999	520
- omaggi	3.169	2.592
- svalutazione rimanenze libri e pubblicazioni	0	14.409
Totale	**65.914**	**40.965**
7) Rimanenze iniziali		
- rimanenze iniziali libri e pubblicazioni	14.409	14.409
Totale	**14.409**	**14.409**
Totale oneri da attività tipiche	**5.811.505**	**3.997.401**

II – ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI

2) Proventi da raccolta fonti

La voce è così composta:

	Esercizio in esame	Esercizio precedente
4) Altri		
- erogazioni liberali Amici di Palazzo Strozzi	92.650	51.030
- erogazioni liberali diverse	0	5.000

Totale proventi da raccolta fondi	**92.650**	**56.030**

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	74.089	76.784
- affissioni	0	1.728
- predisposizione e stampa annual report	17.043	7.545
Totale oneri promozionali e di raccolta fondi	**91.132**	**86.057**

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	351	917
Totale	**351**	**917**
2) Da altre attività		
- proventi su polizza TFR	4.644	5.780
- proventi gestione patrimoniale	15.821	40.017
Totale	**20.465**	**45.797**
5) Altri proventi		
- differenze cambio	1.481	28
Totale	**1.481**	**28**
Totale proventi finanziari e patrimoniali	**22.297**	**46.742**

4) Oneri finanziari e patrimoniali

La voce è così composta:

	Esercizio in esame	Esercizio precedente
5) Altri oneri		
- oneri e commissioni bancarie	12.938	7.757
- commissioni servizi interbancari	314	314
Interessi passivi linea credito Banca Intesa	6.312	0
- commissioni ed oneri gestione patrimoniale	6.510	6.193

- interessi e rendimenti passivi gestione patrim.	0	25.565
- differenze passive su cambi	1.459	3.392
Totale	**27.533**	**43.221**
Totale oneri finanziari e patrimoniali	**27.533**	**43.221**

III – ATTIVITA' STRAORDINARIE

5) Proventi straordinari

La voce è così composta:

	Esercizio in esame	Esercizio precedente
3) Da altre attività		
- credito imposta beni strumentali nuovi	3.008	4.605
- credito imposta bonus pubblicità	2.172	0
- donazione opere Saraceno	0	50.000
- erogazioni 5 per mille	3.841	7.515
- contributo MIBAC biblioteche	30.000	0
- sopravvenienze attive	33.505	38.952
Totale	**72.526**	**101.072**
4) Proventi straordinari Covid-19		
- contributi MIBACT ristori Covid-19	653.931	769.671
- contributi Agenzia Entrate ristori Covid-19	94.170	97.062
- credito imposta canoni di locazione Covid-19	0	3.738
- sopravv. attiva stralcio saldo IRAP 2019 Covid-19	0	25.405
Totale	**748.101**	**895.876**
Totale proventi straordinari	**820.627**	**996.948**

Per quanto riguarda i proventi straordinari si sottolinea, in particolare, i rilevanti aiuti di Stato riconosciuti alla Fondazione per l'emergenza epidemiologica, ricompresi nella voce Proventi straordinari Covid-19, con l'attribuzione dei seguenti ristori e contributi a fondo perduto che hanno permesso di rilevare nell'esercizio in esame un risultato positivo nonostante gli effetti negativi derivanti dell'epidemia di Covid-19:

- euro 653.931 quale ristoro dei minori incassi di biglietteria riconosciuto dal Ministero dei Beni e le attività Culturali ai sensi dell'art. 183, comma 2, del DL 34/2020;
- euro 94.170 quali contributi a fondo perduto erogati dall'Agenzia delle Entrate per la perdita di ricavi ai sensi dell'art. 1 del DL 41/2021 e dell'art. 1 del DL 73/2021.

Complessivamente la Fondazione rileva nell'esercizio proventi straordinari e non ripetibili

derivanti dalle agevolazioni a sostegno dell'emergenza epidemiologica per euro 748.101.

5) Oneri straordinari

La voce è così composta:

	Esercizio in esame	Esercizio precedente
3) Da altre attività		
- sopravvenienze passive	10.271	45.784
Totale oneri straordinari	**10.271**	**45.784**

IV – ATTIVITA' DI SUPPORTO GENERALE

6) Oneri di supporto generale

La voce, che accoglie oneri per complessivi Euro 993.522, è così composta:

	Esercizio in esame	Esercizio precedente
2) Servizi		
- consulenze professionali e diverse	69.387	71.331
- servizi esterni di contabilità	20.036	59.058
- revisione del bilancio	7.605	7.500
- compensi organismo di vigilanza	10.400	10.400
- sistemazione uffici	420	940
- stampa materiale	940	720
- consulenze per fundraising	31.200	53.768
- costi adeguamento 231	3.300	12.000
- imposte diverse	87.453	54.857
- oneri spazi condominiali Palazzo Strozzi	431.339	298.408
- compensi Collegio Revisori	14.560	14.560
0 Totale	**676.640**	**583.542**
4) Personale		
- stipendi	245.361	238.352
- oneri sociali	58.134	60.673
- trattamento fine rapporto	13.369	11.302
Totale	**316.864**	**310.327**
5) Ammortamenti e svalutazioni		
- perdite presunte su crediti	0	2.194
Totale	**0**	**2.194**
6) Oneri diversi di gestione		
- spese varie	18	0
Totale	**18**	**0**
Totale oneri di supporto generale	**993.522**	**896.063**

Relativamente agli oneri di supporto generale per servizi, si segnala gli stessi

ricomprendono gli oneri condominiali di Palazzo Strozzi, quali servizio di portierato, pulizie e manutenzioni ordinarie che la Fondazione provvede a riaddebitare agli altri utilizzatori del Palazzo sulla base di predeterminate ripartizioni millesimali.

V – IMPOSTE E TASSE

7) Altri oneri

La Fondazione non espone imposte e tasse correnti sul reddito dell'esercizio in esame.

	Esercizio in esame		Esercizio precedente	
1) Imposte e tasse				
a) imposte correnti		0		1.728
- accantonamento IRAP	*0*		*1.728*	
b) imposte differite		0		0
c) imposte anticipate		0		0
Totale altri oneri		**0**		**1.728**

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 cha 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. ammonta ad euro 7.605,00.

Personale dipendente della Fondazione

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

	Al 31.12.2021	Al 31.12.2020
Dirigenti		
- Direttore Generale	1	1
- Direttore Esecutivo	1	1
Totale	**2**	**2**

Quadri		
- contabilità ed amministrazione	1	1
- promozione e comunicazione	1	1
Totale	**2**	**2**
Impiegati		
- promozione e comunicazione	6	5
- organizzazione mostre	4	5
- segreteria	1	1
- contabilità ed amministrazione	2	1
Totale	**13**	**12**
Totale	**17**	**16**

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

Nel corso dell'esercizio la Fondazione ha ricevuto sovvenzioni, contributi e comunque vantaggi economici di cui all'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124 per complessivi euro 2.313.639.

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 vengono pubblicate, ai sensi di legge, sul sito internet della Fondazione.

Soggetto erogante	Contributo ricevuto	Descrizione
- Regione Toscana	140.000	Saldo contributo Sostenitore anno 2020
- Regione Toscana	45.000	Saldo contributo mostra Saraceno 2020
- Regione Toscana	360.000	Acconto contributo Sostenitore anno 2021
- CCIAA Firenze	190.000	Contributo Sostenitore anno 2021
- Stato/MIBAC	1.423.602	Contributi emergenza Covid art. 183 DL 34/2020
- Stato/MIBAC	30.000	Contributo biblioteche art. 1 Legge 534/1996
- Stato/Agenzia Entrate	47.085	Contributi emergenza Covid art. 1 DL 41/2021
- Stato/Agenzia Entrate	47.085	Contributi emergenza Covid art. 1 DL 73/2021
- Stato/MEF	3.841	Erogazione quote 5x1000 anno 2020
- Stato	24.854	Credito imposta beni strumentali nuovi L. 160/2019
- Stato	2.172	Credito di imposta bonus pubblicità
	2.313.639	
Importo totale	**2.313.639**	

Per quanto riguarda i crediti di imposta per canoni di locazione e per investimenti in beni strumentali si precisa che la Fondazione al 31/12/2021 doveva ancora usufruirne.

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 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Esercizio 2025	Es. succ. e indefin.	Totali
Perdite fiscali utilizzabili all'80%					379.352	**379.352**
Agevolazione ACE					133.778	**133.778**
Contrib. compet. 2022 incassato 2021	100.000					**100.00**
Quota amm.to marchi eccedente 1/18					666	**666**
Accantonamenti per rischi e oneri					32.176	**32.176**
Ammortamento beni in affitto azienda					10.892	**10.892**
IRES anticipata	24.000	0	0	0	133.647	**157.647**
IRAP anticipata	0	0	0	0	26	**26**
TOT. IMPOSTE ANTICIPATE	**24.000**	**0**	**0**	**0**	**133.673**	**157.673**

EVENTI SORTI NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Es. succ. e indefin.	Totali
Quote ammortamento marchi	169				1.200	**1.369**
Accantonamenti per oneri					91.285	**91.285**
Ammort..beni strum.in affitto azienda					10.892	**10.892**
Accantonamenti per rischi					32.676	**32.676**
Perdite presunte su crediti					161.257	**161.257**
Svalutazione rimanenze magazzino					14.409	**14.409**
Agevolazione ACE					767.845	**767.845**
Perdite fiscali utilizzabili all'80%					18.819.325	**18.819.325**
Perdite fiscali totalmente utilizzabili					661.009	**661.009**
IRES anticipata	0	0	0	0	4.934.376	**4.934.376**
IRAP anticipata	0	0	0	0	47	**47**
TOT. IMPOSTE ANTICIPATE	**0**	**0**	**0**	**0**	**4.934.423**	**4.934.423**

Imposte differite di competenza dell'esercizio e dei precedenti

EVENTI DELL' ESERCIZIO	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Esercizio 2025	Es. succ. e indefin.	Totali
Contrib.comp.eserc.non incassati	300.000					**300.000**
Contrib.Sosten.Ist.comp.es.non inc.	510.000					**510.000**
Contr.Sost.non Ist.comp.es.non inc.	125.000					**125.000**
IRES differita	224.400	0	0	0	0	**224.400**
IRAP differita	0	0	0	0	0	**0**
TOT. IMPOSTE DIFFERITE	**224.400**	**0**	**0**	**0**	**0**	**224.400**

EVENTI SORTI NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Es. succ. e indefin.	Totali
Contr.Sosten.Ist.comp.2019.inc.eserc.	185.000					**185.000**
Contr.Sost.non Ist.comp.2019 inc.es.	600.000					**600.000**
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			**304.980**	
IRES teorica				**73.195**
Variazioni in aumento del risultato:				
differenze tassabili definitive:				
- quota costi telefonici indeducibili	*4.033*			
- quota ammortamenti indeducibili	*904*			
- altri costi diversi indeducibili	*76.697*			
- sopravvenienze passive diverse	*9.886*			
Totale		91.520		
differenze tassabili temporanee dell'esercizio				
- quote ammortamento indeducibili	*10.892*			
- accantonamenti per oneri e svalutaz.	*32.176*			
- perdite presunte su crediti	*0*			
Totale		43.068		
differenze tassabili temporanee di esercizi precedenti				
- contributi incassati non di competenza	*885.000*			
Totale		885.000		
Totale variazioni in aumento			**1.019.588**	
Variazioni in diminuzione del risultato:				
differenze deducibili definitive:				
- ammortamenti agevolati	*(14.930)*			
- contributi e crediti imposta COVID non tassabili	*(748.641)*			
- altri contributi e crediti imposta non tassabili	*(5.180)*			
Totale		(768.751)		
differenze deducibili temporanee dell'esercizio				
- contributi di competenza non incassati	*(935.000)*			
Totale		(935.000)		
differenze deducibili temporanee di esercizi precedenti		(169)		
imposte anticipate rilev. nell'esercizio relative ad es. precedenti		0		
Totale variazioni in diminuzione			**(1.703.920)**	
Risultato dopo variazioni			**(379.352)**	
Perdite fiscali esercizi precedenti			**0**	
Imponibile fiscale			**(379.352)**	
IRES corrente sul reddito di esercizio				**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	**310.216**			
Costi non rilevanti ai fini IRAP				
- per il personale	1.185.996			
- collaborazioni	34.027			
- perdite e acc.ti su crediti	0			
- accantonamenti e svalut.	32.176			
Totale		**1.252.199**		
Oneri deducibili		**(824.367)**		
Totale			**738.048**	
IRAP teorica				**28.784**
Variazioni in aumento del risultato:				
altre variazioni				
- altre variazioni	16.159			
Totale		16.159		
Totale variazioni in aumento			**16.159**	
Variazioni in diminuzione del risultato:				
ammortamenti marchi e avviamento				
- ammortamento marchi	(169)			
- contributi e crediti imposta COVID non tassabili	(748.641)			
- altri contributi e crediti imposta non tassabili	(5.180)			
Totale		(753.990)		
Totale variazioni in diminuzione			**(753.990)**	
Imponibile IRAP			**217**	
IRAP corrente				**0***

*IRAP corrente dovuta pari a zero in quanto IRAP inferiore ad euro 10,33.