



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
31/12/2022

E

CITTA' METROPOLITANA DI FIRENZE
Citta' Metropolitana di Firenze

Protocollo N.0021486/2023 del 26/04/2023

STATO PATRIMONIALE
BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2022

ATTIVO	31/12/2022		31/12/2021	
A) CREDITI VERSO FONDATORI PER VERSAMENTO CONTRIBUTI		0		0
B) IMMOBILIZZAZIONI		1.489.583		1.580.689
I - Immobilizzazioni immateriali		327.449		425.770
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	14.030		20.584	
5) Avviamento	0		0	
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0		0	
7) Altre	313.419		405.186	
II - Immobilizzazioni materiali		739.596		776.389
1) Terreni e fabbricati	0		0	
2) Impianti e attrezzature	309.823		379.777	
3) Macchine da ufficio	25.539		29.389	
4) Mobili e arredi	206.815		130.471	
6) Altri beni	197.419		236.753	
7) Immobilizzazioni in corso e acconti	0		0	
III - Immobilizzazioni finanziarie		422.537		378.530
1) Partecipazioni in imprese	0		0	
2) Crediti finanziari	422.537		378.530	
3) Altri titoli	0		0	
C) ATTIVO CIRCOLANTE		5.368.801		5.068.781
I - Rimanenze:		0		0
4) Prodotti finiti e merci	0		0	
II - Crediti		1.491.873		1.820.178
1) Verso clienti	515.872		719.459	
<i>di cui:</i>				
- esigibili entro l'esercizio successivo	515.872		719.459	
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0		0	
2) Crediti per liberalità da ricevere	702.500		935.000	
<i>di cui:</i>				
- esigibili entro l'esercizio successivo	702.500		935.000	
- 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	273.501		165.720	
<i>di cui:</i>				
- esigibili entro l'esercizio successivo	273.501		165.720	
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0		0	
III - Attività finanziarie diverse dalle immobilizzazioni		365.125		425.682
1) Partecipazioni	0		0	
2) Altri titoli	365.125		425.682	
IV - Disponibilità liquide:		3.511.803		2.822.921
1) Depositi bancari e postali	3.456.682		2.779.990	
2) Assegni	0		0	
3) Denaro e valori in cassa	55.121		42.931	
D) RATEI E RISCONTI		57.996		32.749
TOTALE DELL'ATTIVO		6.916.380		6.682.219

PASSIVO	31/12/2022		31/12/2021	
A) PATRIMONIO NETTO		5.031.913		4.482.288
I - Fondo di dotazione iniziale		2.145.604		2.145.604
II - Patrimonio libero		2.271.048		1.721.423
1) Fondo contributi Fondatori a dotazione	769.582		769.582	
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	951.841		646.861	
3) Risultato gestionale esercizio in corso	549.625		304.980	
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		104.219		123.460
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0		0	
2) Altri	104.219		123.460	
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		473.871		397.529
D) DEBITI		1.271.887		1.490.834
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	776.498		904.998	
<i>di cui:</i>				
- esigibili entro l'esercizio successivo	776.498		904.998	
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0		0	
7) Debiti tributari	101.212		200.493	
<i>di cui:</i>				
- esigibili entro l'esercizio successivo	101.212		200.493	
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0		0	
8) Debiti verso istituti di previdenza e di sicur. soc.	41.558		43.623	
<i>di cui:</i>				
- esigibili entro l'esercizio successivo	41.558		43.623	
- 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	352.619		341.720	
<i>di cui:</i>				
- esigibili entro l'esercizio successivo	352.619		341.720	
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0		0	
E) RATEI E RISCONTI		34.490		188.107
TOTALE DEL PASSIVO		6.916.381		6.682.219

RENDICONTO GESTIONALE
BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2022

ONERI	31/12/22	31/12/21	PROVENTI	31/12/22	31/12/21
1) Oneri da attività tipiche	8.925.043	5.811.505	1) Proventi da attività tipiche	9.360.370	6.303.369
1 Materie prime e merci	15.513	23.520	1 Da contributi su progetti	1.072.215	532.782
2 Servizi	7.449.935	4.542.601	2 Da contratti con enti pubblici	0	0
3 Godimento di beni di terzi	28.706	24.482	3 Da Fondatori, Partecipanti e Sostenitori	3.696.211	3.131.206
4 Personale	1.098.092	869.133	4 Da altri soggetti	0	0
5 Ammortamenti e accantonamenti	286.759	271.446	5 Altri proventi	4.577.535	2.624.972
6 Oneri diversi di gestione	31.627	65.914	6 Rimanenze finali	14.409	14.409
7 Rimanenze iniziali	14.409	14.409			
2) Oneri promozionali e di raccolta fondi	107.063	91.132	2) Proventi da raccolta fondi	129.511	92.650
4 Attività ordinaria di promozione	107.063	91.132	4 Altri	129.511	92.650
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	83.203	27.533	4) Proventi finanziari e patrimoniali	9.131	22.297
1 Su prestiti bancari	0	0	1 Da depositi bancari	2	351
2 Su altri prestiti	0	0	2 Da altre attività	6.892	20.465
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	83.203	27.533	5 Altri proventi	2.237	1.481
5) Oneri straordinari	17.761	10.271	5) Proventi straordinari	1.090.447	820.627
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	17.761	10.271	3 Da altre attività	116.939	72.526
			4 Proventi straordinari Covid-19	973.508	748.101
6) Oneri di supporto generale	901.875	993.522	6) Altri proventi	0	0
1 Materie prime	1.031	0			
2 Servizi	575.912	676.640			
3 Godimento di beni di terzi	4.990	0			
4 Personale	319.840	316.864			
5 Ammortamenti e svalutazioni	0	0			
6 Oneri diversi di gestione	101	18			
7) Altri oneri	4.890	0			
1 Imposte e tasse	4.890	0			
TOTALE DEGLI ONERI	10.039.834	6.933.963	TOTALE DEI PROVENTI	10.589.459	7.238.943
<i>Risultato gestionale</i>	<i>549.625</i>	<i>304.980</i>			
TOTALE A PAREGGIO	10.589.459	7.238.943	TOTALE A PAREGGIO	10.589.459	7.238.943

FONDAZIONE PALAZZO STROZZI

Allegato al Bilancio consuntivo dell'esercizio chiuso al 31.12.2022

RENDICONTO FINANZIARIO

	Esercizio 2022	Esercizio 2021
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale		
Utile (perdita) dell'esercizio	549.625	304.980
Imposte sul reddito	4.890	0
Interessi passivi/(interessi attivi)	-2	-351
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	17.490	0
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	572.003	304.629
Accantonamenti ai fondi	108.640	97.676
Ammortamenti delle immobilizzazioni	276.001	239.270
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Altre rettifiche per elementi non monetari	-30.000	0
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	354.641	336.946
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	926.644	641.575
Decremento/(incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti (anche infragruppo)	203.587	-249.369
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori (anche infragruppo)	-128.500	303.293
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	-25.247	1.682
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	-153.617	178.614
Altre variazioni del capitale circolante netto	29.380	938.046
Flussi Finanziari da variazioni del capitale circolante netto	-74.397	1.172.266
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	852.247	1.813.841
Interessi incassati/(pagati)	2	351
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	-21.539	-10.827
Flussi Finanziari da Altre rettifiche	-21.537	-10.476
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	830.710	1.803.365
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
(Investimenti)	-145.677	-325.572
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni materiali	-145.677	-325.572
(Investimenti)	-12.701	-16.967

Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0	
Immobilizzazioni immateriali		-12.701	-16.967
(Investimenti)	-44.007	-79.856	
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0	
Immobilizzazioni finanziarie		-44.007	-79.856
(Investimenti)	0	-9.312	
Prezzo di realizzo disinvestimenti	60.557	0	
Attività finanziarie non immobilizzate		60.557	-9.312
Acquisizione o cessione di società controllate o rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)		-141.828	-431.707

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	2.822.921	1.451.263
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	688.882	1.371.658
Disponibilità liquide al 31 dicembre	3.511.803	2.822.921

Nota integrativa al bilancio consuntivo
dell'esercizio chiuso al 31.12.2022

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, 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 2022 al fabbisogno della Fondazione per un importo superiore a 3,8 milioni di euro e per l'anno 2023 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

L'esercizio in esame rileva un risultato ampiamente positivo in quanto la Fondazione ha potuto beneficiare di proventi straordinari per contributi a fondo perduto a sostegno dell'emergenza epidemiologica da Covid-19 erogati dal Ministero della Cultura per oltre 970mila euro, come dettagliatamente esposto nei commenti alla voce proventi straordinari della presente nota integrativa.

In merito al conflitto bellico in Ucraina, nonostante il sensibile aumento dei costi per energia elettrica rilevato nell'esercizio, non si sono rilevati nell'esercizio effetti significativi sulla gestione e sulla situazione economica della Fondazione.

Allo stato attuale e sul presupposto che il conflitto in Ucraina non si estenda ad altre regioni e Stati, non si ritiene possano rilevarsi effetti significativi e/o rilevanti sulla situazione economica della Fondazione anche nel corrente esercizio e non si ritiene che il conflitto 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.

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 2022. 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 2022 e dell'evoluzione prevedibile della gestione per l'esercizio 2023.

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 2022 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 2022, 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 2022	Esercizio 2015	Riduzione
Acquisto, manutenzione, noleggio, esercizio di autovetture ed acquisto buoni taxi	8.029	3.674	-5.090
Studi e consulenze	0	0	0
Rappresentanza	0	66.895	66.895
Missioni e trasferte	14.536	41.837	26.301
Sponsorizzazioni di terzi soggetti	0	0	0
TOTALE	22.565	112.406	88.106

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 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.

- 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 debiti 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 31.12.2022	Al 31.12.2021	Variazione
4) Concessioni, licenze, marchi, diritti simili	14.030	20.584	(6.554)
7) Altre	313.419	405.186	(91.767)
Totale	327.449	425.770	(98.321)

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	123.246	1.905.435
- fondo ammortamento	(102.662)	(1.500.249)
Valore di bilancio inizio esercizio	20.584	405.186
B. Variazioni dell'esercizio		
- acquisti	0	12.701
- vendite	0	0
- ammortamenti	(6.554)	(104.468)
- utilizzi fondo ammortamento	0	0
- altre variazioni	0	0
Totale variazioni	(6.554)	(91.767)
C. Esistenze finali		
- valore bene	123.246	1.918.136
- fondo ammortamento	(109.216)	(1.604.717)
Valore di bilancio fine esercizio	14.030	313.419

Le variazioni appaiono di per sé stesse esplicative.

II) Immobilizzazioni materiali

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

	Al 31.12.2022	Al 31.12.2021	Variazione
2) Impianti e attrezzature			
- impianti illuminazione	58.630	72.507	(13.877)
- impianti mostre	12.284	15.349	(3.065)
- impianti illuminazione cortile	45.292	65.845	(20.553)
- impianti e strutture mostre	51.270	71.721	(20.451)
- attrezzatura	36.933	27.576	9.357
- pannellatura fissa mostre	10.220	13.370	(3.150)
- impianti condizionamento	18.917	12.011	6.906
- impianti elettrici	85	356	(271)
- impianto illuminazione strozzina	1.896	3.949	(2.053)
- impianto copertura palazzo	3.236	4.560	(1.324)
- impianti illuminazione biglietteria	6.502	9.529	(3.027)
- impianti illuminazione uffici	39.791	51.160	(11.369)
- impianti illuminazione loggiato	24.767	31.844	(7.077)
Totale impianti e attrezzature	309.823	379.777	(69.954)
3) Macchine per ufficio			
- macchine ufficio ordinarie	0	0	
- computer	25.539	29.389	(3.850)
Totale macchine ufficio	25.539	29.389	(3.850)
4) Mobili e arredi			
- mobili e arredi fissi mostre	14.774	22.926	(8.152)
- mobili e arredi ufficio	4.583	2.822	1.761
- mobili e arredi fissi	45.717	54.999	(9.282)
- mobili e arredi biglietteria	23.332	25.845	(2.513)
- porte antincendio	26.186	21.077	5.109
- mobili e arredi bookshop	1.320	2.040	(720)
- mobili e arredi cortile	399	617	(218)
- mobili e arredi didattica	63.299	145	63.154
- mobili e arredi biblioteca	27.205	0	27.205
Totale mobili e arredi	206.815	130.471	76.344

6) Altri beni

- apparecchi cellulari	1.043	2.002	(959)
- registratori di cassa	250	350	(100)
- segnaletica	3.344	4.673	(1.329)
- schermo cortile	172	516	(344)
- opere d'arte non ammortizzabili	174.750	174.750	0
- beni presso terzi	17.860	54.462	(36.602)
Totale altri beni	197.419	236.753	(39.334)

7) Immobilizzazioni in corso e acconti

- acconti	0	0	
Totale immb. in corso e acconti	0	0	
Totale immobilizzazioni materiali	739.596	776.389	(36.793)

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	1.669.763	117.492	669.838	351.520
- fondo ammortamento	(1.289.986)	(88.103)	(539.367)	(114.767)
Valore di bilancio inizio exerc.	379.777	29.389	130.471	236.753
B. Variazioni dell'esercizio				
- acquisti	28.667	5.840	111.169	0
- vendite e dismissioni	(3.826)	(5.480)	(6.997)	(33.540)
- ammortamenti	(113.988)	(9.690)	(34.105)	(7.197)
- utilizzi fondo ammortamento	3.826	5.480	6.277	16.770
- altre variazioni	15.367	0	0	(15.367)
Totale variazioni	(69.954)	(3.850)	76.344	(39.334)
C. Esistenze finali				
- valore bene	1.725.338	117.852	774.009	287.245
- fondo ammortamento	(1.415.515)	(92.313)	(567.194)	(89.827)
Valore di bilancio	309.823	25.539	206.815	197.419

In merito alle variazioni evidenziate si sottolinea che nel corso del 2022 si è provveduto a dotare la Fondazione di ulteriori impianti, attrezzature, computer, mobili e arredi ed altri beni necessari per lo svolgimento dell'attività espositiva e delle 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.

Costo Contributi Contributi Costo

Immobilizzazioni	acquisto	ricevuti 2007	ricevuti 2008	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 31.12.2022	Al 31.12.2021	Variazione
2) Crediti finanziari			
- Crediti per polizza assicurativa TFR	422.537	378.530	44.007
Totale	422.537	378.530	44.007

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 nei precedenti esercizi in quanto non più destinate alla vendita:

	Al 31.12.2022	Al 31.12.2021	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 31.12.2022	Al 31.12.2021	Variazione
1) Crediti verso clienti			
- Crediti verso clienti	694.219	902.306	(208.087)
- (Note credito da emettere)	0	(4.500)	4.500
- (Fondo svalutazione crediti)	(178.347)	(178.347)	0

Totale crediti verso clienti	515.872	719.459	(203.587)
2) Crediti per liberalità da ricevere			
- Crediti v/Sostenitori. Istituz. per contributi	690.000	510.000	180.000
- Crediti v/Sostenitori non Istituz.per contr.	12.500	125.000	(112.500)
- Crediti v/Fondatori per contributi dedicati	0	150.000	(150.000)
- Crediti v/Terzi per contributi dedicati	0	150.000	(150.000)
Totale crediti verso altri	702.500	935.000	(232.500)
5) Verso altri			
- Erario per IRES	195.375	85.798	109.577
- Erario per IRAP	3.447	3.455	(8)
- Crediti v/servizi interbancari	12.392	4.855	7.537
- Anticipi a fornitori per fatture da ric.	1.246	1.421	(175)
- Acconti a fornitori per eventi futuri	0	32.750	(32.750)
- Crediti diversi	14.249	6.183	8.066
- Depositi cauzionali	2.800	2.800	0
- Crediti v/Comune Firenze FICard	7.668	0	7.668
- Credito imposta beni strumentali nuovi	36.324	28.458	7.866
Totale crediti verso altri	273.501	165.720	107.781
Totale crediti	1.491.873	1.820.178	(328.305)

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 2022 ancora da incassare al 31 dicembre che ciascun Sostenitore si è impegnato ad erogare. A tale riguardo si precisa che alla data di predisposizione della presente Nota integrativa tali liberalità sono state interamente incassate.

Il credito verso l'Erario per IRES rappresenta il credito relativo all'anno 2021, risultante dalla dichiarazione dei redditi già presentata, ed il credito relativo all'anno 2022 che emergerà dalla corrispondente dichiarazione, entrambi maturati per effetto delle ritenute d'acconto subite su interessi attivi bancari e su contributi ricevuti.

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 negli esercizi 2021 e 2022, 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 31.12.2022	Al 31.12.2021	Variazione
2) Altri titoli			
- gestione patrimoniale Eurizon	365.125	425.682	(60.557)
Totale altri titoli	365.125	425.682	(60.557)
Totale attività finanz. div. dalle imm.	365.125	425.682	(60.557)

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 31.12.2022	Al 31.12.2021	Variazione
1) Depositi bancari e postali			
- conto corrente Banca Intesa	3.199.818	2.523.577	676.241
- conto corrente Banca Chianti	235.734	236.325	(591)
- conto corrente Banca Intesa valuta	21.130	20.088	1.042
Totale depositi bancari e postali	3.456.682	2.779.990	676.692
3) Denaro e valori in cassa			
- cassa sede	695	874	(179)
- cassa Olafur Eliasson	2.300	0	2.300
- cassa Koons	0	993	(993)
- carte prepagate	7.057	5.164	1.893
- deposito cassa Vigili Giurati	45.069	35.900	9.169
Totale denaro e valori in cassa	55.121	42.931	12.190
Totale disponibilità liquide	3.511.803	2.822.921	688.882

D - Ratei e risconti attivi

La voce risulta così composta:

	Al 31.12.2022	Al 31.12.2021	Variazione
Ratei e risconti attivi			
- Ratei attivi	0	0	0
- Risconti attivi	57.996	32.749	25.247
Ratei e risconti	57.996	32.749	25.247

I risconti attivi si riferiscono a costi sostenuti nell'esercizio 2022, per canoni di assistenza, assicurazioni ed altri servizi di competenza economica dell'esercizio 2023.

PASSIVO dello Stato Patrimoniale

A - Patrimonio netto

Il Patrimonio Netto alla data del 31 dicembre 2022 presenta un saldo di Euro 5.031.913 e risulta composto come segue:

	Al 31.12.2022	Al 31.12.2021	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	951.841	646.861	304.980
3) Risultato gestionale esercizio	549.625	304.980	244.645
Totale patrimonio libero	2.271.048	1.721.423	549.625
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	5.031.913	4.482.288	549.625

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.

	Al 31.12.2022	Al 31.12.2021	Variazione
Fondi contributi vincolati:			
- Per attività espositive future	615.261	615.261	0
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	646.861	304.980	615.261	4.482.288
B. Aumenti						
- accantonamenti	0	0		0	0	0
- destinazioni avanzi esercizi preced.	0	0	304.980	(304.980)	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		549.625	0	549.625

E. Esistenze finali	2.145.604	769.582	951.841	549.625	615.261	5.031.913
----------------------------	------------------	----------------	----------------	----------------	----------------	------------------

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 31.12.2022	Al 31.12.2021	Variazione
Fondo per rischi ed oneri	104.219	123.460	(19.241)

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	123.460
B. Aumenti	
- accantonamento dell'esercizio	10.759
- altre variazioni	0
C. Diminuzioni	
- utilizzi dell'esercizio	0
- altre variazioni	(30.000)
D. Esistenza finale	104.219

In merito alle variazioni intervenute nell'esercizio si sottolinea lo storno per mancato utilizzo dell'accantonamento, effettuato nello scorso esercizio, per la copertura dei possibili oneri conseguenti al danneggiamento di un'opera oggetto di prestito.

Il fondo residuo espone una prudentiale stima degli oneri dovuti al Comune di Firenze per la tassa rifiuti relativa all'esercizio 2022 ed ai precedenti.

C - Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La voce risulta così composta:

	Al 31.12.2022	Al 31.12.2021	Variazione
- Fondo T.F.R.	473.871	397.529	76.342
Debito TFR di lavoro subordinato	473.871	397.529	76.342

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

	TFR
A. Esistenza iniziale	397.529
B. Aumenti	
- accantonamento dell'esercizio	96.070
- altre variazioni	0
C. Diminuzioni	
- utilizzi dell'esercizio	(13.114)
- anticipo imposta sostitutiva TFR	(6.614)
- altre variazioni	0
D. Esistenza finale	473.871

Il saldo al 31 dicembre 2022 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 31.12.2022	Al 31.12.2021	Variazione
6) Debiti verso fornitori			
- debiti verso fornitori	207.782	500.973	(293.191)
- fornitori per fatture da ricevere	569.656	405.274	164.382
- note credito da ricevere	(940)	(1.249)	309
Totale debiti verso fornitori	776.498	904.998	(128.500)
7) Debiti tributari			
- Erario per ritenute operate	39.479	32.647	6.832
- Erario per IRAP	4.890	0	4.890
- Erario per IVA	52.857	166.125	(113.268)
- Erario per imposta sostitutiva TFR	3.986	1.721	2.265
Totale debiti tributari	101.212	200.493	(99.281)
8) Debiti verso istituti di previd.			
- Inps per contributi	31.276	31.001	275
- debiti verso altri enti previdenziali	10.282	12.622	(2.340)
Totale debiti verso ist. di prev.	41.558	43.623	(2.065)
12) Altri debiti			
- debiti verso dipendenti	190.394	178.021	12.373
- debiti oneri differiti dipendenti	139.520	117.704	21.816
- debiti per anticipi	0	25.000	(25.000)
- debiti v/Firenze Card	1.955	0	1.955
- debiti diversi	20.750	20.995	(245)
Totale altri debiti	352.619	341.720	10.899
Totale debiti	1.271.887	1.490.834	(218.947)

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 31.12.2022	Al 31.12.2021	Variazione
Ratei e risconti passivi			
- Ratei passivi	3.788	9.817	6.029
- Risconti passivi	30.702	178.290	147.588
Ratei e risconti	34.490	188.107	153.617

I ratei passivi si riferiscono a costi per utenze e servizi di competenza 2022 rilevati nel 2023.

I risconti passivi si riferiscono all'imputazione per competenza all'esercizio 2023 della quota dei componenti positivi dei contributi per le attività iniziate e non concluse nell'esercizio 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 9.360.370 ed è così composta:

	Esercizio in esame		Esercizio precedente
--	--------------------	--	----------------------

1) Da contributi su progetti

- contributi mostra Olafur	410.775	0
- contributi mostra Donatello	150.000	0
- contributo mostra Let's Go Digital	250.000	0
- contributo Educational Center	240.348	0
- contributi mostra American Art	0	10.000
- contributi progetto Art For Future	0	510.000
- contributi attività educativa condizionata	21.092	12.782
Totale	1.072.215	532.782

3) Da Fondatori, Partecipanti e Sostenitori

- contributi Sostenitori Istituzionali	1.250.000	1.060.000
- contributi Sostenitori non Istituzionali	2.161.500	1.815.916
- contributi Fondatori dedicati	0	150.000
- sponsorizzazioni da Sostenitori	284.711	105.290
Totale	3.696.211	3.131.206

5) Altri proventi

- biglietteria mostra Donatello	1.527.128	0
- convenzioni mostra Donatello	58.000	0
- altri proventi mostra Donatello	283.296	0
- sponsorizzazioni mostra Donatello	293.831	0
- biglietteria mostra Olafur Eliasson	1.199.372	0
- convenzioni mostra Olafur Eliasson	53.000	0
- altri proventi mostra Olafur Eliasson	92.804	0
- sponsorizzazioni mostra Olafur Eliasson	25.455	0
- biglietteria mostra Let's Go Digital	89.359	0
- biglietteria mostra Koons	492.017	1.256.654
- convenzioni mostra Koons	0	53.000
- altri proventi mostra Koons	68.181	161.724
- sponsorizzazioni mostra Koons	21.734	65.925
- biglietteria mostra American Art	0	532.071
- convenzioni mostra American Art	0	68.000
- altri proventi mostra American Art	0	57.386
- sponsorizzazioni mostra American Art	0	168.000
- proventi realizzazione eventi	29.480	7.698
- proventi diversi da caffetteria	53.219	56.472
- proventi diversi museum shop	81.924	50.843
- rimborsi spese condominio Palazzo Strozzi	198.154	137.761
- altri proventi	10.581	9.438
Totale	4.577.535	2.624.972

6) Rimanenze finali

- rimanenze finali libri e pubblicazioni	14.409	14.409
Totale	14.409	14.409

Totale proventi da attività tipiche	9.360.370	6.303.369
--	------------------	------------------

1) Oneri da attività tipiche

La voce, che accoglie oneri per complessivi Euro 8.925.043, è così composta:

	Esercizio in esame	Esercizio precedente
1) Materie prime e merci		
- cancelleria e materiali di consumo	15.513	23.520
Totale	15.513	23.520

2) Servizi

- costi di struttura	476.981	367.148
- costi mostra Donatello	3.259.326	8.129
- costi mostra Olafur Eliasson	2.202.554	3.016
- costi mostra Koons	911.455	2.230.118
- costi progetto Art for Future	362.728	354.135
- costi mostre future di competenza esercizio	52.142	14.135
- costi mostra Rotkho competenza esercizio	20.038	0
- costi mostra Reaching for the Stars comp. es.	41.904	0
- costi mostra American Art	0	1.438.800
- costi eventi Palazzo Strozzi	24.491	8.999
- costi cortile Palazzo Strozzi	38.921	85.072
- costi Educational Center	42.189	0
- costi installazioni eventi Cortile Palazzo Strozzi	0	10.026
- costi progetti speciali e attività condizionata	12.111	19.272
- altri costi	5.095	3.751
Totale	7.449.935	4.542.601

3) Godimento beni di terzi

- affitti passivi	17.622	17.267
- noleggi	11.084	7.215
Totale	28.706	24.482

4) Personale

- stipendi	756.216	632.657
- oneri sociali	219.735	184.345
- trattamento fine rapporto	80.091	52.131
- altri costi dipendenti	42.050	0
Totale	1.098.092	869.133

5) Ammortamenti e accantonamenti

- ammortamenti immobilizzazioni immateriali	111.022	107.846
- ammortamenti immobilizzazioni materiali	164.979	131.423
- accantonamento per oneri	10.758	32.176
Totale	286.759	271.446

6) Oneri diversi di gestione

- valori bollati, postali, vidimazioni	536	267
- imposte diverse	28.422	61.479
- varie e diverse	742	999
- omaggi	1.927	3.169
Totale	31.627	65.914

7) Rimanenze iniziali

- rimanenze iniziali libri e pubblicazioni	14.409	14.409
Totale	14.409	14.409

Totale oneri da attività tipiche	8.925.043	5.811.505
---	------------------	------------------

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	129.511	92.650
Totale proventi da raccolta fondi	129.511	92.650

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	94.521	74.089
- predisposizione e stampa annual report	12.542	17.043
Totale oneri promozionali e di raccolta fondi	107.063	91.132

II – ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI

4) Proventi finanziari e patrimoniali

La voce è così composta:

	Esercizio in esame	Esercizio precedente
1) Da depositi bancari		
- interessi attivi su conti correnti	2	351
Totale	2	351
2) Da altre attività		
- proventi su polizza TFR	6.892	4.644
- proventi gestione patrimoniale	0	15.821
Totale	6.892	20.465
5) Altri proventi		
- differenze cambio	2.237	1.481
Totale	2.237	1.481
Totale proventi finanziari e patrimoniali	9.131	22.297

4) Oneri finanziari e patrimoniali

La voce è così composta:

	Esercizio in esame	Esercizio precedente
5) Altri oneri		
- oneri e commissioni bancarie	21.904	12.938
- commissioni servizi interbancari	266	314

- interessi passivi linea credito Banca Intesa	0	6.312
- commissioni ed oneri gestione patrimoniale	6.114	6.510
- interessi e rendimenti passivi gestione patrim.	54.442	0
- differenze passive su cambi	477	1.459
Totale	83.203	27.533

Totale oneri finanziari e patrimoniali	83.203	27.533
---	---------------	---------------

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	6.553	3.008
- credito imposta bonus pubblicità	0	2.172
- erogazioni 5 per mille	3.962	3.841
- contributo MIBAC biblioteche	39.483	30.000
- sopravvenienze attive	66.941	33.505
Totale	116.939	72.526
4) Proventi straordinari Covid-19		
- contributi MIBACT ristori Covid-19	973.508	653.931
- contributi Agenzia Entrate ristori Covid-19	0	94.170
Totale	973.508	748.101
Totale proventi straordinari	1.090.447	820.627

Per quanto riguarda i proventi straordinari si sottolinea, in particolare, i rilevanti aiuti di Stato riconosciuti alla Fondazione anche nell'esercizio corrente per l'emergenza epidemiologica da Covid-19, ricompresi nella voce Proventi straordinari Covid-19, con l'attribuzione da parte del Ministero dei Beni e le attività Culturali ai sensi dell'art. 183, comma 2, del DL 34/2020 di un contributo straordinario di euro 973.508.

5) Oneri straordinari

La voce è così composta:

	Esercizio in esame	Esercizio precedente
3) Da altre attività		
- sopravvenienze passive	271	10.271
- minusvalenze patrimoniali	17.490	0
Totale oneri straordinari	17.761	10.271

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

La voce, che accoglie oneri per complessivi Euro 901.875, è così composta:

	Esercizio in esame	Esercizio precedente
1) Materie prime		
- carburante	1.031	0
Totale	1.031	0
2) Servizi		
- consulenze professionali e diverse	78.360	69.387
- servizi esterni di contabilità	0	20.036
- revisione del bilancio	8.000	7.605
- compensi organismo di vigilanza	10.400	10.400
- sistemazione uffici	1.783	420
- stampa materiale	3.410	940
- consulenze per fundraising	0	31.200
- costi adeguamento 231	7.700	3.300
- imposte diverse	85.334	87.453
- oneri spazi condominiali Palazzo Strozzi	366.054	431.339
- compensi Collegio Revisori	14.440	14.560
- spese varie	431	0
Totale	575.912	676.640
3) Godimento beni di terzi		
- noleggio auto	4.990	0
Totale	4.990	0
4) Personale		
- stipendi	250.340	245.361
- oneri sociali	51.710	58.134
- trattamento fine rapporto	17.790	13.369
Totale	319.840	316.864
5) Ammortamenti e svalutazioni		
- perdite presunte su crediti	0	0
Totale	0	0
6) Oneri diversi di gestione		
- spese varie	101	18
Totale	101	18
Totale oneri di supporto generale	901.875	993.522

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

La Fondazione espone le sotto riportate imposte correnti sul reddito dell'esercizio in esame.

	Esercizio in esame		Esercizio precedente	
1) Imposte e tasse				
a) imposte correnti		4.890		0
- accantonamento IRAP	4.890		0	
b) imposte differite		0		0
c) imposte anticipate		0		0
Totale altri oneri		4.890		0

Si precisa che la Fondazione non espone alcun accantonamento per IRES in quanto il relativo reddito imponibile risulta negativo per effetto delle variazioni in aumento ed in diminuzione disposte dalle vigenti normative tributarie.

In allegato alla presente Nota integrativa si riporta la riconciliazione, sia ai fini IRES che ai fini IRAP, fra il risultato civilistico e quello fiscale con i relativi oneri fiscali teorici ed effettivi (Allegato B e Allegato C).

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 (Allegato A), 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.

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 8.000,00.

Personale dipendente della Fondazione

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

	Al 31.12.2022	Al 31.12.2021
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	6
- organizzazione mostre	4	4
- segreteria	1	1
- contabilità ed amministrazione	2	2
Totale	13	13
Totale	17	17

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 2.391.919.

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
- Comune di Firenze	420.000	Saldo contributo Sostenitore anno 2021
- Citta Metropolitana FI	150.000	Contributo mostra Koons
- Citta Metropolitana FI	150.000	Contributo mostra Donatello
- Regione Toscana	90.000	Saldo contributo Sostenitore anno 2021
- Regione Toscana	360.000	Acconto contributo Sostenitore anno 2022
- CCIAA Firenze	200.000	Contributo Sostenitore anno 2022
- Stato/MIBAC	973.508	Contributi emergenza Covid art. 183 DL 34/2020
- Stato/MIBAC	39.483	Contributo biblioteche art. 1 Legge 534/1996
- Stato/MEF	1.062	Erogazione quote 5x1000 anno 2020
- Stato	7.866	Credito imposta beni strumentali nuovi L. 160/2019
Importo totale	2.391.919	

Si precisa che per quanto riguarda il credito di imposta per investimenti in beni strumentali nuovi la Fondazione al 31 dicembre 2022 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 2023	Esercizio 2024	Esercizio 2025	Esercizio 2026	Es. succ. e indefin.	Totali
Perdite fiscali utilizzabili all'80%					138.996	138.996
Agevolazione ACE					65.415	65.415
Quota amm.to marchi eccedente 1/18					666	666
Accantonamenti per rischi e oneri					10.759	10.759
Ammortamento beni in affitto azienda					4.465	4.465
IRES anticipata	0	0	0	0	52.872	52.872
IRAP anticipata	0	0	0	0	26	26
TOT. IMPOSTE ANTICIPATE	0	0	0	0	52.898	52.898

EVENTI SORTI NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Esercizio 2025	Es. succ. e indefin.	Totali
Quote ammortamento marchi	169				1.866	2.035
Accantonamenti per oneri					93.460	93.460
Accantonamenti per rischi	30.000				0	30.000
Contributi incassati 2021 comp, 2022	100.000				0	100.000
Ammortamento beni in affitto azienda	21.784				0	21.784
Perdite presunte su crediti					161.257	161.257
Svalutazione rimanenze magazzino					14.409	14.409
Agevolazione ACE					901.623	901.623
Perdite fiscali utilizzabili all'80%					19.198.677	19.198.677
Perdite fiscali totalmente utilizzabili					661.009	661.009
IRES anticipata	0	0	0	0	5.047.752	5.047.752
IRAP anticipata	0	0	0	0	73	73
TOT. IMPOSTE ANTICIPATE	0	0	0	0	5.047.825	5.047.825

Imposte differite di competenza dell'esercizio e dei precedenti

EVENTI DELL' ESERCIZIO	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Esercizio 2025	Esercizio 2026	Es. succ. e indefin.	Totali
Contrib.Sosten.Ist.comp.es.non inc.	690.000					690.000
Contr.Sost.non Ist.comp.es.non inc.	12.500					12.500
IRES differita	168.600	0	0	0	0	168.600
IRAP differita	0	0	0	0	0	0
TOT. IMPOSTE DIFFERITE	168.600	0	0	0	0	168.600

EVENTI SORTI NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Esercizio 2025	Es. succ. e indefin.	Totali
Contrib.competenza 2021 incassati es.	300.000					300.000
Contr.Sosten.Ist.comp.2021.inc.eserc.	510.000					510.000
Contr.Sost.non Ist.comp.2021 inc.es.	125.000					125.000
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		554.515	
<i>IRES teorica</i>			133.084
Variazioni in aumento del risultato:			
differenze tassabili definitive:			
- <i>quota costi telefonici indeducibili</i>	4.038		
- <i>quota ammortamenti indeducibili</i>	192		
- <i>altri costi diversi indeducibili</i>	176.500		
- <i>sopravvenienze passive diverse</i>	<u>209</u>		
Totale		180.939	
differenze tassabili temporanee dell'esercizio			
- <i>quote ammortamento indeducibili</i>	5.131		
- <i>accantonamenti per oneri e svalutaz.</i>	10.759		
- <i>perdite presunte su crediti</i>	<u>0</u>		
Totale		15.890	
differenze tassabili temporanee di esercizi precedenti			
- <i>contributi incassati non di competenza</i>	<u>935.000</u>		
Totale		<u>935.000</u>	
Totale variazioni in aumento		1.131.829	
Variazioni in diminuzione del risultato:			
differenze deducibili definitive:			
- <i>ammortamenti agevolati</i>	(9.082)		
- <i>contributi COVID non tassabili</i>	(973.508)		
- <i>altri contributi e crediti imposta non tassabili</i>	<u>(6.553)</u>		
Totale		(989.143)	
differenze deducibili temporanee dell'esercizio			
- <i>costi non deducibili da esercizi precedenti</i>	(33.531)		
- <i>contributi di comp. eserc. incassati es. prec.</i>	(100.000)		
- <i>contributi di competenza non incassati</i>	<u>(702.500)</u>		
Totale		(836.031)	
differenze deducibili temporanee di esercizi precedenti		(166)	
imposte anticipate rilev. nell'esercizio relative ad es. precedenti		<u>0</u>	
Totale variazioni in diminuzione		(1.825.340)	
Risultato dopo variazioni		(138.996)	
Perdite fiscali esercizi precedenti			0
Imponibile fiscale		(138.996)	
<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	628.587		
Costi non rilevanti ai fini IRAP			
- per il personale	1.417.932		
- collaborazioni	68.168		
- perdite e acc.ti su crediti	0		
- accantonamenti e svalut.	10.759		
Totale	1.496.859		
Oneri deducibili	(1.010.870)		
Totale		1.114.576	
IRAP teorica			43.468
Variazioni in aumento del risultato:			
altre variazioni			
- ammortamento marchi e avviamento	169		
Totale	169		
Totale variazioni in aumento		169	
Variazioni in diminuzione del risultato:			
ammortamenti marchi e avviamento			
- ammortamento marchi	(666)		
- contributi COVID non tassabili	(973.508)		
- altri oneri e crediti imposta non tassabili	(15.187)		
Totale	(989.361)		
Totale variazioni in diminuzione		(989.361)	
Imponibile IRAP		125.384	
IRAP corrente			4.890