

FONDAZIONE TERRITORI SENESI

la Sinistra dal passato al futuro

Via Algero Rosi, 34 – 53100 Siena – Codice fiscale 92064330522

Tel. 0577 281204 – e-mail: fondazioneterritorisenesi@gmail.com

RENDICONTO CONSUNTIVO AL 31/12/2022

ATTIVO	31/12/2022	31/12/2021
A) Crediti verso associati per versamento quote		
B) Immobilizzazioni:		
I - Immobilizzazioni immateriali:		
1) costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità		
2) diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		
3) spese manutenzione da ammortizzare		
4) oneri pluriennali		
5) Altre		
Totale	0,00	0,00
II - Immobilizzazioni materiali:		
1) terreni e fabbricati	26.113.761,30	26.327.036,32
2) impianti e attrezzature	0,00	0,00
3) altri beni	1.922,35	
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	10.287,36	10.287,36
5)		
Totale	26.125.971,01	26.337.323,68
III - Immobilizzazioni finanziarie:		
1) partecipazioni		
2) crediti		
- di cui esigibili entro l'esercizio successivo		
3) altri titoli		
Totale	0,00	0,00
Totale Immobilizzazioni (B)	26.125.971,01	26.337.323,68
C) Attivo circolante:		
I - Rimanenze:		
1) materie prime, sussidiarie, e di consumo		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso su ordinazione		
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti		
Totale	0,00	0,00
II - Crediti:		
1) verso clienti	198.195,34	173.304,45
- di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		
2) verso altri	39.008,43	34.801,10
- di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale	237.203,77	208.105,55
III - Attività finanziarie non immobilizzate		
1) partecipazioni		
2) altri titoli		
Totale	0,00	0,00
IV - Disponibilità liquide:		
1) depositi bancari e postali	90.017,86	116.988,58
2) assegni		
3) denaro e valori in cassa	1.058,15	3.153,60
Totale	91.076,01	120.142,18
Totale Attivo circolante (C)	328.279,78	328.247,73
D) Ratei e risconti:		
TOTALE ATTIVO	26.454.250,79	26.665.571,41

PASSIVO	31/12/2022	31/12/2021
A) Patrimonio netto		
I - Fondo di dotazione dell'ente	51.000,00	51.000,00
Totale	51.000,00	51.000,00
II Patrimonio vincolato		
1) riserve statutarie		
2) fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali		
3) fondi vincolati destinati da terzi		
Totale	0,00	0,00
III - Patrimonio libero		
1) risultato gestionale esercizio in corso	-185.763,02	-100.290,06
2) riserve accantonate negli esercizi precedenti	18.674.096,12	18.774.386,18
Totale	18.488.333,10	18.674.096,12
Totale Patrimonio netto (A)	18.539.333,10	18.725.096,12
B) Fondi per rischi ed oneri		
Totale	7.842.193,24	7.847.342,19
C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato		
Totale		
D) Debiti		
1) debiti verso banche	341,34	364,98
- esigibili oltre l'esercizio successivo		
2) debiti verso altri finanziatori	7.591,96	7.691,96
- esigibili oltre l'esercizio successivo		
3) acconti	5.000,00	1.500,00
- di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		
4) debiti verso fornitori	16.286,95	16.310,47
- di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		
5) debiti tributari	26.549,77	33.961,50
- di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		
6) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	158,51	139,64
- di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		
7) altri debiti	15.797,38	32.150,34
- esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale	71.725,91	92.118,89
E) Ratei e risconti	998,54	1.014,21
Totale	998,54	1.014,21
TOTALE PASSIVO	26.454.250,79	26.665.571,41

CONTI D'ORDINE

Relativi agli impegni

Relativi a garanzie e altri rischi in corso

Relativi ai beni di terzi presso l'ente

Relativi a beni propri presso terzi

RENDICONTO GESTIONALE

ONERI	2022	2021	PROVENTI	2022	2021
1) Oneri da attività tipiche			1) Proventi da attività tipiche		
1.1) Acquisti			1.1) Contributi su progetti		
1.2) Servizi	4.401,38	4.123,87	1.2) Contributi Enti pubblici		
1.3) Godimento beni di terzi			1.3) Quote associative		
1.4) Personale dipendente			1.4) Erogazioni liberali		
1.5) Ammortamenti			1.6) Altri proventi	1.480,00	
1.6) Oneri diversi di gestione	17.088,52	20.542,16	1.7) Proventi straordinari	1,76	11,78
1.7) Contributi a varie associazioni	28.000,00	20.000,00			
Totale Oneri da attività tipiche	49.489,90	44.666,03	Totale Proventi da attività tipiche	1.481,76	11,78
2) Oneri promozionali e di raccolta fondi			2) Proventi da raccolta fondi		
2.1) Raccolta fondi 1			2.1) Raccolta fondi 1		
2.2) Raccolta fondi 2			2.2) Raccolta fondi 2		
2.3) Raccolta fondi 3			2.3) Raccolta fondi 3		
2.4) Attività di promozione			2.4) Altri		
Totale Oneri da raccolta fondi	0,00	0,00	Totale Proventi da raccolta fondi	0,00	0,00
3) Oneri da attività accessorie			3) Proventi e ricavi da attività accessorie		
3.1) Acquisti			3.1) Da attività connesse e/o gestioni commerciali accessorie	124.871,94	125.618,91
3.2) Servizi	25.437,39	29.378,21	3.2) Da contratti con Enti pubb,		
3.3) Godimento beni di terzi			3.3) Da socie e associati		
3.4) Personale dipendente			3.4) Da non soci		
3.5) Ammortamenti	74.341,39	75.083,03	3.5) Altri proventi e ricavi		
3.6) Oneri diversi di gestione	48.618,41	46.260,20	3.6) Sopravvenienze attive	0,00	0,00
3.7) Imposte reddito corr. e diff.	3.504,05	18.716,13			
Totale Oneri da attività accessorie	151.901,24	169.437,57	Totale Proventi da attività accessorie	124.871,94	125.618,91
4) Oneri finanziari e patrimoniali			4) Proventi finanziari e patrimoniali		
4.1) Su rapporti bancari	2.102,98	1.890,34	4.1) Da rapporti bancari	7,98	8,76
4.2) Su prestiti			4.2) Da altri investimenti fin.		
4.3) Da patrimonio edilizio			4.3) Da patrimonio edilizio		
4.4) Da altri beni patrimoniali			4.4) Da altri beni patrimoniali		
4.5) Oneri straordinari	1.196,95	2.432,99	4.5) Proventi straordinari	1.500,00	282,00
4.6) Minusvalenze	108.933,63	7.784,58	4.6)		
Totale Oneri finanziari e straordinari	112.233,56	12.107,91	Totale Proventi finanziari e straordinari	1.507,98	290,76
5) Oneri di supporto generale					
1.1) Acquisti					
1.2) Servizi					
1.3) Godimento beni di terzi					
1.4) Personale dipendente					
1.5) Ammortamenti					
1.6) Altri oneri					
1.7)					
Totale Oneri di supporto generale	0,00	0,00			
Risultato gestionale	-185.763,02	-100.290,06	Risultato gestionale	0,00	0,00

p.la Fondazione Territori Senesi
il Presidente
Pier Luigi Marrucci

FONDAZIONE TERRITORI SENESI

la Sinistra dal passato al futuro

Fondo di dotazione € 51.000,00 i.v.

Via Algero Rosi, 34 – 53100 Siena – Codice fiscale 92064330522

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2022

Il bilancio di esercizio della Fondazione Territori Senesi – la sinistra dal passato al futuro, che ha ottenuto il riconoscimento della personalità giuridica (ex DPR N.361/2000) con ATTO R.T n. 3195 del 13.07.2015, in notifica al 17/7/2015, con relativa comunicazione di iscrizione al n.954 del registro regionale delle persone giuridiche private istituito ai sensi del citato DPR N. 36, chiuso al **31 dicembre 2022**, è composto dallo Stato Patrimoniale dal Rendiconto Gestionale e dalla Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute e trova costante riferimento ai principi di redazione ed ai criteri di valutazione civilistici di cui agli artt. 2423 e succ. del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati altresì osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dagli organi professionali competenti in materia contabile, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Sono state inoltre fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richiesta da specifiche disposizioni di legge.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, evidenzia un Disavanzo gestionale pari ad **€ 185.763,02**.

CRITERI DI REDAZIONE

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- Valutare le singole voci secondo prudenza e in previsione di una normale continuità delle attività istituzionali della Fondazione, al fine di garantire la compatibilità dei bilanci nei vari esercizi;
- Determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale e per alcune categorie in relazione al criterio di cassa;
- Comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la chiusura dell'esercizio;
- Considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie poste di bilancio.

Inoltre si rileva che:

- I paragrafi esposti nella presente Nota integrativa rispettano le disposizioni previste dall'art. 2427 del Codice Civile

CRITERI DI VALUTAZIONE

La valutazione delle voci di Bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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 compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tale 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 Società nei vari esercizi.

Questo Bilancio è stato predisposto nel rispetto degli articoli del vigente Codice Civile, inclusi i criteri di valutazione contenuti nell'art. 2426. Tali criteri risultano di seguito così esposti: a) le immobilizzazioni materiali sono state valutate al costo di acquisizione, detratta la parte del fondo di ammortamento relativo; b) Non esiste in Bilancio nessuna immobilizzazione finanziaria. c) Non vi sono rimanenze finali; d) i crediti sono iscritti in Bilancio al loro valore presunto di realizzazione; e) i debiti sono esposti al loro valore nominale; f) le quote annuali di ammortamento sono determinate in relazione all'utilizzo, alla destinazione ed alla residua possibilità di utilizzazione del bene; g) le disponibilità liquide sono iscritte in Bilancio al loro valore nominale; h) i ratei e risconti attivi e passivi sono iscritti a bilancio sulla base dei principi di competenza temporale ed economica; i) non esiste Fondo Trattamento Fine rapporto, non avendo la Fondazione personale dipendente; l) alla data di chiusura dell'esercizio non risultano in essere impegni, garanzie o altri conti d'ordine, fatta eccezione per una garanzia ipotecaria di € 270.000,00 in favore della BCC Banca Centro – Sovicille (SI), per un mutuo concesso al Circolo ARCI di Ruffolo (Siena); m) i ricavi, proventi, costi ed oneri sono stati rilevati in bilancio secondo il principio della competenza economica e temporale; n) le imposte correnti sono state determinate nel rispetto del principio di competenza economica e comprendono gli accantonamenti per imposte liquidate e da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti ed in considerazione dello status fiscale della Fondazione.

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

- IMMOBILIZZAZIONI:
- IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI: al 31.12.2022

Non risultano al 31.12.2022 immobilizzazioni immateriali.

- IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI: al 31.12.2022 risultavano così composte:

IMMOBILIZZAZIONI	valore al 31.12.21	rivalutazioni	acquisti e increm.	alienazioni	valore al 31.12.22
Terreni	188.329,16				188.329,16
Immobili	26.405.027,98			141.384,75	26.263.643,23
Impianti e attrezzature	297,68				297,68
TOTALI	26.593.654,82	0,00	0,00	141.384,75	26.452.270,07

Le alienazioni sono riferite alla vendita di un immobile posto in Chianciano Terme, località Morellino, (valore di cessione € 30.000,00 – le minusvalenze sono evidenziate nel conto economico).

Di seguito il relativo Fondo di Ammortamento:

FONDI AMM.TO	accantonamenti al 31.12.21	utilizzazioni	ammortamenti	accantonamenti al 31.12.22
Fondo amm.to immobili	266.320,82	2.451,12	74.341,39	338.211,09
Fondo amm.to imp.e attrezz.	297,68			297,68
TOTALI	266.618,50	2.451,12	74.341,39	338.508,77

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE:

al 31.12.2022 non esistono immobilizzazioni finanziarie.

ATTIVO CIRCOLANTE: non vi sono rimanenze finali. Oltre ad un "Credito v/Clienti" per € 198.195,34 (di cui € 4.833,68 per Fatture emesse; € 193.370,67 per Fatture da emettere ed - € 9,01 per maggiori incassi).

I "Crediti v/Altri" erano così composti:

	valore al 31.12.2022	valore al 31.12.2021	variazioni
IRES a credito (e acconto)	6.828,00	5.789,00	1.039,00
IRAP a credito (e acconto)	1.825,00	1.640,00	185,00
Impegni su rimborsi arretrati	8.650,02	8.650,02	0,00
Banche per interessi attivi	0,22	3,89	-3,67
Crediti v/ass. La Quercia	12.945,19	12.945,19	0,00
Cauzione Contratto Belvedere	2.760,00	2.760,00	0,00
Erario c/IVA	0,00	3.013,00	-3.013,00
Prestito non oneroso Ass.Berlinguer	6.000,00	0,00	6.000,00
TOTALI	39.008,43	34.801,10	4.207,33

Le altre componenti dell'attivo circolante erano così composte:

	valori al 31.12.2022	valori al 31.12.2021	variazioni
Denaro e valori in cassa	1.058,15	3.153,60	-2.095,45
Banca Centro c/c	39.757,14	66.727,86	-26.970,72
Banca Centro c/c vincolato	50.260,72	50.260,72	0,00
TOTALI	91.076,01	120.142,18	-29.066,17

PATRIMONIO NETTO: Il Patrimonio netto della Fondazione risulta essere così costituito:

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021
Patrimonio	18.641.537,64	18.741.827,70
Fondo di dotazione	51.000,00	51.000,00
Altre riserve	0,00	0,00
Utili/(Perdite) portati a nuovo	32.558,48	32.558,48
	18.725.096,12	18.825.386,18
Utile (Perdita) dell'esercizio	-185.763,02	-100.290,06
Patrimonio netto	18.539.333,10	18.725.096,12

DEBITI: la loro composizione risulta essere la seguente:

	breve termine			medio lungo termine		
	al 31.12.22	al 31.12.21	variazioni	al 31.12.22	al 31.12.21	variazioni
Debiti v/Banche	341,34	364,98	-23,64			0,00
Debiti v/fornitori	16.286,95	16.310,47	-23,52			0,00
L'Immobiliare Prov.le	7.591,96	7.691,96	-100,00			0,00
Erario c/rit.acc.prof.	0,00	764,59	-764,59			0,00
Ratei passivi	998,54	1.014,21	-15,67			0,00
INPS INAIL	158,51	139,64	18,87			0,00
F.Imposte e tasse	7.490,00	8.653,00	-1.163,00			0,00
F.imposte differite	13.860,00	17.845,95	-3.985,95	7.820.843,24	7.820.843,24	0,00
IRES a debito 2016	6.190,14	10.316,90	-4.126,76			0,00
IVA a debito 2020	16.294,40	19.349,60	-3.055,20			0,00
Comp.indenn.da liquidare	282,00	281,00	1,00			0,00
IRPEF indenn.da versare	84,22	84,00	0,22			0,00
IVA da versare err.comp.	0,00	4.295,00	-4.295,00			0,00
Debiti attività istituz.	6.969,16	14.800,00	-7.830,84			0,00
Affitti passivi Belved.	8.463,00	16.220,75	-7.757,75			0,00
Caparra vend.Colonna S.Mar.	5.000,00	0,00	5.000,00			0,00
Erario c/IVA 4° trim.22	4.065,23	366,26	3.698,97			0,00
Caparra vend.Refe Nero	0,00	1.500,00	-1.500,00			
TOTALI	94.075,45	119.998,31	-25.922,86	7.820.843,24	7.820.843,24	0,00

CONTO ECONOMICO:

I **proventi risultano** così suddivisi: **attività tipiche**: € 1.480,00, come contributi istituzionali; € 1,76, come proventi straordinari. – **attività accessorie**: Locazioni prettamente commerciali € 8.853,91; Rimborsi spese per i comodati d'uso dei beni immobili € 115.888,03; Rimborso imposte di bollo € 130,00. **Proventi finanziari e straordinari**: € 1.507,98.

Gli **oneri risultano così suddivisi**: Oneri per **attività tipiche** € 49.489,90; Oneri per **attività accessorie** € 151.901,24; **Oneri finanziari e straordinari** € 2.102,98 per oneri su c/c bancari; € 1.196,95 per oneri straordinari diversi; € 108.933,63 per minusvalenze su alienazioni.

DEBITI E CREDITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A CINQUE ANNI E DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI;

Non vi sono crediti e debiti di durata superiore a cinque anni. Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali.

ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI:

Non vi sono oneri finanziari capitalizzati.

PROVENTI DA PARTECIPAZIONI:

Non vi sono proventi derivanti da partecipazioni di alcun genere.

SITUAZIONE FISCALE: la nostra è una Fondazione che ha ottenuto il riconoscimento della personalità giuridica (ex DPR N.361/2000) e che opera in conformità con le vigenti leggi in materia fiscale.

p. il Consiglio di Amministrazione
il Presidente
(Pier Luigi Marrucci)