

Repertorio numero **96541**

Raccolta numero **15970**

**VERBALE DELLA RIUNIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

della "FONDAZIONE TEATRO DELLA TOSCANA",  
con sede in Firenze

Imposta di bollo assolta ai sensi dell'articolo 1 comma 1 bis della Tariffa allegato "A" - Parte I al D.P.R. numero 642 del 1972, nel testo oggi in vigore

**R E P U B B L I C A I T A L I A N A**

L'anno duemilaventidue, il giorno ventotto del mese di giugno

(28 giugno 2022)

in Firenze, via della Pergola n.c. 18, presso il Teatro della Pergola, e precisamente nella Sala Costa, alle ore 17,03 (diciassette e minuti zero tre). A richiesta della "FONDAZIONE TEATRO DELLA TOSCANA", con sede in Firenze, Via della Pergola n.c. 12/32, codice fiscale, partita I.V.A. e numero d'iscrizione nel Registro delle Imprese di Firenze 06187670481, iscritta al numero 620935 del Repertorio Economico Amministrativo tenuto dalla Camera di Commercio, Industria e Artigianato di Firenze e iscritta al Registro delle Persone Giuridiche presso la Prefettura di Firenze al numero 544, io dottor Andrea Venturini, notaio in Montespertoli, iscritto al Collegio dei Distretti Riuniti di Firenze, Pistoia e Prato, assistito dai testimoni:

- Stefano Sanesi, nato a Prato il 26 febbraio 1972, residente in Firenze, via Montebello n.c. 56;
- Carlo Manao, nato a Firenze il 12 novembre 1978, ivi residente, via Rajna n.c. 4;

mi sono recato ove sopra, alla detta ora e giorno, onde procedere alla redazione del presente verbale di adunanza del Consiglio di Amministrazione di detta Fondazione, in quanto designato segretario dal Presidente, più avanti identificato, una volta assunta dal medesimo la presidenza della presente riunione, tenutasi con l'ausilio di strumenti di audio-video conferenza, alla mia costante presenza, in data odierna, ai sensi del decreto legge 17 marzo 2020 n. 18 e successive modifiche e integrazioni, nonché del decreto legge n. 44 dell'1 aprile 2021, nel quale le disposizioni contenute nell'articolo 106 del D.L. 106/2020 sono state estese a tutte le associazioni e fondazioni.

Il presente verbale viene da me notaio redatto nei tempi necessari per la tempestiva esecuzione degli obblighi di deposito e pubblicazione ai sensi di legge.

Il dottor Tommaso **Sacchi**, nato a Milano il 20

**Registrato**  
Agenzia delle Entrate  
Ufficio di Firenze

il 06/07/2022  
al n. 28876  
Serie IT  
Esatti € 200,00

gennaio 1983, domiciliato presso la sede della Fondazione di cui sopra, dirigente, dell'identità personale, per ogni fine utile e per quanto occorrer possa, io notaio sono certo, collegato in audio-video conferenza, nella sua qualità di Presidente del Consiglio di Amministrazione della predetta Fondazione, giusta delega delle funzioni di Presidenza e membro del Consiglio di Amministrazione del Teatro della Toscana, disposta dal Sindaco di Firenze, dottor Dario Nardella, con atto di cui al Protocollo Generale del Comune di Firenze numero 0348909 del 29 ottobre 2021, assunta la presidenza dell'adunanza, a norma dell'articolo 14 dello Statuto, dà atto:

- che, in considerazione dell'emergenza sanitaria COVID-19 e avuto riguardo alle disposizioni contenute nell'articolo 106 del decreto legge del 17 marzo 2020 n. 18, finalizzate a ridurre al minimo gli spostamenti e gli assembramenti, la presente riunione si svolga in modalità telematica, a mezzo di sistema di collegamento audio-visivo, in ossequio a quanto testualmente previsto dall'articolo 13 del vigente statuto, in modo tale che tutti i partecipanti possano essere identificati e sia consentito loro di seguire il dibattito in tempo reale e la trattazione degli argomenti affrontati, di visionare, ricevere e trasmettere tutta la documentazione inerente, nonché di deliberare in contestualità;

- che la presente adunanza è stata regolarmente convocata, a norma di legge e di statuto (articolo 13), in questo luogo e giorno, alle ore 16,30 (sedici e trenta), mediante avviso comunicato ai Consiglieri di Amministrazione e ai membri del Collegio dei Revisori, trasmesso in modalità telematica in data 23 giugno 2022, a norma del quarto capoverso dello stesso articolo 13 del vigente statuto, rivestendo l'odierna adunanza caratteristiche di urgenza;

- che tutti i componenti del Consiglio di Amministrazione signori:

- se medesimo, quale Presidente della Fondazione, designato dal Sindaco del Comune di Firenze;

- Antonio Chelli, quale Vice Presidente e Consigliere designato dal Comune di Pontedera (PI);

- dottoressa Antonia Ida Fontana, quale Consigliere designato dal Ministero per i beni e le attività culturali (MIC);

- dottoressa Elisa Giobbi, quale Consigliere designato dalla Regione Toscana;

- professoressa Vittoria Barsotti e dottor Giovanni Fossi, quali Consiglieri designati dalla "Fondazione Cassa di Risparmio di Firenze";

**sono collegati in audio-video conferenza;**

- che è in corso di perfezionamento la procedura di nomina del rappresentante in Consiglio del Partecipante Sostenitore Città Metropolitana di Firenze e che, a seguito delle intervenute dimissioni del Consigliere dottoressa Maria Beatrice Garagnani, non risulta essere stata ancora effettuata la nomina del nuovo Consigliere in rappresentanza del Comune di Firenze, per il quale è in corso l'iter di nomina, secondo la procedura interna dell'Ente;
- che il dottor Renzo Macelloni, quale Consigliere designato dalla Fondazione Peccioli per l'Arte, risulta assente giustificato;
- che tutti i componenti dell'Organo di Controllo - Collegio dei Revisori - signori dottori Roberto Giacinti, quale Presidente, Adriano Moracci, Giuseppe Urso, Tamara Governi e Gianni Tarozzi, quali Sindaci effettivi,

**sono collegati in audio-video conferenza;**

- che è collegato, altresì, con mezzi di telecomunicazione anche il Direttore Generale della Fondazione, dottor Marco Giorgetti, a norma dell'articolo 10, ultimo capoverso dello Statuto, senza diritto di voto;
- che, in ottemperanza a quanto disposto nell'articolo 13 del vigente statuto, tutti i partecipanti che hanno utilizzato sistemi di collegamento audiovisivo, sono stati previamente identificati;
- che nessuno dei soggetti intervenuti in audio-video conferenza, preliminarmente interpellato, ha manifestato di trovarsi in una delle situazioni che, a norma di legge e di Statuto, comportano la carenza, la decadenza o l'impossibilità nell'esercizio del voto;
- che tutti gli intervenuti in audio-video conferenza hanno dichiarato di essere pienamente informati sugli argomenti di cui all'ordine del giorno e nessuno si oppone alla loro discussione;
- che, pertanto, constatata la conformità della convocazione alle norme di legge e di Statuto, il Presidente dichiara la presente adunanza regolarmente costituita in prima convocazione e quindi atta a discutere e deliberare validamente sugli argomenti del seguente

**ORDINE DEL GIORNO:**

1) Approvazione progetto di fusione per incorporazione della Associazione "PUPI E FRESEDE - TEATRO DI RIFREDI" nella "FONDAZIONE TEATRO DELLA TOSCANA". Iniziando la trattazione dell'unico argomento all'ordine del giorno, il Presidente illustra le mo-

tivazioni che consigliano la fusione per incorporazione sottoposta all'approvazione del Consiglio, riassumendo il contenuto del progetto di fusione, già approvato dal Consiglio stesso in data 31 gennaio 2022.

Il Presidente precisa che l'operazione si colloca all'interno di un processo di riorganizzazione delle attività teatrali realizzata in Toscana e, in modo particolare, nell'area di Firenze, avente lo scopo di concentrare e, pertanto, di razionalizzare e rendere più efficiente ed efficace la gestione teatrale degli spazi e delle attività che fanno riferimento ai due enti, in conseguenza e per effetto della concentrazione delle risorse umane, materiali e patrimoniali in un unico soggetto, riducendo significativamente costi generali, conseguendo, al contempo, economie di scala.

Inoltre la fusione avrà effetti positivi sulla contribuzione a valere sul Fondo Unico per lo Spettacolo per il settore dei Teatri Nazionali Art. 10 - D.M. M.I.C. del 27 luglio 2017 n. 332, così come modificato dal D.M. M.I.C. del 31 dicembre 2020 e dal D.M. M.I.C. del 25 ottobre 2021, poiché la "FONDAZIONE TEATRO DELLA TOSCANA" (incorporante) assumendo in toto il progetto artistico e i dati quantitativi e qualitativi del soggetto incorporato (Associazione "PUPI E FRESEDE - TEATRO DI RIFREDI"), a far data dall'1 gennaio 2022, non solo potrà confermare l'attuale riconoscimento Ministeriale di Teatro Nazionale, ma potrà ambire a posizioni di vertice nel panorama Nazionale, con il conseguente incremento di contributo già dall'anno 2023.

Quindi, il Presidente, procedendo nella sua esposizione, espressamente dichiara e dà atto:

- che gli organi amministrativi dei due enti partecipanti all'operazione di fusione in esame, hanno redatto e approvato il relativo progetto dal quale risultano gli elementi richiesti dall'articolo 2501 *ter* e in via analogica articolo 2505 del codice civile, progetto formato in ragione della necessaria assenza di un rapporto di concambio stante la natura dell'Ente incorporato (Associazione senza scopo di lucro) e non avendo, pertanto, i soci della stessa Associazione alcun diritto economico sul patrimonio sociale, nonché in ragione dell'avvenuta espressa rinuncia da parte degli attuali soci dell'Associazione incorporanda a qualsiasi diritto, anche di natura amministrativa sul patrimonio della Fondazione incorporante, ed avendo acconsentito, altresì, che l'eventuale differenza di fusione sia imputata a

fondo di riserva straordinaria della Fondazione, come da verbale dell'Assemblea dei Soci dell'Associazione, redatto in data odierna, ai rogiti del Notaio Andrea Venturini, al quale si fa espresso riferimento;

- che detto progetto risulta iscritto nel Registro delle Imprese di Firenze in data 3 maggio 2022, protocollo numero 33071 in data 28 aprile 2022 per l'Associazione incorporanda e in data 28 aprile 2022, protocollo numero 31956/2022 in data 22 aprile 2022 per la Fondazione incorporante;

- che, in conseguenza dell'applicazione analogica dell'articolo 2505 del codice civile, avendo constatato che, in considerazione della natura dell'ente incorporato, non può aver luogo alcun rapporto di concambio ed avendo gli attuali soci dell'Associazione espressamente rinunciato a qualsiasi diritto sul patrimonio della Fondazione, come da verbale dell'Assemblea dei Soci dell'Associazione del 28 giugno 2022, non si applicano le disposizioni di cui all'articolo 2501 - ter, primo comma, numeri 3, 4 e 5 del codice civile e non si rende necessaria né la relazione degli esperti, di cui all'articolo 2501 - sexies del codice civile, né la relazione dell'organo amministrativo, ai sensi dell'articolo 2501 - quinquies del codice civile, per quanto riguarda la Fondazione Teatro della Toscana, essendo lo stesso Consiglio di Amministrazione l'organo deliberante l'operazione e, per quanto riguarda l'Associazione "PUPI E FRESEDE - TEATRO DI RIFREDI", per espressa rinuncia di tutti i soci con consenso unanime, ai sensi dell'articolo 2502 codice civile, come da verbale dell'Assemblea dei Soci dell'Associazione del 28 giugno 2022;

- che, inoltre, ai sensi dell'articolo 2505 - quater del codice civile, i termini di cui agli articoli 2501 - ter, quarto comma, 2501 - septies, primo comma e 2503, primo comma del codice civile sono ridotti alla metà; termini a cui, comunque, gli organi degli enti partecipanti alla fusione con consenso unanime rinunciano, ai sensi dell'articolo 2502 codice civile, per quanto riguarda la Fondazione Teatro della Toscana, essendo lo stesso Consiglio di Amministrazione l'organo deliberante l'operazione e, per quanto riguarda l'Associazione "PUPI E FRESEDE - TEATRO DI RIFREDI", per espressa rinuncia di tutti i soci con consenso unanime, ai sensi dell'articolo 2502 codice civile, come da verbale dell'Assemblea dei Soci dell'Associazione in data odierna;

- che, ai sensi e per gli effetti di cui all'articolo 2501 - quater, terzo comma, del codice civile, gli organi degli enti partecipanti alla fusione rinunciano alla situazione patrimoniale di riferimento della Fondazione incorporante, per quanto riguarda la Fondazione Teatro della Toscana, essendo lo stesso Consiglio di Amministrazione l'organo deliberante l'operazione e, per quanto riguarda l'Associazione "PUPI E FRESEDE - TEATRO DI RIFREDI", per espressa rinuncia di tutti i soci già deliberata con consenso unanime, ai sensi dell'articolo 2502 codice civile, come da verbale dell'Assemblea dei Soci dell'Associazione redatto in data odierna, mentre la situazione patrimoniale dell'incorporata Associazione alla data del 31 dicembre 2021 è stata allegata al progetto di fusione sotto la lettera "B" e depositata, unitamente al progetto, nel competente Registro delle Imprese, come sopra indicato;

- che le operazioni dell'Associazione incorporanda saranno imputate al bilancio della Fondazione incorporante a far data dal primo giorno utile consentito per la maggior retrodatazione degli effetti ai fini delle imposte sui redditi, secondo il disposto dell'articolo 172 comma 9 del D.P.R. 22 dicembre 1986 n. 917, come modificato dal Decreto Legislativo 12 dicembre 2003 numero 344; ai fini dell'individuazione di tale giorno si dà atto che entrambi gli enti partecipanti alla fusione chiudono l'esercizio al 31 dicembre di ogni anno e, pertanto, gli effetti fiscali e contabili dalla fusione verranno retrodatati all'1 gennaio 2022.

Per quanto riguarda i dipendenti in forza all'Associazione, tutti sono già passati alla Fondazione Teatro della Toscana, ai sensi dell'articolo 2112 codice civile prima che l'operazione abbia effetto, senza soluzione di continuità con decorrenza 1° aprile 2022. Si dà atto che tale soluzione è stata adottata in ragione dell'ammissibilità dei costi del personale al rendiconto ministeriale annuale, ai fini dell'incremento degli oneri legati al ciclo produttivo.

Questo passaggio diretto non ha coinvolto i signori Giancarlo Mordini, Angelo Savelli e Francesco De Biasi, che hanno dichiarato di voler interrompere il loro contratto di lavoro con l'Associazione, presentando volontarie dimissioni con decorrenza 31 marzo 2022.

Tutti i lavoratori prima di essere assorbiti dalla Fondazione Teatro della Toscana, hanno sottoscritto in data 31 marzo 2022 un verbale di conciliazione in

sede sindacale, che si allega al presente atto sotto la lettera "A", vidimato come per legge, omessane comunque la lettura ai partecipanti collegati in audio-video conferenza, per espressa e concorde dispensa avutane, con il quale è stato confermato il regolare svolgimento della gestione dei loro contratti di lavoro e la rinuncia a qualsiasi azione e/o rivendicazione nei confronti dell'Associazione e, quindi, senza ricadute sulla Fondazione incorporante.

L'atto di fusione ed i relativi effetti decorreranno, ai sensi dell'articolo 2504 - bis del codice civile.

Resta inteso, come precedentemente indicato, che gli effetti contabili, fiscali nonché i dati quali - quantitativi del progetto artistico dell'Associazione incorporanda verranno imputati alla Fondazione Teatro della Toscana, Fondazione incorporante, a far data dall'1 gennaio 2022.

La presente fusione non configura, in ogni caso, la fattispecie prevista dall'articolo 2501 bis del codice civile e che non sono previsti trattamenti riservati a particolari categorie di soci degli enti partecipanti, nè sono previsti vantaggi particolari a favore degli amministratori degli enti partecipanti alla fusione;

- che è stato svolto, da parte del Collegio dei Revisori della Fondazione, il controllo circa la legittimità dei documenti, la loro conformità alle disposizioni di legge e di statuto in relazione agli obblighi informativi previsti;

- che ad oggi non sono intervenuti fatti di gestione rilevanti, tali da far ritenere inattendibile la situazione patrimoniale depositata e le variazioni eventualmente avvenute riguardano esclusivamente operazioni di ordinaria gestione, come dichiarato dai Soci in sede di verbale dell'Assemblea dei Soci dell'Associazione in data odierna.

Il Presidente precisa che la Fondazione risultante dalla fusione sarà regolata dallo statuto della "FONDAZIONE TEATRO DELLA TOSCANA", composto da 20 (venti) articoli, al quale non saranno apportate modifiche.

Si precisa che il testo dello Statuto è stato allegato sotto la lettera "A" in copia al progetto di fusione succitato.

Il Presidente, pertanto, dopo aver esposto, nel senso suddetto, le motivazioni che hanno indotto all'opportunità di procedere alla fusione di cui sopra, a questo punto, invita i partecipanti aventi

diritto di voto, ad approvare l'operazione di fusione per incorporazione sulla base del Progetto di fusione approvato dai rispettivi organi di amministrazione, come sopra dettagliatamente esposto.

Il Presidente, altresì, fa presente che, al momento in cui la presente delibera è posta in votazione, risultano presenti i consiglieri e i sindaci revisori come sopra individuati.

Sull'esposizione del Presidente si apre, in adunanza, una breve ma esauriente discussione, al termine della quale, per alzata di mano e all'unanimità dei voti, il Consiglio di Amministrazione della Fondazione Teatro della Toscana

#### **DELIBERA**

1) di approvare la fusione per incorporazione dell'Associazione "PUPI E FRESEDE - TEATRO DI RIFREDI" nella "FONDAZIONE TEATRO DELLA TOSCANA", sulla base di quanto indicato nel relativo progetto di fusione, depositato ed iscritto ai sensi di legge, come sopra indicato;

2) di rinunciare, per quanto occorrer possa, alla relazione degli esperti sulla congruità del rapporto di cambio, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2501-sexies, ultimo comma, codice civile;

3) di dare atto che non si rende necessaria la relazione dell'organo amministrativo, essendo quest'ultimo l'organo che ha redatto ed approvato il progetto di fusione, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2501 quinquies, ultimo comma, codice civile;

4) di approvare che lo statuto della Fondazione incorporante non subisca, per effetto della fusione, alcuna modifica, restando, pertanto, composto di 20 (venti) articoli;

5) di stabilire che, in dipendenza della fusione, gli organi dell'Associazione incorporata decadranno dal loro ufficio dal momento in cui avrà effetto la fusione e che la Fondazione incorporante subentrerà di pieno diritto in tutto il patrimonio dell'Associazione incorporanda, cosicché la Fondazione incorporante andrà ad assumere a proprio vantaggio attività, diritti e ragioni dell'Associazione incorporata ed a proprio carico passività, oneri e impegni, nulla escluso od eccettuato, prevedendo, altresì, che l'eventuale differenza di fusione sia imputata a fondo riserva straordinaria della Fondazione;

6) ai sensi dell'articolo 2504 bis comma 2 del codice civile, gli effetti reali della fusione, in ottemperanza a quanto disposto dall'articolo 2504 comma 2 codice civile che prevede l'ultima iscrizione dell'atto di fusione presso il Registro delle Impre-



se in cui ha sede ed è iscritta la Fondazione incorporante, decorreranno dal primo giorno dell'esercizio precedente dalla data in cui verrà effettuata l'ultima delle iscrizioni prescritta dall'articolo 2504 del codice civile;

7) le operazioni dell'Associazione "PUPI E FRESEDE - TEATRO DI RIFREDI" verranno imputate al bilancio della Fondazione incorporante "FONDAZIONE TEATRO DELLA TOSCANA", anche ai fini delle imposte sui redditi, a decorrere dal primo giorno dell'esercizio precedente dalla data in cui si avranno gli effetti reali della fusione come sopra definiti, ai sensi dell'articolo 2504 bis del codice civile e dell'articolo 172 del Testo Unico delle Imposte sui redditi; dalla stessa data decorreranno gli effetti fiscali;

8) di conferire al Presidente del Consiglio di Amministrazione in carica, con facoltà di sostituire a sé speciale mandatario, tutti gli occorrenti poteri per eseguire la fusione, nel rispetto di quanto contenuto nel progetto di fusione e nella presente deliberazione, stipulare e sottoscrivere l'atto relativo ed in genere qualsiasi atto, anche rettificativo, precisativo o integrativo, necessario od opportuno, il tutto senza limitazioni, ritenuto che per tutto quanto sopra il predetto delegato viene munito di ogni potere occorrente.

Il Consiglio, infine, delibera di conferire al dottor Tommaso Sacchi, nella sua qualità, tutti i necessari poteri affinché lo stesso possa apportare al presente verbale quelle integrazioni, modifiche o soppressioni, necessarie per ottenere l'iscrizione nel Registro delle Imprese competente; il medesimo delega me notaio ad espletare il relativo adempimento pubblicitario.

Si allega al presente atto sotto la lettera "B", omessane comunque la lettura ai partecipanti collegati in audio-video conferenza, per espressa e concorde dispensa avutane, in quanto messo a loro disposizione e, pertanto, a ciascuno di essi ben noto, il fascicolo della fusione e contenente, in unico inserto:

- progetto di fusione;
- statuto della "FONDAZIONE TEATRO DELLA TOSCANA" (incorporante);
- situazione patrimoniale dell'Associazione "PUPI E FRESEDE - TEATRO DI RIFREDI" (incorporanda).

Il Presidente, visto l'esito della votazione, proclama approvata all'unanimità la delibera di cui all'ordine del giorno.

Niente altro essendovi da deliberare e nessuno chiedendo la parola, il Presidente dichiara terminata la presente adunanza alle ore 17,30 (diciassette e minuti trenta).

Ai soli fini dell'iscrizione a repertorio del presente verbale il Presidente dichiara che il capitale e le riserve della Fondazione incorporanda ammontano a euro 54.259,64 (cinquantaquattromiladuecentocinquantanove euro e sessantaquattro centesimi).

Le spese del presente atto e conseguenti sono a carico della "FONDAZIONE TEATRO DELLA TOSCANA".

Io notaio, previa lettura al Presidente e ai partecipanti, tutti collegati in via telematica, sottoscrivo, unitamente ai testimoni, il presente verbale alle ore 17,32 (diciassette e minuti trentadue).

Il presente verbale, scritto per la massima parte con mezzo elettronico da persona di mia fiducia da me diretta, salvo quanto notasi di mio pugno, su pagine sedici e quanto fin qui della diciassettesima, di cinque fogli.

F.ti: Stefano Sanesi TESTIMONE; Carlo Manao TESTIMONE; Andrea Venturini notaio.