



Bilancio consuntivo
2020

FONDAZIONE FEDERICO II

Sede in: PIAZZA DEL PARLAMENTO 1, 90134 PALERMO (PA)

Codice fiscale: 97133160826

Numero REA: PA 210231

Partita IVA: 04651480826

Capitale sociale: Euro 389.573 i.v.

Forma giuridica: FONDAZIONE IMPRESA

Settore attività prevalente (ATECO):

Società in liquidazione: No

Società con socio unico: No

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: No

Appartenenza a un gruppo: No

Bilancio al 31/12/2020

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

Stato patrimoniale	al 31/12/2020	al 31/12/2019
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	30.462	9.962
II - Immobilizzazioni materiali	1.309.840	1.331.948
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni (B)	1.340.302	1.341.910
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	95.327	122.643
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	-	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	236.675	81.530
esigibili oltre l'esercizio successivo	130.402	103.959
imposte anticipate	-	-
Totale crediti	367.077	185.489
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide	2.150.596	1.012.244
Totale attivo circolante (C)	2.613.000	1.320.376
D) Ratei e risconti	111.937	70.138
Totale attivo	4.065.239	2.732.424
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	389.573	389.573
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	-	-
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Altre riserve	431.583	431.583
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	643.519	236.469
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.560.297	407.049
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
Totale patrimonio netto	3.024.972	1.464.674
B) Fondi per rischi e oneri	20.032	20.033
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	806.346	743.706
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	198.749	496.712
esigibili oltre l'esercizio successivo	12.140	7.299
Totale debiti	210.889	504.011
E) Ratei e risconti	3.000	-
Totale passivo	4.065.239	2.732.424

Conto economico

	al 31/12/2020	al 31/12/2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.598.383	4.848.245
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-	-
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.595.329	-
altri	60.835	6.824
Totale altri ricavi e proventi	2.656.164	6.824
Totale valore della produzione	4.254.547	4.855.069
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	107.395	353.706
7) per servizi	857.297	1.748.207
8) per godimento di beni di terzi	4.200	4.200
9) per il personale		
a) salari e stipendi	933.147	1.296.172
b) oneri sociali	318.790	424.129
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	93.834	96.820
c) trattamento di fine rapporto	93.834	93.188
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	3.632
Totale costi per il personale	1.345.771	1.817.121
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	126.346	122.139
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.500	86.337
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	115.846	35.802
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	126.346	122.139
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	26.151	-95.018
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	213.575	328.960
Totale costi della produzione	2.680.735	4.279.315
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.573.812	575.754
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari		

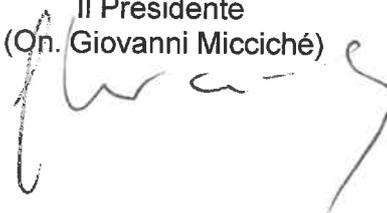
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	570	51
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	570	51
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi diversi dai precedenti	-	-
Totale altri proventi finanziari	570	51
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	-	-
verso imprese collegate	-	-
verso imprese controllanti	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	14.085	3.565
Totale interessi e altri oneri finanziari	14.085	3.565
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-13.515	-3.514
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	-	-

(18 - 19)		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.560.297	572.240
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	165.191
imposte relative a esercizi precedenti	-	-
imposte differite e anticipate	-	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	165.191
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.560.297	407.049

Il presente bilancio è vero reale e conforme alle scritture contabili.

Palermo 31.03.2021

Il Presidente
(On. Giovanni Micciché)



Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2020

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Onorevoli Componenti,

Il bilancio dell'esercizio appena concluso che Vi sottopongo per la relativa approvazione, conclude con un risultato positivo pari a € 1.560.297,00 in c.t., non sono state calcolate imposte in quanto non dovute in forza delle riprese fiscali in diminuzione dal reddito.

La Fondazione, nel corso dell'esercizio 2020, compatibilmente con l'emergenza COVID-19 ha proseguito l'attività di promozione e diffusione della cultura Siciliana valorizzando le opere della cultura e dell'ingegno affidate dallo Statuto e dalla legge istitutive della stessa.

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute, ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Il Bilancio è stato compilato nella forma abbreviata.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto del principio di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica.

Ogni posta di bilancio segue il nuovo principio della rilevanza desunto dalla direttiva 2013/34 secondo cui "è rilevante lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa". È stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.

Criteri di valutazione

Valutazione delle attività e passività in moneta diversa dall'euro

Nel corso dell'esercizio non sono state rilevate attività e o passività in moneta diversa dall'euro.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

I diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono ammortizzati nei limiti posti dalla legge o dal contratto.

Fra le concessioni, le licenze, i marchi e i diritti simili vengono iscritti i costi sostenuti per la loro acquisizione. L'ammortamento viene effettuato in funzione della durata dei relativi contratti.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto.

Il costo d'acquisto include gli oneri accessori.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti (sulla base delle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31

dicembre 1988 per i cespiti acquistati a partire dall'esercizio 1989 e dal D.M. 29 ottobre 1974 per quelli acquistati negli esercizi precedenti.

Immobilizzazioni finanziarie

Alla data di chiusura del presente esercizio non esistevano Immobilizzazioni finanziarie.

Rimanenze

Le giacenze di magazzino, sono valutate al minore tra il costo di acquisto (inclusivo degli oneri accessori) o di produzione ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato in base al principio contabile OIC 13

Crediti e debiti

I *crediti* sono iscritti al presunto valore di realizzo.

I *debiti* sono esposti al loro valore nominale.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

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 tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza e si riferiscono alle vertenze in corso con un dipendente della Fondazione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Contributi

Nel corso dell'esercizio la Fondazione si è giovata delle provvidenze statali e regionali varati dai rispettivi governi a sostegno delle iniziative produttive del territorio. Per sopperire al forte calo di incassi collegato alla chiusura dei siti gestiti dalla fondazione a causa dell'epidemia COVID 19, nel corso dell'anno 2020 sono stati contabilizzati sia i contributi a Fondo perduto previsti in forza dell'art. 12 c. 5 della Legge Regionale n. 9 del 12.05.2020, che quelli previsti rispettivamente dall'articolo 1 del decreto -legge 28 ottobre n.137 e articolo 2 del decreto-legge 9 novembre 2020 n.149, decreto-legge n.34 del 19.05.2020 (Decreto Rilancio) dall'articolo 59 decreto-legge 14 agosto 2020 (Contributo centri Storici), oltre ad avere avuto accesso al credito d'imposta previsto dagli articoli 120 e 125 del decreto-legge n.34 del 19.05.2020 relativo alle spese sostenute per l'adeguamento e la sanificazione e acquisto dei dispositivi di protezione.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

Imposte

Non sono state calcolate imposte in quanto non dovute.

Operazioni di locazione finanziaria

Nessuna operazione di locazione finanziaria è stata posta in essere nel presente esercizio.

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI***Correzione di errori rilevanti***

In sede di redazione del bilancio non si sono riscontrati errori rilevanti nè tantomeno irrilevanti, commessi per uno o più esercizi contabili precedenti. Tutti i fatti aziendali risultano correttamente trattati in base alle informazioni disponibili, sia nella loro rappresentazione qualitativa e che quantitativa.

In particolare si è posta particolare attenzione:

- su eventuali errori matematici
- su eventuali errori di interpretazione dei fatti
- su negligenza nel raccogliere le informazioni e i dati disponibili

Le spese di manutenzione e migliorie su beni di terzi sono esposte alla voce "Altre immobilizzazioni immateriali" ed ammortizzate in modo sistematico al minore tra il periodo di prevista utilità futura e quello risultante dal contratto di locazione

Profili Fiscali

L'Agenzia delle Entrate con **CM n. 31/E del 2013** chiarisce che i componenti rilevati a seguito della correzione di errori contabili derivanti dalla mancata imputazione di componenti negativi e positivi di reddito nel corretto esercizio di competenza non possono assumere immediato rilievo fiscale, in quanto non presentano i presupposti legittimanti.

Pertanto il componente positivo o negativo non imputato nel corretto esercizio di competenza, ma contabilizzato a conto economico o nello stato patrimoniale in un periodo d'imposta successivo per dare evidenza dell'errore (principio contabile OIC 29), sarà in sede di dichiarazione dei redditi trattato nel seguente modo:

- una variazione in aumento/diminuzione per sterilizzare sul piano fiscale il componente transitato a conto economico (**previsto per errori rilevanti**)
- astenersi dall'operare una variazione in aumento/diminuzione per far concorrere alla determinazione del reddito il componente imputato a patrimonio netto (previsto per errori rilevanti)

Principio di Derivazione rafforzata

L'agenzia delle Entrate ha chiarito che la derivazione rafforzata non consente di attribuire rilevanza fiscale ai componenti rilevati a seguito della correzione di errori, dato che in relazione a tali proventi od oneri non sarebbe rispettato il principio della competenza fiscale.

Ad avviso del CNDCEC con documento del 07/08/2017 e documento del 30/10/2017, per gli errori non rilevanti il principio di derivazione rafforzata dovrebbe permettere il recepimento fiscale dell'impostazione contabile e riconoscere la competenza fiscale e, quindi la rilevanza del componente di reddito transitato a conto economico nell'esercizio in cui viene operata la correzione.

Per poter dedurre un costo derivante da un errore contabile si deve presentare **una dichiarazione integrativa a favore** (entro i termini di accertamento previsti dall'art. 43 DPR 600/73) per correggere l'annualità in cui è stata omessa l'imputazione.

Per i componenti positivi non imputati correttamente nell'esercizio di competenza occorre presentare **una dichiarazione integrativa a sfavore** entro i termini previsti, incrementando il reddito dell'esercizio cui è stato commesso l'errore. Inoltre sarà necessario il ravvedimento operoso per sanare l'omesso versamento della maggiore imposta derivante dalla correzione.

Nota integrativa abbreviata, attivo**Immobilizzazioni****Movimenti delle immobilizzazioni****Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni**

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	203.105	2.208.912	2.412.017
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	193.143	876.964	1.070.107
Valore di bilancio	9.962	1.331.948	1.341.910
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	10.500	115.936	126.436
Altre variazioni	31.000	93.828	124.828
Totale variazioni	20.500	-22.108	-1.608
Valore di fine esercizio			
Costo	234.105	2.302.740	2.536.845
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	203.643	992.900	1.196.543
Valore di bilancio	30.462	1.309.840	1.340.302

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	70.000	12.216	120.889	203.105
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	70.000	4.129	119.014	193.143
Valore di bilancio		8.087	1.875	9.962
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio		8.625	1.875	10.500
Altre variazioni		31.000		31.000
Totale variazioni		22.375	-1.875	20.500
Valore di fine esercizio				
Costo	70.000	43.216	120.889	234.105
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	70.000	12.754	120.889	203.643
Valore di bilancio		30.462		30.462

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le aliquote vigenti

stabilite con decreto del Ministro dell'economia e delle finanze.

Costi d'impianto e di ampliamento

La Fondazione non ha sostenuto costi di impianto e di ampliamento.

Rettif.Imm.Immat.durata indetermin.

Non sono state applicate riduzioni di valore alle immobilizzazioni materiali e immateriali, nè sono state operate svalutazioni per perdite durevoli di immobilizzazioni materiali e immateriali.

Immobilizzazioni materiali**Movimenti delle immobilizzazioni materiali****Immobilizzazioni materiali****Movimenti delle immobilizzazioni materiali**

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le aliquote vigenti stabilite con decreto del Ministro dell'economia e delle finanze, non modificate rispetto all'esercizio precedente:

I beni di costo unitario sino ad euro 516.46,00 suscettibili di autonoma utilizzazione, sono stati ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione. Gli ammortamenti rispecchiano l'effettivo deperimento e consumo subiti da detti beni ed il loro possibile utilizzo futuro, visto il tipo di attività esercitata dalla Fondazione.

Non sono stati calcolati superammortamenti/iperammortamenti

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali	Altre immobilizzazioni	Totale Immobilizzazioni
Bilancio al 31/12/2020					

		e commerciali	materiali	materiali	
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.508.646	81.640	14.627	603.999	2.208.912
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	398.197	35.384	9.339	434.044	876.964
Valore di bilancio	1.110.449	46.256	5.288	169.955	1.331.948
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	45.260	8.381		62.295	115.936
Altre variazioni				93.828	93.828
Totale variazioni	-45.260	-8.381		31.533	-22.108
Valore di fine esercizio					
Costo	1.508.646	81.640	14.627	697.827	2.302.740
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	443.457	43.765	9.339	496.339	992.900
Valore di bilancio	1.065.189	37.875	5.288	201.488	1.309.840

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Analisi delle variazioni e della scadenza delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

	Variazioni nell'esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni	
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	0				0
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0				0
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0				0
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0				0
Crediti immobilizzati verso altri	0				0
Totale crediti immobilizzati	0	0	0	0	0

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

L'incremento registrato nelle rimanenze di fine esercizio è in parte dovuto ad un maggiore approvvigionamento dei prodotti maggiormente richiesti, effettuati negli ultimi mesi dell'anno.

Analisi delle variazioni delle rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	122.643	-27.316	95.327
Totale rimanenze	122.643	-27.316	95.327

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti con specifica indicazione della natura e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche, inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	48.281	-15.890	32.391	32.391	
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	23.153	177.339	200.492	200.492	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	114.055	20.139	134.194	3.792	130.402
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	185.489	181.588	367.077	236.675	130.402

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Dettagli sui crediti iscritti nell'attivo circolante suddivisi per area geografica

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Totale	32.391	200.492	134.194	367.077
	32.391	200.492	134.194	367.077

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Crediti con obbligo di retrocessione a termine

La Fondazione nel corso dell'esercizio appena concluso, non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine, pertanto nessun credito con obbligo di retrocessione a termine è iscritta tra le poste di bilancio.

Disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Bilancio al 31/12/2020			

Depositi bancari e postali	977.863	1.171.689	2.149.552
Denaro e altri valori in cassa	34.381	-33.337	1.044
Totale disponibilità liquide	1.012.244	1.138.352	2.150.596

Ratei e risconti attivi

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	70.138	41.799	111.937
Totale ratei e risconti attivi	70.138	41.799	111.937

I risconti attivi si riferiscono ai noleggi "viva ticket" e ai costi relativi alla mostra Terracqueo.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voci patrimonio netto

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

Fondo di dotazione € 389.573,00 interamente versato;

Altre riserve di avanzo € 225.000,00

Altre riserve di capitale € 206.583,00 in c.t.

Avanzo a nuovo € 643.519,00 in c.t.

Rispetto al 31/12/2019 la voce Avanzo a nuovo, risulta incrementato di € 407.050,00 che è l'utile dell'esercizio

2019, **portando il saldo di tale voce a € 643.519,00 in c.t.**

Il risultato dell'esercizio appena concluso ha determinato un avanzo d'esercizio pari a € 1.560.297,00 in c.t., rispetto ad un avanzo dell'esercizio precedente di € 404.049,00 in c.t.

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	389.573			389.573
Varie altre riserve	431.583	1		431.583
Totale altre riserve	431.583	1		431.583
Utili (perdite) portati a nuovo	236.469			643.519
Utile (perdita) dell'esercizio	407.049		1.560.297	1.560.297
Totale patrimonio netto	1.464.674	1	1.560.297	3.024.972

Dettaglio delle varie altre riserve

Importo

Totale	431.583
	431.583

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

	Importo
Capitale	389.573
Altre riserve	
Varie altre riserve	431.583
Totale altre riserve	431.583
Totale	821.156

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

	Importo
Totale	431.583
	431.583

Fondo per rischi e oneri

Il fondo per rischi ed oneri accoglie l'accantonamento prudenziale riferito alla vertenza ancora pendente con un dipendente della Fondazione.

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	20.033	20.033
Variazioni nell'esercizio		
Altre variazioni	-1	-1
Totale variazioni	-1	-1
Valore di fine esercizio	20.032	20.032

Nessun accantonamento al Fondo Rischi e Oneri è stato effettuato nel presente esercizio, in quanto lo stesso è più che capiente.

Trattamento fine rapporto

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	743.706
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	93.834
Utilizzo nell'esercizio	31.194
Totale variazioni	62.640
Valore di fine esercizio	806.346

come detto in precedenza, gli utilizzi in tabella si riferiscono agli anticipi corrisposti ai dipendenti nel corso dell'esercizio appena concluso.

Debiti

I Debiti verso i fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali e pari a € 93.589,00 in c.t.

La voce Debiti tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per ritenute irpef su lavoratori autonomi per € 3.141,00 in c.t. e IVA split payment da versare per € 6.243,00 in c.t. per un importo complessivo pari a € 9.384,00 in c.t.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce Debiti tributari.

Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Variazioni e scadenza dei debiti**Debiti oltre 5 anni**

La Fondazione non ha debiti con scadenza oltre i 5 anni.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	235.478	-141.887	93.591	93.591	
Debiti tributari	82.831	-72.405	10.426	9.384	1.042
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	81.949	-5.593	76.356	65.258	11.098
Altri debiti	103.753	-73.237	30.516	30.516	
Totale debiti	504.011	-293.122	210.889	198.749	12.140

Suddivisione dei debiti per area geografica**Dettagli sui debiti suddivisi per area geografica**

	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
	93.591	10.426	76.356	30.516	210.889
Totale	93.591	10.426	76.356	30.516	210.889

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**Analisi dei debiti di durata superiore ai cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**

	Ammontare
Debiti non assistiti da garanzie reali	210.889
Totale	210.889

Analisi dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Totale debiti
Debiti non assistiti da garanzie reali	93.591	10.426	76.356	30.516	210.889
Totale	93.591	10.426	76.356	30.516	210.889

La Fondazione non ha debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Debiti con obbligo di retrocessione a termine

La Fondazione non ha contratto debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, pertanto nessun debito con obbligo di retrocessione a termine è presente tra le poste di bilancio.

Ratei e Risconti passivi

I Risconti passivi contabilizzati nel corso dell'esercizio appena concluso, si riferiscono ad una visita riservata che si effettuerà nel 2021

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	3.000	3.000
Totale ratei e risconti passivi	3.000	3.000

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Ripartizione dei ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività

	Valore esercizio corrente
Totale	1.598.383
	1.598.383

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per area geografica

	Valore esercizio corrente
Totale	1.598.383
	1.598.383

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

La Fondazione non possiede alcuna partecipazione.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

la Fondazione grazie ad un attenta gestione delle proprie risorse non ha la avuto necessità di ricorrere ad alcuna forma di indebitamento, pertanto non sono presenti interessi passivi o oneri finanziari.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	14.085
Totale	14.085

Tali interessi si riferiscono alla dilazione di pagamento delle imposte relative al precedente esercizio.

Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite

In bilancio **non** sono state contabilizzate **imposte correnti e anticipate** in quanto non dovute, ossia imposte che pur essendo inerenti ad esercizi futuri, sono esigibili nell'esercizio in corso, nonché **imposte differite** ossia quelle che pur essendo di competenza dell'esercizio, si renderanno esigibili solo nel corso degli esercizi successivi.

Abrogazione dell'interferenza fiscale

Come noto, nel rispetto del principio enunciato nell'art. 6, lettera a), della legge 366/2001, con il decreto legislativo n. 6/200 recante la riforma del diritto societario, è stato abrogato il secondo comma dell'articolo 2426 che consentiva di effettuare rettifiche di valore e accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie.

Il venire meno di tale facoltà non è destinato a comportare la perdita del diritto alla deduzione dei componenti negativi di reddito essendo stata ammessa la possibilità di dedurre tali componenti in via extracontabile ai sensi dell'articolo 109, comma 4, lettera b), del .T.U.I.R. come riformulato dal decreto legislativo n. 344/2003 recante la riforma del sistema fiscale statale.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

La chiusura del bilancio d'esercizio ha evidenziato **un avanzo dell'esercizio al netto delle imposte dovute**, pari a Euro 1.560.297,00, che il Consiglio di Amministrazione della Fondazione delibererà per la **scelta della relativa destinazione** in sede di approvazione del bilancio.

Note Finali

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione, nonché il risultato economico dell'esercizio, Si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

Specificatamente per quanto attiene la destinazione dell'avanzo di esercizio pari a Euro 1.560.297,00 in c.t., si propone l'accantonamento alle riserve.

Il Presidente
(On. Giovanni Micciché)

