



Bilancio consuntivo  
2021

# FONDAZIONE FEDERICO II

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	Piazza del Parlamento 1, 90134 PALERMO (PA)
Codice Fiscale	97133160826
Numero Rea	PA 210231
P.I.	04651480826
Capitale Sociale Euro	389.573 i.v.
Forma giuridica	FONDAZIONE IMPRESA
Settore di attività prevalente (ATECO)	949920
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	22.348	30.463
II - Immobilizzazioni materiali	1.200.323	1.309.839
III - Immobilizzazioni finanziarie	16.380	-
Totale immobilizzazioni (B)	1.239.051	1.340.302
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	103.097	95.327
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	252.001	236.675
esigibili oltre l'esercizio successivo	125.402	130.402
Totale crediti	377.403	367.077
IV - Disponibilità liquide	2.790.069	2.150.596
Totale attivo circolante (C)	3.270.569	2.613.000
D) Ratei e risconti	175.904	111.937
Totale attivo	4.685.524	4.065.239
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	389.573	389.573
VI - Altre riserve	431.587	431.583
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	2.203.816	643.519
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	306.951	1.560.297
Totale patrimonio netto	3.331.927	3.024.972
B) Fondi per rischi e oneri	20.032	20.032
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	905.736	806.346
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	427.099	198.749
esigibili oltre l'esercizio successivo	730	12.140
Totale debiti	427.829	210.889
E) Ratei e risconti	-	3.000
Totale passivo	4.685.524	4.065.239

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.801.862	1.598.383
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	90.388	-
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	90.388	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.868	60.835
altri	1.078.604	2.595.329
Totale altri ricavi e proventi	1.080.472	2.656.164
Totale valore della produzione	3.972.722	4.254.547
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	155.902	107.395
7) per servizi	971.105	857.297
8) per godimento di beni di terzi	-	4.200
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.207.792	933.147
b) oneri sociali	319.127	318.790
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	120.673	93.834
c) trattamento di fine rapporto	120.673	93.834
Totale costi per il personale	1.647.592	1.345.771
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	134.139	126.346
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.115	10.499
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	126.024	115.847
Totale ammortamenti e svalutazioni	134.139	126.346
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	82.618	26.151
14) oneri diversi di gestione	674.207	213.575
Totale costi della produzione	3.665.563	2.680.735
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	307.159	1.573.812
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	570
Totale proventi diversi dai precedenti	-	570
Totale altri proventi finanziari	-	570
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	208	14.085
Totale interessi e altri oneri finanziari	208	14.085
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(208)	(13.515)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	306.951	1.560.297
21) Utile (perdita) dell'esercizio	306.951	1.560.297

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

## Nota integrativa, parte iniziale

### 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 € 306.951,00 in c.t., non sono state calcolate imposte in quanto non dovute in forza delle riprese fiscali in diminuzione del reddito.

La Fondazione, nel corso dell'esercizio 2021 ha proseguito l'attività di promozione e diffusione della cultura Siciliana valorizzando le opere della cultura e dell'ingegno affidatele 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 31/12/2021 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*" E' 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.

## Principi di redazione

### Principi di redazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 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*" E' 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.

## 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

#### **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
- 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.

## **Criteri di valutazione applicati**

### **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**

Tra le immobilizzazioni finanziarie sono state contabilizzate le somme versate a titolo di acconto per l'acquisto di attrezzature destinate al progetto Forma Rei.

**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 del contributo regionale di cui alla legge 9 del 15.04.2021, a ciò si aggiunge che per sostenere il personale collocato inizialmente in cassa integrazione, si è fatto ricorso ad un progetto finanziato dal ministero del lavoro, cosiddetto **progetto ANPAL**, garantendo una formazione e un aggiornamento validi funzionalmente al ruolo lavorativo del personale dei servizi aggiuntivi.

**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.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	234.106	2.302.740	-	2.536.846
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	197.089	819.115		1.016.204
Svalutazioni	6.554	173.786	-	180.340
Valore di bilancio	30.463	1.309.839	-	1.340.302
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	6.200	114.202		120.402
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	1.914	11.821	-	13.735
Altre variazioni	(1)	16.507	-	16.506
Totale variazioni	(8.115)	(109.516)	-	(117.631)
Valore di fine esercizio				
Costo	234.105	2.319.247	-	2.553.352
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	203.289	933.317		1.136.606
Svalutazioni	8.468	185.607	-	194.075
Valore di bilancio	22.348	1.200.323	16.380	1.239.051

#### Immobilizzazioni immateriali

##### **Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le aliquote vigenti stabilite con decreto del Ministro dell'economia e delle finanze

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

##### **Costi d'impianto e di ampliamento**

La Fondazione, nell'esercizio appena concluso 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.

	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	-	82.217	151.889	234.106
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	76.200	-	120.889	197.089
Svalutazioni	6.554	-	-	6.554
Valore di bilancio	(82.754)	82.217	31.000	30.463
Variazioni nell'esercizio				



	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamento dell'esercizio	6.200	-	-	6.200
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	1.914	-	-	1.914
Altre variazioni	-	(1)	-	(1)
Totale variazioni	(8.114)	(1)	-	(8.115)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	-	82.216	151.889	234.105
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	82.400	-	120.889	203.289
Svalutazioni	8.468	-	-	8.468
Valore di bilancio	(90.868)	82.216	31.000	22.348

## 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

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	1.508.646	81.640	14.627	697.827	2.302.740
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	443.348	24.674	9.339	341.754	819.115
Svalutazioni	109	19.091	-	154.586	173.786
Valore di bilancio	1.065.189	37.875	5.288	201.487	1.309.839
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Ammortamento dell'esercizio	45.239	7.637	1.051	60.275	114.202
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	20	390	-	11.411	11.821
Altre variazioni	-	-	-	16.507	16.507
Totale variazioni	(45.259)	(8.027)	(1.051)	(55.179)	(109.516)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	1.508.646	81.640	14.627	714.334	2.319.247
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	488.587	32.311	10.390	402.029	933.317
Svalutazioni	129	19.481	-	165.997	185.607
Valore di bilancio	1.019.930	29.848	4.237	146.308	1.200.323

## **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 agli acquisti effettuati a fine esercizio, avendo ottenuto dai fornitori il blocco dei prezzi scongiurando così l'aumento che successivamente si è verificato.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	95.327	7.770	103.097
<b>Totale rimanenze</b>	<b>95.327</b>	<b>7.770</b>	<b>103.097</b>

## 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

	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	156.424	49.166	205.590	83.557	122.033
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	200.492	(32.547)	167.945	167.945	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	10.161	(6.293)	3.868	499	3.369
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>367.077</b>	<b>10.326</b>	<b>377.403</b>	<b>252.001</b>	<b>125.402</b>

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica		Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	205.590	205.590
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	167.945	167.945
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.868	3.868
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>377.403</b>	<b>377.403</b>

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

### Crediti con obbligo di retrocessione a termine

la Fondazione nell'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:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.144.967	521.114	2.666.081
Assegni	4.620	108.512	113.132
Denaro e altri valori in cassa	1.009	9.847	10.856
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>2.150.596</b>	<b>639.473</b>	<b>2.790.069</b>

## Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	111.937	63.967	175.904
Totale ratei e risconti attivi	111.937	63.967	175.904

I risconti attivi si riferiscono ai costi sostenuti nell'esercizio per l'organizzazione delle mostre McCURRY e mostra .RE, nonché alla realizzazione dei volumi editi dalla Fondazione e la cui presentazione avverrà nel 2022.

## 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 € 2.203.816,00 in c.t.

Rispetto al 31/12/2020 la voce Avanzo a nuovo, risulta incrementato di € 1.560.297,00 che è l'utile dell'esercizio 2020, *portando il saldo di tale voce a € 2.203.816,00 in c.t.*

Il risultato dell'esercizio appena concluso ha determinato un avanzo d'esercizio pari a € 306.951,00 in c.t., rispetto ad un avanzo dell'esercizio precedente di € 1.560.297,00 in c.t.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Decrementi		
Capitale	389.573	-		389.573
Altre riserve				
Riserva da conguaglio utili in corso	-	4		-
Varie altre riserve	431.583	-		431.587
Totale altre riserve	431.583	4		431.587
Utili (perdite) portati a nuovo	643.519	-		2.203.816
Utile (perdita) dell'esercizio	1.560.297	-	306.951	306.951
Totale patrimonio netto	3.024.972	4	306.951	3.331.927

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
	431.587
<b>Totale</b>	<b>431.587</b>

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo
Capitale	389.573
Altre riserve	
Varie altre riserve	431.587
Totale altre riserve	431.587
<b>Totale</b>	<b>821.160</b>

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
	431.587
<b>Totale</b>	<b>431.587</b>

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

## Fondi per rischi e oneri

### Fondo per rischi e oneri

Il Fondo per rischi ed oneri accoglie l'accantonamento prudenziale per rischi e oneri futuri, i contenziosi con i dipendenti sono stati definiti con esito favorevole per la Fondazione.

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	-	-	-	20.032	20.032
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0
<b>Totale variazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Valore di fine esercizio	-	-	-	20.032	20.032

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### Trattamento fine rapporto

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	806.346
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	120.673
<b>Totale variazioni</b>	<b>120.673</b>
Valore di fine esercizio	905.736

## Debiti

### Debiti

I Debiti verso i fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali e pari a € 208.862,00 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 € 1.506,00 in c.t. e IVA split payment da versare per € 30.148,00 in c.t., debito IVA annuale € 1.169,00 per ritenute irpef su dipendenti € 23.007,00 e per imposta sostitutiva TFR per € 4.296,00 il tutto per un importo complessivo pari a € 60.126,00 in c.t. al lordo del credito per addizionale regionale pari a € 41,00.

La voce debiti verso istituti di previdenza è pari a € 64.770,00.

La voce altri debiti, accoglie la quota da erogare all'assessorato BBCC per la mostra PURIFICATION così come da convenzione stipulata.

Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

### Variazioni e 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	210.889	(2.027)	208.862	208.862	-
Debiti tributari	-	60.084	60.084	60.084	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	64.770	64.770	64.770	-
Altri debiti	-	94.113	94.113	93.383	730
<b>Totale debiti</b>	<b>210.889</b>	<b>216.940</b>	<b>427.829</b>	<b>427.099</b>	<b>730</b>

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

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica		Totale
Debiti verso fornitori	208.862	208.862
Debiti tributari	60.084	60.084
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	64.770	64.770
Altri debiti	94.113	94.113
<b>Debiti</b>	<b>427.829</b>	<b>427.829</b>

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	<b>427.829</b>	<b>427.829</b>

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	208.862	208.862
Debiti tributari	60.084	60.084
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	64.770	64.770
Altri debiti	94.113	94.113
<b>Totale debiti</b>	<b>427.829</b>	<b>427.829</b>

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

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

#### **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.

### Finanziamenti effettuati da soci della società

La Fondazione non ha ricevuto alcun finanziamento.

### **Ratei e risconti passivi**

**Ratei e Risconti passivi**

Non sono stati contabilizzati Ratei e Risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'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.

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è così riepilogabile, in base alle categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	2.801.862
<b>Totale</b>	<b>2.801.862</b>

#### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
	2.801.862
<b>Totale</b>	<b>2.801.862</b>

### 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

	Interessi e altri oneri finanziari
<b>Altri</b>	208
<b>Totale</b>	<b>208</b>

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

### Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

#### 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.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento**

#### **Impegni e garanzie**

*Non esistono impegni non risultanti dallo stato patrimoniale*

### **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 306.951,00, che il CDA della Fondazione proporranno per la scelta della relativa destinazione in sede di approvazione del bilancio.

## **Nota integrativa, parte finale**

### **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 306.951,00 in c.t., si propone l'accantonamento alle riserve.

Il Presidente

( On. Giovanni Micciché)