

FONDAZIONE ERICE ARTE

Sede in VIA VITO CARVINI 2 - ERICE

Codice Fiscale 02270060813, Partita Iva 02270060813

Iscrizione al Registro Imprese di TRAPANI N. 02270060813, N. REA TP175568

Capitale Sociale Euro 5.000,00 interamente versato

Bilancio abbreviato al 31/12/2020

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31/12/2020	31/12/2019
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	3.770	4.082
CONCESSIONI, LICENZE E DIRITTI SIMILI	-313	-313
ALTRE IMMOBILIZ. IMMATERIALI	7.421	7.421
F.AMM. CONCES. LICENZE-ALTRI SIMILI	-1.250	-938
F.AMM. ALTRE IMMOB. IMMATERIALI	-2.089	-2.089
II - Immobilizzazioni materiali	10.226	12.015
IMPIANTI GENERICI	-18	-18
IMPIANTI SPECIFICI	5.800	5.800
ATTREZZAT. IND. LI E COMM. LI	2.438	2.438
MACCH. ELETTRICHE-ELETTRON. D'UFFICIO	3.850	3.850
ALTRI BENI MATERIALI	5.454	5.454
F.AMM. IMPIANTI GENERICI	-46	-37
F.AMM. IMPIANTI SPECIFICI	-870	-580
F.AMM. ATTREZ. IND. LI E COMM. LI	-813	-488
F.AMM. ATTREZ. VARIE E MINUTA	-25	-25
F.AMM. MACCHINE ELETTRICHE D'UFFICIO	-3.508	-2.343
F.AMM. ALTRI BENI MATERIALI	-2.035	-2.035
Totale immobilizzazioni (B)	13.996	16.097
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	40.446	60.994
ERARIO C/ACCONTO IRES	6.527	6.527
ERARIO C/ACCONTO IRAP	1.505	1.505
ALTRI CREDITI TRIBUTARI	467	467
ALTRI CREDITI vs FORNITORI	0	4.002
CREDITI DIVERSI	31.596	48.492
CLIENTI SALDO DARE	350	0
Totale crediti	40.446	60.994
IV - Disponibilità liquide	35.347	78.073
CASSA	305	5.456
BANCA INTESA SPA	35.042	72.617
Totale attivo circolante (C)	75.793	139.067
D) Ratei e risconti	0	2.690
RISCONTI ATTIVI	0	2.690
Totale attivo	89.789	157.854

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31/12/2020	31/12/2019
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	5.000	5.000
FONDO DI DOTAZIONE - FONDAZIONE - FONDAZIONE ERICE ARTE	5.000	5.000
VI - Altre riserve	0	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	65.426	91.905
UTILI PORTATI A NUOVO	65.426	91.905

IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-15.454	-26.479
Totale patrimonio netto	54.972	70.427
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	34.817	77.729
FORNITORI C/FATTURE DA RICEVERE	30.899	50.463
ERARIO C/RITENUTE EFFETTUATE	-120	0
ERARIO C/RITENUTE DIPENDENTI	388	326
AMMINISTRATORI C/COMPENSI	500	500
FORNITORI SALDO AVERE	2.446	25.737
INPS C/CONTRIBUTI	635	635
INAIL C/CONTRIBUTI	69	69
Totale debiti	34.817	77.729
E) Ratei e risconti	0	9.698
RISCONTI PASSIVI	0	9.698
Totale passivo	89.789	157.854

A) Valore della produzione

1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	153.877	336.703
RICAVI PRESTAZIONI SERVIZI	0	3.992
RIMBORSI SPESE SERVIZI (TRASP.-ECC.)	0	20
CONTRIBUTO PARTECIPANTE COMUNE ERICE	30.000	40.000
CONTRIBUTO 5X1000 I.R.PE.F.	3.240	0
CONTRIBUTO REGIONE SICILIA DIP, TURIS	9.698	38.794
CORRISPETTIVI CASTELLO DI VENERE	55.987	102.635
CORRISPETTIVI INFOPOINT	50.878	120.959
CORRISPETTIVI POLO MUSEALE CORDICI	2.803	7.014
CORRISPETTIVI QUARTIERE SPAGNOLO	62	3.560
CORRISPETTIVI TORRETTA PEPOLI	254	10.133
CORRISPETTIVI ERICE IN MINIATURA	955	9.597
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	31.596	0
FONDO EMERGENZE MiBACT	31.596	0
altri	9.801	3.849
RICAVI VENDITA TICKETS ERICE CARD	7.610	0
OMAGGI DA FORNITORI	0	48
ABBUONI/ARROTON.ATTIVI	2.190	11
SOPRAV.ATTIVE-NON IMPONIBILI	0	50
ALTRE SOPRAVVENIENZE	0	1.794
SOPRAV.ATTIVE STRAORD-NON IMPONIBILI	0	1.945
Totale altri ricavi e proventi	41.397	3.849
Totale valore della produzione	195.274	340.552

B) Costi della produzione

6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	37	7.037
MATERIE SUSSIDIARIE C/ACQUISTI	15	0
MATERIE DI CONSUMO C/ACQUISTI	22	16
MERCI C/ACQUISTI	0	300
CANCELLERIA	0	3.757
MATERIALE PUBBLICITARIO	0	448
ALTRI ACQUISTI	0	2.515
7) per servizi	59.916	70.754
CONSULENZE FISCALI-LIBRI PAGA	5.373	4.846
ALTRI SERVIZI	0	1.851
PRESTAZ.LAV.OCCASION.AFFER.ATTIV.	6.550	7.886
COMP.AMMIN.PROFESS-NON SOCI	17.828	24.935
COMPENSI SINDACI-REVISORI	0	1.230
MANUTENZ.RIPAR.BENI DI TERZI	0	8.326
MANUTENZ.PERIODICHE-CONTRATTO	0	200
RAPPRESENTANZA	0	8.642
RAPPRESENTANZA-INDEDEDUCIBILI	727	0
VIAGGI-BIGL.AEREI-FERR-TAXI	0	847
RIMBORSI PIE LISTA	0	592
ALTRE SPESE DOCUMENTATE	7.942	2.421
PUBBLICITA'-NO RATEIZZAZIONE	0	2.859
VITTO-ALLOGGIO(75%)	0	377
COMPETENZE SU BIGLIETTI EricePass	0	5.742
COMPETENZE SU BIGLIETTI ERICECARD	21.496	0
8) per godimento di beni di terzi	0	766
NOLEGGIO VEICOLI	0	766
9) per il personale		
b) oneri sociali	5.401	7.798
ONERI SOCIALI INPS	5.210	7.620
ONERI SOCIALI INAIL	191	178
Totale costi per il personale	5.401	7.798
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.102	3.118
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	313	625
AMM.TO CONCES,LICENZE DIRITTI SIMILI	313	625
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.789	2.493
AMM.TO ORDINARIO IMPIANTI GENERICI	9	18
AMM.TO ORDINARIO IMPIANTI SPECIFICI	290	580
AMM.TO ORDINARIO ATTREZZ. IND.-COMM.	325	325
AMM.TO ORDINARIO ATTREZZATURA VARIA	0	25
AMM.TO ORDINARIO MACCH.ELETT.UFFICIO	1.165	1.544

Totale ammortamenti e svalutazioni	2.102	3.118
14) oneri diversi di gestione	141.433	276.453
IVA ACQUISTI INDETR.PRORATA	1.816	1.327
DIRITTI CAMERALI	0	26
ALTRE IMPOSTE TASSE	2.699	3.053
IVA SU ACQUISTI SPLIT PAYMENT	8.890	24.381
ABBUONI-ARROTON.PASSIVI	0	10
ALTRI ONERI GESTIONE	1.707	130
SANZIONI AMMENDE-INDEDUCIBILI	0	610
ALTRI ONERI GEST-INDEDUCIBILI	0	420
SPESE ORGAN E GEST.EVENTI CULTURALI	49.084	126.789
COSTO GESTIONE SITI COOP.	77.237	119.702
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	0	6
Totale costi della produzione	208.889	365.926
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	-13.615	-25.374
C) Proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17-bis)		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	469	500
ALTRI ONERI BANCARI	469	495
ALTRI INTER.-INDEDUCIBILI	0	5
Totale interessi e altri oneri finanziari	469	500
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17-bis)	-469	-500
Risultato prima delle imposte (A - B +- C +- D)	-14.084	-25.874
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte relative a esercizi precedenti	1.370	605
IMPOSTE ES.PRECEDENTI INDEDUCIBILI	0	605
IMPOSTE ES. PRECEDENTI INDEDUCIBILI	1.370	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.370	605
21) Utile (perdita) dell'esercizio	-15.454	-26.479

FONDAZIONE ERICE ARTE

Sede in VIA VITO CARVINI 2 - ERICE

Codice Fiscale 02270060813 , Partita Iva 02270060813

Iscrizione al Registro Imprese di TRAPANI N. 02270060813 , N. REA TP175568

Capitale Sociale Euro 5.000,00 interamente versato

Nota Integrativa al Bilancio al 31/12/2020

Parte iniziale

Premessa

Signori Soci,

la presente Nota Integrativa risulta essere parte integrante del Bilancio chiuso al 31/12/2020 e costituisce, insieme allo schema di Stato Patrimoniale e di Conto Economico, un unico documento inscindibile. In particolare essa ha la funzione di evidenziare informazioni utili a commentare, integrare, dettagliare i dati quantitativi esposti negli schemi di Bilancio, al fine di fornire al lettore dello stesso le notizie necessarie per avere una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società. Si evidenzia che il presente bilancio è redatto con riferimento al Codice Civile, così come modificato dal D.Lgs. del 18/08/2015 n. 139 e successive modificazioni ed integrazioni. In particolare la stesura del bilancio d'esercizio fa riferimento agli artt. 2423, 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis, 2427, nonché ai principi di redazione stabiliti dall'art. 2423-bis ed ai criteri di valutazione imposti dall'art. 2426 C.c. .

Il presente bilancio d'esercizio è stato redatto rispettando lo schema previsto dalle norme vigenti per le società di capitali ai sensi dell'art. 2435-bis, 1 comma, C.c., in quanto ne ricorrono i presupposti. Pertanto, non è stata redatta la Relazione sulla Gestione. La Fondazione è iscritta nel Registro delle Persone Giuridiche al n.215/2008 tenuto dalla Prefettura di Trapani, non possiede direttamente e/o indirettamente quote o azioni di società controllanti; è una Fondazione di partecipazione con scopo non lucrativo di utilità sociale, con un patrimonio predefinito dall'atto costitutivo e il fondatore " Comune di Erice " partecipa attivamente alla vita della fondazione stessa. I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 si discostano in parte dai criteri utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente in quanto sono state adottate le misure previste a livello nazionale ed europeo per l'emergenza epidemiologica da COVID-19

Settore attività

La Fondazione Erice Arte è un ente senza scopo di lucro che opera nel settore della gestione di luoghi e monumenti storici. Nel corso degli anni, ha svolto l'attività istituzionale attraverso eventi culturali ed educativi, promuovendo, producendo e propagandando manifestazioni e spettacoli volti a valorizzare la città di Erice e il suo patrimonio monumentale, quali: Rassegna Cinemadamare Erice con eventi di cinema all'aperto , Ericestate con eventi di musica, spettacoli e concerti mentre, Ericènatale concludeva la programmazione annuale con eventi legati al periodo natalizio. Contemporaneamente, la Fondazione, ha svolto attività commerciale attraverso la promozione e valorizzazione dei beni di interesse artistico, storico e paesaggistico della città di Erice sulla base dei contratti di servizio stipulati con il Comune di Erice e la gestione del servizio di fruizione turistica dei siti : Castello di Venere, Polo Museale A. Cordici, Torretta Pepoli, Quartiere Spagnolo ed Erice in Miniatura.

Fatti di rilievo verificatisi nell'esercizio

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2020 risulta significativamente impattato dalla pandemia COVID-19 con un crollo dei ricavi di sbilanciamento di oltre il 50%. La diffusione dell'epidemia sull'intero territorio Europeo e le gravi

ripercussioni sull'economia, in termini di shock della domanda e dell'offerta, di incertezza sui piani di investimento e di crisi di liquidità delle imprese, hanno spinto le Istituzioni Nazionali ed Europee a fornire una risposta economica coordinata alla crisi. Ed in particolare, la nostra Fondazione, ha recepito il Decreto Cura Italia - art. 106, D.L. n. 18/2020 post Milleproroghe che ha previsto, in deroga alle disposizioni degli artt. 2364, secondo comma, e 2478-bis, del codice civile o alle diverse disposizioni statutarie, la possibilità di convocare l'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2020 entro centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio. La nostra società, inoltre, ha recepito il D.L. 104/2020, che ha previsto al comma 7 bis dell'art.60, la possibilità di sospensione o riduzione degli ammortamenti a seguito della pandemia. La norma consente ai soggetti che non adottano i principi contabili internazionali, nell'esercizio in corso alla data di entrata in vigore del decreto e, in deroga all'articolo 2426, primo comma, numero 2) del codice civile, di non effettuare o ridurre fino al 100 per cento l'ammortamento annuo del costo delle immobilizzazioni materiali e immateriali, mantenendo il loro valore di iscrizione, così come risultante dall'ultimo bilancio annuale regolarmente approvato. La quota di ammortamento non effettuata ai sensi del presente comma sarà imputata al conto economico relativo all'esercizio 2021 e con lo stesso criterio verranno differite le quote successive, prolungando quindi per tale quota il piano di ammortamento originario di un anno. La Fondazione EriceArte ha deciso di effettuare la riduzione consentita dal D.L. 104/2020 rapportandola alla minore apertura dei siti e alla consistente riduzione degli incassi da corrispettivi 2020.

Attestazione di conformità

Il presente Bilancio è stato redatto in conformità alle disposizioni vigenti del Codice civile, in particolare gli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico rispecchiano rispettivamente quelli previsti dagli art. 2424 e 2425 C.c., mentre la Nota Integrativa è conforme al contenuto minimale previsto dall'art. 2427 C.c. e da tutte le altre disposizioni che ne richiedono evidenza. Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e le informazioni di natura contabile riportate in Nota Integrativa, che costituiscono il presente Bilancio, sono conformi alle scritture contabili dalle quali sono direttamente ottenute.

Valuta contabile ed arrotondamenti

I prospetti del Bilancio e della Nota Integrativa sono esposti in Euro, senza frazioni decimali; gli arrotondamenti sono stati effettuati secondo quanto indicato nella Circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 106/E del 21 dicembre 2001, con il criterio dell'arrotondamento.

Principi di redazione

Il bilancio è stato predisposto applicando i seguenti criteri di valutazione e nel rispetto delle disposizioni di cui agli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, aggiornati con le modifiche del Codice civile disposte dal D.Lgs 18/8/2015 n° 139 in attuazione della direttiva 2013/34/UE relativa ai bilanci d'esercizio e consolidati e successive modificazioni. I criteri di valutazione rappresentano in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico conseguito. La valutazione delle voci di Bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività della società (art. 2423-bis, comma 1, n. 1), privilegiando la sostanza dell'operazione rispetto alla forma giuridica (art. 2423-bis, comma 1, n. 1-bis). Si è seguito scrupolosamente il principio della prudenza e a Bilancio sono compresi solo utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura. In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti). Preliminarmente si dà atto che le valutazioni sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa. I ricavi sono stati considerati di competenza dell'esercizio quando realizzati mentre i costi sono stati considerati di competenza dell'esercizio se correlati a ricavi di competenza. Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso.

Il D.Lgs 18/8/2015 n° 139 ha introdotto il 4 comma dell'art. 2423 C.c. in tema di redazione del bilancio, in base al quale, ai fini della rappresentazione veritiera e corretta, occorre non fare menzione in Nota Integrativa dei criteri utilizzati nel

Nota Integrativa al Bilancio al 31/12/2020 Pagina 2

valutare eventuali poste di bilancio quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti.

Continuità aziendale

Di seguito, vengono riportate le conclusioni dell'organo amministrativo, dando maggiore enfasi alle criticità legate alla diffusione del COVID-19 nel corso dei primi mesi dell'anno 2020. Il ritorno alla circolazione all'interno del Paese segnerà un passaggio importante ma restano, comunque, molte incognite sul riavvio a pieno regime del settore turistico, in quanto le restrizioni tutt'ora vigenti si ripercuotono inevitabilmente sulla fruizione dei siti, sul loro utilizzo in sicurezza nella stagione estiva e, soprattutto, nella programmazione di eventi, manifestazioni e spettacoli che ad oggi rimangono vincolate a un mercato di fatto molto ridotto nonchè, caratterizzato dall'assenza di turismo estero e dall'incremento dei costi determinato dalla gestione della sicurezza e dalla continua sanificazione dei siti.

L'art. 2423-bis c.c. prevede che la valutazione delle voci vada fatta anche nella prospettiva della continuazione dell'attività. L'organo amministrativo di Fondazione EriceArte, ritiene non vi siano incertezze significative o fattori di rischio in merito alla capacità aziendale di produrre reddito in futuro, salvo ulteriori restrizioni per crisi pandemica. Allo stato attuale, la continuità non è messa a rischio sia perchè non esistono debiti ed esposizioni bancarie che possano far temere la mancanza di solvibilità, sia perchè non esiste personale dipendente da retribuire. Si è consci, come organo amministrativo, delle eventuali criticità legate alla diffusione del COVID-19, i cui possibili effetti sono stati attentamente ponderati in termini di valutazione sul permanere della continuità aziendale ma, si esclude comunque possa inficiare il going concern.

Nell'anno 2020 è scaduto il mandato al sovrintendente dr Butera Giuseppe e, nell'intento di rilanciare una corposa e significativa attività culturale post Covid-19, è stato individuato il nuovo sovrintendente nella persona del Prof. Giordano Bruno Guerri, storico, saggista e giornalista italiano di chiara fama nazionale, che consentirà di raggiungere i risultati auspicati.

Elementi eterogenei

Non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice civile

L'art. 60, co. 7-bis e segg. del Decreto Agosto, con riferimento all'esercizio contabile in corso alla data del 15 ottobre 2020, ha disposto che i soggetti che adottano i principi contabili nazionali Oic possono non effettuare «fino al 100 per cento dell'ammortamento annuo del costo delle immobilizzazioni materiali e immateriali». Per quanto concerne le poste relative agli ammortamenti, in virtù della deroga sopra esposta e, tenuto conto dell'effetto economico negativo derivante dalla chiusura parziale dei siti nell'anno 2020 e della contestuale riduzione dei flussi turistici registrati a causa della pandemia che non si esita a definire terrificante, si è ritenuto opportuno modificare i criteri di valutazione al fine di ridurre l'impatto sul risultato di gestione. Pertanto, il criterio utilizzato per stabilire la quota di ammortamento è stato quello dei mesi di apertura correlati sia al numero dei siti aperti, due su cinque, sia ai minori incassi da sbilanciamento per la riduzione dei flussi turistici. Nella circostanza specifica, rilevando la chiusura di tre siti su cinque disponibili, correlata ad una significativa diminuzione delle presenze turistiche, l'organo amministrativo della Fondazione EriceArte, ha deciso di ridurre di una quota pari al 32.58% gli ammortamenti delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

Cambiamenti di principi contabili

In base all'art. 2423-bis, comma 1, numero 6, C.c., la continuità dei criteri di valutazione da un esercizio all'altro costituisce un elemento essenziale sia per una corretta determinazione del reddito d'esercizio che per la comparabilità nel tempo dei bilanci; per il principio di comparabilità i criteri utilizzati vanno mantenuti inalterati, da un esercizio all'altro, ciò al fine di consentire il confronto tra bilanci riferiti ad esercizi diversi. La possibilità di derogare al principio della continuità è ammessa solo in casi eccezionali che si sostanziano in una modifica rilevante delle condizioni dell'ambiente in cui l'impresa opera. In tali circostanze, infatti, è opportuno adattare i criteri di valutazione alla mutata situazione al fine di garantire una rappresentazione veritiera e corretta.

Correzione di errori rilevanti

La società non ha né rilevato né contabilizzato, nell'esercizio, errori commessi in esercizi precedenti e considerati rilevanti; per errori rilevanti si intendono errori tali da influenzare le decisioni economiche che gli utilizzatori assumono in base al bilancio.

Problematiche di comparabilità e adattamento

Non si segnalano problematiche di comparabilità ed adattamento nel bilancio chiuso al 31/12/2020.

Criteri di valutazione applicati

Come precisato precedentemente, l'organo amministrativo della Fondazione EriceArte, ha deciso di ridurre di una quota pari al 32.58% gli ammortamenti delle immobilizzazioni iscritte in bilancio dunque, è necessario destinare una quota parte di utili, pari all'importo degli ammortamenti sospesi o non effettuati, ad una riserva indisponibile. In mancanza di utili sufficienti per costituire tale riserva si renderà necessario accantonare gli utili futuri in un apposito fondo per un importo di € 1.106, pertanto l'impatto finanziario sul bilancio 2021 sarà di € 1.106 pari al valore degli ammortamenti ed uguale alla riduzione effettuata.

Si illustra di seguito la valutazione relativa alle poste dell'Attivo, del Passivo di Stato Patrimoniale e del Conto Economico presenti a bilancio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, così come disciplinato dal Principio Contabile n. 24 recentemente revisionato, sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, incluso degli oneri accessori ed ammortizzate sistematicamente in funzione del periodo di prevista utilità futura e nei limiti di questa. Se negli esercizi successivi alla capitalizzazione venisse meno la condizione, si provvederà a svalutare l'immobilizzazione. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto è stato ammortizzato sulla base di un piano che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene. Il piano verrà riadeguato nel momento in cui venga accertata una vita utile residua diversa da quella stimata in origine. Per quanto concerne le singole voci, si sottolinea che:

- i costi per licenze e concessioni fanno riferimento a costi per l'ottenimento di concessioni su beni di proprietà di enti pubblici concedenti, licenze di commercio, know-how non brevettato. Per i beni immateriali non è esplicitato un limite temporale, tuttavia non è consentito l'allungamento del periodo di ammortamento oltre il limite legale o contrattuale. La vita utile può essere più breve a seconda del periodo durante il quale la società prevede di utilizzare il bene.

- i marchi e diritti simili sono relativi a costi per l'acquisto oneroso, la produzione interna e diritti di licenza d'uso dei marchi. Sono esclusi dalla capitalizzazione eventuali costi sostenuti per l'avvio del processo produttivo del prodotto tutelato dal marchio e per l'eventuale campagna promozionale.

Per i beni immateriali non è esplicitato un limite temporale, tuttavia non è consentito l'allungamento del periodo di ammortamento oltre il limite legale o contrattuale. La vita utile può essere più breve a seconda del periodo durante il quale la società prevede di utilizzare il bene. La stima della vita utile dei marchi non deve eccedere i venti anni.

- la voce residuale Altre immobilizzazioni accoglie tipologie di beni immateriali non esplicitamente previste nelle voci precedenti quali, ad esempio, diritti di usufrutto o altri oneri pluriennali, essi sono ammortizzati sulla base della vita utile dei fattori produttivi a cui si riferiscono. Le spese straordinarie su beni di terzi sono invece ammortizzate nel periodo minore tra quello di utilità futura e quello residuo di locazione, tenuto conto dell'eventuale periodo di rinnovo se dipendente dal conduttore.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali, così come disciplinato dal Principio Contabile n. 16, sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e rettifiche dai corrispondenti fondi di

ammortamento. Le quote di ammortamento imputate a Conto Economico sono state calcolate in modo sistematico e costante, sulla base delle aliquote ritenute rappresentative della vita economico-tecnica dei cespiti (ex art. 2426, comma 1, numero 2, C.c.). Per i beni non acquisiti presso terze economie, il costo di produzione comprende i soli costi di diretta imputazione al cespite. Le spese incrementative sono state eventualmente computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti ovvero di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura del bilancio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello determinato secondo quanto esposto, sono iscritte a tale minor valore. Le spese di manutenzione di natura straordinaria vengono capitalizzate ed ammortizzate sistematicamente mentre quelle di natura ordinaria sono rilevate tra gli oneri di periodo.

Per le operazioni di locazione finanziaria derivanti da un'operazione di lease back, le plusvalenze originarie sono rilevate in conto economico secondo il criterio della competenza, a mezzo di iscrizione di risconti passivi e di imputazione graduale tra i proventi del conto economico, sulla base della durata del contratto di locazione finanziaria.

In ossequio al principio della rilevanza disciplinato dall'art. 2423, comma 4 del Codice civile si fa presente che la valutazione delle immobilizzazioni materiali può essere rappresentata dall'iscrizione a bilancio ad un valore costante delle attrezzature industriali e commerciali, qualora siano costantemente rinnovate e complessivamente di scarsa rilevanza rispetto all'attivo di bilancio.

Immobilizzazioni finanziarie

Non sono presenti a bilancio immobilizzazioni finanziarie.

Rimanenze

Non sono presenti a bilancio rimanenze.

Valutazione al costo ammortizzato

A partire dai bilanci 2016, il D.Lgs. n. 139/2015, in recepimento della Direttiva 2013/34/UE, ha introdotto il criterio del "costo ammortizzato" nella valutazione dei crediti e debiti. La previsione è stata introdotta nel comma 1, numero 8 dell'art. 2426 C.c. mentre la definizione di costo ammortizzato viene desunta dallo IAS 39, il quale specifica tale criterio come il valore a cui è stata misurata al momento della rilevazione iniziale l'attività o passività finanziaria al netto dei rimborsi di capitale, aumentato o diminuito dell'ammortamento complessivo utilizzando il criterio dell'interesse effettivo su qualsiasi differenza tra valore iniziale e quello a scadenza. Da tale criterio di valutazione sono esonerati i crediti e debiti ancora in essere alla data del 1/1/2016 ed i crediti e debiti quando gli effetti dell'applicazione di tale criterio siano irrilevanti in bilancio. Il Principio Contabile OIC 15 definisce gli effetti irrilevanti ogniqualvolta si è in presenza di crediti (o debiti) a breve scadenza e di costi di transazione o commissione di scarso rilievo.

Per i bilanci redatti in forma abbreviata è prevista la facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e quindi valutare le poste con i criteri tradizionali; la società ha scelto, nella redazione del bilancio chiuso al 31/12/2020, di avvalersi di tale facoltà.

Crediti

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo. L'eventuale adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti adeguato ad ipotetiche insolvenze ed incrementato della quota eventualmente accantonata nell'esercizio, sulla base della situazione economica generale, su quella di settore e sul rischio paese.

Strumenti finanziari derivati

Non sono presenti a bilancio strumenti finanziari derivati utilizzati a fini di copertura o non copertura dei rischi.

Ratei e risconti attivi

I ratei ed i risconti hanno determinato l'imputazione al conto economico di componenti di reddito comuni a più esercizi per la sola quota di competenza. L'entità della quota è stata determinata proporzionalmente in base a criteri temporali. Nella macroclasse D "Ratei e risconti attivi" sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Fondi per rischi ed oneri

Non sono presenti a bilancio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Non è presente alcuno stanziamento relativamente al Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

Debiti

I debiti sono passività di natura determinata ed esistenza certa, che rappresentano obbligazioni a pagare ammontari fissi o determinabili di disponibilità liquide, o di beni/servizi aventi un valore equivalente, di solito ad una data stabilita. Tali obbligazioni sorgono nei confronti di finanziatori, fornitori e altri soggetti. I debiti sono iscritti al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

Inoltre si rende evidenza che in presenza di costi iniziali di transazione sostenuti per ottenere un finanziamento, come ad esempio spese di istruttoria, imposta sostitutiva sui finanziamenti a medio lungo, oneri e commissioni per intermediazione, la rilevazione è stata effettuata tra i risconti attivi (e non più come onere pluriennale capitalizzato) e detti costi saranno addebitati a Conto Economico lungo la durata del prestito a quote costanti ad integrazione degli interessi passivi nominali. In base al Principio Contabile OIC 24 (prg. 104), detti costi capitalizzati in periodi precedenti continuano l'ammortamento ordinario come oneri pluriennali.

Ratei e risconti passivi

I ratei ed i risconti hanno determinato l'imputazione al conto economico di componenti di reddito comuni a più esercizi per la sola quota di competenza. L'entità della quota è stata determinata proporzionalmente in base a criteri temporali. Nella macroclasse E "Ratei e risconti passivi", sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi futuri e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti vengono imputati al Conto Economico al momento del trasferimento della proprietà, normalmente identificato con la consegna o la spedizione dei beni. I proventi per prestazioni di servizio sono stati iscritti al momento della conclusione degli stessi, con l'emissione della fattura o con apposita comunicazione inviata al cliente. I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in riferimento alla competenza temporale. Il valore dei ricavi è esposto al netto di resi, sconti, abbuoni e premi e imposte connesse.

Imposte sul reddito e fiscalità differita

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza, rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio (determinate secondo le aliquote e le norme vigenti), l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Altre informazioni

Poste in valuta

Non sono presenti poste in valuta.

Stato Patrimoniale Attivo

Di seguito i dettagli delle voci dell'Attivo di Stato Patrimoniale presenti a bilancio.

Immobilizzazioni

Si illustrano di seguito le informazioni inerenti alle attività immobilizzate della società.

Per quanto riguarda le informazioni sulle movimentazioni delle immobilizzazioni si espongono i dettagli nella versione sintetica tipica dello Stato Patrimoniale in forma abbreviata.

Movimenti delle immobilizzazioni

Le immobilizzazioni al 31/12/2020 sono pari a € 13.996 .

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	7.714	21.554	29.268
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.026	5.795	8.821
Valore di bilancio	4.082	12.015	16.097
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	625	3.290	3.915
Totale variazioni	-625	-3.290	-3.915
Valore di fine esercizio			
Costo	7.714	21.554	29.268
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.651	9.085	12.736
Valore di bilancio	3.770	10.226	13.996

Nessuno degli elementi presenti tra le immobilizzazioni iscritte a bilancio è stato oggetto di rivalutazione monetaria e/o economica.

La società non ha applicato l'approccio semplificato basato sulla capacità di ammortamento ai fini della determinazione delle perdite durevoli di valore, così come descritto dal OIC n. 9.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2020 sono pari a € 3.770.

Aliquote ammortamento immobilizzazioni immateriali

Le aliquote di ammortamento dei cespiti immateriali rappresentative della residua possibilità di utilizzazione, distinte per singola categoria, risultano essere le seguenti:

	Aliquote applicate (%)
Immobilizzazioni immateriali:	
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	10,00
Altre immobilizzazioni immateriali	20,00

La tabella riporta le aliquote applicate ai beni immateriali; nel caso di sospensione in tutto o in parte degli ammortamenti per l'esercizio 2020, come stabilito dal D.L. n. 104/2020, si rimanda ad altre parti della presente Nota per l'informativa necessaria (utilizzo della deroga e quantificazione degli effetti economici, patrimoniali e finanziari).

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al 31/12/2020 sono pari a € 10.226.

Aliquote ammortamento immobilizzazioni materiali

Le aliquote di ammortamento dei cespiti materiali rappresentative della residua possibilità di utilizzazione, distinte per singola categoria, risultano essere le seguenti:

	Aliquote applicate (%)
Immobilizzazioni materiali:	
Impianti e macchinario	1,64 - 10,00
Attrezzature industriali e commerciali	0,00 - 25,00
Altre immobilizzazioni materiali	5,00 - 15,00 - 20,00 - 25,00

La tabella riporta le aliquote applicate ai beni materiali; nel caso di sospensione in tutto o in parte degli ammortamenti per l'esercizio 2020, come stabilito dal D.L. n. 104/2020, si rimanda ad altre parti della presente Nota per l'informativa necessaria (utilizzo della deroga e quantificazione degli effetti economici, patrimoniali e finanziari).

Operazioni di locazione finanziaria

Non esistono operazioni di locazione finanziaria

Attivo circolante

Di seguito si riporta l'informativa riguardante l'Attivo Circolante.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'Attivo Circolante al 31/12/2020 sono pari a € 40.446 e sono così suddivisi:

FONDO EMERGENZE MiBACT	31.596
ERARIO C/ IRES da utilizzare in compensazione	6.527
ERARIO C/ IRAP da utilizzare in compensazione	1.505
ALTRI CREDITI TRIBUTARI	467

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 5, C.c., la società si avvale della clausola di esonero circa l'informativa sui crediti iscritti nell'Attivo Circolante, di cui al punto 6, comma 1, dell'art. 2427 C.c. .

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 5, C.c., la società si avvale della clausola di esonero circa l'informativa sulla suddivisione dei crediti iscritti nell'Attivo Circolante per area geografica, di cui al punto 6, comma 1, dell'art. 2427 C.c. .

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

Non esistono operazioni tra i crediti compresi nell'Attivo Circolante che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Posizioni di rischio significative

Relativamente alle posizioni di rischio alla voce Crediti si segnala che non esistono posizioni di rischio in quanto il conto 222.00041 CREDITI DIVERSI accoglie una posta di bilancio pari ad € 31.595,91 relativa al contributo Fondo emergenze MiBACT regolarmente erogato nell'anno 2021 e le restanti voci sono relativi ad acconti per imposte versate da utilizzare in compensazione e un credito verso clienti per partite da regolare.

Contributi in conto capitale

Non sono stati erogati contributi in conto impianti nel corso dell'esercizio.

Fondo svalutazione crediti

Si segnala, inoltre, che la società non ha mai effettuato accantonamenti al fondo svalutazione crediti.

Disponibilità liquide

Come disciplina il Principio contabile n. 14, i crediti verso le banche associati ai depositi o ai conti correnti presso gli istituti di credito e presso l'amministrazione postale e gli assegni (di conto corrente, circolari e similari) sono stati iscritti in bilancio in base al valore di presumibile realizzo. Il denaro ed i valori bollati in cassa sono stati valutati al valore nominale mentre le disponibilità in valuta estera sono valutate al cambio in vigore alla data di chiusura dell'esercizio. Le disponibilità liquide di conto corrente e di cassa al 31/12/2020 sono pari a € 35.347.

Il valore della cassa è dato dagli ultimi corrispettivi incassati nel 2020 e versati nel 2021

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	72.617	-37.575	35.042
Danaro e altri valori di cassa	5.456	-5.151	305
Totale disponibilità liquide	78.073	-42.726	35.347

Ratei e risconti attivi

Come disciplina il nuovo Principio contabile n. 18, i ratei ed i risconti attivi misurano proventi ed oneri comuni a più esercizi e ripartibili in ragione del tempo, con competenza anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale, prescindendo dalla data di pagamento o riscossione. I ratei e risconti attivi al 31/12/2020 sono pari a € 0.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Risconti attivi	2.690	-2.690
Totale ratei e risconti attivi	2.690	-2.690

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi del numero 8, comma 1 dell'art. 2427 del Codice civile, tra i costi dell'esercizio non risultano interessi passivi derivanti da finanziamenti accesi ad alcuna voce dell'Attivo dello Stato Patrimoniale.

Altre informazioni sullo Stato Patrimoniale Attivo

Stato Patrimoniale Passivo e Patrimonio netto

Si illustra di seguito l'informativa relativa alle poste del Passivo dello Stato Patrimoniale presenti a bilancio.

Patrimonio netto

Di seguito l'informativa relativa alle poste del netto ossia ai mezzi propri di sostentamento dell'azienda.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Ai sensi dell'art. 2435-bis C.c., comma 5, la società si potrebbe avvalere della clausola di esonero circa le variazioni intervenute nella consistenza delle voci di patrimonio netto e la composizione della voce altre riserve, tuttavia, essendo una Fondazione a totale partecipazione pubblica si ritiene opportuno e per trasparenza precisare le variazioni intervenute che risultano essere le seguenti:

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari ad € 54.972
 Fondo di dotazione pari ad € 5.000 rimasto invariato rispetto all'esercizio precedente
 Avanzo di gestione degli esercizi precedenti per complessivi € 65.426
 Perdita ripianata nell'esercizio €-15.454

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Ai sensi dell'art. 2435-bis, 5 comma, C.c., la società si avvale della clausola di esonero circa l'informativa di cui al numero 7 e 7-bis, comma 1, dell'art. 2427 C.c. .

L'organo amministrativo, nonostante la perdita d'esercizio eroda il capitale sociale, non ha ritenuto opportuno usufruire del differimento alla copertura entro i cinque esercizi successivi ovvero fino al bilancio che si chiude con l'esercizio 2025. Si ricorda che la sospensione dall'obbligo di ripianare la perdita inizialmente era stata prevista per il solo esercizio 2020 (art. 6, D.L. n. 23/2020), salvo poi essere prorogata con la Legge Finanziaria 2021 fino ai cinque esercizi successivi e senza obbligo di produrre lo scioglimento della società ex art. 2484 del C.c.

L'organo amministrativo invita, quindi, la compagine societaria a convocare senza indugio l'Assemblea per deliberare sul ripianamento di detta perdita dell'esercizio, come da disposizioni normative vigenti.

Debiti

Si espone di seguito l'informativa concernente i debiti.

Variazioni e scadenza dei debiti

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6 C.c., viene riportata la ripartizione globale dei Debiti iscritti nel Passivo per tipologia e sulla base della relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	76.200	-42.855	33.345	33.345
Debiti tributari	326	-58	268	268
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	704	0	704	704
Altri debiti	500	0	500	500
Totale debiti	77.730	-42.913	34.817	34.817

Suddivisione dei debiti per area geografica

Ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 5, C.c., la società si avvale della clausola di esonero circa l'informativa sulla suddivisione dei debiti per area geografica, di cui al numero 6, comma 1 dell'art. 2427 C.c. .

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono operazioni tra i Debiti che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Ai sensi del numero 19-bis, comma 1 dell'art. 2427 C.c. si riferisce che non esistono debiti verso soci per finanziamenti.

Per quanto concerne le informazioni inerenti la moratoria concessa alle PMI dalla Legge n. 102/2009 e successivi accordi ed integrazioni (da ultimo, la moratoria "straordinaria" prevista dal Decreto Cura Italia n. 18/2020 e Decreto Agosto n. 104/2020), la società dichiara di non aver aderito alla moratoria.

Debiti verso fornitori

Nella voce Debiti verso fornitori sono stati iscritti i debiti in essere nei confronti di soggetti non appartenenti al proprio gruppo (controllate, collegate e controllanti) derivanti dall'acquisizione di beni e servizi, al netto di eventuali note di credito ricevute o da ricevere e sconti commerciali. Gli eventuali sconti di cassa sono rilevati al momento del

pagamento. Il valore nominale è stato rettificato in occasione di resi o abbuoni nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Debiti tributari

La voce Debiti tributari contiene i debiti tributari certi quali debiti verso Erario per ritenute operate, debiti verso Erario per IVA, i debiti per contenziosi conclusi, i debiti per imposte di fabbricazione e per imposte sostitutive ed ogni altro debito certo esistente nei confronti dell'Erario. La voce contiene inoltre i debiti per le imposte maturate sul reddito dell'esercizio mentre detta voce non accoglie le imposte differite ed i debiti tributari probabili per contenziosi in corso eventualmente iscritti nella voce B dello Stato Patrimoniale Passivo.

Altri debiti

Di seguito viene dettagliata la composizione della voce Altri debiti.

La voce accoglie un valore di debito pari ad € 500,00 per gettoni non riscossi

Ristrutturazione del debito

La società non ha posto in essere operazioni attinenti la ristrutturazione dei debiti per cui non viene fornita alcuna informazione integrativa.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi al 31/12/2020 sono pari a € 0.

Come disciplina il Principio contabile n. 18, i ratei ed i risconti passivi misurano proventi ed oneri comuni a più esercizi e ripartibili in ragione del tempo, con competenza anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale, prescindendo dalla data di pagamento o riscossione.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Risconti passivi	9.698	-9.698
Totale ratei e risconti passivi	9.698	-9.698

Altre informazioni sullo Stato Patrimoniale Passivo

Conto economico

Nella presente Nota Integrativa vengono fornite quelle informazioni idonee ad evidenziare la composizione delle singole voci ovvero a soddisfare quanto richiesto dall'art. 2427 del Codice civile, con particolare riferimento alla gestione finanziaria.

Valore della produzione

Si fornisce di seguito la composizione del valore della produzione, nonché le variazioni in valore ed in percentuale intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente	Variazione	Variazione (%)
Valore della produzione:				
ricavi delle vendite e delle prestazioni	336.703	153.877	-182.826	-54,30
altri ricavi e proventi				
contributi in conto esercizio	0	31.596	31.596	0,00
altri	3.849	9.801	5.952	154,64
Totale altri ricavi e proventi	3.849	41.397	37.548	975,53
Totale valore della produzione	340.552	195.274	-145.278	-42,66

I contributi in conto esercizio, inseriti nella voce Altri ricavi e proventi, sono stati erogati allo scopo di integrare i ricavi dell'azienda, nel caso di congiunture sfavorevoli tali da incidere negativamente sull'attività d'impresa, oppure di ridurre i costi d'esercizio legati alle attività produttive.

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

Ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 5, C.c., la società si avvale della clausola di esonero circa la suddivisione dei ricavi per categoria di attività.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 5, C.c., la società si avvale della clausola di esonero circa la suddivisione dei ricavi per area geografica.

Costi della produzione

Di seguito si riporta l'informativa riguardante i Costi della Produzione.

	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente	Variazione	Variazione (%)
Costi della produzione:				
per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.037	37	-7.000	-99,47
per servizi	70.754	59.916	-10.838	-15,32
per godimento di beni di terzi	766	0	-766	-100,00
per il personale	7.798	5.401	-2.397	-30,74
ammortamenti e svalutazioni	3.118	2.102	-1.016	-32,58
oneri diversi di gestione	276.453	141.433	-135.020	-48,84
Totale costi della produzione	365.926	208.889	-157.037	-42,91

Proventi e oneri finanziari

I proventi e oneri finanziari dell'esercizio sono pari a € -469

Composizione dei proventi da partecipazione

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 5, C.c., la società si avvale della clausola di esonero circa la suddivisione degli interessi ed altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, debiti verso banche ed altri.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Durante l'esercizio non si segnalano elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali, di cui al numero 13, comma 1 dell'art. 2427 C.c. .

Durante l'esercizio non si segnalano elementi di costo di entità o incidenza eccezionali, di cui al numero 13, comma 1 dell'art. 2427 C.c. .

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

Di seguito si riporta l'informativa riguardante le imposte dell'esercizio.

	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente	Variazione	Variazione (%)
Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate:				
imposte relative a esercizi precedenti	605	1.370	765	126,45
Totale	605	1.370	765	126,45

Al 31/12/2020 non risultano differenze temporanee escluse dalla rilevazione di imposte anticipate o differite.

Al fine di comprendere al meglio la dimensione della voce "Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate", qui di seguito si riporta un dettaglio che consente la "riconciliazione" dell'onere fiscale teorico da bilancio con l'imponibile fiscale ed evidenzia, nel contempo, l'aliquota effettivamente applicata.

Riconciliazione tra l'onere fiscale corrente e l'onere fiscale teorico (IRES)

	Aliquota (%)	Importo
Risultato dell'esercizio prima delle imposte		-14.084
Aliquota IRES (%)	24,00	
Differenze in aumento che non si riverseranno negli esercizi successivi		2.097
Differenze in diminuzione che non si riverseranno negli esercizi successivi		31.596
Reddito imponibile lordo		-44.953
Imponibile netto		-44.953

Determinazione imponibile IRAP

	Aliquota (%)	Importo
Differenza tra valore e costi della produzione ad esclusione delle voci di cui al numero 9), 10), lett. c) e d), 12) e 13) dell'art. 2425 c.c.		5.672
Costi non rilevanti ai fini IRAP (indeducibili)		6.550
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP (non imponibili)		31.596

Totale		-19.374
Onere fiscale teorico	3,90	-756
Valore della produzione lorda		-19.374
Variazioni in diminuzione da cuneo fiscale		191
Valore della produzione al netto delle deduzioni		-19.566
Base imponibile		-19.566
Imposte correnti lorde		-763
Imposte correnti nette		-763
Onere fiscale effettivo %	-13,45	

Informativa sul regime della trasparenza fiscale

La società non ha aderito all'opzione relativa alla trasparenza fiscale.

Altre informazioni sul Conto Economico

Rendiconto finanziario

La nostra società ha predisposto la redazione del Rendiconto finanziario delle disponibilità liquide anche se esonerata in base all'art. 2435-bis, 2 comma, C.c. .

Altre informazioni

Di seguito si riportano tutte le altre informazioni del bilancio d'esercizio non inerenti alle voci di Stato patrimoniale e di Conto economico.

Dati sull'occupazione

La Fondazione EriceArte non ha personale alle proprie dipendenze

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci ed impegni assunti per loro conto

Ai sensi del numero 16, comma 1 dell'art. 2427 C.c., di seguito vengono elencate le erogazioni spettanti all'organo amministrativo e di controllo:

compensi di competenza anno Direttore Artistico e Sovraintendente € 19.740

Compensi al revisore legale o società di revisione

Per la nostra società l'attività di revisione legale viene esercitata dall'organo di controllo in base all'art. 2409-bis, comma 2, C.c. . In base al disposto del numero 16-bis, comma 1, art. 2427 C.c., vengono qui di seguito elencati sia i compensi spettanti all'organo di controllo nelle sue funzioni di revisore legale dei conti sia con riferimento agli altri servizi eventualmente svolti (consulenze fiscali ed altri servizi diversi dalla revisione contabile).

Consulenza Fiscale, gestione amm.va e del Lavoro € 4.626

Revisore Contabile € 1.230

Si tratta di un'informativa volta ad incrementare la trasparenza nel comunicare ai terzi sia l'ammontare dei compensi

dei revisori, al fine di valutarne la congruità, sia la presenza di eventuali ulteriori incarichi, che potrebbero minarne l'indipendenza.

Titoli emessi dalla società

Sul numero 18, comma 1 dell'art. 2427 C.c. si precisa che non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli e valori simili emessi dalla società.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Non risultano strumenti finanziari emessi dalla società così come definito dal numero 19, comma 1 dell'art. 2427 C.c. .

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sono presenti impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, così come disciplinato dal numero 9, comma 1 dell'art. 2427 C.c. .

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi del numero 20, comma 1 dell'art. 2427 C.c., si precisa che la società non ha posto in essere patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Ai sensi del numero 21, comma 1 dell'art. 2427 C.c., si precisa che la società non ha posto in essere finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi del numero 22-bis, comma 1 dell'art. 2427 C.c., la società non ha realizzato operazioni con parti correlate, così come definite dal Principio Contabile Internazionale n. 24 e ad ogni modo sono state concluse a normali condizioni di mercato, sia a livello di prezzo che di scelta della controparte.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-ter, del Codice Civile, non risultano stipulati accordi o altri atti, anche correlati tra loro, i cui effetti non risultino dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 106, comma 1, D.L. n. 18 del 17/03/2020 (Decreto "Cura Italia"), si precisa che la convocazione dell'assemblea per l'approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 è avvenuta entro 180 giorni, anziché 120 ordinari, successivi alla data di chiusura dell'esercizio sociale. Il motivo di tale differimento è da computarsi all'emergenza nazionale dovuta all'epidemia da Covid-19 ("Corona Virus") dichiarata dal mese di febbraio 2020 ed alle successive norme restringenti, come da D.P.C.M. emanati nel mese di marzo 2020.

Di conseguenza, la situazione aziendale ha comportato il rinvio ai maggiori termini per l'approvazione del bilancio al fine di permettere una corretta redazione dello stesso.

Azioni proprie e di società controllanti

A completamento dell'informazione si precisa che ai sensi dell'art. 2428, comma 3, numeri 3) e 4) del C.c., non esistono nè azioni proprie nè azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciarie o per interposta persona e che azioni o quote di società controllanti non sono state acquistate e /o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciarie o per interposta persona.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124

Di seguito si riportano tutte le altre informazioni relative al disposto della Legge 4 agosto 2017 n. 124, la quale al comma 125 dell'art. 1 dispone che, a decorrere dall'anno 2018, le imprese che ricevono sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni siano tenute a pubblicare tali importi in Nota Integrativa, purchè tali importi ricevuti dal soggetto beneficiario siano superiori a € 10.000 nel periodo considerato (comma 127). Nella tabella seguente vengono esposti i dettagli delle provvidenze pubbliche ricevute:

CONTRIBUTO PARTECIPANTE COMUNE ERICE	30.000	
CONTRIBUTO 5X1000 I.R.PE.F.	3.240	
CONTRIBUTO REGIONE SICILIA DIP.TURISMO	9.699	
FONDO EMERGENZE MiBACT	31.596	erogato 2021

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Ulteriori dati sulle Altre informazioni

Informativa tempi di pagamento tra imprese ex art. 22 del D.L. 34/2019 ("Decreto crescita")

L'informativa prevista dall'art. 7-ter del D.Lgs. n. 231/2002 (recante "Attuazione della direttiva 2000/35/CE e relativa alla lotta contro i ritardi di pagamento nelle transazioni commerciali), aggiunta dall'art. 22 del D.L. 34/2019 ("Decreto crescita") non viene fornita in quanto, secondo un'interpretazione di Assonime (Circolare n. 32/2019), si ritiene che l'informativa sia obbligatoria solamente per le imprese che operano nel Terzo Settore e redigono il bilancio sociale.

Parte finale

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del consiglio di amministrazione

FONDAZIONE ERICE ARTE

Sede legale: Via Vito Carvini, 2 91016 Erice (TP)

Codice Fiscale: 02270060813

PARERE DEL REVISORE SUL CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 2020

Signori Soci,

Il Revisore, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, ha svolto sia le funzioni di revisione legale che quelle di vigilanza previste dalla legge e dallo Statuto

Relazione di revisione

1. Il Revisore ha svolto la revisione legale del conto consuntivo della Fondazione Erice arte al 31 dicembre 2020. La responsabilità della redazione del conto consuntivo in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli Amministratori, mentre è del Revisore la responsabilità del giudizio professionale espresso sullo stesso e basato sulla revisione legale.
2. Il Conto Consuntivo dell'esercizio 2020 è stato redatto dal Consiglio di Amministrazione in attuazione del disposto dell'articolo 8 dello Statuto, e si compone dei seguenti documenti: Stato Patrimoniale, Conto economico, Nota Integrativa. E' allegato, altresì, il Rendiconto Finanziario indiretto
3. L'esame è stato condotto secondo i principi di revisione emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili e raccomandati dalla Consob. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il conto consuntivo sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione della Fondazione e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel conto consuntivo, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori.
4. A parere del Revisore, il soprammenzionato Conto Consuntivo è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della "Fondazione Erice Arte" per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020.

Relazione sulla attività di vigilanza

Sulla base delle informazioni disponibili, non si sono rilevate violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da

compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Sono state acquisite informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate. Per quanto di conoscenza del Revisore, in base alle informazioni acquisite e ai documenti esaminati, non vi sono osservazioni particolari da riferire.

Il Revisore ha acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile della società e a tale riguardo non vi sono osservazioni particolari da riferire.

Nell'ambito dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Il Revisore ha esaminato il Conto Consuntivo chiuso al 31 dicembre 2020, in merito al quale si riferisce quanto di seguito riportato.

Il Revisore ha vigilato sull'impostazione generale data allo stesso. Sulla sua generale conformità alle norme di legge e di Statuto per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non vi sono osservazioni particolari da riferire.

Il Revisore ha verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui ha avuto conoscenza a seguito dell'espletamento dei doveri dell'ufficio e non ha osservazioni al riguardo.

Considerando anche le risultanze dell'attività svolta nell'ambito dell'attività di revisione legale, si propone all'Assemblea di approvare il Conto Consuntivo chiuso il 31 dicembre 2020, così come redatto dagli Amministratori.

Erice lì 21/05/2021

Il Revisore

(Dott. Gildo La Barbera)



VERBALE ASSEMBLEA DEI FONDATORI DELLA FONDAZIONE ERICE ARTE DEL 24.05.2021

L'anno 2021 il giorno 24 del mese di maggio, presso la sede del Comune di Erice alle ore 13,00 si è riunita l'Assemblea dei Fondatori della "FONDAZIONE ERICE ARTE", per discutere e deliberare il seguente ordine del giorno:

1. Approvazione verbale seduta precedente;
2. Approvazione conto consuntivo anno 2020;
3. Approvazione bilancio preventivo anno 2021;
4. Varie ed eventuali.

SONO PRESENTI:

Daniela Toscano Pecorella, Sindaco pro tempore del Comune di Erice e Presidente del Consiglio di Amministrazione;

Il Soprintendente della fondazione Prof. Giordano Bruno Guerri in qualità di verbalizzante.

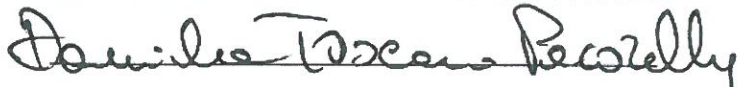
Assume la Presidenza il Presidente il quale dichiara che l'adunanza è validamente costituita e apre i lavori.

Punto 1 all'odg - **Approvazione verbale seduta precedente** che previa lettura viene approvato.

Punto 2 all'odg - **Approvazione conto consuntivo anno 2020** - Previa lettura del parere favorevole espresso dal revisore dei conti sul documento contabile la proposta di conto consuntivo anno 2020, trasmessa dal CdA, viene approvata deliberando di utilizzare le somme ricevute nel 2021 di cui al D.M. del 26/06/2020 n°297 a copertura della perdita 2020 e di riportare nell'esercizio 2021 la differenza di perdita di € 1.663.

Punto 3 all'odg - **Approvazione bilancio di previsione anno 2021** - Previa lettura del parere favorevole espresso dal revisore dei conti sul documento contabile, la proposta di bilancio di previsione per l'anno 2021, trasmessa dal CdA, viene approvata.

IL PRESIDENTE Daniela Toscano Pecorella



IL SOPRINTENDENTE VERBALIZZANTE

