

FONDAZIONE C.I.V.E.S.

Codice fiscale 05400281217 – Partita iva 05400281217
 VIA IV NOVEMBRE 44 - 80056 ERCOLANO NA
 Numero R.E.A 965837
 Registro Imprese di NAPOLI n. 05400281217
 Capitale Sociale Lit i.v.

REC. I.V.
 PROT. N. 158 DEL 25/06/13

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2017

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2017	31/12/2016
A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	354.000	354.000
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	33.094	94.075
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	52.058	161.648
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	85.152	255.723
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE	0	0
) Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	1.000
II) CREDITI :		
I) Esigibili entro l'esercizio successivo	653.016	1.157.119
II TOTALE CREDITI :	653.016	1.157.119
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	66.272	37.174
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	719.288	1.195.293
D) RATEI E RISCONTI	16.307	23.048
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	1.174.747	1.828.064

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2017	31/12/2016
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale	354.000	354.000
II) Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	0	0
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Altre riserve	0	0
VII) Ris. per operaz. di copert. dei flussi fin. attesi	0	0
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	(471.984)	(535.935)
IX) Utile (perdita) dell' esercizio	(41.425)	63.951
) Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X) Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	(159.409)	(117.984)
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0	24.102
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	113.727	97.202
D) DEBITI		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	719.361	724.390
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	150.811	531.014
D TOTALE DEBITI	870.172	1.255.404
E) RATEI E RISCONTI	350.257	569.340
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	1.174.747	1.828.064
CONTO ECONOMICO	31/12/2017	31/12/2016
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	390.140	474.042
5) Altri ricavi e proventi		
a) Contributi in c/esercizio	299.707	896.496
b) Altri ricavi e proventi	109.462	133.441
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	409.169	1.029.937

A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	799.309	1.503.979
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime,suss.,di cons.e merci	19.919	3.039
7) per servizi	226.165	755.386
8) per godimento di beni di terzi	1.790	93.812
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	250.111	205.653
b) oneri sociali	67.557	68.309
c) trattamento di fine rapporto	17.739	14.375
e) altri costi	0	5.157
9 TOTALE per il personale:	335.407	293.494
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammort. immobilizz. immateriali	62.726	70.686
b) ammort. immobilizz. materiali	123.090	122.520
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	185.816	193.206
11) variazi.riman.di mat.prime,suss.di cons.e merci	1.000	0
14) oneri diversi di gestione	46.279	82.198
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	816.376	1.421.135
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	(17.067)	82.844
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)		
d) proventi finanz. diversi dai precedenti:		
d5) da altri	163	17
d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti:	163	17
16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)	163	17
17) interessi e altri oneri finanziari da:		
e) altri debiti	14.204	10.935
17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	14.204	10.935
15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(14.041)	(10.918)
D) RETTIFICHE DI VAL. DI ATTIV. E PASSIV. FINANZIARIE		
A-B±C±D TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	(31.108)	71.926

20) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate

<i>a) imposte correnti</i>	10.317	7.975
20 TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate	10.317	7.975
21) Utile (perdite) dell'esercizio	(41.425)	63.951

Il presente bilancio e' reale e corrisponde alle scritture contabili.

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2017

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci,

il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia una perdita di euro 41.425.

PREMESSA

L'attività istituzionale della Fondazione nel corso del 2017 ha registrato una crescita e un consolidamento, già in atto nel triennio precedente 2014-2017, sia delle attività di gestione del Museo e delle attività più immediatamente legate ad esso sia delle attività internazionali e di promozione e valorizzazione del patrimonio archeologico dell'area vesuviana.

Nel 2017 il MAV ha registrato la presenza di 90.338 visitatori presso la struttura di Ercolano, con un incremento di 4.999 unità rispetto al 2016.

I ricavi di biglietteria sono stati di 350.345. Il totale dei ricavi derivanti da attività proprie della Fondazione, al netto dei contributi e dei progetti finanziati, è di 406.878.

ATTIVITA' ISTITUZIONALI

Le attività istituzionali della Fondazione hanno avuto uno sviluppo secondo le previsioni statutarie e gli orientamenti espressi nelle indicazioni del Commissario straordinario.

Nel corso dell'anno, la Fondazione ha organizzato e promosso molteplici iniziative e attuato le attività progettuali finanziate con i fondi POC (Progetto "Un museo di ricerca e innovazione al servizio del sistema regionale dei beni culturali") terminate nel febbraio del 2018 con l'inaugurazione del nuovo allestimento museale MAV 4.0.

Alcune delle più significative attività sono da segnalare: il Convegno, organizzato in collaborazione con l'Istituto Tilgher in memoria di Gerardo Marotta (aprile 2017); la mostra dedicata all'opera di Max Francesc Capdevilla su Villa dei Papiri nell'ambito e in collaborazione con il Comicon Napoli, la notte dei musei (maggio), i venerdì di Ercolano con aperture serali straordinarie (da luglio a settembre); la giornate del patrimonio culturale (settembre); la terza edizione del Festival della memoria (ottobre); la notte bianca della cultura (ottobre); la giornate delle famiglie al Museo (ottobre).

La fondazione ha partecipato a diverse iniziative nazionali e internazionali: ISE 2017 ad Amsterdam, Borsa del turismo a Milano, all'European Museum of the year award a Zagabria, alla Borsa internazionale del turismo Archeologico a Paestum in collaborazione con Parco Archeologico e Parco Nazionale del Vesuvio.

Per le attività dedicate alle famiglie e alla scuola si sono potenziate le iniziative didattiche rivolte ai bambini e ragazzi, programmando ateliers e incontri nel corso dell'anno. Alle attività didattiche hanno partecipato oltre 10.000 ragazzi.

La Fondazione, in collaborazione con il Parco Archeologico di Ercolano, ha preso parte "I venerdì di Ercolano" con aperture serali e iniziative straordinarie.

Nell'ambito dei progetti di alternanza scuola/lavoro ha sottoscritto accordi con diverse scuole della Provincia di Napoli: l'istituto "De Bottis" di Torre del Greco, l'Istituto Nobel di Torre del Greco e l'Istituto Tilgher di Ercolano.

ATTIVITÀ AMMINISTRATIVE

Nel corso del 2017 è stata realizzata, nei tempi previsti dal cronoprogramma delle attività, il progetto, finanziato con fondi POC "Un museo di ricerca e innovazione al servizio del sistema regionale dei beni culturali", che ha consentito un radicale upgrade tecnologico del Museo con sistemi informatici innovativi e inediti.

La Fondazione ha partecipato alla gara di appalto per il progetto del Museo del Parco vesuvio di Boscoreale e alla selezione finale del progetto di ricostruzione virtuale bandito dal Louvre.

Per le attività di progettazione si è progettato e realizzato il progetto, finanziato dalla Direzione Musei e Biblioteche della Regione Campania, "Mav 3.1: lo sviluppo del museo virtuale di Ercolano e Pompei".

Nel corso del 2017 si è giunti alla conclusione del lavoro di adeguamento dello Statuto della Fondazione (delibera del 29 maggio) che ha consentito di avviare il procedimento per il superamento della fase commissariale.

RISORSE UMANE

A fine 2017 la dotazione di risorse umane della Fondazione è di 9 unità, oltre al Direttore Generale. Due unità sono a contratto a tempo determinato. Le unità a tempo indeterminato sono: 1 a tempo pieno, due a part time dell'80%, tre a part time del 60%, 1 al 50%.

Il notevole ampliamento delle attività istituzionali ha determinato una situazione di oggettivo sottodimensionamento con criticità e difficoltà nello svolgimento delle attività ordinarie. Nel corso dell'anno si è proceduto a una riorganizzazione e ottimizzazione dell'articolazione delle mansioni e dei tempi di lavoro, mediante l'utilizzo di una maggiore flessibilità delle dell'articolazione degli orari e un aumento proporzionato delle ore di impiego.

Resta altresì necessaria la considerazione di un aumento della dotazione organica, in special modo per alcune funzioni e competenze essenziali al funzionamento della Fondazione e al perseguimento delle finalità statutarie attualmente non presenti nella attuale dotazione organica.

ORGANO AMMINISTRATIVO

Luigi Vicinanza - Presidente

Ciro Cozzolino - Consigliere

Gaetano De Rosa - Consigliere

ORGANO DI CONTROLLO

Michela Cuciniello - Revisore unico

Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;

- i dati della nota integrativa sono espressi in migliaia di euro.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.
- la fondazione ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

La relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:

- 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
- 2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La fondazione non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Nota Integrativa Attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Tale voce di bilancio accoglie i crediti vantati dalla fondazione nei confronti del socio Regione Campania per la ricostituzione del fondo di dotazione utilizzato per la copertura di perdite pregresse. Nota del Collegio sindacale del 15/06/16

	Crediti per versamenti dovuti non richiamati	Totale crediti per versamenti dovuti
Valore di inizio esercizio	354.000	354.000
Variazioni nell'esercizio	-	-
Valore di fine esercizio	354.000	354.000

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione/costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati/imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene ed in ogni caso prendendo a riferimento i tassi desunti dalla Tabella Ministeriale per i cespiti di cui alla categoria "SERVIZI CULTURALI - SPORTIVI- RICREATIVI del GRUPPO XX. Per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

La Fondazione ha utilizzato, così come indicato nella rendicontazione dei fondi POC - Regione Campania, parte dei contributi ricevuti, per l'acquisto di impianti e attrezzature (impianto di condizionamento per € 25.174,70 e generatore di fog per € 2.525,40). Il contributo utilizzato è stato girocontato integralmente al relativo fondo ammortamento. Pertanto, tali beni risultano in bilancio integralmente ammortizzati.

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

trattasi di costi di impianto e ampliamento relativi all'acquisizione di know how per la realizzazione di strutture ed installazioni per manifestazioni esterne (c.d. minimav).

Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	94.075	925.388	1.019.463
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	763.741	763.741
Valore di bilancio	94.075	161.648	255.723
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.744	41.200	42.944
Ammortamento dell'esercizio	62.725	123.089	185.814
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	27.701	27.701
Totale variazioni	(60.981)	(109.590)	(170.571)
Valore di fine esercizio			
Costo	1.744	966.588	968.332
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	174	914.530	914.704
Valore di bilancio	33.094	52.058	85.152

Immobilizzazioni materiali

Attivo circolante

Rimanenze

Trattasi di rimanenze iniziali di prodotti (gadgets) di esercizi precedenti, completamente venduti nel breve periodo di apertura del corner shop all'interno del museo.

	Prodotti finiti e merci	Totale rimanenze
Valore di inizio esercizio	1.000	1.000
Variazione nell'esercizio	(1.000)	(1.000)
Valore di fine esercizio	0	0

Attivo circolante: Crediti

Sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo". Non si è ritenuto di dover eseguire accantonamenti a un fondo rischi su crediti poiché non vi è motivo di preoccupazione per l'esigibilità dei crediti stessi.

Nel corso dell'esercizio si è provveduto ad eliminare singoli crediti di lieve entità ritenuti con ragionevole certezza inesigibili e per i quali una qualsiasi azione esecutiva sarebbe risultata certamente infruttuosa ed oltremodo economicamente dispendiosa, per un totale complessivo di € 3.315,99.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	63.061	1.068.735	1.131.796
Variazione nell'esercizio	(57.053)	(421.728)	(478.781)
Valore di fine esercizio	6.008	647.007	653.015
Quota scadente entro l'esercizio	6.008	647.007	653.015

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	6.008	6.008
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	647.007	647.007
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	653.015	653.015

Tra i crediti v/altri assumono particolare rilevanza i crediti per contributi deliberati a vario titolo e vantati nei confronti di:

Regione Campania PAC	€ 100.000
Regione Campania POC	€ 350.000
MIUR contributo 2017	€ 30.000
Regione Campania - Bilancio 2017 (di cui 4.900 Progetto POR Campania 1.9)	€ 127.407
Regione Campania Musei e Biblioteche	€ 20.000

Attivo circolante: Variazioni delle disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	34.035	3.261	37.296
Variazione nell'esercizio	24.514	4.462	28.976
Valore di fine esercizio	58.549	7.723	66.272

Il saldo rappresenta tutti i conti correnti bancari attivi liberamente disponibili di cui si presenta il dettaglio:

Banca del Sud 3659	€ 1.495
Banca Prossima 110608	€ 51.933
Banca del Sud 3843 PAC	€ 85
Banca Pop Em. Rom.1361344	€ 600
Banca Pop Em. Rom. 1366560	€ 925
Banca Prossima 47398	€ 3.511

Il saldo di cassa rappresenta le disponibilità liquide.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico. Costituiscono quote di costi e ricavi comuni a 2 o più esercizi. Nello specifico trattasi di storno di costi di competenza dell'esercizio successivo, riconducibili ad interessi su rate rottamazione ruoli e rateizzi in corso, a conguaglio INAIL ed a premio assicurazione RCT.

	Ratei attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	23.048	23.048
Variazione nell'esercizio	(6.741)	(6.741)
Valore di fine esercizio	16.307	16.307

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile. In particolare si evidenzia la destinazione dell'avanzo di gestione 2016 a parziale copertura disavanzi esercizi precedenti (delibera del 15/06/2017).

Variazioni voci di patrimonio netto

	Fondo di dotazione	Utili (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale patrimonio netto
Valore di inizio esercizio	354.000	(535.935)	63.951	(117.984)
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente				
Altre destinazioni	-	63.951	(63.951)	-
Altre variazioni				
Risultato d'esercizio			(41.425)	(41.425)
Valore di fine esercizio	354.000	(471.984)	(41.425)	(159.409)

Fondi per rischi e oneriInformazioni sui fondi per rischi e oneri

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Fondi per rischi e oneri".

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	24.102	24.102
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	24.102	24.102
Totale variazioni	(24.102)	(24.102)
Valore di fine esercizio	0	0

Trattasi di fondi costituiti in esercizi precedenti a fronte di rischi derivanti dall'esigibilità di alcuni crediti. In particolare il fondo è stato completamente escusso a parziale copertura della perdita del credito "MAV ON TOUR" a seguito atto di pignoramento dello stesso da parte della ditta manutentrice Ranieri Impianti per risoluzione legale contenzioso in atto.

Trattamento di fine rapporto lavoroInformazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	97.202
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	16.524
Totale variazioni	16.524
Valore di fine esercizio	113.727

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale

Variazioni e scadenza dei debiti

Si precisa che tutti i debiti hanno una durata residua non superiore a cinque anni.

	Debiti verso banche	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	122	0	684.631	161.537	11.144	396.872	1.254.306
Variazione nell'esercizio	77.878	(8.680)	(414.096)	(6.749)	(359)	(32.128)	(384.134)
Valore di fine esercizio	78.000	(8.680)	270.535	154.788	10.785	364.744	870.172
Quota scadente entro l'esercizio	-	(8.680)	270.535	154.788	10.785	291.933	719.361
Quota scadente oltre l'esercizio	78.000	-	-	-	-	72.811	150.811

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si mostra la ripartizione per area geografica per ciascuna voce di debito, evidenziata dal seguente prospetto:

Area geografica	Totale	
Debiti verso banche	ITALIA	
Acconti	78.000	78.000
Debiti verso fornitori	(8.680)	(8.680)
Debiti tributari	270.535	270.535
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	154.788	154.788
Altri debiti	10.785	10.785
Debiti	364.744	364.744
	870.172	870.172

Si precisa che tra i debiti diversi (conto di bilancio Dipendenti c/transazioni) è stato inserito l'importo di € 28.000 a titolo di transazione al 40% , da definire nelle sedi opportune, per accordo con il dipendente Quadro Dott. Ciro Cacciola per la mancata corresponsione dell'indennità di funzione a tutto 09/2017.

Si è provveduto inoltre a eliminare debiti non più dovuti a seguito di transazioni o per sopraggiunta prescrizione legale in particolare:

Protom Group SpA € 31.096 saldo e stralcio per € 20.236

Caiazzo Maurizio € 10.504 a transazione € 8.000

Arredoitalia SRL € 2.160 cessata attività anno 2014

Neapolis Istituto Vigilanza €15.200 per sopraggiunta prescrizione quinquennale (prestazioni periodiche)

Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	-	569.340	569.340
Variazione nell'esercizio	257	(219.340)	(219.083)
Valore di fine esercizio	257	350.000	350.257

La voce Ratei passivi comprende:

quote di costo per spese telefoniche riferite all'esercizio in corso ma fatturate nell'esercizio successivo

La voce Risconti passivi comprende:

la quota del contributo regionale POC di competenza e rendicontazione nell'esercizio successivo per attività non ancora realizzate.

Nota Integrativa Conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Valore della produzione**Suddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per categoria di attività**

Categoria di attività			Totale
	ATTIVITA' MUSEALI	FITTI ATTIVI SALA	
Valore esercizio corrente	362.334	27.806	390.140

Suddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per area geografica

Area geografica			Totale
	ERCOLANO		
Valore esercizio corrente	390.140		390.140

La voce di Bilancio "Altri Ricavi e Proventi" comprende i trasferimenti a favore della Fondazione ed in particolare:

Contributo Regione Campania 1.9 conguaglio	€ 4.900
Contributo Regione Campania POC	€ 150.000
Quota POC destinata all'acquisto impianti ed attrezzature (giroconto a f.do ammortamento)	€ - 27.700
Contributo Regione Campania c/gestione 2017	€ 50.000
Contributo Regione Campania c/eventi 2017	€ 72.507

Contributo Musei e Biblioteche	€ 20.000
Contributo MIUR	€ 30.000
Contributo Regione Campania POR 1.10	€ 69.340

nonché le "sopravvenienze attive" per stralcio debiti non più esigibili, come meglio dettagliato nella sezione "Debiti" per un valore di € 40.122.

Costi della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico ed ammontano ad euro 19.919

Costi per servizi

ammontano a euro 221.957

Costi per godimento di beni di terzi

ammontano a euro 1.790

Costi per il personale

ammontano a euro 339.614

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

ammontano ad euro 62.726

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

ammontano ad euro 123.090

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

La posta non esiste. Come evidenziato in sede di commento delle relative voci di Stato patrimoniale, per le immobilizzazioni iscritte in bilancio non sono state effettuate svalutazioni.

Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

ammontano ad euro 1.000

Oneri diversi di gestione

ammontano ad euro 46.280

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Debiti verso banche	Altri	Totale
--	---------------------	-------	--------

Interessi e altri oneri finanziari	1.010	13.194	14.204
------------------------------------	-------	--------	--------

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

	Quadri	Impiegati	Operai	Totale Dipendenti
Numero medio	1	8	1	10

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione della perdita di esercizio si propone il riporto a nuovo.

Nota Integrativa parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Ercolano, 22/6/2018

IL DIRETTORE GENERALE

FONDAZIONE C. I. V. E. S.

PROT. N. 158 DEL 25/06/18

Dott.ssa Michela Cuciniello

Commercialista - Revisore Contabile

Via IV Novembre n. 89 – 80056 Ercolano (NA)

P.IVA 06409331219 Codice fiscale CCNMHL61A58H243B

**RELAZIONE AL BILANCIO 2017 DEL REVISORE UNICO
AL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

Ercolano, 25/06/2018

Il Revisore Unico
Dott.ssa Michela Cuciniello



FONDAZIONE C.I.V.E.S.

Sede in Via IV Novembre n.44 – 80056 Ercolano (Na)

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO AL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Signori Consiglieri,

ho ricevuto dal Direttore Generale Ciro Cacciola il progetto di Bilancio relativo all'anno 2017, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa integrata con la relazione di gestione del Direttore Generale, al fine di redigere la Relazione accompagnatoria di legge.

Il Revisore Unico, riunitosi per effettuare le relative verifiche al progetto di bilancio 2017, prima di procedere alla stesura della relazione accompagnatoria allo stesso, evidenzia che in 19 aprile 2018 è stato nominato, dopo un lungo periodo di commissariamento, il nuovo Consiglio di Amministrazione con decreto del Presidente della Giunta regionale n.58 e con decreto del Sindaco della città di Ercolano n.27 del 13 febbraio 2018 è stato conferito mandato al sottoscritto Revisore unico.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2017 la mia attività, essendo stato anche sindaco del precedente Collegio Sindacale, è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale.

Essendo incaricato anche della Revisione legale dei conti Vi riferisco anche ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 39/2010.

ATTIVITA' DI REVISIONE LEGALE

Vi informo che:

- ho provveduto, nel corso dell'esercizio, a verificare la regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione;
- ho verificato il progetto di bilancio d'esercizio della Fondazione redatto.

In conformità con le previsioni di cui all'art. 14 del D. Lgs. 39/2010, segnalo quanto segue.

a) Bilancio sottoposto a revisione

Ho svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della fondazione CIVES chiuso al 31/12/2017. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio, in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione, compete all'organo amministrativo della Fondazione. E' mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione legale.

Dall'esame dei documenti ricevuti si evidenzia che gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno fatto ricorso alla deroga alle norme di legge prevista dagli art. 2423, comma 4, del Codice

Civile.

La Nota Integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

Nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 la Fondazione ha conseguito un risultato negativo di esercizio pari a € (41.425), tale risultato scaturisce da una dinamica gestionale così schematizzabile nei suoi aspetti patrimoniali ed economici:

- Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio negativo di Euro (41.425) e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	1.174.747
Passività	Euro	1.334.156
- Patrimonio netto (escluso perdita dell'esercizio)	Euro	(117.984)
- Utile (perdita) dell'esercizio	Euro	(41.425)

- Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	799.309
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	816.376
Differenza	Euro	(17.067)
Proventi e oneri finanziari	Euro	(14.041)
Risultato prima delle imposte	Euro	(31.108)
Imposte sul reddito	Euro	10.317
Utile (Perdita) dell'esercizio	Euro	(41.425)

b) Portata della revisione e principi di revisione osservati

Il mio esame è stato condotto secondo i principi di revisione legale dei conti. In conformità ai predetti principi la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'organo amministrativo.

Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione dal collegio sindacale precedente emessa.

c) Giudizio sul bilancio

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio della Fondazione Cives chiuso al 31 dicembre 2017 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Fondazione Cives.

d) Richiami di informativa

Per la migliore comprensione del Bilancio d'esercizio della Fondazione Cives chiuso al 31 dicembre 2017 si richiama l'attenzione sulle informazioni più ampiamente descritte in Nota integrativa.

□ Attività di vigilanza

Ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Ho partecipato alle riunioni del Consiglio di Amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non ho rilevato violazioni della legge e dello statuto.

Ho acquisito dal Presidente e dall'Organo Amministrativo, durante le riunioni svolte informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate e, in base alle informazioni acquisite, non ho osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce ex art. 2408 c.c. Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal precedente Collegio Sindacale pareri previsti dalla legge.

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

□ **Bilancio d'esercizio**

Ho esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2017, in merito al quale riferisco quanto segue.

Ho vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti alla predisposizione del rendiconto gestionale e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Per quanto a mia conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma quattro, c.c.

□ **Conclusioni**

il Revisore Unico propone di approvare il bilancio d'esercizio.

Ercolano, 25 giugno 2018


Il Revisore Unico
Michela Cucchiara


Dott.ssa Michela Cuciniello

Commercialista - Revisore Contabile

Via IV Novembre n. 89 – 80056 Ercolano (NA)

P.IVA 06409331219 Codice fiscale CCNMHL61A58H243B

**RELAZIONE AL BILANCIO PREVISIONALE 2019 DEL
REVISORE UNICO
AL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

Ercolano, 10/12/2018

Il Revisore Unico

Dott.ssa Michela Cuciniello



Attuazione progetto internazionale	21.000,00
Attuazione progetto Stem Chairos	4.539,00
Totale costi progetti	181.539,00
TOTALE COSTI	661.489,46
Avanzo economico di gestione	0
RICAVI	
A) Proventi da attività tipica	348.000,00
B) Proventi da attività accessoria	52.000,00
C) Contributi da soci	23.721,46
D) Ricavi per attività di progetti	237.768,00
1) progetto internazionale Regione Campania 2019	27.109,00
2) piano strategico cultura 2019	200.000,00
3) progetto Stem Kairos	10.659,00
TOTALE RICAVI	661.489,46

3. VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

3.1. VERIFICA DEL PAREGGIO FINANZIARIO ED EQUIVALENZA DEI PROGETTI

Il Bilancio rispetta, come risulta dal seguente Quadro Generale Riassuntivo delle previsioni di competenza 2019, una equivalenza fra le entrate e le spese per progetti da realizzare.

3.2. VERIFICA EQUILIBRIO CORRENTE

Il Bilancio presenta un pareggio fra i ricavi e le spese correnti:

Ricavi correnti	661.489,46
Spese correnti	661.489,46
Differenza di parte corrente	0

3.3. VERIFICA DELLA COERENZA, DELL'ATTENDIBILITA' E CONGRUITA' DELLE PREVISIONI

Il Revisore Unico ritiene che gli obiettivi sinteticamente indicati nella Relazione previsionale del Direttore Generale siano coerenti con le previsioni di bilancio. Il giudizio sulla coerenza delle previsioni concerne, in particolare, la conformità delle medesime agli atti fondamentali della programmazione della Fondazione. Il giudizio sull'attendibilità e congruità delle previsioni di Bilancio presuppone la verifica dell'accertabilità ed esigibilità delle previsioni di entrata e la congruità e compatibilità delle previsioni di spesa, al fine di mantenere o ricondurre in equilibrio la gestione. Le previsioni di entrata risultano fondate su atti che predeterminano legittimamente il titolo alla riscossione, danno la possibilità di quantificare l'ammontare e definiscono gli obiettivi da conseguire. La congruità e la compatibilità delle previsioni di spesa deriva, a seconda dei casi, da obblighi legislativi, contratti e decisioni assunte dalla Fondazione che producono effetti sul periodo del bilancio autorizzato.

4 ENTRATE E USCITE

Analizzando le voci del presente Bilancio di Previsione si rileva, in particolare, che:

4.1.ENTRATE

Le entrate correnti sono costituite dai proventi dell'attività istituzionale museo e proventi da attività accessoria che la Fondazione prevede di incassare; tali entrate sono in linea con le risultanze sociali al termine dell'esercizio precedente. La previsione in termini di entrate è stata effettuata considerando il valore medio tra le annualità 2017 e 2018, ad eccezione delle entrate da attività accessoria la cui determinazione risulta essere ridimensionata rispetto alla previsione dell'anno 2019. Le entrate sia a titolo di contributi da soci che per attività di progetti sono state rilevate in base ad atti che determinano con certezza la loro quantificazione.

4.2.USCITE

Per le uscite si è proceduto alla loro determinazione sulla base di attività istituzionali già implementate o che sono con certezza desumibili da programmi già avviati. Si è cercato di individuare tali uscite con una maggiore precisione e con un criterio prudenziale ispirato di condurre una gestione improntata al mantenimento dell'equilibrio economico e finanziario della Fondazione, sempre attenta a effettuare risparmi ed economie sui costi.

5.ESAME DELLA RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

Il Revisore Unico attesta che la Relazione predisposta dal Direttore Generale è stata redatta conformemente a quanto previsto dalla normativa vigente. Di essa si è peraltro già sinteticamente tenuto conto per l'espressione delle precedenti osservazioni e valutazioni.

6.CONCLUSIONI

Per quanto sopra rappresentato si ritiene che le risorse previste debbano essere integrate da ulteriori contributi e si invita l'Organo amministrativo, al fine di evitare disequilibri economici e finanziari ,ad un costante monitoraggio nell'ambito dell'assunzione e/o esecuzione delle obbligazioni.

Tenuto conto quanto sin qui esposto, rilevato e proposto, il Revisore Unico:

ha verificato che il bilancio è stato redatto nell'osservanza delle norme di legge e dello Statuto della Fondazione;

ha rilevato la coerenza, la congruità e l'attendibilità contabile delle previsioni di bilancio e dei programmi, indirizzi e progetti;

ed esprime, pertanto, parere favorevole di approvazione della proposta di Bilancio di Previsione 2019 e dei documenti allegati.

Ercolano, 10 dicembre 2018

Il Revisore Unico
Ercolano
Michelina Cuciniello



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

□ **Bilancio d'esercizio**

Ho esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2017, in merito al quale riferisco quanto segue.

Ho vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti alla predisposizione del rendiconto gestionale e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Per quanto a mia conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma quattro, c.c.

□ **Conclusioni**

il Revisore Unico propone di approvare il bilancio d'esercizio.

Ercolano, 25 giugno 2018


Il Revisore Unico
Michela Cucchiello
