

## FONDAZIONE C.I.V.E.S.

### Bilancio di esercizio al 31/12/2020

Dati anagrafici	
Denominazione	FONDAZIONE C.I.V.E.S.
Sede	VIA IV NOVEMBRE 44 80056 ERCOLANO (NA)
Capitale sociale	
Capitale sociale interamente versato	no
Codice CCIAA	NA
Partita IVA	05400281217
Codice fiscale	05400281217
Numero REA	965837
Forma giuridica	Fondazione
Settore di attività prevalente (ATECO)	Gestione di luoghi e monumenti storici e attrazioni simili (91.03.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	0

	31/12/2020	31/12/2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	354.000	354.000
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	27.443	7.962
II - Immobilizzazioni materiali	167.941	109.955
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni (B)	195.384	117.917
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze		
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.126.632	821.860
esigibili oltre l'esercizio successivo		
imposte anticipate		
Totale crediti	1.126.632	821.860
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide	32.811	33.648
Totale attivo circolante (C)	1.159.443	855.508
D) Ratei e risconti	2.242	117.780
Totale attivo	1.711.069	1.445.205
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	354.000	354.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione		
IV - Riserva legale		
V - Riserve statutarie		
VI - Altre riserve		
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(280.016)	(362.415)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(85.396)	82.398
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	(11.412)	73.983
B) Fondi per rischi e oneri		
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	152.039	149.319
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.040.412	815.902
esigibili oltre l'esercizio successivo	231.032	188.543
Totale debiti	1.271.444	1.004.445
E) Ratei e risconti	298.998	217.458
Totale passivo	1.711.069	1.445.205

<b>Altre riserve</b>	31/12/2020	31/12/2019
Riserva straordinaria		
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		

Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi non realizzati		
Riserva da conguaglio utili in corso		
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)		
Fondi riserve in sospensione di imposta		
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)		
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992		
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993		
Riserva non distribuibile ex art. 2426		
Riserva per conversione EURO		
Riserva da condono		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		
Altre ...		

	31/12/2020	31/12/2019
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	35.133	529.371
<b>2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione</b>		
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
<b>5) altri ricavi e proventi</b>		
contributi in conto esercizio	589.079	312.017
altri	17.785	113.790
Totale altri ricavi e proventi	606.864	425.807
Totale valore della produzione	641.997	955.178
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.110	30.628
7) per servizi	330.937	332.421
8) per godimento di beni di terzi	87.316	94.364
<b>9) per il personale</b>		
a) salari e stipendi	175.245	254.757
b) oneri sociali	49.518	76.688
<b>c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale</b>	18.014	18.197
c) trattamento di fine rapporto	17.351	18.197
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	663	
Totale costi per il personale	242.777	349.642
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>		
<b>a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni</b>	39.902	17.239
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	13.893	4.264
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	26.009	12.975
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
Totale ammortamenti e svalutazioni	39.902	17.239
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	881	37.888

Totale costi della produzione	706.923	862.182
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(20.926)	92.996
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>15) proventi da partecipazioni</b>		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi da partecipazioni		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
<b>a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</b>		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
<b>b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</b>		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
<b>d) proventi diversi dai precedenti</b>		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	3	1
Totale proventi diversi dai precedenti	3	1
Totale altri proventi finanziari	3	1
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	10.007	5.928
Totale interessi e altri oneri finanziari	10.007	5.928
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(10.004)	(5.927)
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
<b>18) rivalutazioni</b>		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale rivalutazioni		
<b>19) svalutazioni</b>		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(74.930)	87.069

<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	10.466	4.671
imposte relative a esercizi precedenti		
imposte differite e anticipate		
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	10.466	4.671
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(85.396)	82.398

## Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2020

### Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro 85.396.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 106, comma 3 del Decreto Legge 18/2020 e successive modifiche ci si è avvalsi del maggior termine per l'approvazione del Bilancio.

#### **PREMESSA - Relazione del Direttore Generale**

L'attività istituzionale della Fondazione nel corso del 2020 ha registrato una drammatica situazione di blocco, per molti mesi, causata dall'esplosione, agli inizi dell'anno, della pandemia da Covid19.

Per la prima volta dall'anno della sua inaugurazione, il Museo ha avuto un decremento dei giorni di apertura al pubblico, chiudendo l'anno con un totale di 131 giorni a fronte dei circa 350 giorni di attività del 2019. Il blocco del Paese, che ha interessato anche le attività museali e dei luoghi di cultura, si è ripetuto ben due volte (marzo, aprile, maggio e di nuovo da novembre fino al gennaio 2021 e con una nuova chiusura da marzo 2021). Tale situazione ha determinato un drammatico scenario di desertificazione (già nel mese di febbraio, prima del blocco totale, tra i provvedimenti adottati, vi è stato il divieto delle visite didattiche delle scuole) che hanno compromesso l'intera programmazione relativa alla proposta museale e di tutte le attività collaterali che hanno caratterizzato la vita della Fondazione negli anni scorsi. Il ricco programma previsto per il 2020 è stato completamente azzerato, a partire dalla mostra "A Happy Death" sul quale tante risorse ed energie la Fondazione aveva investito, e con centinaia di prenotazioni di gruppi scolastici annullate in conseguenza del blocco. È pur vero che la suddetta mostra è stata, anche grazie alla disponibilità degli autori, prorogata fino al termine del mese di giugno 2020, ma con risultati molto lontani da quanto previsto, giacché la ripresa delle attività dopo il lockdown è stata, per ragioni evidenti, molto lenta e assolutamente lontana dai numeri degli anni precedenti.

In totale, nel 2020 il MAV ha registrato la presenza di 12.659 visitatori presso la struttura di Ercolano, di cui circa 4.000 partecipanti ad eventi organizzati nei mesi gennaio e febbraio.

I ricavi di biglietteria sono stati di € 31.924. Il totale dei ricavi derivanti da attività proprie della Fondazione, al netto dei contributi e dei progetti finanziati, è stato di € 35.133. Rispetto all'anno precedente il calo di entrate proprie, al netto dei contributi dei Soci e delle attività progettuali realizzate, è stato circa del 93%!

L'attività legata all'Auditorium e alla convegnistica è stata completamente azzerata e l'entrata del Bookshop si è notevolmente ridotta a causa delle chiusure e della sospensione del canone al Concessionario.

La chiusura per effetto della pandemia ha colpito particolarmente i target privilegiati del Museo: turismo scolastico e turismo internazionale sono stati completamente azzerati e le stesse prospettive per il 2021 sono naturalmente molto pessimistiche circa una immediata ripresa.

#### **ATTIVITA' ISTITUZIONALI**

Le attività istituzionali della Fondazione, per le ragioni sopra esposte, hanno visto un drastico ridimensionamento. Nel corso dell'anno, la Fondazione ha organizzato, come oramai tradizione, un evento di grande interesse culturale legato alla giornata della memoria (27 gennaio) promuovendo la pubblicazione di

un volume in collaborazione con la casa editrice Cronopio e ospitando un affollato evento con gli studenti dell'Istituto Tilgher.

Ha gestito fino alla chiusura di marzo la mostra "A Happy Death" prorogata fino a fine giugno 2020. Ha realizzato un filmato dedicato a Libero D'Orsi in occasione dell'inaugurazione del Museo della Reggia di Quisisana a Castellammare di Stabia.

Nel corso dei mesi di lockdown la Fondazione si è distinta per una intensa attività sulle piattaforme digitali, offrendo alla comunità dei suoi visitatori contenuti virtuali e campagne di promozione (#iorestoacasa). Sono stati progettati due tour virtuali da poter offrire alle scuole durante i mesi di chiusura e agli appassionati di archeologia, che sono stati pubblicati ad inizio 2021. Durante il periodo natalizio, la Fondazione ha collaborato al palinsesto del portale dell'ecosistema culturale della Regione Campania. Nel corso del 2020, inoltre, è proseguita l'attività di collaborazione scientifica con il progetto StemLab con la progettazione e realizzazione di attività virtuali e laboratori digitali per le scuole coinvolte nel progetto. In collaborazione con l'Associazione della Pietrasanta si è continuato il lavoro di realizzazione di exhibit multimediale per la mostra dedicata all'alimentazione in programma per il secondo semestre del 2021

## **ATTIVITÀ AMMINISTRATIVE**

Nel corso del 2020 è stata realizzata, utilizzando soprattutto la modalità di smart working, un'intensa attività amministrativa, legate alle attività progettuali in corso (StemLab, Poc) e alle attività ordinarie, garantendo la piena funzionalità dei servizi e gli adempimenti normativi (cassa integrazione per i dipendenti, rendicontazioni, gestione delle aperture museali con aperture straordinarie serali, rapporto con i fornitori ecc)

## **RISORSE UMANE**

A fine 2020 la dotazione di risorse umane della Fondazione è di 6 unità, oltre al Direttore Generale. Nel corso del 2020, infatti, la dotazione è diminuita di una unità lavorativa addetta ai servizi di biglietteria per effetto di dimissioni volontarie.

Delle sei unità lavorative cinque sono a contratto part/time, una a tempo pieno.

Come già in precedenti occasioni si è avuto modo di rappresentare, tali evenienze impongono in prospettiva una riflessione e la necessità di procedere a un piano di riorganizzazione complessiva delle risorse umane della Fondazione. Il quadro esigenziale richiede certamente un potenziamento in termini quantitativi e una diversa articolazione delle competenze essendosi modificata profondamente la natura delle attività istituzionali che sono diventate sempre più complesse e con particolari aspetti che presuppongono la presenza di competenze specifiche oggi assenti all'interno della dotazione attuale.

## **PROSPETTIVE ALLA LUCE DELLA CRISI COVID**

La crisi epidemiologica che ha interessato l'Italia e il mondo a partire dai primi mesi del 2020, con la conseguente chiusura delle attività museali a partire dall'8 marzo 2020 per effetto dei provvedimenti governativi, farà sentire i suoi effetti ancora per tutto il 2021 e il 2022. Ci vorrà almeno un biennio per ritornare a pieno regime e riprendere una prospettiva di sviluppo e di espansione delle attività museali e di servizio a supporto del sistema regionale.

Va ricordato che il MAV rappresentava un esempio virtuoso di gestione museale, avendo raggiunto, prima della pandemia, la quota di circa il 65% di ricavi propri a copertura del bilancio di gestione. Una percentuale ben oltre la media dei musei regionali e italiani. Ciò rende, ovviamente, ancora più difficile la situazione in presenza del perdurare della crisi sanitaria. Le prospettive, benchè le attività siano parzialmente riprese, sono di un lungo periodo di grandi difficoltà, che nel corso del 2020 sono state mitigate dall'intervento del governo nazionale e della Regione Campania. Ciò implica, al fine del proseguimento dell'attività istituzionale, una maggiore partecipazione attiva dei soci con contributi diretti in conto gestione. Inoltre bisogna attivarsi con una doppia azione da mettere in campo nell'immediato: innanzitutto, sollecitare e richiamare i Soci (in particolare la Regione) a ottemperare in tempi rapidi al pagamento dei crediti che come riportato nel presente

Bilancio, hanno raggiunto un importo fin troppo pesante. Tale situazione, nel suo perdurare, comporta la messa in crisi della operatività della Fondazione gravata dal peso della massa debitoria coperta dai crediti regionali ma ancora inevasa. Occorre una interlocuzione serrata e incalzante affinché si possa al più presto diminuire il peso dei crediti e ottenere la necessaria liquidità per far fronte agli impegni presi. In secondo luogo, uno sforzo per diversificare e ampliare lo spettro delle attività della Fondazione, volto ad aumentare le possibilità di ricavi, fermo restando gli obiettivi e le finalità statutarie della valorizzazione e promozione del patrimonio archeologico vesuviano. In questa prospettiva, assume rilievo strategico quanto sopra accennato alla questione delle risorse umane in dotazione alla Fondazione.

## **ORGANO AMMINISTRATIVO**

Dott. Luigi Vicinanza - Presidente  
Dott. Ciro Cozzolino - Consigliere  
Dott. Gaetano De Rosa - Consigliere

Dott.ssa Michela Cuciniello - Revisore unico

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

## **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

Emergenza epidemiologica da SARS Covid-19 ufficialmente riconosciuta quale «pandemia», i cui effetti anche in prospettiva futura sono stati evidenziati in "PREMESSA - Relazione del Direttore Generale".

## **Criteri di formazione**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto.

Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

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.



## **Principi di redazione**

(Rif. art. 2423, C. ce art. 2423-bis C.c )

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

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).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

In relazione al presente bilancio si ritiene applicabile la deroga alla prospettiva della continuità aziendale in applicazione dei paragrafi 21 e 22 dell'Oic 11 non essendone ricorsi i presupposti nel bilancio precedente.

Come previsto dal comma 2 dell'articolo 38-quater, è possibile applicare la deroga poiché

nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2019, la Società non si è avvalsa della deroga prevista dall'articolo 7, comma 2, della legge 40/2020 perché esisteva la continuità.

## **Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile**

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

## **Correzione di errori rilevanti**

Non si sono evidenziate fattispecie occorse negli esercizi precedenti che abbiano comportato la necessità di correzioni di valori nell'esercizio in corso.

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento

## Criteria di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

### *Immobilizzazioni*

#### *Immateriali*

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 33,34%.

Le migliorie su beni di terzi sono state imputate all'esercizio in corso e per quelle più rilevanti in quota costante in cinque anni.

La fondazione non si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2020 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) .

#### *Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	%
Impianti e macchinari	7,5 - 15 %
Attrezzature	15 - 30 %
Altri beni	15 - 20 %

La fondazione non si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2020 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) .

## Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta, trattandosi di crediti a breve termine. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

## Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

## Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

## Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

## Imposte sul reddito

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;

## Riconoscimento ricavi

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

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

## Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura e tipologia dell'impresa - fondazione -

anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

## Nota integrativa, attivo

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

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

Tale voce di bilancio accoglie i crediti vantati dalla fondazione nei confronti del socio istituzionale "Regione Campania" per la ricostituzione finanziaria del fondo di dotazione utilizzato per la copertura di perdite pregresse.

Nota del Collegio sindacale del 15/06/16

## Immobilizzazioni

### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
27.443	7.962	19.481

## Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
Costo	20.196							20.196
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.234							12.234
Svalutazioni								
Valore di bilancio	7.962							7.962
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
Incrementi per acquisizioni	(7.090)		29.241				11.224	33.375
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio	349		11.300				2.245	13.893
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni	(7.439)		17.941				8.979	19.481
<b>Valore di fine esercizio</b>								
Costo	1.744		40.603				11.224	53.571
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.221		22.662				2.245	26.128

Svalutazioni								
Valore di bilancio	523		17.941				8.979	27.443

### Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di sviluppo

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento e di nonché le ragioni della loro iscrizione.

### Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2019	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2020
Costituzione				349	(349)
Trasformazione					
Fusione					
Aumento capitale sociale					
Altre variazioni atto costitutivo					
<b>Totale</b>	<b>7.962</b>			<b>349</b>	<b>523</b>

I costi di impianto e ampliamento sono iscritti in virtù del rapporto causa-effetto tra i costi in questione e i benefici che dagli stessi ci si attende. Nella voce sono ricompresi i costi di modifica statutaria e l'ammodernamento della struttura museale

### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
167.941	109.955	57.986

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
Costo	1.186.254					1.186.254
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.076.299					1.076.299
Svalutazioni						
Valore di bilancio	109.955					109.955
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni	(109.955)	4.521	175.661	13.769		83.996
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)						
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio		352	23.232	2.425		26.009
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni	(109.955)	4.169	152.429	11.344		57.986
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Costo		575.255	337.610	362.265		1.275.130
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		571.086	185.181	350.921		1.107.188
Svalutazioni						
Valore di bilancio		4.169	152.429	11.344		167.941

### **Contributi in conto capitale**

La Fondazione ha utilizzato, così come indicato nella rendicontazione dei fondi POC - Regione Campania, parte dei contributi ricevuti, per l'acquisto di forniture per upgrade tecnologico delle installazioni museali per un totale di costo di € 4.880. Il contributo utilizzato è stato girocontato integralmente al relativo fondo ammortamento. Pertanto, tali beni risultano in bilancio integralmente ammortizzati.

### **Attivo circolante**

#### **Crediti iscritti nell'attivo circolante**

<b>Saldo al 31/12/2020</b>	<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>Variazioni</b>
1.126.632	821.860	304.772



## Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	182.134	46.333	228.467	228.467		
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante		1.077	1.077	1.077		
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante						
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	639.726	257.362	897.088	897.088		
<b>Totale crediti iscritti</b>	<b>821.860</b>	<b>304.772</b>	<b>1.126.632</b>	<b>1.126.632</b>		

nell'attivo circolante						
---------------------------	--	--	--	--	--	--

I crediti v/clienti di ammontare rilevante al 31/12/2020 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
SCABEC SPA	66.100
SCABEC SPA (fatture da emettere scarlatti)	10.000
SCABEC SPA (fatture da emettere greenaway)	80.000

I crediti verso altri, di ammontare rilevante al 31/12/2020, sono così costituiti:

Descrizione	Importo
INPS C/CIG	19.988
CREDITO V/ COOP CULTURE	47.600
REGIONE CAMPANIA PAC	7.839
REGIONE CAMPANIA BILANCIO	125.000
REGIONE CAMPANIA MUSEI E BIBLIOTECHE	3.500
REGIONE CAMPANIA CONTRIBUTO INTERNAZIONALE	64.049
REGIONE CAMPANIA POC 2018	36.950
REGIONE CAMPANIA POC 2019	159.286
REGIONE CAMPANIA POC 2020	180.000
CITTA METROPOLITANA NAPOLI	25.000
PROGETTO STEIM KAROS	19.579
MIBACT RISTORI COVID	206.647

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

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante
Italia	228.467				
<b>Totale</b>	228.467				

Area geografica	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	1.077		897.088	1.126.632
Totale	1.077		897.088	1.126.632

## Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
32.811	33.648	(837)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	32.137	(1.126)	31.011
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	1.511	289	1.800
Totale disponibilità liquide	33.648	(837)	32.811

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

## Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.242	117.780	(115.538)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio		117.780	117.780
Variazione nell'esercizio		(115.538)	(115.538)
Valore di fine esercizio		2.242	2.242

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
INAIL	1.245
PREMI ASSICURATIVI	972
ALTRI COSTI PER SERVIZI	25
Altri di ammontare non apprezzabile	
	<b>2.242</b>

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

(Rif. Art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(11.412)	73.983	(85.395)

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato di esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Fondo di dotazione	354.000							354.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni								
Riserve di rivalutazione								
Riserva legale								
Riserve statutarie								
Riserva straordinaria								
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile								
Riserva azioni o quote della società controllante								
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni								
Versamenti in conto aumento di capitale								
Versamenti in conto								

futuro aumento di capitale								
Versamenti in conto capitale								
Versamenti a copertura perdite								
Riserva da riduzione capitale sociale								
Riserva avanzo di fusione								
Riserva per utili su cambi non realizzati								
Riserva da conguaglio utili in corso								
Varie altre riserve								
Totale altre riserve								
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi								
Utili (perdite) portati a nuovo	(362.415)		82.399					(280.016)
Utile (perdita) dell'esercizio	82.398		(82.398)				(85.396)	(85.396)
Perdita ripianata nell'esercizio								
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio								
Totale patrimonio netto	73.983		1				(85.396)	(11.412)

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Fondo di dotazione	354.000		B			
Riserva da soprapprezzo delle azioni			A,B,C,D			
Riserve di rivalutazione			A,B			
Riserva legale			A,B			
Riserve statutarie			A,B,C,D			
<b>Altre riserve</b>						
Riserva straordinaria			A,B,C,D			
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile			A,B,C,D			
Riserva azioni o quote della società controllante			A,B,C,D			
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni			A,B,C,D			
Versamenti in conto aumento di capitale			A,B,C,D			
Versamenti in conto futuro aumento di capitale			A,B,C,D			
Versamenti in conto capitale			A,B,C,D			



Versamenti a copertura perdite			A,B,C,D			
Riserva da riduzione capitale sociale			A,B,C,D			
Riserva avanzo di fusione			A,B,C,D			
Riserva per utili su cambi non realizzati			A,B,C,D			
Riserva da conguaglio utili in corso			A,B,C,D			
Varie altre riserve						
Totale altre riserve						
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi			A,B,C,D			
Utili portati a nuovo	(280.016)		A,B,C,D			
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio			A,B,C,D			
Totale	73.984					
Quota non distribuibile						
Residua quota distribuibile						

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

{

### Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Fondo di dotazione	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>					
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni					(1)
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente					
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	354.000				73.983
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			82.399	(82.398)	1
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				(85.396)	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	354.000		(280.016)	(85.396)	(11.412)

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
152.039	149.319	2.720

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	149.319
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(2.720)
Altre variazioni	
Totale variazioni	2.720

<b>Valore di fine esercizio</b>	152.039
---------------------------------	---------

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti, nonché verso i dipendenti dimessi per la parte ancora da liquidare.

## Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.271.444	1.004.445	266.999

## Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche	187.092	47.821	234.913	149.491	85.422	
Debiti verso altri finanziatori						
Acconti						
Debiti verso fornitori	374.842	125.246	500.088	500.088		
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti						
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
Debiti tributari	193.662	24.107	217.769	204.554	13.215	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.422	1.391	13.813	13.813		

Altri debiti	236.427	68.434	304.861	172.466	132.395	
Totale debiti	1.004.445	266.999	1.271.444	1.040.412	231.032	

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

Si è provveduto inoltre a eliminare debiti non più dovuti e in particolare:

V/ Fornitore Protom Group spa	€ 4.612	(transazione);
V/ Fornitore Consorzio Effegroup	€ 2.564	(ricognizione del debito);
V/ Fornitore UPS Italia srl	€ 9.560	(prescrizione decennale).

Si evidenzia:

Tra i debiti v/banche

Banca di Credito popolare 00865	€ 45.412	(scoperto di c/c);
Intesa san Paolo 172049	€ 103.844	(scoperto di c/c).

Tra i debiti v/banche oltre l'esercizio

Intesa San Paolo	€ 32.743
Banca Credito Popolare	€ 52.679

Tra i debiti tributari

Erario c/lva 2018	€ 15.677
Erario c/lva 2019	€ 82.644
Erario c/lva 2020	€ 62.557
Erario c/Ritenute lav. dip. 2019	€ 10.667
Erario c/Ritenute lav. dip. 2020	€ 8.423
Erario c/Ritenute lav. aut.	€ 10.079
Regioni c/Irap 2018	€ 4.415
Regioni c/Irap 2019	€ 3.669
Regioni c/Irap 2020	€ 10.466

Tra i debiti v/Istituti previdenziali

Inps lav. dip. 2020 (sosp. Covid)	€ 13.743
-----------------------------------	----------

Tra gli altri debiti

Rottamazione cartelle	€ 73.685
Comune Ercolano TARI	€ 57.660
(2014 € 16.400	
2015 € 19.920	
2016 € 4.980	
2019 €16.360)	
Rateizzi ADR	€ 58.710
Ex provincia di Napoli	€ 54.797
Dipendenti c/Retrib. ord.	€ 30.003
Dipendenti c/Transazioni	€ 28.000

## Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Obbligazioni	Obbligazioni convertibili	Debiti verso soci per finanziamenti	Debiti verso banche	Debiti verso altri finanziatori	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti rappresentati da titoli di credito
Italia				234.913			500.088	
Totale				234.913			500.088	

Area geografica	Debiti verso imprese controllate	Debiti verso imprese collegate	Debiti verso imprese controllanti	Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia					217.769	13.813	304.861	1.271.444
Totale					217.769	13.813	304.861	1.271.444

## Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
298.998	217.458	81.540

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	6.518	210.940	217.458
Variazione nell'esercizio	(6.518)	88.058	81.540
Valore di fine esercizio		298.998	298.998

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Quota dei contributi regionali POC 2018, 2019 e 2020 di competenza e rendicontazione in esercizi successivi per attività non ancora realizzate, al netto di € 36.904 per poc 2020 non ancora rendicontato ma per il quale sono state già sostenute spese per tale importo.

## Nota integrativa, conto economico

Ai fini della corretta interpretazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 e della valutazione circa la possibile comparabilità dello stesso con il bilancio relativo all'esercizio precedente, si evidenzia come la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 abbia reso necessaria l'adozione di specifiche misure di sostegno dell'attività e dei lavoratori coinvolti, con conseguente effetto sui documenti componenti il bilancio ed in particolar modo il Conto Economico.

Nel dettaglio la Società ha ritenuto opportuno:

1. non imputare in misura ridotta le quote di ammortamento d'esercizio relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali;
2. ricorso massivo agli ammortizzatori sociali per fronteggiare la caduta della domanda;
3. richiedere specifici contributi in conto esercizio;

## Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
641.997	955.178	(313.181)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	35.133	529.371	(494.238)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	606.864	425.807	225.057
<b>Totale</b>	<b>641.997</b>	<b>955.178</b>	<b>(313.181)</b>

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione. I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)



<b>Categoria di attività</b>	<b>Valore esercizio corrente</b>
Biglietteria museo	31.924
Fitti attivi sala	3.209
Altre	
<b>Totale</b>	<b>35.133</b>

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

<b>Area geografica</b>	<b>Valore esercizio corrente</b>
Italia	35.133
<b>Totale</b>	<b>35.133</b>

## Altri ricavi e proventi

La voce di Bilancio "Altri Ricavi e Proventi" comprende tra l'altro:

i trasferimenti a favore della Fondazione ed in particolare:

Contributo Scabec - Greenaway	€ 80.000
Contributo Scabec - Scarlatti	€ 4.100
Contributo Città Metropolitana-C/Gestione	€ 25.000
Contributo Regione Campania- C/Gestione	€ 100.000
Contributo Regione Campania Musei e Biblioteche	€ 3.500
Contributo Progetto Steim Kairos	€ 8.920
Contributo Regione Campania DL 773	€ 50.000
Contributo Regione Campania POC '18	€ 51.653
Contributo Regione Campania POC '19	€ 3.384
Contributo Regione Campania POC '20	€ 56.904
-Quota in c/impianti (giroconto a f.do ammortamento)	€ -4.880
Contributo Fondo perduto - Covid	€ 3.600
Contributo Mibact - Covid	€ 206.647

le "sopravvenienze attive" per stralcio debiti, come meglio dettagliato nella sezione "Debiti", per un valore di € 16.736;

## Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
706.923	862.182	(155.259)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	5.110	30.628	(25.518)
Servizi	330.937	332.421	(1.484)
Godimento di beni di terzi	87.316	94.364	(7.048)
Salari e stipendi	175.245	254.757	(79.512)
Oneri sociali	49.518	76.688	(27.170)
Trattamento di fine rapporto	17.351	18.197	(846)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	663		663
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	13.893	4.264	9.629
Ammortamento immobilizzazioni materiali	26.009	12.975	13.034
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	881	37.888	(37.007)
<b>Totale</b>	<b>706.923</b>	<b>862.182</b>	<b>(155.259)</b>

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

### Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Durante l'esercizio si è fatto ricorso a:

- cassa integrazione;
- utilizzo concordato ferie massive;

al fine di limitare gli effetti economici negativi legati alla situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19. }

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(10.004)	(5.927)	(4.077)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	3	1	2
(Interessi e altri oneri finanziari)	(10.007)	(5.928)	(4.079)
Utili (perdite) su cambi			
<b>Totale</b>	<b>(10.004)</b>	<b>(5.927)</b>	<b>(4.077)</b>

## Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	
Debiti verso banche	4.953
Altri	5.054
<b>Totale</b>	<b>10.007</b>

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					4.953	4.953
Interessi fornitori					4.673	4.673
Interessi medio credito						
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti					381	381
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
<b>Totale</b>					<b>10.007</b>	<b>10.007</b>

### Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					3	3
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
<b>Totale</b>					<b>3</b>	<b>3</b>

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

### Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

La società in seguito alla più volte citata emergenza sanitaria ha ricevuto i seguenti contributi in conto esercizio

Voce di ricavo	Importo	Natura
Contributo ADE - Ristoro Covid	3.600	Aiuti di Stato
Contributo MIBACT - Ristoro Covid	206.647	Aiuti di Stato
<b>Totale</b>	210.247	

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
10.466	4.671	5.795

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	10.466	4.671	5.795
IRES			
IRAP	10.466		10.466
Imposte sostitutive			
<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>			
IRES			
IRAP			

<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>			
<b>Totale</b>	<b>10.466</b>	<b>4.671</b>	<b>5.795</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

<b>Organico</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>Variazioni</b>
Dirigenti			
Quadri	1	1	
Impiegati	5	6	(1)
Operai	1	1	
Altri			
<b>Totale</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>(8)</b>

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore FEDERCULTURE

### Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	<b>Valore</b>
Revisione legale dei conti annuali	10.082
Altri servizi di verifica svolti	
Servizi di consulenza fiscale	
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>10.082</b>

## **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

## **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Come tristemente noto e come meglio dettagliato in premessa, la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 non si è ancora conclusa. Solo con il completamento della campagna vaccinale, attualmente in corso, sarà possibile superare questo momento di estrema difficoltà e sperare in una solida e costante ripresa del sistema economico.

## **Informazioni ex art. 1, comma 125-bis, della legge 4 agosto 2017 n. 124**

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni e/o da società controllate, di diritto o di fatto, direttamente o indirettamente, da pubbliche amministrazioni, comprese le società con azioni quotate e le loro partecipate.

Come sotto specificate:

Contributo Scabec - Greenaway	€ 80.000
Contributo Scabec - Scarlatti	€ 4.100
Contributo Città Metropolitana-C/Gestione	€ 25.000
Contributo Regione Campania- C/Gestione	€ 100.000
Contributo Regione Campania Musei e Biblioteche	€ 3.500
Contributo Progetto Steim Kairos	€ 8.920
Contributo Regione Campania DL 773	€ 50.000
Contributo Regione Campania POC '18	€ 51.653
Contributo Regione Campania POC '19	€ 3.384
Contributo Regione Campania POC '20	€ 56.904
-Quota in c/impianti (giroconto a f.do ammortamento)	€ -4.880
Contributo Fondo perduto - Covid	€ 3.600
Contributo Mibact - Covid	€ 206.647



## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

<b>Risultato d'esercizio al 31/12/2020</b>	<b>Euro</b>	<b>(85.396)</b>
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	
a dividendo	Euro	
a nuovo	Euro	(85.396)

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili.

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

Ercolano, 31/05/2021

Il Direttore Generale  
Ciro Cacciola

