

FONDAZIONE C.I.V.E.S.

Bilancio di esercizio al 31/12/2022

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	
Settore di attività prevalente (ATECO)	Attività di musei (91.02.00)
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

	31/12/2022	31/12/2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	354.000	354.000
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	29.618	9.416
II - Immobilizzazioni materiali	137.627	142.523
III - Immobilizzazioni finanziarie	507	507
Totale immobilizzazioni (B)	167.752	152.446
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.206.580	1.193.061
esigibili oltre l'esercizio successivo		
imposte anticipate		
Totale crediti	1.206.580	1.193.061
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide	89.171	163.297
Totale attivo circolante (C)	1.295.751	1.356.358
D) Ratei e risconti	4.956	2.536
Totale attivo	1.822.459	1.865.340
Passivo		
A) Patrimonio netto		
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	(238.584)	(365.412)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(36.969)	126.828
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	78.447	115.416
B) Fondi per rischi e oneri		
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	156.646	142.676
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.067.776	1.084.451
esigibili oltre l'esercizio successivo	52.823	160.891
Totale debiti	1.120.599	1.245.342
E) Ratei e risconti	466.767	361.906
Totale passivo	1.822.459	1.865.340

	31/12/2022	31/12/2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	496.913	283.957
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione		
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	433.903	672.259
altri	61.588	44.180
Totale altri ricavi e proventi	495.491	716.439

Totale valore della produzione	992.404	1.000.396
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	17.763	6.095
7) per servizi	491.912	458.473
8) per godimento di beni di terzi	49.782	13.211
9) per il personale		
a) salari e stipendi	303.553	244.117
b) oneri sociali	44.701	42.789
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	28.195	18.984
c) trattamento di fine rapporto	28.195	18.984
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi		
Totale costi per il personale	376.449	305.890
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	30.483	46.599
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.625	10.715
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	19.858	35.884
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
Totale ammortamenti e svalutazioni	30.483	46.599
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	31.850	17.193
Totale costi della produzione	998.239	847.461
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(5.835)	152.935
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		

c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	3	1
Totale proventi diversi dai precedenti	3	1
Totale altri proventi finanziari	3	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	8.980	10.195
Totale interessi e altri oneri finanziari	8.980	10.195
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(8.977)	(10.194)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale rivalutazioni		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(14.812)	142.741
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	22.157	15.913
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	22.157	15.913
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(36.969)	126.828

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2022

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un disavanzo di gestione pari ad Euro (36.969).

PREMESSA

Le attività istituzionali della Fondazione nel corso del 2022 hanno avuto una ripresa significativa e si è giunti nel corso dell'anno a un pieno regime del funzionamento della struttura museale, anche se il volume dei ricavi e i numeri relativi al Museo MAV di Ercolano sono ancora molto distanti dal periodo pre-pandemia.

Rispetto al 2021, si è più che raddoppiato il numero dei visitatori, passando da 13.879 a 32.470 e gli introiti da biglietteria sono risultati in linea con tale andamento (171.114 rispetto ai 62.535 € del 2021) ma ancora molto lontani dai risultati pre-pandemia (€ 352.471 nell'anno 2019).

Tale scenario è alla base del risultato di Bilancio che vede un disavanzo generato, in primo luogo, dal fatto che nel corso del 2022 le attività museali sono ritornate quasi al livello del periodo pre-pandemico senza produrre gli stessi risultati in termini di introiti. Ciò è dovuto al fatto che solo nella primavera inoltrata del 2022 il turismo scolastico ha dato segnali di ripresa limitatamente ai mesi di aprile e maggio, quindi con una contrazione significativa del periodo utile, e i flussi del turismo nazionale e internazionale non sono risultati ancora del tutto recuperati. Quindi a un aumento dei costi di gestione, resi necessari per garantire la continuità delle attività (circa 300 giorni di apertura complessivamente) non ha corrisposto un altrettanto aumento dei flussi che tradizionalmente rappresentano il target prioritario del Museo MAV.

Oltre a ciò, vanno registrate come cause da cui deriva la perdita di Bilancio alcuni fattori impreveduti e non programmabili, a partire dai costi che hanno impattato sul bilancio di gestione per garantire la piena efficienza degli impianti di sicurezza della struttura (sostituzione dell'UPS, interventi sugli impianti elettrici pari a un importo di circa 20.000), gli interventi straordinari derivanti dall'allagamento della struttura per effetto dell'emergenza meteorologica registrata agli inizi di novembre che, oltre che comportare la chiusura per alcuni giorni, ha causato costi per il ripristino della struttura e le verifiche di sicurezza per un importo pari a 2.500 €. A questi dati va aggiunto il costo della transazione con uno dei dipendenti della Fondazione (circa € 5.000 lordi) sottoscritto nel mese di maggio 2022 relativo a indennità contrattuali riferibili agli anni 2008-2015 non riconosciute.

Nonostante lo scenario che sinteticamente è stato sopra richiamato, le attività istituzionali della Fondazione nel corso del 2022 sono state intense e orientate al consolidamento di una ripresa a pieno regime che possa consentire nel corso del 2023 il recupero della piena operatività. La scelta di riprendere le attività a pieno regime, nonostante una ancora incerta ripartenza dei flussi legati al turismo scolastico e a quello delle famiglie, è stata tuttavia obbligata per garantire la effettiva ripresa completa: il 2022 ha rappresentato un anno di riavviamento con una inevitabile disimmersione tra i costi e i ricavi, e senza più il sostegno dei ristori garantiti nel biennio precedente dagli Enti pubblici (Ministero della Cultura, Regione Campania).

ATTIVITA' ISTITUZIONALI

Le attività istituzionali della Fondazione nel corso del 2022 hanno registrato una inversione di tendenza rispetto al biennio precedente, pesantemente condizionato dalla pandemia da Covid19 e per gli effetti negativi che tale situazione ha avuto su tutta la filiera delle attività culturali e museali e del turismo culturale.

Nel corso del 2022 si è ripreso con continuità l'attività di gestione del Museo MAV e del Museo del Parco Vesuvio e si sono potute programmare numerose attività di promozione e valorizzazione del patrimonio culturale.

La ripresa delle attività verso un regime ordinario ha consentito di aumentare il numero delle iniziative poste in essere:

1. Nell'ottica di un ampliamento della rete di relazioni si è sottoscritto un accordo di collaborazione con il Parco Archeologico di Pompei e Parco Nazionale del Vesuvio volto a intensificare le attività congiunte, in particolar modo rafforzando la sinergia tra le due strutture di Boscoreale (Antiquarium e Museo del Parco del Vesuvio gestione dalla Fondazione dal 2021)
2. Allo stesso modo, si è sottoscritto un accordo, tuttora in corso, con l'ICAR (Istituto di Calcolo e Reti ad Alte Prestazioni del Consiglio Nazionale delle Ricerche) che ha consentito di ospitare presso la sede del MAV di Ercolano l'installazione "Sirena digitale", in collaborazione con il Dipartimento di Scienze Sociali dell'Università Federico II di Napoli e in intesa con il MANN, il Centro di Produzione RAI di Napoli e l'Accademia delle Belle Arti di Napoli.
3. Si è stipulato, un accordo con la Fondazione Campania dei Festival per la promozione e valorizzazione dei rispettivi programmi culturali.
4. Si è proseguita l'attività di collaborazione scientifica nell'ambito del progetto sugli StemLab con il MUST di Milano e altre istituzioni nazionali con l'organizzazione di visite didattiche dedicate agli studenti delle scuole partecipanti al progetto con le rispettive famiglie.
5. L'attività di promozione culturale e di valorizzazione ha visto la realizzazione di numerose iniziative. A gennaio, in collaborazione con il Comune di Ercolano, la Fondazione ha organizzato un concerto dedicato a Enrico Caruso con la proiezione del cortometraggio "L'Eterno" e l'esibizione dell'Ensemble del Teatro San Carlo. Il 27 gennaio, per la Giornata della Memoria la Fondazione ha organizzato, in collaborazione con le scuole del territorio e il Comune di Ercolano, il concerto "La musica della Shoah".
6. Nell'ambito delle attività collaterali legate alla mostra "Il Formidabil Monte", nel mese di marzo si è tenuto un evento con il fotografo Massimo Sestini e il Prof. Mario La Porta.
7. È stata garantita, nell'ambito dell'accordo con il Parco Nazionale del Vesuvio, il Comune di Boscoreale, l'Osservatorio Vesuviano, la gestione del Museo del Parco Nazionale del Vesuvio e del Multimedia Center collocato nella struttura del Centro culturale di Villa Regina a Boscoreale, che nel corso dei primi 18 mesi di apertura ha registrato circa 10.000 presenze.
8. Sempre nell'ambito delle collaborazioni di rete territoriale il MAV ha collaborato con le associazioni di Castellammare per la serata in onore di Libero D'Orsi (aprile).
9. Tra le iniziative realizzate nel corso del 2022 si segnala l'organizzazione del Concerto "È Caruso" con il tenore Gianluca Terranova e l'organizzazione di proiezioni in diverse scuole e in diversi eventi culturali (Sorrento, Potenza, Cuneo, Pomigliano, Ercolano, Castellammare, Marigliano, Napoli San Carlo, Napoli Università Suor Orsola Benincasa, Castellammare, Mav Ercolano, Santa Anastasia).
10. Nel corso dell'anno 2022, la Fondazione ha organizzato e allestito quattro mostre nelle due strutture museali: a dicembre ha ospitato le opere dell'artista Melania Acanfora nella mostra "Through - il Corpo, il Mito, il Paesaggio". Nel primo trimestre è stata prorogata la mostra fotografica "*Il formidabil monte. Il Vesuvio nelle fotografie dell'Archivio Alinari*" a cura di Rita Scartoni e Vittorio Ragone. Una mostra prodotta da Fondazione Cives-Mav, in collaborazione con Fondazione Alinari per la

fotografia e la web-rivista Foglieviaggi, nell'ambito del "Progetto per un sistema regionale integrato di offerta culturale e naturalistica", finanziato dalla Regione Campania, poi spostata al Museo del Parco Nazionale del Vesuvio. In novembre, la mostra collettanea di artisti contemporanei "Terremoti (d'arte) ed altre storie magmatiche"

11. In ottobre, la Fondazione ha preso parte all'EDI Global Forum for Education and Integration, organizzato dalla Fondazione Morra Greco.
12. Nel corso del 2022, la Fondazione ha organizzato e ospitato svariate presentazioni di libri con autori, scrittori, artisti.
13. In collaborazione con Scabec, il Mann, l'Università di Napoli Agraria e l'Associazione Pietrasanta, la Fondazione ha collaborato all'organizzazione della mostra "Convivia", realizzando alcune installazioni multimediali e un intervento di ricostruzione virtuale, inaugurata a giugno.
14. La Fondazione, nell'ambito delle attività di promozione e valorizzazione delle strutture museali gestite, ha partecipato alla BITUS, Borsa del turismo scolastico tenutasi a Pompei (31 marzo-3 aprile) e alla BMTA, Borsa del Turismo Archeologico a Paestum
15. Nell'ambito del Progetto "sistema regionale integrato di offerta culturale e naturalistica" è stata realizzata un'intensa attività di inclusione sociale, destinando una parte delle attività ai soggetti con maggiore povertà educativa. Ai laboratori gratuiti aperti alle scuole e al territorio, dedicati alla natura e al paesaggio vesuviano, con visite al Museo, teatralizzazioni e giochi, presso il Museo del Parco Vesuvio e presso il MAV hanno partecipato migliaia di ragazzi del territorio.
16. Nell'ambito delle attività di valorizzazione, in collaborazione con il Comune di Boscoreale, si è realizzato un intenso programma di attività di promozione culturale nel periodo natalizio che ha visto la partecipazione di migliaia di cittadini, coinvolti in attività di musica, teatro, performance, presentazione e dialoghi con autori.
17. A dicembre, in collaborazione con la Città Metropolitana, è stata realizzata l'iniziativa "Traviata in 3D" sperimentando un'innovativa modalità di fruizione della musica lirica mediante le tecnologie della Realtà Virtuale.

ATTIVITÀ AMMINISTRATIVE

Nel corso del 2022 è stata realizzata un'intensa attività amministrativa, legata alle attività progettuali in corso (StemLab, Poc 2022, Progetto per un sistema regionale integrato) e alle attività ordinarie, garantendo la piena funzionalità dei servizi e gli adempimenti normativi (rendicontazioni, gestione delle aperture museali, aperture straordinarie serali per eventi, rapporto con i fornitori ecc).

La Fondazione ha partecipato al Bando emanato dal Ministero della Cultura, a valere sui fondi del PNRR, proponendo un progetto per l'ampliamento dell'inclusività del suo percorso museale con specifiche caratteristiche calibrate sui portatori di handicap visivi e uditivi.

Nonostante lo scarso numero di risorse umane (un addetto di segreteria), la Fondazione è riuscita a garantire il preciso adempimento delle procedure e il puntuale rispetto delle scadenze. Si segnala che l'Ufficio di Segreteria, dal 2021 ottempera anche al lavoro di gestione e organizzazione del Museo del Parco Vesuvio di Boscoreale e della relativa rendicontazione delle spese sostenute, secondo il piano di gestione approvato dal Consiglio e dall'Ente Parco.

Si elenca, a titolo esemplificativo, le funzioni garantite:

1. Rendicontazione: Progetti poc (18-19-20-21), Contributo gestione (5273) Regione Campania, Progetto valorizzazione Musei Vesuviani, Contributo gestione città metropolitana di Napoli, Fondi spettacolo dal vivo Città Metropolitana di Napoli, Progetto Stem Lab
2. Organizzazione: Rapporti con il personale, Organizzazione/rapporti servizi di pulizie museo mav-museo parco nazionale del vesuvio, Organizzazione/rapporti servizi di vigilanza MAV-MPNV
3. Gestione magazzino tecnico: Acquisti lampade, occhialini, materiale inerenti alle installazioni.
4. Gestione acquisto materiale di consumo museo MAV-MPNV
5. Gestione/ organizzazione Visite didattiche e Laboratori didattici, Organizzazione guide Museo Mav/Scavi di Ercolano
6. Attività amministrativa ordinaria: Emissioni fatture, verifica incassi, pagamento fornitori, pagamenti (ratei, utenze, assicurazioni strutture museali), verifica scadenze impianti di sicurezza (antincendio), attivazione procedure per affidamento manutenzione impianti di sicurezza, attivazione procedure affidamento per servizi (ascensore, assistenza alle installazioni, pulizie, vigilanza, impianti fognari, sanificazione), coordinamento fasi di realizzazione eventi (consegne materiali, allestimento, disallestimento), segnalazioni malfunzionamento impianti e gestione procedura di intervento, cura della amministrazione trasparente sul sito istituzionale, rapporto con gli uffici regionali e della Città Metropolitana, realizzazione documentazione per avvisi/ gare a cui concorre la Fondazione.

RISORSE UMANE

A fine 2022 la dotazione di risorse umane della Fondazione è composta da 5 unità, oltre al Direttore Generale. Per la gestione della struttura di Boscoreale sono stati attivati 3 contratti part time mediante agenzia di servizi di lavoro interinale. Si sottolinea che la Convenzione avrà scadenza nel giugno 2023 e che attualmente non vi è ancora chiarezza relativamente al prosieguo delle attività di gestione dopo tale data. La Direzione Generale, in ogni caso, se vi fosse un prolungamento delle attività nel sito di Boscoreale, propone di attivare, mediante bando pubblico secondo quanto disciplinato dal Regolamento per le assunzioni, contratti a tempo determinato superando il ricorso alle agenzie di lavoro interinale.

Nel corso dell'anno, il Presidente e la Direzione Generale hanno affrontato il tema della riorganizzazione del personale interno alla Fondazione e predisposto gli atti per avviare le procedure per assunzioni destinate a sostituire quelle che si sono dimesse. Sono stati sottoscritti due accordi con corrispondenti lavoratori nel corso del 2022, mentre nei primi mesi del 2023 si sono definite le posizioni di altri due lavoratori. È in corso la verifica per l'ultima dipendente. Il piano di riorganizzazione ha previsto un riassetto dei profili e degli inquadramenti, un aumento delle ore contrattuali per ognuno dei dipendenti, la chiusura di rivendicazioni relative agli anni precedenti.

Nel corso del 2023, chiusa la prima fase, si porrà mano alla ulteriore ridefinizione delle posizioni, tenuto conto della novità contenute nel recente rinnovo del CCNL Federculture sottoscritto alla fine del 2022.

PROSPETTIVE PER IL 2023

Il 2023 si presenta, dai dati e dalle rilevazioni in nostro possesso, come l'anno della ripresa a regime delle attività. Le aspettative, come registrato dal Bilancio previsionale, prevedono un'ulteriore crescita delle attività e degli introiti museali, che consentiranno di stabilizzare la gestione e riavvicinarsi alla quota del 65% di ricavi propri a copertura del bilancio. Nel corso dell'anno saranno presentate le innovazioni e gli aggiornamenti del Museo MAV a cui si è lavorato nel biennio precedente, con i progetti finanziati e gli investimenti realizzati. Resta necessario, come già sottolineato e segnalato nella precedente relazione di bilancio, la necessità di una nuova strategia tesa a cogliere le nuove aspettative del pubblico (che sono sempre più dinamiche e diversificate) e un ripensamento complessivo dello stesso spazio museale, ripensando allo stesso tempo alle risorse umane necessarie per sviluppare la *mission* della Fondazione. La prospettiva, in termini di gestione, se saranno confermate le previsioni di scenario, ci inducono a ritenere raggiungibile un equilibrio di Bilancio nel 2023 e una sostenibilità del costo di gestione.

ORGANO AMMINISTRATIVO

Dott. Luigi Vicinanza - Presidente
Dott. Carlo Rescigno - Consigliere
Dott. Sergio Locorotolo - 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

Il bilancio sottoposto Vi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma. Al fine di fornire tuttavia un'informativa più ampia ed esauriente sull'andamento della gestione sociale, nell'ambito in cui opera, si è ritenuto opportuno corredarlo in premessa con la Relazione del Direttore Generale.

Le società che redigono il bilancio in forma abbreviata sono esonerate dalla redazione del rendiconto finanziario (art 2435 bis comma 2 Cc).

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 e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

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

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 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.

A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla fondazione anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e 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 non si ritiene più applicabile la deroga alla prospettiva della continuità aziendale come definita nei paragrafi 21 e 22 dell'Oic 11 prevista dal comma 2 dell'articolo 38-quater del D.L. 34/2020 per l'esercizio in corso .

La sussistenza del presupposto della continuità aziendale è evidenziata anche mediante il richiamo delle risultanze del bilancio precedente.

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 e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni I costi di sviluppo sono ammortizzati sistematicamente secondo la loro vita utile: nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi 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 33,33%.

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 società non si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022. Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

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 e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	{ }%
Impianti e macchinari	3,75 - 15%
Attrezzature	7,5 - 30%
Altri beni	7,50 - 20%

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27

gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022; ciò, in considerazione della ripresa dell'attività avutasi nel corso dell'esercizio, che ha indotto l'organo amministrativo a non avvalersi della facoltà concessa dal legislatore anche per l'esercizio in corso.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione o di prescrizione dello stesso

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 dell'impresa 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

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	46.250	1.324.897	507	1.371.654
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	36.834	1.182.374		1.219.208
Svalutazioni				
Valore di bilancio	9.416	142.523	507	152.446
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	30.827	14.962		45.789
Riclassifiche (del valore di bilancio)				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)				
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	10.625	19.858		30.483
Svalutazioni effettuate nell'esercizio				
Altre variazioni				
Totale variazioni	20.202	(4.896)		15.306
Valore di fine esercizio				
Costo	93.998	1.339.859	507	1.434.364
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	64.380	1.202.232		1.266.612
Svalutazioni				
Valore di bilancio	29.618	137.627	507	167.752

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
29.618	9.416	20.202

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
Valore di inizio esercizio								
Costo	1.745		33.282				11.224	46.251
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.562		30.783				4.490	36.835
Svalutazioni								
Valore di bilancio	183		2.499				6.734	9.416
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni							30.827	30.827
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio			2.215				8.410	10.625
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni			(2.215)				22.417	20.202
Valore di fine esercizio								
Costo	1.745		50.202				42.051	93.998
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.562		49.918				12.900	64.380
Svalutazioni								
Valore di bilancio	183		284				29.151	29.618

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 software della struttura museale

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 la società ha ricevuto contributi in conto capitale POC 2019 per l'acquisto di software "Applicazione IMAV 2.0" per € 16.920; per la contabilizzazione di tali contributi è stato scelto il metodo diretto. Il contributo utilizzato è stato quindi girocontato integralmente al relativo fondo ammortamento. Pertanto tali beni risultano in bilancio integralmente ammortizzati.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
137.627	142.523	(4.896)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo		575.254	382.702	366.940		1.324.896
Rivalutazioni						

Ammortamenti (Fondo ammortamento)		571.438	254.865	356.071		1.182.374
Svalutazioni						
Valore di bilancio		3.816	127.837	10.869		142.523
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni		11.469	1.600	1.895		14.964
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)						
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio		1.488	14.913	3.457		19.858
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni		9.981	(13.313)	(1.562)		(4.896)
Valore di fine esercizio						
Costo		586.723	384.302	368.835		1.339.860
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		572.926	269.778	359.528		1.202.232
Svalutazioni						
Valore di bilancio		13.797	114.524	9.307		137.627

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
507	507	

Trattasi di depositi cauzionali su contratti di fornitura beni e servizi.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Crediti immobilizzati verso imprese controllate	Crediti immobilizzati verso imprese collegate	Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio					507	507
Variazioni nell'esercizio						
Valore di fine esercizio					507	507
Quota scadente entro l'esercizio					507	507
Quota scadente oltre l'esercizio						
Di cui di durata residua superiore a 5 anni						

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso collegate	Crediti immobilizzati verso controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia					507	507

Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	162.947	136.335	299.282	299.282		
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		556	556	556		
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante						
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.030.114	(123.372)	906.742	906.742		
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.193.061	13.519	1.206.580	1.206.580		

I crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo.

I crediti v/clienti di ammontare rilevante al 31/12/2022 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
SCABEC SPA	116.100

GABBIANELLA CLUB SRL	31.720
ENTE NAZIONALE PARCO DEL VESUVIO	5.569
METROPOLITANA DI NAPOLI	3.000

I crediti verso altri di ammontare rilevante al 31/12/2022 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
COOP. CULTURE	85.000
REGIONE CAMPANIA-BILANCIO	75.000
REGIONE CAMPANIA-MUSEI E BIBLIOTECHE	5.597
REGIONE CAMPANIA-CONTRIB. INTERNAZIONALE *	64.049
REGIONE CAMPANIA-POC '18	40.000
REGIONE CAMPANIA-POC '19	100.000
REGIONE CAMPANIA-POC '20	160.000
REGIONE CAMPANIA-POC '21	160.000
PROGETTO STEIM KAIROS	31.338
REGIONE CAMPANIA-POC '22	160.000
PROG.SISTEMA REG. OFF. CULT. E NAT.	75.000
CITTA' METROPOLITANA DI NAPOLI	10.000
ENTE NAZIONALE PARCO DEL VESUVIO (fatt. da em.)	99.591

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 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	299.282				

Totale	556		906.742	1.206.580

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
89.171	163.297	(74.126)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	157.242	(71.085)	86.157
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	6.055	(3.041)	3.014
Totale disponibilità liquide	163.297	(74.126)	89.171

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
4.956	2.536	2.420

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 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio		2.536	2.536
Variazione nell'esercizio		2.420	2.420
Valore di fine esercizio		4.956	4.956

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

Descrizione	Importo
Premi assicurativi	189
Spese per servizi	662
Noleggi	4.105
Altri di ammontare non apprezzabile	
	4.956

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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		
Capitale	354.000							354.000
Riserva da soprapprezzi o 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	(365.412)		126.828					(238.584)
Utile (perdita) dell'esercizio	126.828		(126.828)				(36.969)	(36.969)
Perdita ripianata nell'esercizio								
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio								
Totale patrimonio netto	115.416						(36.969)	78.447

Il prospetto che segue dà evidenza dei risultati di gestione degli ultimi quattro esercizi e di come questi abbiano impattato sull'entità del patrimonio netto complessivo:

	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019
Capitale sociale	354.000	354.000	354.000	354.000
Utili (perdite) di esercizi precedenti	(238.584)	(365.412)	(280.016)	(362.414)
Utili (perdita) dell'esercizio	(36.969)	126.828	(85.396)	82.398
Totale patrimonio netto	78.447	115.416	(11.412)	73.984

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
Capitale	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			
Altre riserve						
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	(238.584)		A,B,C,D			
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio			A,B,C,D			
Totale	115.416					
Quota non distribuibile						
Residua quota distribuibile						

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	354.000		(280.016)	(85.396)	(11.412)
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			(85.396)	85.396	
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					

- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				126.828	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	354.000		(365.412)	126.828	115.416
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			126.828	(126.828)	
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				(36.969)	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	354.000		(238.584)	(36.969)	78.447

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
156.646	142.676	13.970

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	142.676
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(13.970)
Altre variazioni	
Totale variazioni	13.970
Valore di fine esercizio	156.646

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.120.599	1.245.342	(124.743)

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	155.742	(75.444)	80.298	77.846	2.452	
Debiti verso altri finanziatori						
Acconti		500	500	500		
Debiti verso fornitori	531.187	(70.512)	460.675	460.675		
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	292.571	93.047	385.618	381.203	4.415	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.360	1.684	9.044	9.044		
Altri debiti	258.482	(74.018)	184.464	138.508	45.956	
Totale debiti	1.245.342	(124.743)	1.120.599	1.067.776	52.823	

I debiti più rilevanti al 31/12/2022 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
BANCHE:	
INTESA S. PAOLO ANTICIPO FATTURE	75.000
BCP (OLTRE ESERCIZIO)	2.975
FORNITORI:	
INSONNIA TEAM SAS	38.856
GABBIANELLA CLUB SRL	25.528

PARTENUFFICIO SRL	7.403
SUONO E IMMAGINE SRL	25.000
IPMOTIVE	25.124
LAMPADEPROIETTORI SARL	5.256
ADECCO ITALIA SPA	38.158
CATALANO SRL	5.084
HERA COMM SPA	28.755
OWL EVENTS SRLS	9.500
CHRISTIAN LEPERINO	8.840
LEADER SRL	6.000
FORNITORI FATTURE DA RICEVERE:	
COOP CULTURE	84.955
DOTT.SSA CUCINIELLO	25.213
AGOZZINO STUDIO COMM.STI ASS.TI	28.344
V/ERARIO:	
IVA 2022	39.708
IVA 2021	34.896
IVA 2020	62.557
IVA 2019	71.620
IVA 2018	15.677
IRAP 2022	18.974
IRAP 2021	7.956
IRAP 2020	10.466
RITENUTE LAV. DIPENDENTE 2022	12.672
ALTRI DEBITI:	
DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI	12.649
DIPENDENTI C/TRANSAZIONI	11.105
COMUNE ERCOLANO - TARI	57.660
ADR-ROTTAMAZIONE	44.141
ADR-RATEIZZI	50.781
EX PROVINCIA DI NAPOLI	54.797
ERARIO C/AVVISI BONARI IN RATEIZZO	91.528

31/12/2022

Si precisa che tra i debiti diversi (conto di bilancio Dipendenti c/transazioni) è inserito l'importo residuo netto di € 10.000 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, nonché € 1.105 per transazioni ancora da definire con i dipendenti per EAR non percepito dal 2012.

Si è provveduto inoltre a eliminare debiti non più dovuti a seguito prescrizione o ricognizione del debito. In particolare:

V/ Fornitore Gruppo Moccia srl	€	787
V/ Fornitore Stopfi	€	3.294
V/ Fornitore Audiflex srl	€	1.500
V/ Fornitore Suarino Nunzio sas	€	1.000
V/ Fornitore per fatture da ricevere (Zolfo, Cusmano, Albano, Sammartino)	€	7.028

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	352	361.554	361.906
Variazione nell'esercizio	(180)	105.041	104.861
Valore di fine esercizio	172	466.595	466.767

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

Descrizione	Importo
Ratei passivi:	
Premio INAIL	172
Risconti passivi:	
POC 2019	62.355
POC 2020	95.589
POC 2021	111.151
POC 2022	197.500
Altri di ammontare non apprezzabile	
	466.767

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. In particolare i risconti passivi rappresentano quota dei contributi regionali POC di competenza e rendicontazione in esercizi successivi per attività non ancora realizzate.

Non sussistono, al 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Ai fini della corretta interpretazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 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 aveva reso necessaria nel passato esercizio l'adozione di specifiche misure di sostegno dell'attività e dei lavoratori coinvolti non più ripetibili

nell'esercizio chiuso al 31/12/2022, con conseguente effetto sui dati del Conto Economico.

In particolare, la Società nell'esercizio scorso aveva adottato le seguenti misure:

1. ricorso agli ammortizzatori sociali per fronteggiare la caduta della domanda;
2. richiesta specifici contributi in conto esercizio;

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
992.404	1.000.396	(7.992)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	496.913	283.957	212.956
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	495.491	716.439	(220.948)
Totale	992.404	1.000.396	(7.992)

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

i trasferimenti a favore della Fondazione ed in particolare:

Prog. Sistema Reg.Integr. Cult. e Nat.	€ 150.000
Contributo Regione Campania Musei e Biblioteche	€ 5.597
Contributo Città Metropolitana-C/Gestione	€ 25.000
Contributo Regione Campania- C/Gestione	€ 150.000
Contributo Città Metropolitana-spettacoli dal vivo	€ 10.000
Contributo Regione Campania POC 22	€ 2.500
Contributo Regione Campania POC 21	€ 65.082
Contributo Regione Campania POC 20	€ 4.973
Contributo Regione Campania POC 19	€ 22.404
-Quota in c/impianti (giroconto a f.do ammortamento)	€ -16.920
Contributo Mibact - Covid	€ 11.503

le "sopravvenienze attive tra l'altro per stralcio debiti, come meglio dettagliato nella sezione "Debiti", per un valore di € 13.609, nonché per risparmio sanzioni ed interessi a seguito ricalcolo sanzioni per definizione agevolata carichi esattoriali.

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.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	470.483
Fitti attivi	26.430
Totale	496.913

Tra le prestazioni di servizi sono compresi i trasferimenti di risorse dall'Ente Parco Nazionale del Vesuvio, per € 264.369, per la gestione del centro museale Villa Regina in Boscoreale.

Tali trasferimenti sono effettuati a rendicontazione delle spese sostenute dalla Fondazione CIVES per la gestione di Villa Regina e pertanto troveranno per uguale importo, contropartita tra i costi di gestione, come meglio dettagliato nella relativa sezione.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	496.913

Totale	496.913

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
998.239	847.461	150.778

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	17.763	6.095	11.668
Servizi	491.912	458.473	33.439
Godimento di beni di terzi	49.782	13.211	36.571
Salari e stipendi	303.553	244.117	59.436
Oneri sociali	44.701	42.789	1.912
Trattamento di fine rapporto	28.195	18.984	9.211
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	10.625	10.715	(90)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	19.858	35.884	(16.026)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	31.850	17.193	14.657
Totale	998.239	847.461	150.778

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. Il costo del personale interinale.

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.

Costi Gestione Villa Regina - Ente parco Nazionale del Vesuvio

Si dettagliano i costi che hanno trovato copertura integrale con i trasferimenti di risorse da parte dell'Ente Parco:

Materiali di pulizia	€	854
Spese telefoniche	€	305
Energia elettrica	€	35.081
Vigilanza	€	2.342
Servizi di pulizia	€	28.170
Canoni di manut. periodica	€	7.320
Manutenzione struttura museale	€	29.890
Lavoraz. terzi prod. servizi	€	37.006
Noleggi	€	11.224
Software	€	549
Stipendi	€	9.338
Somministrazione lavoro	€	102.290

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(8.977)	(10.194)	1.217

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	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)	(8.980)	(10.195)	1.215

Utile (perdite) su cambi			
Totale	(8.977)	(10.194)	1.217

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	7.769
Altri	1.211
Totale	8.980

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					7.769	7.769
Interessi fornitori					1.211	1.211
Interessi medio credito						
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					8.980	8.980

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 Mibact - covid	11.503	contributo a fondo perduto
Totale	11.503	

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
22.157	15.913	6.244

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:	22.157	15.913	6.244
IRES			
IRAP	22.157	15.913	6.244
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	22.157	15.913	6.244

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.

Organico	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Dirigenti			
Quadri	1	1	
Impiegati	5	5	
Operai			
Altri			
Totale	6	6	

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore Federculture

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale Dipendenti
Numero medio		1	5			6

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:

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

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, 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 comprese le società con azioni quotate e le loro partecipate.

Come sotto specificate:

Prog. Sistema Reg.Integr. Cult. e Nat.	€ 150.000
Contributo Regione Campania Musei e Biblioteche	€ 5.597
Contributo Città Metropolitana-C/Gestione	€ 25.000
Contributo Regione Campania- C/Gestione	€ 150.000
Contributo Città Metropolitana-spettacoli dal vivo	€ 10.000
Contributo Regione Campania POC 22	€ 2.500
Contributo Regione Campania POC 21	€ 65.082
Contributo Regione Campania POC 20	€ 4.973
Contributo Regione Campania POC 19	€ 22.404
Contributo Mibact - Covid	€ 11.503
SCABEC	€ 35.000

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il disavanzo di gestione:

Risultato d'esercizio al 31/12/2022	Euro	(36.969)
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	
a dividendo	Euro	
a nuovo	Euro	(36.969)

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, 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, 10/04/2023

Il Direttore Generale
Ciro Cacciola