

FONDAZIONE C.I.V.E.S.

Bilancio di esercizio al 31/12/2023

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	

	31/12/2023	31/12/2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	354.000	354.000
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	20.749	29.618
II - Immobilizzazioni materiali	85.017	137.627
III - Immobilizzazioni finanziarie	707	507
Totale immobilizzazioni (B)	106.473	167.752
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.340.690	1.206.580
esigibili oltre l'esercizio successivo		
imposte anticipate		
Totale crediti	1.340.690	1.206.580
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide	7.831	89.171
Totale attivo circolante (C)	1.348.521	1.295.751
D) Ratei e risconti	54	4.956
Totale attivo	1.809.048	1.822.459
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	354.000	354.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione		
IV - Riserva legale		
V - Riserve statutarie		
VI - Altre riserve	0	
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(275.553)	(238.584)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	908	(36.969)
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	79.355	78.447
B) Fondi per rischi e oneri		
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	174.456	156.646
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.050.753	1.067.776
esigibili oltre l'esercizio successivo	321.856	52.823
Totale debiti	1.372.609	1.120.599
E) Ratei e risconti	182.628	466.767
Totale passivo	1.809.048	1.822.459

	31/12/2023	31/12/2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	459.116	496.913
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	700.576	433.903
altri	31.620	61.588
Totale altri ricavi e proventi	732.196	495.491
Totale valore della produzione	1.191.312	992.404
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	21.131	17.763
7) per servizi	574.134	491.912
8) per godimento di beni di terzi	52.155	49.782
9) per il personale		
a) salari e stipendi	359.207	303.553
b) oneri sociali	60.041	44.701
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	18.325	28.195
c) trattamento di fine rapporto	18.325	28.195
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi		
Totale costi per il personale	437.573	376.449
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	37.929	30.483
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.869	10.625
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	29.060	19.858
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
Totale ammortamenti e svalutazioni	37.929	30.483
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	35.646	31.850
Totale costi della produzione	1.158.568	998.239
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	32.744	(5.835)
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
Totale proventi diversi dai precedenti		3
Totale altri proventi finanziari		3
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	7.203	8.980
Totale interessi e altri oneri finanziari	7.203	8.980
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(7.203)	(8.977)
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)	25.541	(14.812)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	24.633	22.157
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	24.633	22.157
21) Utile (perdita) dell'esercizio	908	(36.969)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2023

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un avanzo di gestione pari a Euro 908.

PREMESSA - Relazione del Direttore Generale

L'anno 2023 ha rappresentato il primo vero periodo di piena attività e di ripresa effettiva dopo la pandemia. Come dimostrano i dati del presente bilancio e il numero complessivo di visitatori, si è riusciti a recuperare gran parte del lavoro svolto annualmente dalla Fondazione riportandolo quasi al livello del periodo pre-pandemia.

I visitatori dei due Musei attualmente gestiti dalla Fondazione hanno raggiunto quasi gli 85.000 complessivi: 76.221 al Museo MAV e 8.204 al Museo del Parco Nazionale del Vesuvio.

Tali risultati sono stati raggiunti grazie alla collaborazione dello staff della Fondazione e alla fitta rete di collaborazioni e accordi di partenariato che la Fondazione ha instaurato con soggetti pubblici e privati, associazioni di volontariato, enti culturali, scuole.

ATTIVITA' ISTITUZIONALI

Nel corso dell'anno sono state centinaia le iniziative prodotte e/o promosse per valorizzare il patrimonio storico, archeologico e paesaggistico dell'area vesuviana e per favorire la fruizione e l'accessibilità alle strutture e alla produzione culturale.

L'intenso programma di iniziative e attività, si è accompagnato all'apertura delle due strutture museali gestite, con il coinvolgimento di migliaia di famiglie e ragazzi che hanno potuto accedere alle attività proposte in forma libera e gratuita, senza alcuna barriera.

Nel 2023 la Fondazione ha ospitato nelle sue strutture 5 mostre di arte contemporanea e fotografia, ha ospitato decine di eventi (promozione della lettura, presentazione di libri, eventi musicali, convegni, eventi teatrali e cinematografici). Di seguito, in dettaglio le principali:

1. Il 27 gennaio, per la Giornata della Memoria la Fondazione ha organizzato, in collaborazione con l'Istituto Tilgher, un incontro con tema conduttore la lettura dei poeti del 900 che hanno dedicato parte del loro lavoro poetico al racconto della Shoah.

2. In aprile, in occasione della giornata internazionale sulla danza, si è organizzata la festa della danza con centinaia di ragazzi
3. Tra le iniziative realizzate nel corso del 2023 si segnala la diffusione del film prodotto dalla fondazione su Caruso con eventi a Gragnano, Castellammare, al Mav Ercolano).
4. Nel corso dell'anno 2023, la Fondazione ha organizzato e allestito cinque mostre nelle due strutture museali: a marzo ha ospitato le opere di artisti nella "Sguardi di confine". in giugno ha ospitato la mostra dell'artista Tristan Soler "Visages archeologiques". In ottobre la Mostra dedicata a Italo Calvino nel centenario della nascita. In novembre, la mostra collettanea di artisti contemporanei "Fotografia dipinta" e la mostra dedicata a Mariano Izzo ospitata nel Museo di Boscoreale.
5. Nel corso del 2023, la Fondazione ha organizzato e ospitato molte presentazioni di libri con autori, scrittori, artisti.
6. Nel giugno il Museo MAV ha ospitato la Festa della Musica giunta alla sua sesta edizione
7. 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 e alla BMTA, Borsa del Turismo Archeologico a Paestum
8. 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.
9. 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.
10. Nel corso dell'anno, diversi appuntamenti di teatro (La Felicità con Gianfelice Imparato), di cinema (La Giunta), di valorizzazione del territorio (Maccheroni vulcanici).

Molto intensa anche l'attività di collaborazione con enti e istituzioni:

11. Prosecuzione dell'accordo 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.
12. Si è rinnovato l'accordo con la Fondazione Campania dei Festival per la promozione e valorizzazione dei rispettivi programmi culturali.
13. 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 e la conclusione delle attività progettuali.
14. Si è continuata l'attività di collaborazione con l'Università di Salerno

ATTIVITÀ AMMINISTRATIVE

Nel corso del 2023 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).

Nonostante il ridotto numero di risorse umane, la Fondazione è riuscita a garantire il preciso adempimento delle procedure e il puntuale rispetto delle scadenze.

Si elenca, a titolo esemplificativo, le attività svolte:

1. Rendicontazione: Progetti poc (18-19-20-21-22), 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 2023 la dotazione di risorse umane della Fondazione è composta da 6 unità, oltre al Direttore Generale. Per la gestione della struttura di Boscoreale sono stati attivati 2 contratti part time mediante agenzia di servizi di lavoro interinale. Si sottolinea che la Convenzione avrà scadenza nel novembre 2024 e che attualmente non vi è ancora certezza 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 state assunte due unità di personale (addetta di segreteria e addetta di biglietteria/accoglienza), mentre dal 1 ottobre la coordinatrice della segreteria amministrativa si è dimessa. Tali unità, assunte a tempo determinato, sono state trasformate a tempo indeterminato nel corso del 2023 e/o lo saranno nel corso del 2024.

PROSPETTIVE

Il 2024 si presenta, dai dati e dalle rilevazioni in nostro possesso, come un anno positivo per quanto riguarda le attività poste in essere e/o programmate. Resta l'incertezza, relativamente ai fondi ordinari della Regione Campania, allo stato decurtati del 50% rispetto all'anno 2023 e il blocco dei Fondi di coesione che hanno impedito l'attivazione del Progetto POC 2024. Allo stesso tempo, resta da verificare nel corso del 2024 la concretizzazione delle progettualità con la Città Metropolitana per la parte investimenti che consentirebbero alla Fondazione di fare un ulteriore upgrade dal punto di vista tecnologico.

Questi due aspetti assumono un'importanza strategica e se confermati positivamente ci inducono a ritenere raggiungibile un equilibrio di Bilancio anche nel 2024 e una sostenibilità dei costi di gestione.

ORGANO AMMINISTRATIVO

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

Dott.ssa Michela Cuciniello - Revisore unico

Criteri di formazione

Il bilancio sottopostoVi 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.

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

Criteri 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 dell'organo di revisione. 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 2023 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023. 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 sono computati gli oneri accessori e i costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti esposti in fattura.

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	3,75 - 15%
Attrezzature	7,5 - 30%
Altri beni	7,5 - 20%

La società non si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023. 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 2023.

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 di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazioni dei servizi relativi alla gestione caratteristica vengono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1, del codice civile. I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1 del codice civile, 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	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni		(23.550)	200	(23.350)
Riclassifiche (del valore di bilancio)				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)				
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	8.869	29.060		37.929
Svalutazioni effettuate nell'esercizio				
Altre variazioni				
Totale variazioni	(8.869)	(52.610)	200	(61.279)
Valore di fine esercizio				
Costo	93.998	1.372.141	707	1.466.846
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	73.249	1.287.124		1.360.373
Svalutazioni				
Valore di bilancio	20.749	85.017	707	106.473

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
20.749	29.618	(8.869)

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		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
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	(1)							(1)
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio	174		284				8.410	8.869
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni	(175)		(284)				(8.410)	(8.869)
Valore di fine esercizio								
Costo	1.744		50.203				42.051	93.998
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.736		50.203				21.310	73.249
Svalutazioni								
Valore di bilancio	8						20.741	20.749

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

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
85.017	137.627	(52.610)

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		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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni		1.488	(25.753)	715		(23.550)
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)						
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio		3.758	22.135	3.168		29.060
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni		(2.270)	(47.888)	(2.453)		(52.610)
Valore di fine esercizio						
Costo		588.211	414.380	369.549		1.372.140
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		576.684	347.744	362.695		1.287.123
Svalutazioni						
Valore di bilancio		11.527	66.636	6.854		85.017

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 la società ha ricevuto contributi in conto impianti riconducibili al POC 2023 per l'acquisto di un impianto per videoproiezione per € 29.736, nonché si è provveduto alla giusta imputazione mediante storno degli ammortamenti anni precedenti, di un contributo riconducibile al POC 2019 per il potenziamento rete lan per € 47.446 (acquisto 2019); 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 finanziarie

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
707	507	200

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					200	200
Valore di fine esercizio					707	707
Quota scadente entro l'esercizio					707	707
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 31/12/2023 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					707	707
Totale					707	707

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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	299.282	5.763	305.045	305.045		
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	566	1.122	1.122		
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante						
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	906.742	127.781	1.034.523	1.034.523		
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.206.580	134.110	1.340.690	1.340.690		

I crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo.

I crediti c/clienti, di ammontare rilevante al 31/12/2023 , sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Gabbianella club srl	43.615
Scabec spa	95.635
Ente parco nazionale del vesuvio	5.569
Ente parco nazionale del vesuvio (fatt. da emettere)	148.984

I crediti verso altri, di ammontare rilevante al 31/12/2023, sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Regione Campania - musei e biblioteche	5.597
Regione Campania - poc18	40.000
Regione Campania - poc 19	100.000
Progetto steim kairos	31.338
Regione Campania - poc 20	160.000
Regione Campania - poc 21	120.000
Regione Campania - poc 22	160.000
Regione Campania - poc 23	160.000
Prog. sistema reg. off. cult. e nat.	225.000

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 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 iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante
Italia	305.045				
Totale	305.045				

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	1.122		1.034.523	1.340.690
Totale	1.122		1.034.523	1.340.690

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
7.831	89.171	(81.340)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	86.157	(81.039)	5.118
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	3.014	(301)	2.713
Totale disponibilità liquide	89.171	(81.340)	7.831

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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
54	4.956	(4.902)

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.

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio		4.956	4.956
Variazione nell'esercizio		(4.902)	(4.902)
Valore di fine esercizio		54	54

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

Descrizione	Importo
Premi assicurativi	
Spese per servizi	
Noleggi	
Altri di ammontare non apprezzabile	54
Totale	54

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 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	(238.584)		(36.969)					(275.553)
Utile (perdita) dell'esercizio	(36.969)		36.969			908		908
Perdita ripianata nell'esercizio								
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio								
Totale patrimonio netto	78.447					908		79.355

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

	Saldo al 31/12/2023	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	354.000
Utili (perdite) di esercizi precedenti	(275.553)	(238.584)	(365.412)	(280.016)	(362.414)
Utili (perdita) dell'esercizio	908	(36.969)	126.828	(85.396)	82.398
Totale patrimonio netto	79.355	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			A,B,C,D			

copertura dei flussi finanziari attesi						
Utili portati a nuovo	(275.553)		A,B,C,D			
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio			A,B,C,D			
Totale	78.447					
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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
174.456	156.646	17.810

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	156.646
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(17.810)
Altre variazioni	
Totale variazioni	17.810
Valore di fine esercizio	174.456

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 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

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	80.298	70.603	150.901	150.901		
Debiti verso altri finanziatori						
Acconti	500	(500)				
Debiti verso fornitori	460.675	17.549	478.224	478.224		
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	385.618	79.335	464.953	225.988	238.965	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.044	8.712	17.756	17.756		
Altri debiti	184.464	76.310	260.774	177.883	82.891	
Totale debiti	1.120.599	252.010	1.372.609	1.289.718	82.891	

I debiti più rilevanti al 31/12/2023 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Banche:	
Intesa san paolo anticipo su fatture	150.000
Fornitori:	
Insonnia team sas	34.858
Gabbianella club srl	25.528
Liguori Salvatore	13.870
Suono e immagine srl	25.000
Ip motive	15.708
Adecco italia srl	51.040
Edil sma	10.000
Formilux group srl	21.258
Hera comm spa	48.083
Capone Dario	16.390
Servizio elettrico nazionale	15.321
Fornitori fatt. da ricevere:	
Agozzino studio comm.sti ass.ti	29.993
Cuciniello Michela	20.162
Erario:	
Iva	123.071
Iva in rateizzo	217597
Ritenute	38.246
Ritenute in rateizzo	21.369
Irap	62.030
Rottamazione adr (in bilancio "altri debiti")	31.366
Rateizzo adr (in bilancio "altri debiti")	51525
Inps	17.686
Altri debiti:	
Dipendenti	17.164
Anticipazione comune boscoreale	48.000
Comune ercolano per tari	55.305
Ex provincia di napoli	54.797

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Totale					464.953	17.756	260.774	1.372.608

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

	Ammontare
Debiti di durata residua superiore a cinque anni	
Debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti assistiti da ipoteche	
Debiti assistiti da pegni	
Debiti assistiti da privilegi speciali	
Totale debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti non assistiti da garanzie reali	1.372.609
Totale	1.372.609

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
182.628	466.767	(284.139)

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	172	466.595	466.767
Variazione nell'esercizio	719	(284.858)	(284.139)
Valore di fine esercizio	891	181.737	182.628

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

Descrizione	Importo
Ratei passivi:	
Premio INAIL	891
Risconti passivi:	
POC 2019	2.600
POC 2021	18.400
POC 2022	72.100
POC 2023	88.637
Altri di ammontare non apprezzabile	
Totale	182.628

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 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Di seguito sono esposte le variazioni intervenute nelle voci del conto economico rispetto all'esercizio precedente:

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.191.312	992.404	198.908

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	459.116	496.913	(37.797)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	732.196	495.491	236.705
Totale	1.191.312	992.404	198.908

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 Città Metropolitana-C/Gestione	€ 25.000
Contributo Regione Campania- C/Gestione	€ 150.000
Contributo Regione Campania POC 23	€ 108.556
Contributo Regione Campania POC 22	€ 91.684
Contributo Regione Campania POC 21	€ 47.124
Contributo Regione Campania POC 20	€ 64.408
Contributo Regione Campania POC 19	€ 63.804

le "sopravvenienze attive per stralcio debiti, non più esigibili, per un valore di € 8.401

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	441.088
Fitti attivi	18.028
Totale	459.116

Tra le prestazioni di servizi sono compresi i trasferimenti di risorse dall'Ente Parco Nazionale del Vesuvio, per € 212.790, 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	459.116
Totale	459.116

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.158.568	998.239	160.329

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	21.131	17.763	3.368
Servizi	574.134	491.912	82.222
Godimento di beni di terzi	52.155	49.782	2.373
Salari e stipendi	359.207	303.553	55.654
Oneri sociali	60.041	44.701	15.340
Trattamento di fine rapporto	18.325	28.195	(9.870)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	8.869	10.625	(1.756)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	29.060	19.858	9.202
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	35.646	31.850	3.796
Totale	1.158.568	998.239	160.329

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:

Energia elettrica	€	43.135
Vigilanza	€	2.342
Servizi di pulizia	€	24.564
Canoni di manut. periodica	€	8.284
Manutenzione struttura museale	€	15.146
Lavoraz. terzi prod. servizi	€	22.027
Pubblicità	€	4.880
Software	€	1.098
Somministrazione lavoro	€	91.314

Proventi e oneri finanziari

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	5.093
Altri	2.110
Totale	7.203

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					5.093	5.093
Interessi fornitori					1.137	1.137
Interessi medio credito						
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti					973	973
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					7.203	7.203

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
24.633	22.157	2.476

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	24.633	22.157	2.476
IRES			
IRAP	24.633	22.157	2.476
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	24.633	22.157	2.476

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.

Organico	31/12/2023	31/12/2022	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 / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	10.078
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	10.078

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 Città Metropolitana-C/Gestione	€ 25.000
Contributo Regione Campania- C/Gestione	€ 150.000
Contributo Regione Campania POC 23	€ 108.556
Contributo Regione Campania POC 22	€ 91.684
Contributo Regione Campania POC 21	€ 47.124
Contributo Regione Campania POC 20	€ 64.408
Contributo Regione Campania POC 19	€ 63.804

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	908
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	
a dividendo	Euro	
a parz. copert. disavanzi portati a nuovo	Euro	908

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, 23/04/2024

Il Direttore Generale
Ciro Cacciola