

Fondazione Teatro Carlo Felice

Bilancio Consuntivo al 31 dicembre 2020

PROSPETTI PATRIMONIALI ED ECONOMICI

del Bilancio di esercizio al 31/12/2020

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	2020	2019
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI (di cui già richiamati)	-	-
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I. IMMATERIALI		
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere di ingegno	80.734	86.753
7) Diritto d'uso illimitato degli immobili	48.030.492	48.030.492
Totale Immobilizzazioni Immateriali	48.111.226	48.117.245
II. MATERIALI		
1) Terreni e fabbricati	6.553.104	8.455.177
2) Impianti e macchinari	28.693	16.212
3) Attrezzature industriali e commerciali	1.477.221	1.525.127
4) Altri beni materiali	19.561	6.872
5) Immobilizzazioni in corso ed acconti	80.685	-
Totale Immobilizzazioni Materiali	8.159.264	10.003.388
III. FINANZIARIE		
1) Partecipazioni in:		
d) Altre imprese	215	215
Totale Partecipazioni	215	215
2) Crediti:		
d) verso Altri		
- entro 12 mesi	8.837.942	8.858.534
Totale Crediti	8.837.942	8.858.534
Totale Immobilizzazioni Finanziarie	8.838.157	8.858.748
Totale immobilizzazioni (B)	65.108.647	66.979.381
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
II. CREDITI		
1) v/Clienti		
- entro 12 mesi		
Totale Crediti v/Clienti	54.100	177.257
5) bis Crediti Tributari		
- entro 12 mesi		
Totale Crediti Tributari	111.639	12.221
5) Qtr v/Altri		
- entro 12 mesi		
Totale Crediti v/Altri	114.725	421.755
Totale Crediti	280.464	611.233
III. ATTIVITA' FIN. CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI		
Totale Attività Finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1) Depositi bancari e postali	478.804	654.618
3) Denaro e Valori in cassa	923	14.591
Totale Disponibilità Liquide	479.728	669.209
Totale Attivo Circolante (C)	760.192	1.280.441
D) RATEI e RISCONTI ATTIVI		
1) Disaggio sui prestiti	-	-
2) Altri Ratei e Risconti attivi		
a) Ratei Attivi	2.352	340
b) Risconti Attivi	120.275	144.765
Totale Ratei e Risconti (D)	122.627	145.105
Totale ATTIVO:	65.991.466	68.404.928

Fondazione Teatro Carlo Felice

Bilancio Consuntivo al 31 dicembre 2020

STATO PATRIMONIALE PASSIVO		2020	2019
A) PATRIMONIO NETTO			
<i>Patrimonio Indisponibile</i>			
I.	Fondo di dotazione iniziale	40.197.399	40.197.399
<i>Patrimonio Disponibile</i>			
II.	Riserve per apporti di patrimonio	1.345.000	3.216.150
VIII.	Utili (perdite) portati a nuovo	- 21.844.590 -	24.404.893
IX.	Utile (perdita) dell'esercizio	2.133.306	2.560.303
Totale Patrimonio Netto (A)		21.831.116	21.568.959
B) FONDI per RISCHI ed ONERI			
1)	Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2)	Per imposte	-	-
3)	Altri fondi per rischi ed oneri	700.000	500.000
Totale Fondi per rischi ed oneri (B)		700.000	500.000
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO			
1)	Fondo indennità fine rapporto T.F.R.	12.623.981	12.757.005
Totale Fondo Trattamento Fine Rapporto Lavoro Subordinato (C)		12.623.981	12.757.005
D) DEBITI			
4)	Debiti verso banche		
	- entro 12 mesi	-	-
	- oltre 12 mesi	-	-
Totale verso Banche		-	-
5)	Debiti verso altri finanziatori		
	- entro 12 mesi	534.262	558.571
	- oltre 12 mesi	14.537.937	15.048.552
Totale verso Altri Finanziatori		15.072.199	15.607.123
7)	Debiti verso fornitori		
	- entro 12 mesi	2.807.096	4.814.550
	- oltre 12 mesi	-	-
Totale verso Fornitori		2.807.096	4.814.550
12)	Debiti tributari		
	- entro 12 mesi	2.219.966	1.780.429
	- oltre 12 mesi	6.346.484	7.041.137
Totale Debiti Tributari		8.566.450	8.821.566
13)	Debiti v/lst. di previdenza e sicurezza sociale		
	- entro 12 mesi	2.458.655	1.374.849
	- oltre 12 mesi	-	317.872
Totale Debiti v/lst. di previdenza e sicurezza sociale		2.458.655	1.692.721
14)	Altri debiti		
	- entro 12 mesi	1.904.470	2.582.606
	- oltre 12 mesi	27.500	31.113
Totale Altri debiti		1.931.970	2.613.719
Totale Debiti (D)		30.836.370	33.549.678
E) RATEI e RISCONTI PASSIVI			
2) Altri Ratei e Risconti passivi			
a)	Ratei passivi	-	444
b)	Risconti passivi	-	28.841
Totale Ratei e Risconti (E)		-	29.285
Totale PASSIVO:		65.991.466	68.404.928

Fondazione Teatro Carlo Felice

Bilancio Consuntivo al 31 dicembre 2020

CONTO ECONOMICO		2020	2019
A) VALORE della PRODUZIONE			
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.547.087	3.976.743
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori Interni	-	15.440
5)	Altri ricavi e proventi		
a)	Altri ricavi e proventi	525.312	4.616.188
b)	Contributi in conto esercizio	18.930.783	19.087.209
	<i>Totale Altri Ricavi e Proventi</i>	<i>19.456.095</i>	<i>23.703.397</i>
	Totale VALORE della PRODUZIONE (A)	21.003.182	27.695.581
B) COSTI della PRODUZIONE			
6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	59.958	119.965
7)	Per servizi	4.131.973	6.327.220
8)	Per godimento di beni di terzi	436.567	676.691
9)	Per il personale		
a)	Salari e stipendi	10.037.672	11.610.496
b)	Oneri sociali	2.601.476	3.026.766
c)	Trattamento di fine rapporto	600.929	638.581
e)	Altri costi del personale	43.719	106.932
	<i>Totale Costi per il personale</i>	<i>13.283.797</i>	<i>15.382.776</i>
10)	Ammortamenti e svalutazioni		
a)	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	31.787	32.872
b)	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	235.545	213.008
c)	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d)	Svalutaz. crediti nell'attivo circ. e delle disp. liquide	9.072	497.911
	<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>276.404</i>	<i>743.791</i>
11)	Variazioni rimanenze mat. prime, suss., cons. e merci	-	54.418
12)	Accantonamenti per rischi	-	221.193
13)	Altri accantonamenti	200.000	200.000
14)	Oneri diversi di gestione	277.620	503.001
	Totale COSTI della PRODUZIONE (B)	18.666.318	24.229.055
	Differenza tra VALORE e COSTI della produzione (A-B)	2.336.864	3.466.525
C) PROVENTI ed ONERI FINANZIARI			
16)	Altri proventi finanziari		
a)	da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
4)	da altre imprese	26.974	88.793
d)	proventi diversi dai precedenti		
5)	da altre imprese	0	33
	<i>Totale Interessi e altri Proventi Finanziari</i>	<i>26.974</i>	<i>88.825</i>
17)	Interessi ed altri oneri finanziari		
c)	da controllanti	-	-
d)	altri	118.963	699.270
	<i>Totale Interessi ed altri Oneri finanziari</i>	<i>118.963</i>	<i>699.270</i>
17) Bis	Utili e Perdite su cambi	-	138
	Totale PROVENTI e ONERI FINANZIARI (C)	91.990	610.583
D) RETTIFICHE di VALORE di ATTIVITA' FINANZIARIE			
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D)	2.244.874	2.855.942
22)	Imposte sul reddito dell'esercizio	- 111.568	- 295.639
23)	RISULTATO D'ESERCIZIO	2.133.306	2.560.303

Fondazione Teatro Carlo Felice

Bilancio Consuntivo al 31 dicembre 2020

RENDICONTO FINANZIARIO

del Bilancio di esercizio al 31/12/2020 determinato con il metodo indiretto

A) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA	2020	2019
UTILE DI ESERCIZIO	2.133.306	2.560.303
(+) Imposte sul reddito	111.568	295.639
(+/-) Interessi passivi/(interessi attivi)	91.990	610.445
(+/-) Minusvalenze/(Plusvalenze) derivanti dalla cessione di attività	-	-
UTILE (PERDITA) DELL'ES. PRIMA D'IMPOSTE, INTERESSI, DIVIDENDI E PLUS/MINUSVALENZE DA CESSIONE	2.336.864	3.466.387
<i>RETTIFICHE PER ELEMENTI NON MONETARI CHE NON HANNO AVUTO CONTROPARTITA NEL CAPITALE CIRCOLANTE NETTO</i>		
(+) Accantonamenti ai fondi	810.001	1.557.685
(+) Ammortamenti delle immobilizzazioni	267.332	245.880
(+) Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	-
(+) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	-	-
(+/-) Altre rettifiche per elementi non monetari	40.929	-
FLUSSO FINANZIARIO PRIMA DELLE VARIAZIONI DEL CCN	3.455.127	5.269.952
<i>VARIAZIONI DEL CAPITALE CIRCOLANTE NETTO</i>		
(+/-) Decremento/(incremento) delle rimanenze	-	54.418
(+/-) Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	123.157	181.474
(+/-) Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	- 2.007.453	- 4.981.150
(+/-) Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	22.478	7.861
(+/-) Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	- 29.285	- 485.884
(+/-) Altre variazioni del capitale circolante netto	36.680	- 1.476.665
FLUSSO FINANZIARIO DOPO LE VARIAZIONI DEL CCN	1.600.703	- 1.429.994
<i>ALTRE RETTIFICHE</i>		
(+/-) Interessi incassati/(pagati)	- 91.990	- 610.445
(-) (Imposte sul reddito pagate)	- 161.568	- 172.961
(-) (Utilizzo dei fondi)	- 733.953	- 1.056.485
(+/-) Altri Incassi/(Pagamenti)	-	638.581
FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA	613.192	- 3.908.466
B) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ D'INVESTIMENTO		
(+/-) Immobilizzazioni Immateriali (Investimenti) /Disinvestimenti	- 106.453	-
(+/-) Immobilizzazioni Materiali (Investimenti) /Disinvestimenti	- 181.887	- 265.919
(+/-) Immobilizzazioni Finanziarie (Investimenti) /Disinvestimenti	20.591	- 158.544
FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	- 267.749	- 424.463
C) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
<i>MEZZI DI TERZI</i>		
(+/-) Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	-	1.344.582
(+/-) Incremento (decremento) debiti a m/l verso banche	-	-
(+/-) Incremento (decremento) debiti verso altri finanziatori	- 534.924	4.869.636
<i>MEZZI PROPRI</i>		
(+) Aumento di capitale a pagamento	-	-
(+/-) (Rettifiche di patrimonio)	-	-
FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIARIA (C)	- 534.924	3.525.054

Fondazione Teatro Carlo Felice

Bilancio Consuntivo al 31 dicembre 2020

INCREMENTO/DECREMENTO DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+/-B+/-C)	-	189.481	-	807.876
<hr/>				
VARIAZIONE DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE		2020		2019
<hr/>				
<i>DISPONIBILITA' LIQUIDE ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO</i>				
(+) Depositi Bancari e postali		654.618		1.476.057
(+) Assegni		-		-
(+) Denaro e Valori in cassa		14.591		1.027
DISPONIBILITA' LIQUIDE ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO		669.209		1.477.085
<hr/>				
<i>DISPONIBILITA' LIQUIDE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO</i>				
(+) Depositi Bancari e postali		478.804		654.618
(+) Assegni		-		-
(+) Denaro e Valori in cassa		923		14.591
DISPONIBILITA' LIQUIDE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO		479.728		669.209
<hr/>				
VARIAZIONE DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE	-	189.481	-	807.876

NOTA INTEGRATIVA

al Bilancio di esercizio al 31/12/2020

INTRODUZIONE, STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Il presente bilancio di esercizio è stato redatto secondo le disposizioni degli artt. 2423 e seguenti del c.c. in vigore al 31 dicembre 2020 in quanto compatibili e in conformità a quanto previsto dai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Esso tiene altresì conto delle novità introdotte dal D.Lgs.139/2015 con il quale viene data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE che detta le nuove regole da applicarsi ai bilanci relativi agli esercizi aventi inizio a partire dal 01 gennaio 2016.

Il bilancio di esercizio è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario, dalla Relazione sulla Gestione e dalla presente Nota Integrativa.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il Rendiconto Finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La presente Nota Integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427, dall'art. 2427 bis e dall'art. 2423 del c.c. nonché da altre disposizioni del codice civile in materia di bilancio e da altre leggi precedenti.

Inoltre, in essa sono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione la più trasparente e completa, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Il bilancio così composto rappresenta pertanto, con chiarezza ed in modo veritiero e corretto, la situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione nonché il risultato economico dell'esercizio con le particolarità relative alle Fondazioni Liriche.

Il bilancio della Fondazione al 31 dicembre 2020 è stato redatto secondo i principi applicabili ad una Fondazione senza scopo di lucro in condizioni di funzionamento e quindi nel presupposto della continuazione dell'attività per un periodo non inferiore a dodici mesi dalla data del bilancio.

Le motivazioni in merito alla continuità del funzionamento sono già state esposte nella Relazione sulla Gestione.

Si è altresì tenuto conto di quanto previsto dal D.Lgs 367 del 29.6.96 all'art. 16, dalla Legge di Conversione n. 6 del 26.01.01 del D.L. 24.11.00 n. 345, contenente disposizioni vigenti in tema di Fondazioni Lirico – Sinfoniche e dalla nota protocollo n. 17278/s.22.11.04.53 del 23/12/2014 del Ministero per i Beni e le Attività Culturali.

Lo schema di bilancio previsto dal Codice Civile è stato inoltre parzialmente adattato, ove necessario, inserendo descrizioni e informazioni complementari per riflettere con maggior chiarezza la situazione patrimoniale, economica e finanziaria della Fondazione.

PRINCIPI DI REDAZIONE E CRITERI DI VALUTAZIONE

PRINCIPI DI REDAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Si attesta che non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio e, ai fini del confronto delle variazioni intercorse, sono stati indicati, per lo Stato patrimoniale e per il Conto Economico, anche gli importi delle corrispondenti voci risultanti dall'esercizio 2018 che precede.

I valori indicati in bilancio rispetto alla contabilità sono stati arrotondati all'unità di Euro.

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis del Codice Civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

DISPOSIZIONI SPECIALI COLLEGATE ALL'EMERGENZA SANITARIA DA COVID-19

Al fine di evidenziare eventuali effetti sul bilancio chiuso al 31 dicembre 2020 dei provvedimenti normativi che sono stati emanati dal Governo per contrastare gli effetti della pandemia da COVID-19 sui bilanci, di società e Enti si segnala che la Fondazione non si è avvalsa:

- della facoltà di non effettuare gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali e immateriali, prevista dal DL 14.8.2020 n. 104 (c.d. DL "Agosto") (conv. L. 13.10.2020 n. 126);
- della possibilità di rivalutare i beni d'impresa, concessa dal DL 104/2020 (conv. L. 126/2020);
- della facoltà, concessa dal DL 23.10.2018 n. 119 (conv. L. 17.12.2018 n. 136), di rilevare i titoli iscritti nell'attivo circolante in base ai valori risultanti dal bilancio precedente, evitando la svalutazione in base al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato;
- della facoltà di derogare alle disposizioni relative alla prospettiva della continuità aziendale prevista, dapprima, dal DL 8.4.2020 n. 23 (c.d. "Liquidità") (conv. L. 5.6.2020 n. 40) e, successivamente, dal DL 19.5.2020 n. 34 (c.d. "Rilancio") (conv. L. 17.7.2020 n. 77);

Fondazione Teatro Carlo Felice

Bilancio Consuntivo al 31 dicembre 2020

- della possibilità di ricorrere a disposizioni temporanee in materia di riduzione del capitale, prevista dal DL 23/2020 (conv. L. 40/2020) e modificata dalla L. 178/2020 (legge di bilancio 2021), con lo spostamento del termine per il ripiano delle perdite alla data dell'assemblea che approva il bilancio dell'esercizio 2025.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

IMMOBILIZZAZIONI e CREDITI IMMOBILIZZATI

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni Immateriali sono iscritte al costo di acquisto e/o di produzione inclusivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Le immobilizzazioni immateriali in essere alla data della trasformazione in Fondazione di diritto privato sono state iscritte al valore stabilito dal perito con una apposita relazione di stima. Le immobilizzazioni immateriali acquisite successivamente, sono state nell'attivo dello Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione inclusivo degli oneri accessori.

Le immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate sistematicamente in base alla prevista utilità futura, ad eccezione del Diritto d'uso illimitato degli immobili concessi dal Comune di Genova, il cui valore è stato stabilito da apposita perizia redatta per la trasformazione da Ente in Fondazione.

Tale diritto, in quanto "*diritto reale di godimento illimitato*" nel tempo, non è assoggettato ad ammortamento. Inoltre, per evidenziare l'indisponibilità di tale importo, nella voce Patrimonio della parte passiva della Situazione Patrimoniale è stata creata una posta corrispondente al fine di rendere indisponibile la corrispondente voce dell'attivo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato operato in conformità del seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Immobilizzazioni immateriali	Periodo
Diritti di brevetto e utilizzazione opere ingegno	5 anni in quote costanti
Concessione, licenze, marchi e diritti simili	5 anni in quote costanti
Diritto d'uso illimitato degli immobili	Non ammortizzato

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Le manutenzioni straordinarie effettuate sui beni di proprietà di terzi soggetti sono classificate fra le immobilizzazioni Immateriali e sono ammortizzate in funzione della durata di utilità del bene a cui afferiscono.

Fondazione Teatro Carlo Felice

Bilancio Consuntivo al 31 dicembre 2020

Si evidenzia inoltre, che sugli oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati.

Tale procedura è attuata per tutti i beni mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

Per tutti beni entrati in funzione nell'esercizio, tali aliquote vengono ridotte del 50% nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti effettuati nel corso dell'esercizio.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata.

I costi di manutenzione sono addebitati integralmente all'esercizio, mentre quelli aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Terreni e Fabbricati	1,5%
Impianti e macchinari	10%
Materiale artistico	10%
Allestimenti scenici	20%
Attrezzature tecniche	15,5%
Mobili e Arredi	12%
Macchine ufficio	12%
Macchine ufficio elettroniche	20%

Fondazione Teatro Carlo Felice

Bilancio Consuntivo al 31 dicembre 2020

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito o a titolo di permuta sono state iscritte nell'attivo dello stato patrimoniale in base al presumibile valore di mercato attribuibile alle stesse alla data di acquisizione, incrementate dei costi sostenuti e/o da sostenere affinché le stesse possano essere durevolmente ed utilmente inserite nel processo produttivo, e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Con specifico riferimento alle attrezzature tecniche costituite da *Allestimenti Scenici*, si segnala che la politica di ammortamento prevede ora, laddove si ritenga che l'allestimento abbia utilità pluriennale, un ammortamento in 5 anni a rate costanti in luogo dell'ammortamento variabile in funzione dell'utilizzo precedentemente adottato.

Terreni e fabbricati

Con particolare riferimento agli immobili costituiti da terreni, si precisa che gli stessi non sono stati assoggettati ad ammortamento, dal momento che tali cespiti non subiscono significative riduzioni di valore per effetto dell'uso.

In conformità con i vigenti principi contabili, il valore del terreno su cui insistono i fabbricati di proprietà è stato iscritto a bilancio separatamente nella voce "Terreni".

Per quanto riguarda la voce *Terreni e Fabbricati*, si segnala che, nel corso dell'esercizio, è stata constatata una perdita durevole di valore per uno degli immobili di proprietà della Fondazione in conseguenza della quale si è proceduto a rettificare il relativo importo iscritto a bilancio. Si veda, a questo proposito, quanto riportato nel prosieguo a commento delle variazioni occorse nelle immobilizzazioni materiali.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie indicate nel bilancio di esercizio si riferiscono esclusivamente ai crediti vantati dalla Fondazione nei confronti di compagnie assicurative ed enti previdenziali per l'allocazione esterna del trattamento di fine rapporto accantonato annualmente.

I crediti iscritti in questa voce sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo.

Fondazione Teatro Carlo Felice

Bilancio Consuntivo al 31 dicembre 2020

Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, la società applica il criterio del costo ammortizzato laddove ritenuto opportuno e/o necessario esclusivamente ai crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sorti a partire dal presente esercizio.

ATTIVO CIRCOLANTE

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

RIMANENZE

Si segnala che non sussistono rimanenze finali né al 31 dicembre 2020 né al 31 dicembre 2019.

CREDITI

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, la società ha applicato il criterio del costo ammortizzato esclusivamente ai crediti iscritti nell'attivo circolante sorti a partire dal presente esercizio.

I "Crediti verso Clienti" sono adeguati al valore di presumibile realizzo mediante l'iscrizione di un apposito "fondo svalutazione".

I "Crediti verso Altri" sono adeguati al valore di presumibile realizzo mediante l'iscrizione di un apposito "fondo svalutazione".

RATEI e RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a due esercizi.

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

Fondazione Teatro Carlo Felice

Bilancio Consuntivo al 31 dicembre 2020

APPORTI AL PATRIMONIO DELLA FONDAZIONE

A seguito della modifica apportata all'art. 21 del decreto legislativo 29 giugno 1996, n.367, entrata in vigore a partire dal 1° gennaio 2009 (vedasi comma 391 dell'art. 2 della legge 24 dicembre 2007, n.244 - Legge Finanziaria 2008) e della circolare del Ministero per i Beni e le Attività Culturali n. 595.S.22.11.04.19 del 13/01/2010, in sede di redazione della parte passiva di Stato Patrimoniale, la voce Patrimonio della Fondazione è stata elaborata distinguendo chiaramente il Patrimonio disponibile da quello indisponibile.

Il "Diritto d'uso illimitato degli immobili" è stato iscritto, nella parte attiva di Stato Patrimoniale, come autonoma voce delle immobilizzazioni immateriali e non è stato sommato ad altri valori che rappresentano altre immobilizzazioni immateriali.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

DEBITI

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale.

Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, la società ha applicato il criterio del costo ammortizzato esclusivamente ai debiti iscritti in bilancio nel presente esercizio.

Fondazione Teatro Carlo Felice

Bilancio Consuntivo al 31 dicembre 2020

RATEI e RISCONTI PASSIVI

Sono iscritti fra i Ratei e Risconti le quote di proventi e di costi, comuni a due o più esercizi, per realizzare il principio della competenza mediante la ripartizione dei costi e/o dei ricavi su base temporale.

RICONOSCIMENTO dei RICAVI e dei COSTI

I ricavi e i costi sono iscritti in base al principio della competenza temporale. In particolare i contributi ricevuti dagli enti pubblici sono iscritti in base al periodo di riferimento della delibera o del decreto di assegnazione.

I ricavi derivati dalla vendita dei biglietti e degli abbonamenti sono iscritti nel periodo in cui la rappresentazione è eseguita mentre i Ricavi derivanti dagli abbonamenti incassati per l'intero in via anticipata sono riscontati per la quota di competenza degli spettacoli dell'anno successivo.

Per incasso netto si intende quello derivante dalle distinte d'incasso dopo aver scorporato l'IVA, i diritti SIAE e le competenze per commissioni varie verso terzi.

Apporti alla Fondazione

Gli apporti qualificati come "contributi alla gestione" sono contabilizzati al conto economico nella voce "Altri ricavi e proventi", mentre nel caso in cui il soggetto erogante stabilisca espressamente la destinazione a patrimonio, i relativi importi sono direttamente accreditati al patrimonio netto della Fondazione.

IMPOSTE DELL'ESERCIZIO

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Si evidenzia che, in conformità alle disposizioni di cui all'articolo 25 del decreto legge 29/06/1996 n. 367, l'IRES non risulta dovuta. Sulla base della sopra richiamata disposizione, infatti, sono esclusi dalla base imponibile delle imposte sui redditi i proventi percepiti nell'esercizio di attività, anche occasionali, svolte in conformità agli scopi istituzionali della Fondazione ovvero nell'esercizio di attività ad essi accessorie.

L'imposta regionale sulle attività produttive (IRAP), invece, laddove dovuta, è stata addebitata al conto economico dell'esercizio determinandone la base imponibile in conformità alle specifiche norme di legge in materia.

ALTRE INFORMAZIONI**VALUTAZIONE DELLE POSTE IN VALUTA**

La Fondazione, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

OPERAZIONI CON OBBLIGO DI RETROCESSIONE A TERMINE

La Fondazione, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SU BENI SOCIALI

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Fondazione Teatro Carlo Felice

Bilancio Consuntivo al 31 dicembre 2020

FINANZIAMENTI EFFETTUATI DA SOCI DELLA SOCIETÀ

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Nel presente paragrafo della Nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie. Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

La variazione complessiva della voce civilistica "Immobilizzazioni", dopo aver accantonato le quote di ammortamento su base sistematica, è la seguente:

IMMOBILIZZAZIONI	2020	2019	Δ	Δ%
	65.108.647	66.979.381	- 1.870.734	-3%

La voce "Immobilizzazioni" è articolata in immobilizzazioni Immateriali, Materiali e Finanziarie così come segue:

IMMOBILIZZAZIONI	2020	2019	Δ	Δ%
<i>Composizione della voce</i>				
Imm. Immateriali	48.111.226	48.117.245	- 6.019	0%
Imm. Materiali	8.159.264	10.003.388	- 1.844.124	-18%
Imm. Finanziarie	8.838.157	8.858.748	- 20.591	0%
Totale IMMOBILIZZAZIONI:	65.108.647	66.979.381	- 1.870.734	-3%

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le movimentazioni complessive della categoria in esame risultano dal seguente prospetto:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	SITUAZIONE INIZIALE			MOVIMENTI ESERCIZIO		SITUAZIONE FINALE		
	Costo Storico	Fondi Amm.to	Saldo al 31 12 2019	Incrementi (Decrementi)	Amm.to e/o Svalutaz.	Costo Storico	Fondi Amm e Sval.	Saldo al 31 12 2020
3) Diritti brev. e ut. Opere ingegno	1.358.380	- 1.271.627	86.753	25.768	- 31.787	1.384.148	- 1.303.414	80.734
7) Diritto d'uso illimitato degli immobili	48.030.492	-	48.030.492	-	-	48.030.492	-	48.030.492
Totale:	49.388.872	- 1.271.627	48.117.245	25.768	- 31.787	49.414.640	- 1.303.414	48.111.226

La voce "Diritto d'uso illimitato degli immobili" si riferisce al diritto d'uso del Teatro Carlo Felice. La concessione da parte del Comune di Genova è stata conferita ai sensi dell'art. 17 comma 2 del D.lgs. 367/96, che regola la conservazione in capo alle Fondazioni dei diritti e delle prerogative riconosciute dalla legge agli Enti lirici.

Come detto, tale diritto d'uso non è stato oggetto di ammortamento.

Fondazione Teatro Carlo Felice

Bilancio Consuntivo al 31 dicembre 2020

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

La composizione e le movimentazioni delle "Immobilizzazioni Materiali" risultano dal seguente prospetto:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	SITUAZIONE INIZIALE			MOVIMENTI ESERCIZIO		SITUAZIONE FINALE		
	Costo Storico	Fondi Amm.to	Saldo al 31 12 2019	Incrementi (Decrementi)	Amm.to e/o Svalutaz.	Costo Storico	Fondi Amm e Sval.	Saldo al 31 12 2020
Terreni e Fabbricati	8.742.635	- 287.458	8.455.177	-	- 1.902.073	8.742.635	- 2.189.531	6.553.104
Impianti e Macchinari	484.702	- 468.491	16.212	18.347	- 5.866	503.049	- 474.356	28.693
Attrezzature Industriali e Comm.li	10.160.200	- 8.635.073	1.525.127	145.595	- 193.501	10.305.795	- 8.828.574	1.477.221
Altre Immobilizzazioni Materiali	834.793	- 827.921	6.872	17.945	- 5.256	852.738	- 833.176	19.561
Immobilizzazioni in corso e Acconti	-	-	-	80.685	-	80.685	-	80.685
Totali:	20.222.331	- 10.218.943	10.003.388	262.572	- 2.106.695	20.484.902	- 12.325.638	8.159.264

La voce "Terreni e Fabbricati" è relativa agli immobili che il Comune di Genova e la Regione Liguria hanno concesso in diritto di superficie. Nel dettaglio si tratta dei seguenti immobili:

- Immobile sito in Genova, Salita Noce nn. 9r, 33r e 33Ar, attualmente concesso in locazione alla RAI - Radiotelevisione Italiana Spa;
- Immobile sito in Genova, Corso Solferino, facente parte del complesso immobiliare di Villa Gruber e denominato "Palazzina Liberty";
- N. 2 Terreni siti in Genova, Corso Solferino, adibiti a parcheggio e adiacenti alla "Palazzina Liberty" di cui sopra (ottenuto nel 2016);
- "Ex diurno" sito in Genova, Via Cardinal Siri, collegato direttamente al Teatro dell'Opera, (ottenuto nel 2016);
- "Teatro della Gioventù" situato a Genova, in via Cesarea, n.16 e utilizzato direttamente dalla Fondazione per la propria attività (donato dalla Regione Liguria nel 2016).

In conformità di quanto previsto dall' OIC 16, si è proceduto allo scorporo del valore plausibile del terreno dal valore degli immobili iscritto in bilancio. L'importo è stato determinato sulla base delle percentuali individuate dal DL 223 del 2006 ritenendo tali percentuali idonee a rappresentare in bilancio il valore del terreno in conformità del richiamato principio contabile.

Con riferimento all'immobile sito in Genova, Corso Solferino, denominato "Palazzina Liberty, tenuto conto delle condizioni dell'immobile e che esso non è attualmente utilizzabile senza lavori straordinari di ripristino e messa in sicurezza, si segnala che nel corso dell'esercizio è stata effettuata una svalutazione del valore originario di iscrizione in quanto le condizioni dell'immobile e la situazione attuale del mercato immobiliare determinano una perdita durevole di valore di cui si è ritenuto opportuno prendere atto.

Per determinare l'ammontare di tale svalutazione è stato chiesto al Geom. Nicola CAPORIZZI, libero professionista iscritto all'Albo dei Geometri della Provincia di Genova al n° 2389, consulente tecnico del Tribunale di Genova, di effettuare una specifica valutazione dell'immobile.

In conformità di quanto attestato dal perito, il valore complessivo dell'immobile viene rideterminato in euro 445.000 complessivi di cui € 89.000 riferiti alla quota di terreno su cui insiste il fabbricato e € 356.000 riferiti al fabbricato stesso.

In conseguenza di questo, si è proceduto ad una svalutazione dei valori precedentemente iscritti per complessivi € 1.871.150, svalutazione che ha trovato contropartita contabile nella specifica riserva per apporti di patrimonio che era stata costituita nel 2011 in sede di conferimento del complesso immobiliare.

Fondazione Teatro Carlo Felice

Bilancio Consuntivo al 31 dicembre 2020

La voce "Attrezzature" è composta dalle seguenti voci di dettaglio:

ATTREZZATURE IND. E COMM.LI Composizione della voce	SITUAZIONE INIZIALE			MOVIMENTI ESERCIZIO		SITUAZIONE FINALE		
	Costo	Fondi	Saldo al	Incrementi	Amm. to e/o	Costo	Fondi	Saldo al
	Storico	Amm. to	31 12 2019	(Decrementi)	Svalutaz.	Storico	Amm e Sval.	31 12 2020
Attrezzatura e macchina scenica	2.448.529	-2.403.130	45.399	25.955	-21.151	2.474.484	-2.424.281	50.202
Allestimenti scenici	5.759.421	-4.830.772	928.649	80.510	-124.370	5.839.931	-4.955.142	884.788
Costumi e Calzature	1.236.027	-1.065.184	170.843	37.900	-45.112	1.273.927	-1.110.296	163.631
Strumenti e Materiale musicale	233.213	-210.732	22.482	1.230	-2.867	234.443	-213.599	20.844
Bozzetti e Modelli di scena	483.010	-125.255	357.755	-	-	483.010	-125.255	357.755
Totali:	10.160.200	-8.635.073	1.525.127	145.595	-193.501	10.305.795	-8.828.574	1.477.221

Sono ricompresi in questa categoria anche i modelli di scena e i bozzetti. A partire dal 2008 tali beni non sono più stati ammortizzati atteso che, per la natura stessa del cespite, si ritiene che il loro valore e la loro utilità futura non subiscano decrementi tangibili di valore.

Come precedentemente descritto, gli allestimenti scenici sono patrimonializzati e ammortizzati solo laddove sussista la concreta possibilità di un utilizzo futuro, altrimenti essi sono spesi interamente nell'esercizio.

La voce "Altre Immobilizzazioni Materiali" è composta dalle seguenti voci di dettaglio:

ALTRE IMMOBILIZZ. MATERIALI Composizione della voce	SITUAZIONE INIZIALE			MOVIMENTI ESERCIZIO		SITUAZIONE FINALE		
	Costo	Fondi	Saldo al	Incrementi	Amm. to e/o	Costo	Fondi	Saldo al
	Storico	Amm. to	31 12 2019	(Decrementi)	Svalutaz.	Storico	Amm e Sval.	31 12 2020
Mobili e Arredi	258.647	-257.992	655	-	-213	258.647	-258.204	442
Macchine Elettroniche Ufficio	576.146	-569.929	6.217	17.945	-5.043	594.091	-574.972	19.119
Totali:	834.793	-827.921	6.872	17.945	-5.256	852.738	-833.176	19.561

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

IMMOBILIZZ.NI FINANZIARIE	2020	2019	Δ	Δ%
	8.838.157	8.858.748	-	20.591
				0%
IMMOBILIZZ.NI FINANZIARIE Composizione della voce	2020	2019	Δ	Δ%
Partecipazioni in Altre Imprese	215	215	-	0%
Crediti Immobilizzati v/Altri - Entro 12 mesi	8.837.942	8.858.534	-	20.591
Totale IMMOBILIZZ.NI FINANZIARIE:	8.838.157	8.858.748	-	20.591
				0%

Per quanto riguarda la voce "Partecipazioni in Altre imprese", essa si riferisce alla partecipazione (1 azione) acquistata dalla Fondazione nella Società Liguria Digitale Spa. L'importo è iscritto al costo di acquisto.

L'importo indicato nella voce "Crediti v/Altri" è, invece, suddiviso tra Tesoreria INPS e la compagnia GENERALI ITALIA Spa - INA Assitalia.

Il credito verso GENERALI ITALIA Spa ex INA Assitalia è a fronte della polizza collettiva per il "Trattamento di fine rapporto" che è stata appositamente stipulata e il cui saldo al 31 dicembre 2020, pari a € 1.521.000, coincide con quanto indicato nella certificazione trasmessa dalla direzione generale dell'istituto assicurativo.

Detta polizza è da considerarsi come "polizza finanziaria" in quanto, per accordi stipulati con la Compagnia, l'utilizzo delle disponibilità accantonate può essere effettuato dalla Fondazione secondo necessità.

Il credito verso la Tesoreria INPS corrisponde ai versamenti del TFR complessivamente maturato dal personale che non ha aderito ai fondi integrativi optando per il mantenimento in azienda del TFR. Il saldo