

Missione:

91 - Debiti per finanziamento dell'Amministrazione

Programmi:

91.1 - Rimborsi prestiti

Missione:

99 - Servizi per conto terzi e partite di giro

Programmi:

99.1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro

Il risultato del conto consuntivo in termini di cassa è coerente con il risultato del rendiconto finanziario 2022.

Criticità e procedura seguita:

La contabilità civilistica, economico-patrimoniale, d'obbligo alla Fondazione non permette di dettagliare alcune voci patrimoniali necessarie per poter effettuare la riclassificazione secondo la contabilità finanziaria.

I debiti verso fornitori ad esempio non distinguono la tipologia di acquisto (beni o servizi) o d'investimento (materiale o immateriale), pertanto si è provveduto ad una ripartizione percentuale delle variazioni in aumento o in diminuzione delle poste di riferimento.

E' stata seguita la medesima procedura anche per l'attribuzione degli importi iva in relazione agli acquisti dovendo indicare i costi della produzione e voci con la stessa regola tassonomica al lordo dell'iva.

Altra criticità si è rilevata nell'attribuire le movimentazioni di cassa in entrata e in uscita che non presentano una contropartita economica, ma che influenzano le sole poste patrimoniali (es. utilizzo Fondo rischi e oneri futuri, utilizzo TFR). Le suddette poste sono state attribuite mediante analitica estrapolazione dei movimenti finanziari in entrate e in uscita.

I valori delle immobilizzazioni immateriali a Bilancio sono esplicitati al netto delle quote di ammortamento imputato in modo diretto a riduzione del valore storico d'acquisto.

I valori delle immobilizzazioni materiali invece sono esplicitati al costo d'acquisto rettificato dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Bilancio al 31.12.2022

STATO PATRIMONIALE						
ATTIVO	Euro	Euro	Euro	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2019
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>						
<i>(di cui già richiamati)</i>						
<b>B) Immobilizzazioni, con separata indicazione della parte già richiamata</b>						
<b>I. Immobilizzazioni Immateriali</b>						
1) Costi di impianto e di ampliamento						
2) Costi di sviluppo			100.882	42.210	-	
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno			-	-	-	
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili						
a) marchi da perizia da trasformazione			5.164.569	5.164.569	5.164.569	
b) concessioni da perizia da trasformazione			17.223.042	17.223.042	17.223.042	
c) licenze			36.887	29.666	-	
			22.424.498	22.417.277	22.387.611	
5) Avviamento						
6) Immobilizzazioni in corso e acconti						
a) Immobilizzazioni in corso e acconti			-	40.000	40.000	
b) Immobilizzazioni in corso e acconti PNC			1.120.524			
Totale 6)			1.120.524			
7) Altre			14.567.491	17.575.655	20.630.248	
<b>Totale I</b>			<b>38.213.395</b>	<b>40.075.142</b>	<b>43.057.859</b>	
<b>II. Immobilizzazioni Materiali</b>						
1) Terreni e fabbricati						
2) Impianti e macchinari			201.292	136.159	231.402	
3) Attrezzature industriali e commerciali			836.770	241.386	366.841	
4) Altri beni			488.048	202.716	200.718	
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			84.196	85.651	79.079	
6) Patrimonio ASAC						
a) Patrimonio ASAC - valore da perizia di trasformazione			10.994.354	10.994.354	10.994.354	
b) Patrimonio ASAC - incrementi			3.246.538	2.662.591	2.130.830	
Totale 6)			14.240.892	13.656.945	13.125.184	
<b>Totale II</b>			<b>15.851.198</b>	<b>14.322.859</b>	<b>14.003.224</b>	
<b>III. Immobilizzazioni Finanziarie</b>						
1) Partecipazioni in:						
a) imprese controllate			-	-	-	
b) imprese collegate			-	-	-	
c) imprese controllanti			-	-	-	
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti			-	-	-	
d-bis) altre imprese			-	-	-	
Totale 1)			-	-	-	
2) Crediti						
a) verso imprese controllate						
entro 12 mesi			-	-	-	
oltre 12 mesi			-	-	-	
b) verso imprese collegate						
entro 12 mesi			-	-	-	
oltre 12 mesi			-	-	-	
c) verso controllanti						
entro 12 mesi			-	-	-	
oltre 12 mesi			-	-	-	
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
entro 12 mesi			-	-	-	
oltre 12 mesi			-	-	-	
d-bis) verso altri						
entro 12 mesi			121.086	130.753	121.880	
oltre 12 mesi			1.982.642	1.872.209	1.750.435	
Totale d-bis)			2.103.728	2.002.962	1.872.315	
3) Altri titoli						
4) Strumenti finanziari derivati attivi						
<b>Totale III</b>			<b>2.103.728</b>	<b>2.002.962</b>	<b>1.872.315</b>	
<b>Totale immobilizzazioni</b>			<b>56.168.321</b>	<b>56.400.963</b>	<b>58.933.398</b>	

ATTIVO	Euro 31/12/2022	Euro 31/12/2021	Euro 31/12/2019
<b>C) Attivo circolante</b>			
<i>I. Rimanenze</i>			
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	11.467	10.408	42.329
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-	-
3) Lavori in corso su ordinazione	-	-	-
4) Prodotti finiti e merci	96.978	95.705	56.883
5) Acconti			
<b>Totale I</b>	<b>108.445</b>	<b>106.113</b>	<b>99.212</b>
<i>II. Crediti</i>			
1) Verso clienti			
entro 12 mesi	4.330.223	2.715.646	4.338.261
oltre 12 mesi			
Totale 1)	<b>4.330.223</b>	<b>2.715.646</b>	<b>4.338.261</b>
2) Verso imprese controllate			
entro 12 mesi	-	-	-
oltre 12 mesi	-	-	-
3) Verso imprese collegate			
entro 12 mesi	-	-	-
oltre 12 mesi	-	-	-
4) Verso controllanti			
entro 12 mesi	-	-	-
oltre 12 mesi	-	-	-
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
entro 12 mesi	-	-	-
oltre 12 mesi	-	-	-
5-bis) Crediti tributari			
entro 12 mesi	1.667.219	1.575.028	1.402.576
oltre 12 mesi			5.002
Totale 5-bis)	<b>1.667.219</b>	<b>1.575.028</b>	<b>1.407.578</b>
5-ter) Imposte anticipate			
entro 12 mesi		-	-
oltre 12 mesi		-	-
5-quater) Verso altri			
entro 12 mesi	2.057.343	2.874.096	2.093.342
oltre 12 mesi			
Totale 5-quater)	<b>2.057.343</b>	<b>2.874.096</b>	<b>2.093.342</b>
<b>Totale II</b>	<b>8.054.785</b>	<b>7.164.770</b>	<b>7.839.181</b>
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>			
1) Partecipazioni in imprese controllate	-	-	-
2) Partecipazioni in imprese collegate	-	-	-
3) Partecipazioni in imprese controllanti	-	-	-
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
4) Altre partecipazioni	-	-	-
5) Strumenti finanziari derivati attivi	-	-	-
6) Altri titoli	-	-	-
<b>Totale III</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<i>IV. Disponibilità liquide</i>			
1) Depositi bancari e postali			
a) Depositi bancari e postali	22.891.194	8.284.949	6.840.098
b) Depositi bancari e postali PNC	16.098.005		
2) Assegni	-	-	-
3) Denaro e valori in cassa	17.662	20.363	8.183
<b>Totale IV</b>	<b>39.006.861</b>	<b>8.305.312</b>	<b>6.848.282</b>
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>47.170.091</b>	<b>15.576.195</b>	<b>14.786.674</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>			
Disaggio su prestiti			
Vari	516.974	790.942	599.564
<b>Totale Ratei e risconti</b>	<b>516.974</b>	<b>790.942</b>	<b>599.564</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>103.855.386</b>	<b>72.768.100</b>	<b>74.319.636</b>

PASSIVO		Euro	Euro	Euro
		31/12/2022	31/12/2021	31/12/2019
<b>A) Patrimonio netto</b>				
I.	Patrimonio della Fondazione			
	Patrimonio disponibile	-	-	-
	Patrimonio indisponibile	34.119.456	34.119.456	34.119.456
II.	Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-	-
III.	Riserva di rivalutazione	-	-	-
IV.	Riserva legale	-	-	-
V.	Riserve statutarie	-	-	-
VI.	Altre riserve, distintamente indicate			
	Utili ex art. 3 D.Lgs 19/98	11.941.320	5.187.496	2.799.237
	Versamenti in conto capitale	-	-	-
	Riserva in conto capitale	-	-	1
VII.	Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi			
VIII.	Utili (perdite) portati a nuovo			
IX.	Utile (perdita) dell'esercizio	13.788.448	6.753.824	2.819.899
X.	Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-	-
<b>Totale patrimonio netto</b>		<b>59.849.224</b>	<b>46.060.776</b>	<b>39.738.593</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>				
	1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-	-
	2) Per imposte, anche differite	-	-	-
	3) Strumenti finanziari derivati passivi	-	-	-
	4) Altri	360.049	110.049	706.004
<b>Totale fondi per rischi e oneri</b>		<b>360.049</b>	<b>110.049</b>	<b>706.004</b>
<b>C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato</b>		<b>1.792.656</b>	<b>1.725.466</b>	<b>1.784.869</b>
<b>D) Debiti</b>				
	1) Obbligazioni			
	entro 12 mesi	-	-	-
	oltre 12 mesi	-	-	-
	2) Obbligazioni convertibili			
	entro 12 mesi	-	-	-
	oltre 12 mesi	-	-	-
	3) Debiti verso soci per finanziamenti			
	entro 12 mesi	-	-	-
	oltre 12 mesi	-	-	-
	4) Debiti verso banche			
	entro 12 mesi	-	770.132	729.452
	oltre 12 mesi	-	195.668	1.713.670
		-	<b>965.800</b>	<b>2.443.122</b>
	5) Debiti verso altri finanziatori			
	entro 12 mesi	-	-	-
	oltre 12 mesi	-	-	-
	6) Acconti			
	entro 12 mesi - PNC	16.955.600	-	-
	oltre 12 mesi	-	-	-
		<b>16.955.600</b>	-	-
	7) Debiti verso fornitori			
	entro 12 mesi	12.335.630	10.677.679	13.625.867
	a) entro 12 mesi	12.087.903	10.677.679	13.625.867
	b) entro 12 mesi - PNC	247.727	-	-
	oltre 12 mesi	-	-	-
		<b>12.335.630</b>	<b>10.677.679</b>	<b>13.625.867</b>
	8) Debiti rappresentati da titoli di credito			
	entro 12 mesi	-	-	-
	oltre 12 mesi	-	-	-

		Euro	Euro	Euro
		31/12/2022	31/12/2021	31/12/2019
9) Debiti verso imprese controllate	entro 12 mesi	-	-	-
	oltre 12 mesi	-	-	-
10) Debiti verso imprese collegate	entro 12 mesi	-	-	-
	oltre 12 mesi	-	-	-
11) Debiti verso controllanti	entro 12 mesi	-	-	-
	oltre 12 mesi	-	-	-
12) Debiti tributari	entro 12 mesi			
	a) entro 12 mesi	841.478	761.604	535.730
	b) entro 12 mesi PNC	15.203		
	oltre 12 mesi	-	-	-
		<b>856.681</b>	<b>761.604</b>	<b>535.730</b>
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	entro 12 mesi	592.831	431.952	477.499
	oltre 12 mesi	-	-	-
		<b>592.831</b>	<b>431.952</b>	<b>477.499</b>
14) Altri debiti	entro 12 mesi			
	a) entro 12 mesi	1.049.801	754.184	2.197.504
	oltre 12 mesi	-	-	-
		<b>1.049.801</b>	<b>754.184</b>	<b>2.197.504</b>
<b>Totale debiti</b>		<b>31.790.543</b>	<b>13.591.219</b>	<b>19.279.722</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>				
	-aggio su prestiti	-	-	-
	-vari	10.017.988	11.280.588	12.810.448
<b>Totale ratei e risconti</b>		<b>10.017.988</b>	<b>11.280.588</b>	<b>12.810.448</b>
<b>Totale passivo</b>		<b>103.810.460</b>	<b>72.768.098</b>	<b>74.319.636</b>

CONTO ECONOMICO		Euro	Euro	Euro
		31/12/2022	31/12/2021	31/12/2019
<b>A) Valore della produzione</b>				
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	34.636.875	18.903.457	26.106.978
2)	Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti in lavorazione, semilavorati e finiti	-	-	-
3)	Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
5)	Altri ricavi e proventi:	38.058.981	30.329.286	21.785.125
	- vari	1.047.463	1.400.451	623.100
	- contributi in conto esercizio	36.122.009	28.191.525	20.443.471
	- contributi in conto capitale (quote esercizio)	718.555	718.555	718.555
	- contributi in conto impianti non imponibile L. 160/2019 – 178/2020	47.600	18.755	-
	- contributi in conto esercizio non imponibile DL.144-176/22-L.97	123.354	-	-
<b>Totale valore della produzione</b>		<b>72.695.856</b>	<b>49.232.743</b>	<b>47.892.104</b>
<b>B) Costi della produzione</b>				
6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.235.350	703.577	1.207.784
7)	Per servizi	37.175.257	25.399.127	27.552.399
8)	Per godimento di beni di terzi	4.816.313	3.480.208	4.086.894
9)	Per il personale	8.607.937	7.439.809	7.639.269
	a) Salari e stipendi	6.198.621	5.351.816	5.541.227
	b) Oneri sociali	1.967.644	1.707.301	1.734.712
	c) Trattamento di fine rapporto	404.947	358.640	340.945
	d) Trattamento di quiescenza e simili	-	-	-
	e) Altri costi	36.724	22.052	22.384
10)	Ammortamenti e svalutazioni	4.781.394	4.171.838	3.574.852
	a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.798.524	3.613.405	3.065.043
	b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	832.870	484.615	509.809
	c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-
	d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	150.000	73.818	-
11)	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-2.332	13.279	-15.407
12)	Accantonamento per rischi	250.000	-	-
13)	Altri accantonamenti	-	-	-
14)	Oneri diversi di gestione	1.339.886	899.204	739.032
<b>Totale costi della produzione</b>		<b>58.203.805</b>	<b>42.107.041</b>	<b>44.784.822</b>
<b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b>		<b>14.492.051</b>	<b>7.125.702</b>	<b>3.107.282</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>				
15)	Proventi da partecipazioni:	-	-	-
	da imprese controllate	-	-	-
	da imprese collegate	-	-	-
	da imprese controllanti	-	-	-
	da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	-
	altri	-	-	-
16)	Altri proventi finanziari:	61.383	12.756	38.940
	a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni:	-	-	-
	da imprese controllate	-	-	-
	da imprese collegate	-	-	-
	da controllanti	-	-	-
	da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	-

		Euro	Euro	Euro
		31/12/2022	31/12/2021	31/12/2019
	altri	-	-	-
b)	da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-
c)	da titoli iscritti nell'attivo circolante	-	-	-
d)	proventi diversi dai precedenti:	-	-	-
	da imprese controllate	-	-	-
	da imprese collegate	-	-	-
	da controllanti	-	-	-
	da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	-
	altri	61.383	12.756	38.940
17)	<b>Interessi e altri oneri finanziari:</b>	<b>53.365</b>	<b>86.021</b>	<b>149.500</b>
	da imprese controllate	-	-	-
	da imprese collegate	-	-	-
	da controllanti	-	-	-
	altri	8.439	41.460	105.670
17-bis)	<b>Utili e perdite su cambi</b>	<b>- 2.819</b>	<b>- 2.512</b>	<b>213</b>
D)		<b>56.184</b>	<b>88.533</b>	<b>149.287</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>		<b>5.199</b>	<b>-75.777</b>	<b>-110.347</b>
<b>Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>				
18)	Rivalutazioni:	-	-	-
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	-	-	-
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	-	-	-
<b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)</b>				
<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
		<b>14.497.250</b>	<b>7.049.925</b>	<b>2.996.935</b>
20)	Imposte sul reddito dell'esercizio	708.802	340.661	220.866
21)	<b>Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	<b>13.788.448</b>	<b>6.709.264</b>	<b>2.776.069</b>



## Relazione su Indicatore dei risultati attesi di bilancio 2022

(ex art. 19 e 22 del D. Lgs. 91/2011)

Ai sensi della circolare 13 del 24/3/2015 si redige la presente illustrazione dell'andamento degli indicatori di Bilancio. Il dettaglio delle attività anche in termini di risultanza sono dettagliatamente illustrate nella Relazione sulla gestione per l'esercizio 2021.

Con riferimento ai criteri di semplicità e misurabilità enunciati nel D.P.C.M. del 18/9/2012, la Fondazione aveva ritenuto in sede di elaborazione del budget 2021 di rappresentare due indicatori così formulati.

Nel primo indicatore, rappresentato dall'integrità del valore del Patrimonio Indisponibile come costituito in sede di trasformazione del precedente Ente Autonomo in soggetto di diritto privato, meglio descritto in tabella, risulta essere per il 2022 pari a 100%.

INDICATORE	BUDGET 2023 (D.P.C.M. 18/09/12 - art. 4 lettera f)	RISULTATO ATTESO 2023	BUDGET 2024 (D.P.C.M. 18/09/12 - art. 4 lettera f)	RISULTATO ATTESO 2024	BUDGET 2025 (D.P.C.M. 18/09/12 - art. 4 lettera f)	RISULTATO ATTESO 2025	BILANCIO 2022 (D.P.C.M. 18/09/12 - art. 4, c.1 lettera g)	RISULTATO 2022
Patrimonio Indisponibile	34.119.456	100%	34.119.456	100%	34.119.456	100%	34.119.456	100%



Il secondo indicatore è relativo alla realizzazione di tutte le attività programmate per l'anno.

MISSIONE	021 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali e paesaggistici							
PROGRAMMA	015 Tutela del patrimonio culturale							
OBIE TIVO COLLEGATO	Realizzazione manifestazioni culturali							
INDICATORE OBIE TIVO	Raggiungimento dei valori attesi del 100% dell'indicatore sottostante							
INDICATORE	BUDGET 2023 (D.P.C.M. 18/09/12 - art. 4 lettera f)	RISULTATO ATTESO 2023	BUDGET 2024 (D.P.C.M. 18/09/12 - art. 4 lettera f)	RISULTATO ATTESO 2024	BUDGET 2025 (D.P.C.M. 18/09/12 - art. 4 lettera f)	RISULTATO ATTESO 2025	BILANCIO 2022 (D.P.C.M. 18/09/12 - art. 4, c1 lettera g)	RISULTATO 2022
Manifestazioni culturali	6	100%	6	100%	6	100%	6	100%

Tale risultato è stato ottenuto.

Il Direttore Generale  
Andrea Del Mercato

Il Presidente  
Roberto Cicutto