

GESTIONI CULTURALI SRL S.U.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	CORSO UMBERTO I 83 - 65122 PESCARA (PE)
Codice Fiscale	01714760681
Numero Rea	PE 000000123026
P.I.	01714760681
Capitale Sociale Euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	900400
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	FONDAZIONE PESCARABRUZZO
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	107.086	107.859
II - Immobilizzazioni materiali	35.475.144	32.465.930
III - Immobilizzazioni finanziarie	7.475	7.211
Totale immobilizzazioni (B)	35.589.705	32.581.000
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	637.581	522.738
Totale crediti	637.581	522.738
IV - Disponibilità liquide	96.597	455.114
Totale attivo circolante (C)	734.178	977.852
D) Ratei e risconti	26.849	7.316
Totale attivo	36.350.732	33.566.168
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	2.708.802	3.165.000
IV - Riserva legale	2.381	2.381
VI - Altre riserve	32.467.775	29.402.642
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(59.773)	(17.099)
Totale patrimonio netto	35.219.185	32.652.924
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	102.193	77.163
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	926.072	726.227
Totale debiti	926.072	726.227
E) Ratei e risconti	103.282	109.854
Totale passivo	36.350.732	33.566.168

Conto economico

31-12-2022 31-12-2021

Conto economico			
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	458.999	369.463	
5) altri ricavi e proventi			
contributi in conto esercizio	88.246	167.677	
altri	763.059	1.069.344	
Totale altri ricavi e proventi	851.305	1.237.021	
Totale valore della produzione	1.310.304	1.606.484	
B) Costi della produzione			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	25.196	24.814	
7) per servizi	570.396	907.785	
8) per godimento di beni di terzi	30.712	30.825	
9) per il personale			
a) salari e stipendi	346.013	248.436	
b) oneri sociali	69.854	54.129	
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	29.247	18.388	
c) trattamento di fine rapporto	29.247	18.388	
Totale costi per il personale	445.114	320.953	
10) ammortamenti e svalutazioni			
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	103.414	106.512	
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	25.673	29.788	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	77.741	76.724	
Totale ammortamenti e svalutazioni	103.414	106.512	
14) oneri diversi di gestione	195.678	195.791	
Totale costi della produzione	1.370.510	1.586.680	
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(60.206)	19.804	
C) Proventi e oneri finanziari			
16) altri proventi finanziari			
d) proventi diversi dai precedenti			
altri	733	1.043	
Totale proventi diversi dai precedenti	733	1.043	
Totale altri proventi finanziari	733	1.043	
17) interessi e altri oneri finanziari			
altri	300	227	
Totale interessi e altri oneri finanziari	300	227	
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	433	816	
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(59.773)	20.620	
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
imposte correnti	0	37.719	
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	37.719	
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(59.773)	(17.099)	

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia una perdita di euro 59.773 contro una perdita di euro 17.099 dell'esercizio precedente.

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

Il bilancio chiuso al 31.12.2022 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del Codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale o del Revisore unico, nei casi previsti dalla legge.

Principi di redazione

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del Codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- 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. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del Codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

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

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

La società si è avvalsa del disposto dell'art. 60, c. 7-bis del DL 104/2020 e successive modificazioni e integrazioni, che prevede la possibilità di non effettuare sino al 100% dell'ammortamento annuo del costo delle immobilizzazioni materiali e immateriali, applicando la sospensione del 100% degli ammortamenti relativi alla categoria dei fabbricati e degli impianti generici. Per tali voci di costi la società ha scelto di non procedere alla loro deduzione ai fini Ires ed Irap, mantenendo l'allineamento tra ammortamento civilistico e fiscale.

Attività svolta

La vostra società ha per oggetto la gestione di infrastrutture, immobili e di impianti destinati ad attività culturali ed in modo particolare attività museali, teatrali, cinematografiche e musicali, la promozione, l'organizzazione, la progettazione, la realizzazione e gestione di progetti inseriti nella programmazione istituzionale della Fondazione Pescarabruzzo, socio unico della Società, nei settori rilevanti di cui all'art. 2 dello Statuto della Fondazione stessa.

Essa, pertanto, quale entità strumentale della Fondazione, ha in concreto svolto le anzidette attività nell'ambito dell'oggetto sociale e si è conformata non tanto ad un principio utilitaristico di natura economica, ma principalmente alla missione pubblicistica della Fondazione a servizio del territorio e pertanto il risultato economico deve essere valutato assumendo tale parametro di giudizio.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio si è conclusa la fase attuativa dell'operazione di fusione per incorporazione della società Le Delizie dell'Orto di Nonna Ninnella S.r.l. Socio Unico, con la redazione dell'atto pubblico in data 13/04/2022.

Fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio

Dopo la chiusura dell'esercizio e prima dell'approvazione del bilancio merita menzione il conferimento a titolo oneroso della collezione di opere d'arte denominata "Gli Etruschi" del M° Mario Schifano da parte del Socio Unico, Fondazione Pescarabruzzo, in favore del suo ente strumentale Gestioni Culturali Srl - Socio Unico;

Con riferimento a tale operazione di conferimento, l'atto notarile (Rep. n.44.495, Racc. n. 20.853), avvenuto il 30 dicembre 2022, è stato registrato il 17 gennaio 2023 ed iscritto nel registro delle imprese di Pescara in data 19 gennaio 2023, producendo, dunque, i suoi effetti a partire da quella data, ai sensi dell'art. 2436 c.c. In conseguenza dell'operazione, pensata al fine di ottimizzare la gestione del progetto "Rete Museale - Imago Museum" portato avanti dalla Fondazione tramite il suo ente strumentale, il capitale sociale della Gestioni Culturali Srl risulta aumentato di un importo pari al valore di perizia attribuito alla collezione conferita (€ 450.000).

Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Il totale delle immobilizzazioni si è incrementato del 9% circa rispetto all'anno precedente passando da circa 32.5 milioni di euro a circa 35.5 milioni, a causa soprattutto dell'incremento di valore apportato dai lavori sugli immobili di Via Michelangelo e di Via Nicola Fabrizi.

Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.686.514	35.468.299	-	37.154.813
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.587.782	2.996.546		4.584.328
Valore di bilancio	107.859	32.465.930	7.211	32.581.000
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	24.900	3.086.955	264	3.112.119
Ammortamento dell'esercizio	25.673	77.741		103.414
Totale variazioni	(773)	3.009.214	264	3.008.705
Valore di fine esercizio				
Costo	1.711.414	38.554.640	-	40.266.054
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.587.782	2.996.546		4.584.328
Valore di bilancio	107.086	35.475.144	7.475	35.589.705

Il saldo delle immobilizzazioni immateriali comprende lavori di manutenzione straordinaria su beni di terzi, spese di impianto, di ampliamento ed altri oneri ad utilità pluriennale.

Le immobilizzazioni materiali comprendono impianti specifici, macchinari, attrezzature commerciali varie e minute, macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, l'autovettura ed altri beni materiali ammortizzabili.

Le immobilizzazioni finanziarie consistono essenzialmente in depositi cauzionali su contratti.

Attivo circolante

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad euro 734.178.

Le voci a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo" in deroga al criterio del costo ammortizzato, considerando che gli effetti dell'utilizzo di tale criterio sono irrilevanti in bilancio e che non vi sono crediti esigibili oltre i dodici mesi. Non si è ritenuto di dover eseguire accantonamenti a un fondo rischi su crediti poiché non vi è motivo di preoccupazione per l'esigibilità dei crediti stessi.

Il saldo dei crediti iscritti nell'attivo circolante è costituito da crediti tributari, pari a circa € 402 mila e da crediti verso clienti per circa € 215 mila. Sono inoltre presenti altri crediti per la parte rimanente, pari a circa € 20 mila.

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	180.925	33.870	214.795	214.795
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	307.842	94.552	402.394	402.394
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	33.971	(13.579)	20.392	20.392
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	522.738	114.843	637.581	637.581

Valore di inizio esercizio Variazione nell'esercizio Valore di fine esercizio	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante 522.738 114.843 637.581
---	--

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Tutti i crediti al 31/12/2022, per area geografica, fanno riferimento all'Italia.

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	214.795	214.795
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	402.394	402.394
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	20.392	20.392
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	637.581	637.581

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	443.222	(360.882)	82.340
Denaro e altri valori in cassa	11.892	2.365	14.257
Totale disponibilità liquide	455.114	(358.517)	96.597

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. In particolare, esso riguarda il denaro in cassa e il saldo attivo dei c/c bancari.

Ratei e risconti attivi

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

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad euro 100.000, interamente sottoscritto e versato, non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le tabelle successive evidenziano le singole componenti del Patrimonio netto e le relative movimentazioni.

Considerando che la società si è avvalsa del disposto dell'art. 60, c. 7-bis del D.L. 104/2020 e successive modificazioni e integrazioni (che prevede la possibilità di non effettuare sino al 100% dell'ammortamento annuo del costo delle immobilizzazioni materiali e immateriali), applicando la sospensione ad immobili ed impianti generici, è stata creata una corrispondente riserva indisponibile, indicata tra le "altre riserve", utilizzando la capiente riserva da sovrapprezzo azioni esistente. Il piano di ammortamento quindi, per tali immobili, si prolunga di un anno.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	100.000	-	-	-		100.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	3.165.000	-	456.198	-		2.708.802
Riserva legale	2.381	-	-	-		2.381
Altre riserve						
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	28.656.492	2.612.500	-	-		31.268.992
Versamenti in conto capitale	-	-	-	-		300.692
Riserva avanzo di fusione	(1.833)	13.533	-	-		11.700
Varie altre riserve	747.984	456.198	17.099	-		886.392
Totale altre riserve	29.402.642	3.082.231	17.099	-		32.467.775
Utile (perdita) dell'esercizio	(17.099)	-	-	17.099	(59.773)	(59.773)
Totale patrimonio netto	32.652.924	3.082.231	473.297	17.099	(59.773)	35.219.185

La colonna "Varie altre riserve" indica l'importo della riserva indisponibile costituita per la sospensione degli ammortamenti, per € 886.392.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

L'origine, le possibilità di utilizzazione, la distribuibilità, nonché l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto, risultano evidenziate nella seguente tabella, come suggerito dall'OIC.

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	100.000		-	-	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	2.708.802	A,B,C	2.691.183	-	456.198
Riserva legale	2.381	B	-	-	-
Altre riserve					
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	31.268.992	A	-	-	-
Versamenti in conto capitale	300.692	B	300.692	359.069	-
Riserva avanzo di fusione	11.700	D	-	-	-
Varie altre riserve	886.392	D	-	-	-
Totale altre riserve	32.467.775		300.692	359.069	-
Totale	35.278.959		2.991.875	359.069	456.198
Quota non distribuibile			2.991.875		

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

L'ammontare finale del debito di trattamento di fine rapporto risulta adeguato in relazione ai diritti maturati dal personale dipendente in applicazione delle vigenti disposizioni contrattuali e di legge in materia.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce C del passivo: "Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato".

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	77.163
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	25.561
Utilizzo nell'esercizio	531
Totale variazioni	25.030
Valore di fine esercizio	102.193

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento non è ancora stato effettuato alla data di chiusura dell'esercizio è stato iscritto nella voce D)14) - Altri debiti - dello stato patrimoniale.

Debiti

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza dei debiti.

Variazioni e scadenza dei debiti

Si precisa che tutti i debiti hanno una durata residua non superiore a cinque anni.

	Totale debiti esigibili entro l'esercizio successivo
Valore di inizio esercizio	726.227
Variazione nell'esercizio	199.845
Valore di fine esercizio	926.072

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Acconti	6.710	(6.710)	-	-
Debiti verso fornitori	682.753	161.036	843.789	843.789
Debiti tributari	(22.679)	30.251	7.572	7.572
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.985	2.526	12.511	12.511
Altri debiti	49.457	12.742	62.199	62.199
Totale debiti	726.227	199.845	926.072	926.071

I debiti esigibili entro l'esercizio successivo si riferiscono per lo più a debiti verso fornitori e per fatture da ricevere, per un importo complessivo di circa € 844 mila.

Sono presenti, inoltre, debiti tributari e previdenziali per circa € 20 mila, debiti verso dipendenti e collaboratori per circa € 36 mila, oltre a debiti diversi per circa € 26 mila.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Non vi sono operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

Suddivisione dei debiti per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente provinciale/regionale, conseguentemente tutti i debiti si riferiscono a tale area geografica.

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso fornitori	843.789	843.789
Debiti tributari	7.572	7.572
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.511	12.511
Altri debiti	62.199	62.199
Debiti	926.071	926.072

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

La società non ha debiti di durata residua superiore a cinque anni né debiti assistiti da garanzie reali.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Di seguito si riporta la ripartizione dei ricavi:

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	458.999	369.463	89.536
Altri ricavi e proventi	851.305	1.237.021	(385.716)
TOTALE	1.310.304	1.606.484	(296.180)

Tra gli altri ricavi e proventi sono compresi i fitti attivi sui fabbricati strumentali, il rimborso per gli oneri relativi al personale distaccato, i contributi in conto esercizio ricevuti dal socio unico per progetti statutari e i contributi in conto esercizio per i gestori di sale cinematografiche. Tali ultimi contributi generano crediti d'imposta utilizzabili in compensazione con altri tributi, ai sensi dell'art. 20, comma 2 del decreto legislativo n. 60 del 1999 e del regolamento attuativo del 22/09/2000. I suddetti crediti d'imposta sono stati introdotti dalla riforma fiscale sul settore dello spettacolo in vigore dal 01/01/2000. A seguito dell'abolizione dell'imposta sugli spettacoli i relativi abbuoni d'imposta sono stati sostituiti dai crediti d'imposta.

Relativamente agli **obblighi di trasparenza amministrativa** introdotti con legge n. 124/2017, successivamente modificata dal D.L. n. 34/2019 convertito dalla legge n. 58/2019, secondo i quali i soggetti che esercitano attività d'impresa (art. 2195 codice civile) hanno l'obbligo di pubblicazione, nelle note integrative del bilancio di esercizio e dell'eventuale bilancio consolidato, degli importi ed informazioni delle *sovvenzioni e contributi effettivamente erogati* da pubbliche amministrazioni e soggetti ad esse riconducibili, individuando nel principio di "cassa" il criterio di pubblicazione degli importi soggetti all'obbligo, se di ammontare superiore a € 10.000, si riporta di seguito l'elenco di dette sovvenzioni e contributi percepiti nell'esercizio 2022:

Causale	Soggetto erogante	Importo	Data
Contributo Potenziamento Sale Cinematografiche (Art. 28 L.220/2016)	MIC	4.199 8.891	17/02/2022 07/09/2022
Contributo D.M.85 del 04/03/2022	MIC	13.684	25/07/2022
TOTALE		26.774	

Costi della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

Costi per servizi

I costi per servizi ammontano a circa euro 570 mila e rispetto all'esercizio precedente sono diminuiti di circa il 59%.

Il decremento dei costi si riferisce principalmente alle spese straordinarie sostenute nel precedente esercizio per lavori urgenti di manutenzione straordinaria sull'immobile di via Conte di Ruvo, in parte in comodato alla società, richieste successivamente a rimborso al socio unico.

Costi per il personale

La voce risulta incrementata di circa euro 125 mila in seguito all'entrata a regime, per l'intero esercizio, del personale assunto nel corso dell'esercizio precedente.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concesso dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinques del Decreto Legge n. 104/2020 e successive modificazioni ed integrazioni la Società non ha imputato a conto economico le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 relative alle categorie dei fabbricati e degli impianti generici.

La mancata imputazione è stata effettuata dopo che è stata valutata la recuperabilità delle quote al termine del periodo di ammortamento originariamente previsto.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti in forza durante il decorso dell'esercizio ripartito per categoria è il seguente:

	Numero medio
Impiegati	15

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile la società informa che non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Dopo la chiusura dell'esercizio e prima dell'approvazione del bilancio merita menzione il conferimento a titolo oneroso della collezione di opere d'arte denominata "Gli Etruschi" del M° Mario Schifano da parte del Socio Unico in favore del suo ente strumentale Gestioni Culturali Srl - Socio Unico;

Con riferimento all'operazione di conferimento, l'atto notarile (Rep. n.44.495, Racc. n. 20.853), avvenuto il 30 dicembre 2022, è stato registrato il 17 gennaio 2023 ed iscritto nel registro delle imprese di Pescara in data 19 gennaio 2023, producendo, dunque, i suoi effetti a partire da quella data, ai sensi dell'art. 2436 c.c. In conseguenza dell'operazione, pensata al fine di ottimizzare la gestione del progetto "Rete Museale - Imago Museum" portato avanti dalla Fondazione tramite il suo ente strumentale, il capitale sociale della Gestioni Culturali Srl risulta aumentato di un importo pari al valore di perizia attribuito alla collezione conferita (€ 450.000).

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Nel rispetto della specifica disciplina in tema di gruppi societari, si riporta di seguito l'apposito prospetto contenente i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della Fondazione PESCARABRUZZO, fondazione di origine bancaria, che è l'ente che esercita l'attività di controllo e coordinamento.

Va precisato che l'avanzo di gestione risultante dal conto economico non figura nel Patrimonio netto in quanto ripartito, come da previsioni di legge, tra le varie voci del Passivo Patrimoniale.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
	31/12/2021	31/12/2020
Data dell'ultimo bilancio approvato		
B) Immobilizzazioni	221.411.715	207.843.327
C) Attivo circolante	44.520.442	54.248.058
D) Ratei e risconti attivi	376.500	657.311
Totale attivo	266.308.657	262.748.696
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	73.428.205	73.428.205
Riserve	135.003.005	134.198.437
Totale patrimonio netto	208.431.210	207.626.642
B) Fondi per rischi e oneri	57.612.323	54.532.252
D) Debiti	178.334	426.306
E) Ratei e risconti passivi	86.790	163.496
Totale passivo	266.308.657	262.748.696

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
	31/12/2021	31/12/2020
Data dell'ultimo bilancio approvato		
B) Costi della produzione	843.643	818.733
C) Proventi e oneri finanziari	11.785.322	11.507.976
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(4.685.592)	(4.522.487)
Imposte sul reddito dell'esercizio	2.233.247	2.814.732
Utile (perdita) dell'esercizio	4.022.840	3.352.024

Azioni proprie e di società controllanti

La società non possiede, né ha acquistato o ceduto, azioni proprie o azioni o quote di società controllanti.

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Relativamente alla copertura della perdita di esercizio, pari ad euro 59.773, l'amministratore propone di utilizzare la riserva costituita dal socio unico per contributi in conto capitale.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2022 e la proposta di copertura della perdita sopra indicata. Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

L'amministratore unico

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Luciano Carullo, amministratore unico della Società Gestioni Culturali S.r.l., consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesto, ai sensi dell'art. 47 del DPR 445/2000, la corrispondenza delle copie dei documenti allegati alla presente pratica, ai documenti conservati agli atti della Società.

Il presente documento informatico in formato XBRL, contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa, è conforme ai corrispettivi documenti originali depositati presso la Società.

Il sottoscritto Luciano Carullo, in qualità di professionista incaricato, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.