

# GESTIONI CULTURALI SRL S.U.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2022

| Dati anagrafici   |  |
|---|--|
| Sede in   | CORSO UMBERTO I 83 - 65122<br>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<br>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 sovrapprezzo 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 |
|---|------------|------------|
| <b>Conto economico</b>  |            |            |
| <b>A) Valore della produzione</b>   |            |            |
| 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>B) Costi della produzione</b>  |            |            |
| 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     |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>   |            |            |
| 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 Pescaraabruzzo, 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 Pescaraabruzzo, 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 |
|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                              |                            |                              |                         |
| 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              |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                              |                            |                              |                         |
| 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               |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                              |                            |                              |                         |
| 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                           |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b> | <b>522.738</b>             | <b>114.843</b>            | <b>637.581</b>           | <b>637.581</b>                   |

|                            |  | Totale crediti iscritti nell'attivo circolante |
|----------------------------|--|--|
| Valore di inizio esercizio |  | 522.738  |
| Variazione nell'esercizio  |  | 114.843  |
| Valore di fine esercizio   |  | 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         |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b> | <b>637.581</b> | <b>637.581</b> |

## 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                   |
| <b>Totale disponibilità liquide</b> | <b>455.114</b>             | <b>(358.517)</b>          | <b>96.597</b>            |

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 |                       |                          |
| <b>Capitale</b>                                       | 100.000                    | -                | -          | -             |                       | 100.000                  |
| <b>Riserva da sovrapprezzo delle azioni</b>           | 3.165.000                  | -                | 456.198    | -             |                       | 2.708.802                |
| <b>Riserva legale</b>                                 | 2.381                      | -                | -          | -             |                       | 2.381                    |
| <b>Altre riserve</b>                                  |                            |                  |            |               |                       |                          |
| <b>Versamenti in conto futuro aumento di capitale</b> | 28.656.492                 | 2.612.500        | -          | -             |                       | 31.268.992               |
| <b>Versamenti in conto capitale</b>                   | -                          | -                | -          | -             |                       | 300.692                  |
| <b>Riserva avanzo di fusione</b>                      | (1.833)                    | 13.533           | -          | -             |                       | 11.700                   |
| <b>Varie altre riserve</b>                            | 747.984                    | 456.198          | 17.099     | -             |                       | 886.392                  |
| <b>Totale altre riserve</b>                           | 29.402.642                 | 3.082.231        | 17.099     | -             |                       | 32.467.775               |
| <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>                 | (17.099)                   | -                | -          | 17.099        | (59.773)              | (59.773)                 |
| <b>Totale patrimonio netto</b>                        | 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                           |
| <b>Totale debiti</b>                                       | <b>726.227</b>             | <b>199.845</b>            | <b>926.072</b>           | <b>926.071</b>                   |

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         |
| <b>Debiti</b>  | <b>926.071</b> | <b>926.072</b> |

## 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)        |
| <b>TOTALE</b>                            | <b>1.310.304</b> | <b>1.606.484</b> | <b>(296.180)</b> |

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<br>Potenziamento Sale<br>Cinematografiche (Art.<br>28 L.220/2016) | MIC               | 4.199<br>8.891 | 17/02/2022<br>07/09/2022 |
| Contributo D.M.85 del<br>04/03/2022  | MIC               | 13.684         | 25/07/2022               |
| <b>TOTALE</b>  |                   | <b>26.774</b>  |                          |

## 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- quinquies 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 |
|-------------------------------------|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2021       | 31/12/2020           |
| 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 |
|---|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato             | 31/12/2021       | 31/12/2020           |
| 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.