

FONDAZIONE PREMIO NAPOLI



Bilancio 2021 – Consuntivo

Bilancio 2022 – Preventivo



Ente Morale
Decreto del Presidente della Repubblica
5 giugno 1961 n. 900



Fondazione PREMIO NAPOLI

Piazza del Plebiscito, 1, Palazzo Reale

80132 NAPOLI

Fondo di dotazione € 100.000,00;

Reacapiti telefonici: 081 403187, fax 081 402023;

<http://www.premionapoli.it>


Email: fondazione@premionapoli.it; fondazione@pec.premionapoli.it

Codice fiscale 80017280639

Partita IVA 06351811218

Codice Inps 5100 5104591115

Indice



Gli Organi Sociali	pagina 5
Consuntivo 2021	pagina 7
Nota integrativa al conto consuntivo	pagina 11
Prospetti e verifiche al conto preventivo 2021	pagina 26
Conto preventivo 2022	pagina 32
Nota Integrativa al conto preventivo 2022	pagina 35

Gli Organi sociali

- Gaetano MANFREDI, **Presidente**;

Il consiglio di Amministrazione

- Gaetano MANFREDI, **Presidente**;
- Alfredo CONTIERI, **Vice Presidente**;
- Presidente della Regione Campania, Vincenzo DE LUCA, **Consigliere di Amministrazione**;
- Sindaco della Città Metropolitana di Napoli, Gaetano MANFREDI, **Consigliere di Amministrazione**;
- Assessore alla Cultura del Comune di Napoli, Gaetano MANFREDI, **Consigliere di Amministrazione**;
- Il Presidente della Camera di Commercio di Napoli, Ciro FIOLA, **Consigliere di Amministrazione**;

Il Collegio dei Revisori dei conti

- Vittorio CALIENDO, **Presidente**;
- Renato RIVIECCIO, **Sindaco effettivo**;
- Giuseppe SIGNORIELLO, **Sindaco effettivo**.

CONTO CONSUNTIVO

ANNO 2021

Conto consuntivo 31 dicembre 2021

Stato patrimoniale attivo	31/12/2021	31/12/2020
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati)		
B) Immobilizzazioni		
I. Immateriali		
II. Materiali		
III. Finanziarie		
Totale Immobilizzazioni		
C) Attivo circolante		
I. Rimanenze		
II. Crediti		
- entro 12 mesi	219.376	126.938
- oltre 12 mesi		
	219.376	126.938
III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni		6.038
IV. Disponibilità liquide		433.534
Totale attivo circolante	658.948	689.078
D) Ratei e risconti		
Totale attivo	658.948	689.078

Stato patrimoniale passivo	31/12/2021	31/12/2020
A) Patrimonio netto		
I. Capitale	100.000	100.000
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III. Riserva di rivalutazione		
IV. Riserva legale	65.008	65.008
V. Riserve statutarie		
VI. Altre riserve		
Riserva straordinaria	282.951	166.950
Riserva da deroghe ex art. 2423 Codice Civile		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva da conguaglio utili in corso		
Varie altre riserve		
Fondo contributi in conto capitale (art. 55 T.U.)		
Fondi riserve in sospensione d'imposta		
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)		
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992		

124/1993	Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993		
	Riserva non distribuibile ex art. 2426		
	Riserva per conversione EURO		
	Riserva da condono		
	Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		
	Altre...		
		282.951	166.950
	VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
	VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		
	IX. Utile d'esercizio		116.001
	IX. Perdita d'esercizio	(37.100)	()
	Acconti su dividendi	()	()
	Perdita ripianata nell'esercizio		
	Totale patrimonio netto	410.859	447.959
	B) Fondi per rischi e oneri	82.851	82.851
	C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	55.932	65.787
	D) Debiti		
	- entro 12 mesi	109.306	92.481
	- oltre 12 mesi		
		109.306	92.481
	E) Ratei e risconti		
	Totale passivo	658.948	689.078

Conto economico	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	273.707	274.000
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio:		
a) vari	5.338	281.981
b) contributi in conto esercizio		
	5.338	281.981
Totale valore della produzione	279.045	555.981
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	76.721	61.634
7) Per servizi	68.960	104.637
8) Per godimento di beni di terzi	24.363	24.000

9) <i>Per il personale</i>		
a) Salari e stipendi	98.431	102.039
b) Oneri sociali	33.985	35.022
c) Trattamento di fine rapporto	9.244	7.849
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi		
		141.660
		144.910
10) <i>Ammortamenti e svalutazioni</i>		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		
b) Ammortamento delle immobilizzazioni Materiali - investimenti		
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		100.000
		100.000
		100.000
11) <i>Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>		
12) <i>Accantonamento per rischi</i>		
13) <i>Altri accantonamenti</i>		
14) <i>Oneri diversi di gestione</i>		5.083
		4.725

Totale costi della produzione	316.429	440.264
--------------------------------------	----------------	----------------

Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	(37.384)	115.717
--	-----------------	----------------

C) Proventi e oneri finanziari

15) *Proventi da partecipazioni:*

- da imprese controllate
- da imprese collegate
- da imprese controllanti
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti
- altri

16) *Altri proventi finanziari:*

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- 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		
	855	951
		855
		951
		855
		951

17) *Interessi e altri oneri finanziari:*

- da imprese controllate
- da imprese collegate
- da controllanti

- verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- altri	571		668
		571	668

17-bis) utili e perdite su cambi

Totale proventi e oneri finanziari		284	283
---	--	------------	------------

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

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			
e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			

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			
e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoria			

Totale rettifiche di valore di attività finanziarie			1
--	--	--	----------

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)		(37.100)	116.001
--	--	----------	---------

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

a) Imposte correnti			
b) Imposte relative a esercizi precedenti			
c) Imposte differite e anticipate			
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			

21) Utile (Perdita) dell'esercizio		(37.100)	116.001
---	--	----------	---------

Nota integrativa al bilancio al 31 dicembre 2021

Premessa

Signori Consiglieri,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un disavanzo di gestione pari ad Euro 37.099,56.

Il disavanzo si è formato per la mancata deliberazione del contributo del Comune di Napoli di euro 100.000,00.

Criteri di formazione

La tassonomia XBRL del bilancio al 31 dicembre 2021, secondo quanto disposto da XBRL Italia il 19 ottobre 2021, rimane quella dell'esercizio precedente, cioè la tassonomia PCI_2018-11-04, sia per gli schemi quantitativi del bilancio che per le tabelle in nota integrativa.

Tra le novità della nota integrativa, figurano:

- la proroga della *sospensione delle perdite 2021* di cui all'art. 6 del D.L. 23/2020 (modificato in sede di conversione in legge del decreto mille proroghe 2022) e del connesso obbligo di informativa attraverso la tabella di movimentazione nel quinquennio.

- la riproposizione nel 2021 della *sospensione degli ammortamenti* di cui al D.L.104/2020 sempre con obbligo informativo in nota integrativa.

- la possibilità di *rivalutazione civilistica* dei beni d'impresa, introdotta dall'Art. 110 comma 4-bis del D.L.104/2020 (così come modificato dal *decreto sostegni*) quindi operabile nel 2021 senza riconoscimento fiscale dei maggiori valori in precedenza ottenibili con l'imposta sostitutiva del 3%, inoltre non potendo includere beni già oggetto di rivalutazione nel bilancio 2020.

-L'obbligo di *svalutazione dei titoli del circolante* nel bilancio 2021, in base al valore di mercato (non essendo stato più prorogato il DM di deroga previsto dall'art. 20-Quater del D.L.119/2018 emanato a causa della *turbolenza dei mercati finanziari*).

- la stretta all'ammortamento fiscale di alcuni beni *immateriali rivalutati*, marchi/avviamento rivalutati o riallineati, beneficiando della precedente legge di rivalutazione (Art. 110 D.L.104/2020) di interpretazioni dell'AdE e dell'OIC n.7 che avevano "aperto" ai beni non iscritti tra i cespiti ma spesati a conto economico. La legge di bilancio 2022 (art. 1, commi 622-625 L.234/2021) riduce l'ammortamento deducibile che passa da 18 a 50 anni salvo pagamento di una nuova imposta sostitutiva o la revoca dell'agevolazione.

Si segnala anche l'attività interpretativa da parte dell'OIC nell'ambito dei principi contabili che concorrono alla formazione del bilancio:

- Gli emendamenti ai principi contabili per le specificità delle *società cooperative*, di cui al documento del maggio 2021, relativo ad azioni, capitale sociale, modalità di contabilizzazione dei ristorni;

- Il nuovo *principio contabile n.34* che disciplina i criteri di rilevazione, classificazione e valutazione dei *ricavi*, soprattutto nel caso di contratti con più operazioni oppure "ricavi misti" (vendita e prestazione di servizi resa successivamente, in un unico contratto) principio in vigore dagli esercizi successivi ma che introduce corrette pratiche contabili adottabili già nel 2021.

E' dovuta l'informativa sulle perdite significative del 2020 che hanno beneficiato della sospensione ex art. 6 del D.L. liquidità, a cui si aggiunge l'informativa su quelle 2021.

Tornano vigenti le regole sulla valutazione delle voci 2021 e la prospettiva della continuazione dell'attività 2022 di cui all'art. 2423-bis comma 1 n.1) Cod.Civ.

Il bilancio è redatto in forma abbreviata, in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma C.c., così come interpretato ed integrato dai principi contabili dell'OIC, e ove applicabili dalle indicazioni del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili oltre alle regole della tassonomia. Per redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta devono essere rispettati i postulati del bilancio, indicati dal Principio contabile OIC 11 che si riferisce sia all'art. 2423 bis del codice civile, che agli articoli 2423 ("Redazione del bilancio") e 2423 ter ("Struttura dello stato patrimoniale e del conto economico").

Nei bilanci in forma abbreviata il rendiconto finanziario è facoltativo. Segue l'elenco e la specifica dei principi di redazione adottati.

a) Prudenza:

- la valutazione delle voci al 31 dicembre 2021 è avvenuta secondo prudenza, con ragionevole cautela nelle stime, in condizioni di incertezza.

- Gli elementi eterogenei componenti le singole voci sono stati valutati separatamente (esempio: nell'ambito delle rimanenze, la valutazione è stata effettuata autonomamente per ciascuna categoria di elementi che compongono la voce, nel rispetto della previsione di legge, evitando che i plusvalori di alcuni elementi potessero compensare i minusvalori di altri).

- Si sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo. Questa asimmetria nella contabilizzazione dei componenti economici, è diretta conseguenza della prevalenza del principio della prudenza rispetto a quello della competenza.

b) Rappresentazione sostanziale:

La rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto, rispetto alla forma, criterio a cui sono conformati tutti i principi contabili OIC. Ad esempio da più contratti possono discendere effetti sostanziali che richiedono una contabilizzazione unitaria, o l'inverso. E' compito del redattore del bilancio effettuare un attento esame degli elementi di uno o più contratti collegati per l'applicazione del suddetto postulato.

c) Competenza:

La competenza è il criterio temporale con il quale i componenti sono stati imputati al conto economico ai fini della determinazione del risultato d'esercizio, specificamente si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. Il principio di competenza è collegato a quello di correlazione, cioè i costi sono correlati ai ricavi.

d) Costanza nei criteri di valutazione:

Per i criteri di valutazione adottati nell'esercizio si rimanda alla successiva sezione della presente nota integrativa. I criteri di valutazione non possono essere modificati da un esercizio all'altro. Le deroghe a tale principio sono

consentite in casi eccezionali e la nota integrativa deve darne adeguata motivazione specificando l'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico. La costanza dei criteri di valutazione permette di ottenere una omogenea misurazione dei risultati di bilancio nel susseguirsi degli esercizi in modo da consentire agevoli analisi dell'evoluzione della società da parte dei destinatari del bilancio e riducendo, al contempo, i margini di discrezionalità degli amministratori.

e) Rilevanza:

Il principio comporta che un'informazione di bilancio è rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dai destinatari primari sulla base del bilancio della società. Poiché il concetto di rilevanza è dominante nella formazione del bilancio, per quantificare la rilevanza si deve tenere conto sia di elementi qualitativi che quantitativi. I fattori quantitativi prendono in considerazione la dimensione economica dell'operazione rispetto alle grandezze di bilancio di maggiore interesse per i destinatari primari del bilancio. I fattori qualitativi, che trascendono gli aspetti quantitativi, sono quelli la cui importanza è sempre tale da poter ragionevolmente influenzare le decisioni economiche dei destinatari primari del bilancio della società. E' sempre valido il principio secondo il quale non è necessario rispettare gli obblighi di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta del bilancio, sempreché le scritture contabili siano regolarmente tenute e in nota integrativa siano illustrati i casi in cui si è data attuazione a tale disposizione.

f) Comparabilità:

Per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico deve essere indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente. Se le voci non sono comparabili, quelle relative all'esercizio precedente devono essere adattate; la non comparabilità e l'adattamento o l'impossibilità di questo devono essere segnalati e commentati nella nota integrativa.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Deroghe

Nel bilancio al 31 dicembre 2021 non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui agli artt. 2423, comma 5.

Correzione di errori rilevanti

Nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2021 non si rilevano correzioni di errori rilevanti rispetto al bilancio precedente.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Comparabilità del bilancio

Nel bilancio abbreviato al 31 dicembre 2021 non si rilevano problematiche generali di comparazione con l'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione (Rif. art. 2427, punto 1, C.c.)

I criteri di valutazione adottati per la formazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2021 coincidono con

quelli utilizzati nel bilancio al 31 dicembre 2020. Per le voci del bilancio è stato rispettato il carattere di continuità di applicazione dei Principi Contabili rispetto al bilancio precedente.

Nella valutazione delle voci di bilancio sono stati osservati i criteri generali di prudenza, prospettiva della continuità aziendale, rappresentazione sostanziale, competenza, costanza nei criteri di valutazione, rilevanza, comparabilità, per i cui approfondimenti si rimanda alle altre sezioni della *Parte iniziale* della Nota Integrativa.

Nei bilanci in forma abbreviata sono facoltativi: il criterio del costo di acquisto per i titoli immobilizzati, il valore presumibile di realizzo per i crediti ed il valore nominale per i debiti, cioè non si applica il criterio del costo ammortizzato, obbligatorio solo per le imprese tenute alla redazione del bilancio ordinario.

Immobilizzazioni

Nel bilancio in forma abbreviata, le immobilizzazioni, non devono più essere iscritte al costo con detrazione dei fondi e delle svalutazioni nel prospetto patrimoniale. Di conseguenza, le informazioni su tali valori sono reperite in apposita tabella della presente nota integrativa.

Immateriali

Non sono iscritte in bilancio immobilizzazioni immateriali.

Materiali

Sono iscritte complessivamente al costo di acquisto o di produzione ed esposte nell'attivo del bilancio al netto degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuati nel corso dell'esercizio.

La Vostra società, al 31 dicembre 2021, non ha usufruito della sospensione degli ammortamenti dei **beni materiali**, ai sensi dell'art. 60 L.126/2020 prorogato con art. 1 comma 711 della L.234/2021 (legge di stabilità 2022). Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori, incluse imposte e tasse, e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

L'ammortamento delle immobilizzazioni, la cui durata è limitata nel tempo, è stato calcolato attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Operazioni di locazione finanziaria (Leasing)

La società non ha operazioni di locazione finanziaria al 31 dicembre 2021.

Crediti

Nel bilancio in forma abbreviata, sia i crediti commerciali che finanziari o comunque di tipo non commerciale, sono iscritti in bilancio al presumibile valore di realizzo. E' stato previsto lo stanziamento fiscale al fondo svalutazione crediti.

Debiti

Nel bilancio in forma abbreviata, sia i debiti commerciali che finanziari o comunque non di tipo commerciale, sono rilevati al loro valore nominale; il valore tiene conto di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Titoli

La società non ha in carico titoli immobilizzati al 31 dicembre 2021.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o sottoscrizione.

Azioni proprie

Non sono presenti azioni proprie al 31 dicembre 2021.

Fondi per rischi e oneri

Non è previsto alcun fondo per rischi e oneri al 31 dicembre 2021.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per i servizi resi sono rilevati in base al principio della competenza

Impegni, garanzie, passività potenziali e altri rischi (Art. 2427 C.c. numero 9)

Al 31 dicembre 2021, non sussistono impegni, passività potenziali, rischi o garanzie per debiti altrui o di altro tipo.

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

	Organico	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Impiegati		3	3	-
Altri				
		3	3	-

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore del commercio.

Attività**B) Immobilizzazioni****I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
0	0	0

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
0	0	0

Descrizione	31-dic-21	31-dic-20	Differenze
Mobili e arredi	€ 14.803,27	€ 14.803,27	€ -
Macchine di ufficio elettroniche	€ 16.738,63	€ 16.738,63	€ -
fotocopiatrice	€ 5.143,91	€ 5.143,91	€ -
impianti termici	€ 2.788,87	€ 2.788,87	€ -
Totali	€ 39.474,68	€ 39.474,68	€ -

Fondi di ammortamento

Descrizione	31-dic-21	31-dic-20	Differenze
Mobili e arredi	€ 14.803,27	€ 14.803,27	€ -
Macchine di ufficio elettroniche	€ 16.738,63	€ 16.738,63	€ -
fotocopiatrice	€ 5.143,91	€ 5.143,91	€ -
impianti termici	€ 2.788,87	€ 2.788,87	€ -
Totali	€ 39.474,68	€ 39.474,68	€ -

C) Attivo circolante**II. Crediti**

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
219.376	124.012	95.364

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso Enti ed altri	219.376				

Descrizione	31-dic-21	31-dic-20	Differenze
Comune di Napoli anno 2020	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ -
Comune di Napoli "Maggio dei monumenti"	€ 210.072,00	€ 210.072,00	€ -
Scabec S.p.a.	€ 7.500,00	€ 15.000,00	-€ 7.500,00
Città Metropolitana di Napoli	€ 100.000,00	€ -	€ 100.000,00
Regione Campania Ass Cultura	€ 26.864,20	€ 24.000,00	€ 2.864,20
Regione Campania	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ -
meno Fondo Svalutazione crediti	-€ 375.060,00	-€ 375.060,00	€ -
Totali	€ 219.376,20	€ 124.012,00	€ 95.364,20

La ripartizione dei crediti al 31 dicembre 2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Crediti per Area Geografica	V / clienti	V /Controllate	V / collegate	V / controllanti	V / altri	Totale
Italia	219.376					219.376
Totale	219.376					219.376

Fondo Svalutazione dei crediti espresso in euro 375.060,00 rappresenta l'appostamento prudenziale per i contributi da ricevere, per la quasi totalità, dal Comune di Napoli per l'organizzazione del "Maggio dei Monumenti 2009", per il quale la Fondazione ha in corso un Giudizio non ancora definito e che al momento ha chiamato in causa il Dott. Francesco Somma, già dirigente del settore cultura del Comune di Napoli. E' stato accantonato anche il contributo per l'esercizio 2020 del Comune di Napoli per il quale al momento non esiste alcun atto determinativo.

Descrizione	31-dic-21	31-dic-20	Differenze
Fondo Svalutazione crediti	-€ 375.060,00	-€ 375.060,00	€ -
	€ -	€ -	€ -
Totali	-€ 375.060,00	-€ 375.060,00	€ -

III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
6.000	6.000	-

Descrizione	31-dic-21	31-dic-20	Differenze
Deposito Cauzionale "Polo Museale Campania"	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ -
Totali	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ -

Altri crediti:

Descrizione	31-dic-21	31-dic-20	Differenze
Cerqua Nicola in c/spese	€ 20,54	€ -	€ 20,54
INAIL c/anticipi	€ 17,34	€ -	€ 17,34
Totali	€ 37,88	€ -	€ 37,88

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
433.534	556.140	(122.606)

Descrizione	31-dic-21	31-dic-20	Differenze
BNL Paribas Napoli "ordinario"	€ 432.728,90	€ 555.288,66	-€ 122.559,76
BNL Paribas Napoli c/liquidazioni	€ 721,60	€ 799,87	-€ 78,27
Cassa e valori	€ 83,42	€ 51,22	€ 32,20
Totali	€ 433.533,92	€ 556.139,75	-€ 122.605,83

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Passività

A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
410.859	447.959	(37.100)

Descrizione	31-dic-21	31-dic-20	Differenze
Fondo di dotazione	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ -
Fondo di riserva	€ 65.007,53	€ 65.007,53	€ -
Fondi di riserva straordinaria	€ 282.951,20	€ 166.950,41	€ 116.000,79
Disavanzi portati a nuovo	€ -	€ -	€ -
Risultato della gestione	-€ 37.099,56	€ 116.000,79	-€ 153.100,35
Totali	€ 410.859,17	€ 447.958,73	-€ 37.099,56

B) Fondi per rischi ed oneri

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
82.851	82.851	

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
55.932	65.787	(9.855)

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2020	Incrementi	Decrementi	31/12/2021
TFR, movimenti del periodo	65.787	9.244	19.099	55.932

Descrizione	31-dic-20	Incrementi	Decrementi	31-dic-21
Cerqua Nicola	€ 23.993,07	€ 2.761,95	€ 177,81	€ 26.577,21
Petillo Maria	€ 18.732,30	€ 2.615,59	€ 18.750,29	€ 2.597,60
Sticchi Nicola	€ 23.061,56	€ 3.866,80	€ 170,90	€ 26.757,46
Totali	€ 65.786,93	€ 9.244,34	€ 19.099,00	€ 55.932,27

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della Fondazione al 31 dicembre 2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
109.306	92.481	16.825

I debiti risultano così costituiti:

Descrizione	31-dic-21	31-dic-20	Differenze
Enti Previdenziali	€ 5.318,00	€ 5.317,00	€ 1,00
Erario c/tributi diversi	€ 41.202,76	€ 40.605,07	€ 597,69
Debiti verso altri	€ 130,00	€ -	€ 130,00
Debiti verso fornitori	€ 17.019,86	€ 9.094,30	€ 7.925,56
Fornitori per fatture da ricevere	€ 45.635,12	€ 37.464,78	€ 8.170,34
Totali	€ 109.305,74	€ 92.481,15	€ 16.824,59

Debiti verso banche:

Descrizione	31-dic-21	31-dic-20	Differenze
BNL Paribas Napoli	€ -	€ -	€ -
Totali	€ -	€ -	€ -

Debiti verso gli Enti previdenziali

Descrizione	31-dic-21	31-dic-20	Differenze
Inps c/contributi	€ 5.318,00	€ 5.317,00	€ 1,00
Inail c/contributi	€ -	€ -	€ -
Totali	€ 5.318,00	€ 5.317,00	€ 1,00

Debiti tributari

Descrizione	31-dic-21	31-dic-20	Differenze
Erario c/ritenute 1001	€ 4.279,51	€ 4.414,89	-€ 135,38
Erario c/ritenute 1040	€ 673,58	€ 600,00	€ 73,58
Erario c/ritenute 1712	€ 417,12	€ 184,69	€ 232,43
Erario c/lres	€ -	€ 864,00	-€ 864,00
Erario c/lrap	€ 1.681,42	€ 1.431,50	€ 249,92
Erario c/lva in sospensione	€ 32.351,00	€ 32.351,00	€ -
Erario c/lva Split-payment	€ 1.800,13	€ 758,99	€ 1.041,14
Totali	€ 41.202,76	€ 40.605,07	€ 597,69

Debiti verso fornitori:

Descrizione	31-dic-21	31-dic-20	Differenze
Armiero Mirella	€ 500,00	€ -	€ 500,00
Aruba Spa	€ 256,20	€ 170,80	€ 85,40
Carrere Emmanuel	€ 5.000,00	€ -	€ 5.000,00
Ciao People S.r.l.	€ 1.500,00	€ -	€ 1.500,00
Comune di Napoli "TARI"	€ 3.953,56	€ 3.818,00	€ 135,56
D'Eramo Marco	€ 212,10	€ -	€ 212,10
Kuadra Srl in liquidazione	€ -	€ 181,50	-€ 181,50
Lahiri Jumba	€ 124,00	€ 124,00	€ -
Piero Manni Editore	€ 167,80	€ -	€ 167,80
Settis Salvatore	€ 506,20	€ -	€ 506,20
Vivalibri Spa	€ 4.800,00	€ 4.800,00	€ -
Totali	€ 17.019,86	€ 9.094,30	€ 7.925,56

Debiti verso fornitori per fatture da ricevere:

Descrizione	31-dic-21	31-dic-20	Differenze
Adelphi Edizioni	€ 644,84	€ -	€ 644,84
Balassone Stefano	€ 1.000,00	€ 500,00	€ 500,00
Bompiani Giunti Editori	€ 11.050,00	€ -	€ 11.050,00
Braucci Maurizio	€ 500,00	€ -	€ 500,00
Caprara Valerio	€ 500,00	€ -	€ 500,00
Carpentieri Renato	€ 951,60	€ 951,60	€ -
Copiatura Srl	€ 336,81	€ -	€ 336,81
D'Onofrio Pietro	€ -	€ 500,00	€ -500,00
Enel	€ 319,15	€ 414,23	€ -95,08
Giura Tecnica	€ 12.392,96	€ 12.392,96	€ -
Libro "Repubblica"	€ -	€ 6.109,15	€ -6.109,15
Lucrezi Eugenio	€ 500,00	€ -	€ 500,00
Massive WEB	€ -	€ 2.283,84	€ -2.283,84
Paccagnini Ermanno	€ 1.000,00	€ 500,00	€ 500,00
Palumbo Matteo	€ 500,00	€ -	€ 500,00
Revisori	€ 12.688,00	€ 12.688,00	€ -
Ruocco Monica	€ 1.000,00	€ 500,00	€ 500,00
Sabbatino Pasquale	€ 500,00	€ -	€ 500,00
Sannino Concita	€ 625,00	€ 625,00	€ -
Tim Spa	€ 126,76	€ -	€ 126,76
Tricomi Antonio	€ 500,00	€ -	€ 500,00
Villani Paola	€ 500,00	€ -	€ 500,00
Totali	€ 45.635,12	€ 37.464,78	€ 8.170,34

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2021

Saldo al 31/12/2020

Variazioni

Conto economico**A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2021

279.045

Saldo al 31/12/2020

555.981

Variazioni

(276.936)

I ricavi vengono così ripartiti:

Descrizione	31-dic-21	31-dic-20	Differenze
Contributi ordinari:			
Città Metropolitana di Napoli	€ 100.000,00	€ -	€ 100.000,00
Camera di Commercio	€ -	€ -	€ -
Comune di Napoli	€ -	€ 100.000,00	-€ 100.000,00
Regione Campania	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ -
Regione Campania	€ 23.707,20	€ 24.000,00	-€ 292,80
	€ 273.707,20	€ 274.000,00	-€ 292,80
Altri ricavi:			
Regione Campania	€ -	€ 145.000,00	-€ 145.000,00
Regione Campania "Emergenza COVID"	€ 3.157,00	€ 2.600,00	€ 557,00
Scabec S.p.a.	€ -	€ 40.000,00	-€ 40.000,00
Agenzia delle Entrate 5 per mille	€ 2.180,77	€ 3.939,36	-€ 1.758,59
Totale	€ 5.337,77	€ 191.539,36	-€ 186.201,59
Poste straordinarie:			
Sopravvenienza "Telecom Italia"	€ -	€ -	€ -
Sopravvenienza "cancellazione debiti"	€ -	€ 89.698,10	-€ 89.698,10
Sopravvenienza "Mondadori restituzione libri"	€ -	€ 743,70	-€ 743,70
Totale	€ -	€ 90.441,80	-€ 90.441,80
Totale	€ 279.044,97	€ 555.981,16	-€ 276.936,19

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
316.429	440.264	(123.835)

Descrizione	31-dic-21	31-dic-20	Differenze
Acquisto Materiali, consumo (gestione dell'attività caratteristica)	€ 76.721,25	€ 61.634,39	€ 15.086,86
Per servizi	€ 68.960,43	€ 104.636,90	-€ 35.676,47
Per godimento beni di terzi	€ 24.363,00	€ 24.000,00	€ 363,00
Spese per il personale	€ 141.659,35	€ 144.910,22	-€ 3.250,87
Investimenti	€ -	€ -	€ -
Accantonamenti	€ -	€ 100.000,00	-€ 100.000,00
Oneri diversi di gestione	€ 4.724,77	€ 5.082,66	-€ 357,89
Totale	€ 316.428,80	€ 440.264,17	-€ 123.835,37

Acquisto materiali, consumo (gestione dell'attività caratteristica)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
76.721	61.634	15.087

Descrizione	31 dicembre 2021	31 dicembre 2020	Differenze
Premi ai vincitori delle sezioni letterarie	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ -
Altri Premi ai vincitori	€ 10.000,00	€ -	€ 10.000,00
Acquisto libri	€ 48.769,00	€ 45.884,15	€ 2.884,85
Cancelleria e stampati	€ 1.452,25	€ 750,24	€ 702,01
Realizzazione Opere per i premiati	€ 1.500,00	€ -	€ 1.500,00
Totali	€ 76.721,25	€ 61.634,39	€ 15.086,86

Per servizi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
68.960	104.637	(35.676)

Descrizione	31-dic-21	31-dic-20	Differenze
Compensi ai Revisori dei conti	€ 12.688,00	€ 12.688,00	€ -
Energia elettrica	€ 3.218,09	€ 3.281,94	-€ 63,85
Spese telefoniche	€ 1.635,38	€ 4.203,56	-€ 2.568,18
Spese postali e fattorinaggio	€ 2.016,80	€ 3.029,50	-€ 1.012,70
Spese tipografiche	€ -	€ 1.639,24	-€ 1.639,24
Pulizia locali	€ 3.601,44	€ 3.870,45	-€ 269,01
Manutenzioni diverse e generali	€ 1.273,63	€ 852,90	€ 420,73
Assicurazioni Responsabilità civile	€ -	€ 489,00	-€ 489,00
Rimborsi spese ai relatori	€ -	€ 71,80	-€ 71,80
Collaborazioni (Artisti, conduttori e altri)	€ 2.968,08	€ 6.481,00	-€ 3.512,92
Collaborazioni esterne (avvocati e consulenti)	€ 4.731,06	€ -	€ 4.731,06
Gettoni giuria tecnica	€ 8.522,00	€ 7.500,00	€ 1.022,00
Rimborsi spese viaggi giuria tecnica	€ 268,80	€ 408,70	-€ 139,90
Ospitalità giuria tecnica	€ 1.161,00	€ 304,00	€ 857,00
Rimborsi spese ai vincitori	€ 2.037,84	€ -	€ 2.037,84
Ospitalità vincitori	€ 3.553,00	€ -	€ 3.553,00
Ospitalità ai relatori	€ 702,70	€ -	€ 702,70
SCABEC Spa "eventi"	€ -	€ 42.187,99	-€ 42.187,99
Allestimenti, scenografie ed impianti	€ 8.041,10	€ 1.736,80	€ 6.304,30
Spese per la comunicazione	€ 6.865,00	€ 14.655,82	-€ 7.790,82
Cerimonie e spese per la premiazione	€ 3.932,50	€ -	€ 3.932,50
Rimborsi vari (trasferte istituz. e diverse)	€ 1.744,01	€ 1.236,20	€ 507,81
Totali	€ 68.960,43	€ 104.636,90	-€ 35.676,47

Per godimento beni di terzi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
24.363	24.000	363

Descrizione	31-dic-21	31-dic-20	Differenze
Polo Museale della Campania c/concessione sede	€ 24.000,00	€ 24.000,00	€ -
Noleggio automezzi	€ 363,00	€ -	€ 363,00
Totale	€ 24.363,00	€ 24.000,00	€ 363,00

Per il personale

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
141.659	144.910	(3.251)

Descrizione	31-dic-21	31-dic-20	Differenze
Stipendi	€ 98.431,18	€ 102.038,62	-€ 3.607,44
Oneri del personale	€ 24.932,14	€ 25.861,14	-€ 929,00
Oneri del personale Irap	€ 8.581,45	€ 8.673,29	-€ 91,84
Contributi Inail	€ 470,24	€ 487,58	-€ 17,34
Indennità di anzianità	€ 9.244,34	€ 7.849,59	€ 1.394,75
Formazione e sicurezza del personale	€ -	€ -	€ -
Totale	€ 141.659,35	€ 144.910,22	-€ 3.250,87

Investimenti in beni strumentali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni

Descrizione	31-dic-21	31-dic-20	Differenze
Investimenti di ufficio	€ -	€ -	€ -
Totale	€ -	€ -	€ -

Accantonamenti per rischi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
	100.000	(100.000)

Descrizione	31-dic-21	31-dic-20	Differenze
Accantonamento	€ -	€ 100.000,00	-€ 100.000,00
Totale	€ -	€ 100.000,00	-€ 100.000,00

Oneri diversi di gestione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
4.725	5.083	(358)

Descrizione	31-dic-21	31-dic-20	Differenze
Imposte sui rifiuti "TARI"	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ -
Altri oneri tributari	€ 70,00	€ 988,89	-€ 918,89
Giornali e riviste	€ -	€ -	€ -
Irap su collaborazioni	€ 2.154,77	€ 1.593,77	€ 561,00
Oneri Inps su collaborazioni	€ -	€ -	€ -
Totali	€ 4.724,77	€ 5.082,66	-€ 357,89

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021 (284)	Saldo al 31/12/2020 (284)	Variazioni
------------------------------	------------------------------	------------

Descrizione	31-dic-21	31-dic-20	Differenze
Interessi attivi	-€ 855,82	-€ 950,51	€ 94,69
Oneri e spese bancarie	€ 571,55	€ 666,71	-€ 95,16
Totali	-€ 284,27	-€ 283,80	-€ 0,47

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La Fondazione non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La Fondazione non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni relative ai compensi spettanti ai revisori

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal Collegio dei Revisori contabili:

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

Qualifica	Compenso
Amministratori	
Revisori dei conti	12.688,00

Prospetti e verifiche al conto consuntivo con raffronti al preventivo 2021
Contributi

Descrizione	Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenze
Città Metropolitana di Napoli	€ 100.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00
Camera di Commercio di Napoli	€ -	€ -	€ -
Regione Campania	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ -
Regione Campania	€ 23.707,20	€ 25.000,00	-€ 1.292,80
Comune di Napoli	€ -	€ 100.000,00	-€ 100.000,00
Totali	€ 273.707,20	€ 325.000,00	-€ 51.292,80
Altre entrate:			
Regione Campania	€ -	€ -	€ -
Regione Campania Emergenza Covid	€ 3.157,00	€ -	€ 3.157,00
Agenzia delle Entrate "5 per mille"	€ 2.180,77	€ -	€ 2.180,77
SCABEC Spa per eventi	€ -	€ -	€ -
Sopravvenienze	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
Totali	€ 5.337,77	€ -	€ 5.337,77
Totali	279.044,97	325.000,00	- 45.955,03

Spese

Descrizione	Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenze
Acquisto Materiali, consumo (gestione dell'attività caratteristica)	€ 76.721,25	€ 66.000,00	€ 10.721,25
Per servizi	€ 68.960,43	€ 82.450,00	-€ 13.489,57
Per godimento beni di terzi	€ 24.363,00	€ 24.000,00	€ 363,00
Spese per il personale	€ 141.659,35	€ 145.050,00	-€ 3.390,65
Ammortamenti e svalutazioni	€ -	€ -	€ -
Altri accantonamenti	€ -	€ -	€ -
Oneri diversi di gestione	€ 4.724,77	€ 6.500,00	-€ 1.775,23
Oneri finanziari	€ 571,55	€ 1.000,00	-€ 428,45
Totali	€ 317.000,35	€ 325.000,00	-€ 7.999,65

Acquisto Materiali, consumo (gestione dell'attività caratteristica)

Descrizione	Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenze
Premi ai vincitori delle sezioni letterarie	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ -
Premi ai vincitori di altre sezioni	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ -
Realizzazione oper per i premiati	€ 1.500,00	€ -	€ 1.500,00
Acquisto libri	€ 48.769,00	€ 40.000,00	€ 8.769,00
Cancelleria e stampati	€ 1.452,25	€ 1.000,00	€ 452,25
Totali	€ 76.721,25	€ 66.000,00	€ 10.721,25

Per servizi

COMPENSI ORGANI ISTITUZIONALI			
Descrizione	Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenze
Compensi ai revisori	€ 12.688,00	€ 12.688,00	€ -
Totali	€ 12.688,00	€ 12.688,00	€ -

COLLABORAZIONI			
Descrizione	Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenze
Collaborazioni esterne (Avvocati, consulenti del lavoro e diversi)	€ 4.731,06	€ 8.000,00	-€ 3.268,94
Totali	€ 4.731,06	€ 8.000,00	-€ 3.268,94

SPESE DI AMMINISTRAZIONE			
Descrizione	Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenze
Energia elettrica	€ 3.218,09	€ 4.000,00	-€ 781,91
Spese telefoniche	€ 1.635,38	€ 5.000,00	-€ 3.364,62
Spese postali e fattorinaggio	€ 2.016,80	€ 4.000,00	-€ 1.983,20
Spese tipografiche	€ -	€ 3.000,00	-€ 3.000,00
Pulizia locali	€ 3.601,44	€ 4.000,00	-€ 398,56
Manutenzioni ed assistenze varie	€ 1.273,63	€ 1.000,00	€ 273,63
Manutenzioni hardware	€ -	€ -	€ -
Assicurazioni Resp.civile e div.	€ -	€ 500,00	-€ 500,00
Rimborsi vari (spese viaggio e trasferte istituzionali e diverse)	€ 1.744,01	€ 1.762,00	-€ 17,99
Totali	€ 13.489,35	€ 23.262,00	-€ 9.772,65

SPESE PER LE ATTIVITA'			
Descrizione	Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenze
Spese per la comunicazione	€ 6.865,00	€ 10.000,00	-€ 3.135,00
Collaborazioni	€ -	€ 5.000,00	-€ 5.000,00
Gettone Giuria tecnica	€ 8.522,00	€ 8.000,00	€ 522,00
Rimborsi spese viaggi Giuria tecnica	€ 268,80	€ 2.000,00	-€ 1.731,20
Ospitalità Giuria tecnica	€ 1.161,00	€ 2.000,00	-€ 839,00
Rimborsi spese ai vincitori	€ 2.037,84	€ 2.000,00	€ 37,84
Ospitalità ai vincitori	€ 3.553,00	€ 2.000,00	€ 1.553,00
Ospitalità ai relatori	€ 702,70	€ 1.000,00	-€ 297,30
Rimborsi spese ai relatori	€ -	€ -	€ -
Artisti, conduttori e altri	€ 2.968,08	€ 2.500,00	€ 468,08
Allestimenti, scenografie ed impianti	€ 8.041,10	€ 3.000,00	€ 5.041,10
Cerimonie e spese per la premiazione	€ 3.932,50	€ -	€ 3.932,50
Varie ed impreviste	€ -	€ 1.000,00	-€ 1.000,00
Totali	€ 38.052,02	€ 38.500,00	-€ 447,98

Riepilogo delle spese per servizi:

Descrizione	Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenze
Compensi agli organi istituzionali	€ 12.688,00	€ 12.688,00	€ -
Collaborazioni	€ 4.731,06	€ 8.000,00	-€ 3.268,94
Spese di amministrazione	€ 13.489,35	€ 23.262,00	-€ 9.772,65
Spese per le attività	€ 38.052,02	€ 38.500,00	-€ 447,98
Totali	€ 68.960,43	€ 82.450,00	-€ 13.489,57

Spese per il personale dipendente

Descrizione	Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenze
Stipendi	€ 98.431,18	€ 102.000,00	-€ 3.568,82
Oneri del personale	€ 24.932,14	€ 26.000,00	-€ 1.067,86
Oneri del personale Inail	€ 470,24	€ 500,00	-€ 29,76
Oneri del personale Irap	€ 8.581,45	€ 8.700,00	-€ 118,55
Formazione e sicurezza del personale	€ -	€ -	€ -
Indennità di anzianità	€ 9.244,34	€ 7.850,00	€ 1.394,34
Totali	€ 141.659,35	€ 145.050,00	-€ 3.390,65

Per godimento beni di terzi

Descrizione	Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenze
Polo Museale c/canoni di concessione	€ 24.000,00	€ 24.000,00	€ -
Noleggio Automezzi ed altro	€ 363,00	€ -	€ 363,00
Totali	€ 24.363,00	€ 24.000,00	€ 363,00

Ammortamenti e svalutazioni

Descrizione	Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenze
Realizzazioni web	€ -	€ -	€ -
Investimenti d'ufficio	€ -	€ -	€ -
Svalutazione dei crediti in bilancio	€ -	€ -	€ -
Totali	€ -	€ -	€ -

Altri accantonamenti

Descrizione	Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenze
Accantonamenti credito Comune di Napoli	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
Totali	€ -	€ -	€ -

Oneri diversi di gestione

Descrizione	Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenze
Oneri Inps su collaborazioni	€ -	€ -	€ -
Altri oneri previdenziali e tributari	€ -	€ -	€ -
Oneri Irap su collaborazioni	€ 2.154,77	€ 3.000,00	-€ 845,23
Altri oneri tributari	€ 70,00	€ 1.000,00	-€ 930,00
TARI Comune di Napoli	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ -
Riviste specializzate e rassegne stampa	€ -	€ -	€ -
Totali	€ 4.724,77	€ 6.500,00	-€ 1.775,23

Proventi e oneri finanziari

Descrizione	Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenze
Interessi attivi	-€ 855,82	€ -	-€ 855,82
Oneri e spese bancarie	€ 571,55	€ 1.000,00	-€ 428,45
Totali	-€ 284,27	€ 1.000,00	-€ 1.284,27

Riepilogo

Entrate:

Descrizione	Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenze
Minori entrate da risultati delle gestioni precedenti	€ -	€ -	€ -
Entrate di parte corrente	€ 273.707,20	€ 325.000,00	-€ 51.292,80
Altre entrate	€ 5.337,77	€ -	€ 5.337,77
Proventi finanziari	€ 855,82	€ -	€ 855,82
Proventi straordinari	€ -	€ -	€ -
Totale entrate	€ 279.900,79	€ 325.000,00	-€ 45.099,21

Uscite:

Descrizione	Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenze
Acquisto Materiali, consumo (gestione dell'attività caratteristica)	€ 76.721,25	€ 66.000,00	€ 10.721,25
Servizi	€ 68.960,43	€ 82.450,00	-€ 13.489,57
Godimento beni di terzi	€ 24.363,00	€ 24.000,00	€ 363,00
Spese per il personale dipendente	€ 141.659,35	€ 145.050,00	-€ 3.390,65
Investimenti	€ -	€ -	€ -
Accantonamenti	€ -	€ -	€ -
Oneri diversi di gestione	€ 4.724,77	€ 6.500,00	-€ 1.775,23
Oneri finanziari	€ 571,55	€ 1.000,00	-€ 428,45
Oneri straordinari	€ -	€ -	€ -
Totale delle uscite	€ 317.000,35	€ 325.000,00	-€ 7.999,65

Descrizione	Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenze
Entrate	€ 279.900,79	€ 325.000,00	-€ 45.099,21
Uscite	-€ 317.000,35	-€ 325.000,00	€ 7.999,65
Totale a pareggio	-€ 37.099,56	€ -	-€ 37.099,56

Entrate preventivate	€	325.000,00
Entrate accertate	€	279.900,79
Minori entrate accertate anno 2021	-€	45.099,21

Uscite preventivate	€	325.000,00
Uscite accertate	€	317.000,35
Minori uscite accertate anno 2021	€	7.999,65

Minori entrate accertate anno 2021	-€	45.099,21
Minori uscite accertate anno 2021	€	7.999,65
Risultato della gestione	-€	37.099,56
	€	-
Disavanzo di gestione 2021	-€	37.099,56

CONTO PREVENTIVO 2022

Conto economico	Preventivo 2022	Consuntivo 2021
A) Valore della produzione		
1) Ricavi	320.000	279.045
2) Variazione		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi:		
- vari		
- contributi in conto esercizio		
- contributi in conto capitale (quote esercizio)		
Totale valore della produzione	320.000	279.045
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	28.500	76.721
7) Per servizi	76.400	68.960
8) Per godimento di beni di terzi	25.000	24.363
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	99.000	98.431
b) Oneri sociali	36.000	33.984
c) Trattamento di fine rapporto	10.000	9.244
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi		
	145.000	141.659
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		
b) Ammortamento, investimenti delle immobilizzazioni materiali		
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) Accantonamento per rischi		
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	7.000	4.725
Totale costi della produzione	281.900	316.428
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	38.100	(37.383)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) Proventi da partecipazioni:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		

- altri			
16) Altri proventi finanziari:			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- 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			
- altri			856
			856
		0	
17) Interessi e altri oneri finanziari:			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- altri	1.000		572
		1.000	
<i>17-bis) utili e perdite su cambi</i>			
Totale proventi e oneri finanziari		1.000	(284)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
18) Rivalutazioni:			
a) di partecipazioni			
19) Svalutazioni:			
a) di partecipazioni			1
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie			
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		37.100	(37.100)
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
a) Imposte correnti			
b) Imposte differite			
23) Risultato della gestione		37.100	(37.100)

Nota integrativa al conto preventivo 2022

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c.) I criteri utilizzati nella formazione del conto preventivo 2022 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi. La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza adottando, nella riclassificazione ed esposizione delle poste, i criteri previsti dalla IV Direttiva CEE.

Valore della produzione

Contributi ordinari e straordinari

Contributi ordinari

Riepilogo generale delle entrate

Esercizio 2022	Consuntivo 2021	Variazioni
300.000	250.000	50.000

Elenco analitico delle previsioni delle entrate

In questo conto sono esposte le erogazioni degli Enti sovventori della Fondazione Premio Napoli, i quali garantiscono ogni anno lo svolgimento delle attività.

Descrizione	Preventivo 2022	Consuntivo 2021	Differenze
Città Metropolitana di Napoli	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ -
Camera di Commercio di Napoli	€ -	€ -	€ -
Regione Campania	€ 100.000,00	€ 150.000,00	-€ 50.000,00
Comune di Napoli	€ 100.000,00	€ -	€ 100.000,00
	€ -	€ -	€ -
Totali	€ 300.000,00	€ 250.000,00	€ 50.000,00

Altre entrate

In questo conto sono rappresentate le erogazioni per altri contributi.

Esercizio 2022	Consuntivo 2021	Variazioni
20.000	29.045	(9.045)

Descrizione	Preventivo 2022	Consuntivo 2021	Differenze
Regione Campania Assessorato	€ -	€ -	€ -
Regione Campania Legge 7	€ 20.000,00	€ 23.707,20	-€ 3.707,20
Regione Campania "Emergenza COVID"	€ -	€ 3.157,00	-€ 3.157,00
Entrate per eventi SCABEC	€ -	€ -	€ -
Agenzia delle Entrate "5 per mille"	€ -	€ 2.180,77	-€ 2.180,77
Totali	€ 20.000,00	€ 29.044,97	-€ 9.044,97

Riepilogo generale delle entrate

Descrizione	Preventivo 2022	Consuntivo 2021	Differenze
Città Metropolitana di Napoli	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ -
Camera di Commercio di Napoli	€ -		€ -
Regione Campania	€ 100.000,00	€ 150.000,00	-€ 50.000,00
Regione Campania Legge 7	€ 20.000,00	€ 23.707,20	-€ 3.707,20
Comune di Napoli	€ 100.000,00	€ -	€ 100.000,00
Totali	€ 320.000,00	€ 273.707,20	€ 46.292,80

Regione Campania "Covid"	€ -	€ 3.157,00	-€ 3.157,00
Regione Campania	€ -	€ -	€ -
Agenzia delle Entrate "5 per mille"	€ -	€ 2.180,77	-€ 2.180,77
Sopravvenienze	€ -	€ -	€ -
Totali	€ -	€ 5.337,77	-€ 5.337,77

Riepilogo generale delle entrate	320.000,00	279.044,97	40.955,03
---	-------------------	-------------------	------------------

Spese

Esercizio 2022	Consuntivo 2021	Variazioni
282.900	316.145	(33.244)

La previsione generale delle spese 2022 è rapportata nel prospetto che segue:

Descrizione	Preventivo 2022	Consuntivo 2021	Differenze
Costi della gestione caratteristica	€ 28.500,00	€ 76.721,25	-€ 48.221,25
Per servizi	€ 76.400,44	€ 68.960,43	€ 7.440,01
Per godimento beni di terzi	€ 25.000,00	€ 24.363,00	€ 637,00
Spese per il personale	€ 145.000,00	€ 141.659,35	€ 3.340,65
Investimenti	€ -	€ -	€ -
Accantonamenti	€ -	€ -	€ -
Oneri diversi di gestione	€ 7.000,00	€ 4.724,77	€ 2.275,23
Oneri finanziari	€ 1.000,00	-€ 284,27	€ 1.284,27
Totale	€ 282.900,44	€ 316.144,53	-€ 33.244,09

Nei prospetti che seguono, vengono elencati, analiticamente, i conti di tutti i capitoli. Abbiamo ritenuto necessario evidenziare, nelle colonne dei diversi prospetti, le spese sostenute a consuntivo 2021.

Per materie sussidiare e di consumo (costi della gestione caratteristica)

Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni
28.500	76.721	(48.221)

Descrizione	Preventivo 2022	Consuntivo 2021	Differenze
Premi ai vincitori delle sezioni letterarie	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ -
Altri Premi ai vincitori	€ -	€ 10.000,00	-€ 10.000,00
Acquisto libri	€ 10.000,00	€ 48.769,00	-€ 38.769,00
Cancelleria e stampati	€ 1.500,00	€ 1.452,25	€ 47,75
Realizzazione Opere per i premiati	€ 2.000,00	€ 1.500,00	€ 500,00
Totali	€ 28.500,00	€ 76.721,25	-€ 48.221,25

Per servizi

Esercizio 2022	Consuntivo 2021	Variazioni
76.400	68.960	7.440

COMPENSI ORGANI ISTITUZIONALI			
Descrizione	Preventivo 2022	Consuntivo 2021	Differenze
Compensi ai revisori	€ 12.688,00	€ 12.688,00	€ -
Totali	€ 12.688,00	€ 12.688,00	€ -

Non sono previsti compensi da destinare al Presidente e al Vice Presidente.

COLLABORAZIONI			
Descrizione	Preventivo 2022	Consuntivo 2021	Differenze
Collaborazioni esterne (avvocati, consulenti)	€ 5.000,00	€ 4.731,06	€ 268,94
Altre collaborazioni	€ -	€ -	€ -
Totali	€ 5.000,00	€ 4.731,06	€ 268,94

Previsione per compensi da destinare a soggetti legati alle attività caratteristiche dell'Ente. (compensi a collaborazioni esterne, consulente paghe, consulente web, legali, notari ecc.)

SPESE DI AMMINISTRAZIONE			
Descrizione	Preventivo 2022	Consuntivo 2021	Differenze
Energia elettrica	€ 3.500,00	€ 3.218,09	€ 281,91
Spese telefoniche	€ 1.700,00	€ 1.635,38	€ 64,62
Spese postali e fattorinaggio	€ 3.000,00	€ 2.016,80	€ 983,20
Spese tipografiche	€ -	€ -	€ -
Pulizia locali	€ 4.000,00	€ 3.601,44	€ 398,56
Manutenzioni ed assistenze varie	€ 2.000,00	€ 1.273,63	€ 726,37
Manutenzioni hardware	€ -	€ -	€ -
Assicurazioni e polizze rischi	€ -	€ -	€ -
Rimborsi vari	€ 2.012,44	€ 1.744,01	€ 268,43
Totali	€ 16.212,44	€ 13.489,35	€ 2.723,09

SPESE PER LE ATTIVITA'			
Descrizione	Preventivo 2022	Consuntivo 2021	Differenze
Spese per la comunicazione	€ 8.000,00	€ 6.865,00	€ 1.135,00
Collaborazioni	€ -	€ -	€ -
Gettone Giuria tecnica	€ 10.000,00	€ 8.522,00	€ 1.478,00
Rimborsi spese viaggi Giuria tecnica	€ 1.000,00	€ 268,80	€ 731,20
Ospitalità Giuria tecnica	€ 2.000,00	€ 1.161,00	€ 839,00
Rimborsi spese ai vincitori	€ 3.000,00	€ 2.037,84	€ 962,16
Ospitalità ai vincitori	€ 4.000,00	€ 3.553,00	€ 447,00
Ospitalità ai relatori	€ 1.500,00	€ 702,70	€ 797,30
Compensi ai convegnisti	€ -	€ -	€ -
Rimborsi spese ai convegnisti	€ -	€ -	€ -
Artisti, conduttori ed altri	€ 4.000,00	€ 2.968,08	€ 1.031,92
Allestimenti, scenografie ed impianti	€ 5.000,00	€ 8.041,10	€ 7.421,58
Cerimonie	€ 4.000,00	€ 3.932,50	€ 67,50
Totali	€ 42.500,00	€ 38.052,02	€ 4.447,98

Riepilogo delle spese per servizi:

Descrizione	Preventivo 2022	Consuntivo 2021	Differenze
Compensi agli organi istituzionali	€ 12.688,00	€ 12.688,00	€ -
Collaborazioni	€ 5.000,00	€ 4.731,06	€ 268,94
Spese di amministrazione	€ 16.212,44	€ 13.489,35	€ 2.723,09
Spese per le attività	€ 42.500,00	€ 38.052,02	€ 4.447,98
	€ -	€ -	€ -
Totale	€ 76.400,44	€ 68.960,43	€ 7.440,01

Sulla base del programma elaborato si ritiene che gli stanziamenti effettuati sui diversi capitoli di

spesa siano sufficienti alla copertura delle spese.

Godimento beni di terzi

Esercizio 2022	Consuntivo 2021	Variazioni
25.000	24.363	637

GODIMENTO BENI DI TERZI			
Descrizione	Preventivo 2022	Consuntivo 2021	Differenze
Palazzo Reale di Napoli c/canone di concessione	€ 24.000,00	€ 24.000,00	€ -
Noleggio automezzi ed altro	€ 1.000,00	€ 363,00	€ 637,00
	€ 25.000,00	€ 24.363,00	€ 637,00

Per il personale dipendente

Esercizio 2022	Consuntivo 2021	Variazioni
145.000	141.659	3.341

SPESE PER IL PERSONALE DIPENDENTE			
Descrizione	Preventivo 2022	Consuntivo 2021	Differenze
Stipendi	€ 99.000,00	€ 98.431,18	€ 568,82
Oneri del personale	€ 26.000,00	€ 24.932,14	€ 1.067,86
Oneri del personale Inail	€ 1.000,00	€ 470,24	€ 529,76
Oneri del personale Irap	€ 9.000,00	€ 8.581,45	€ 418,55
Indennità di anzianità	€ 10.000,00	€ 9.244,34	€ 755,66
Formazione e sicurezza del personale	€ -	€ -	€ -
Totali	€ 145.000,00	€ 141.659,35	€ 3.340,65

Le spese per il personale dipendente della Fondazione restano invariate per i 3 dipendenti in organico.

Investimenti

Esercizio 2022	Consuntivo 2021	Variazioni
----------------	-----------------	------------

Descrizione	Preventivo 2022	Consuntivo 2021	Differenze
Realizzazioni web	€ -	€ -	€ -
Investimenti d'ufficio	€ -	€ -	€ -
Investimenti hardware	€ -	€ -	€ -
Totali	€ -	€ -	€ -

Svalutazioni

Esercizio 2022

Consuntivo 2021

Variazioni

Descrizione	Preventivo 2022	Consuntivo 2021	Differenze
Svalutazione crediti	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
Totali	€ -	€ -	€ -

Accantonamenti

Esercizio 2022

Consuntivo 2021

Variazioni

Oneri diversi di gestione

Esercizio 2022

Consuntivo 2021

Variazioni

7.000

4.725

2.275

ONERI DIVERSI DI GESTIONE			
Descrizione	Preventivo 2022	Consuntivo 2021	Differenze
Altri oneri previdenziali	€ -	€ -	€ -
Oneri Irap su collaborazioni	€ 4.000,00	€ 2.154,77	€ 1.845,23
Altri oneri tributari	€ 500,00	€ 70,00	€ 430,00
Esattoria c/tributo per lo smaltimento dei	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ -
Riviste specializzate e rassegna stampa	€ -	€ -	€ -
Altre e diverse imposte	€ -	€ -	€ -
Totali	€ 7.000,00	€ 4.724,77	€ 2.275,23

C) Proventi e oneri finanziari

Esercizio 2022

Consuntivo 2021

Variazioni

1.000

(284)

(427)

ONERI E PROVENTI FINANZIARI			
Descrizione	Preventivo 2022	Consuntivo 2021	Differenze
Interessi attivi	€ -	-€ 855,82	-€ 855,82
Oneri e spese bancarie	€ 1.000,00	€ 571,55	€ 428,45
Totali	€ 1.000,00	-€ 284,27	-€ 427,37

Riepilogo generale

Previsioni delle entrate

RIEPILOGO DELLE ENTRATE			
Descrizione	Preventivo 2022	Consuntivo 2021	Differenze
Minori entrate da risultati delle gestioni p	€ -	€ -	€ -
Entrate di parte corrente	€ 300.000,00	€ 250.000,00	€ 50.000,00
Altre entrate	€ 20.000,00	€ 29.040,97	-€ 9.040,97
Proventi finanziari	€ -	€ -	€ -
Proventi straordinari	€ -	€ -	€ -
Totale entrate	€ 320.000,00	€ 279.040,97	€ 40.959,03

Previsioni delle uscite

RIEPILOGO DELLE SPESE			
Descrizione	Preventivo 2022	Consuntivo 2021	Differenze
Costi della gestione caratteristica	€ 28.500,00	€ 76.721,25	-€ 48.221,25
Per servizi	€ 76.400,44	€ 68.960,43	€ 7.440,01
Per godimento beni di terzi	€ 25.000,00	€ 24.363,00	€ 637,00
Spese per il personale	€ 145.000,00	€ 141.659,35	€ 3.340,65
Ammortamenti e svalutazioni	€ -	€ -	€ -
Accantonamenti	€ -	€ -	€ -
Oneri diversi di gestione	€ 7.000,00	€ 4.724,77	€ 2.275,23
Oneri finanziari	€ 1.000,00	-€ 284,27	€ 1.284,27
Oneri straordinari	€ -	€ -	€ -
Totale	€ 282.900,44	€ 316.144,53	-€ 33.244,09

RIEPILOGO GENERALE			
Descrizione	Preventivo 2022	Consuntivo 2021	Differenze
Entrate	€ 320.000,00	€ 279.044,97	€ 40.955,03
Uscite	-€ 282.900,44	-€ 316.144,53	€ 33.244,09
Totale a pareggio	€ 37.099,56	-€ 37.099,56	€ 74.199,12

Descrizione	Preventivo 2022
Avanzo di gestione preventivato 2022	€ 37.099,56
Copertura disavanzo di gestione 2021	-€ 37.099,56
Totale a pareggio	-€ 0,00

Il presente documento preventivo per l'anno di gestione 2022 è stato predisposto su dati e notizie non supportati da idonea documentazione scritta, e quindi elaborato con molta prudenza. Per le spese si è fatto riferimento a quelle già sostenute negli anni scorsi.