

FONDAZIONE PREMIO NAPOLI



Bilancio di esercizio 31 dicembre 2022

Conto preventivo anno 2023



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
Bilancio di esercizio 2022	pagina 7
Nota integrativa	pagina 13
Prospetti e verifiche al preventivo 2022	pagina 29
Conto preventivo 2023	pagina 35
Nota Integrativa al conto preventivo 2023	pagina 38

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**.

Bilancio di esercizio

31 dicembre 2022

Bilancio di esercizio 31 dicembre 2022

Stato patrimoniale attivo	31/12/2022	31/12/2021
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	185.012	219.376
- oltre 12 mesi		
	<u>185.012</u>	<u>219.376</u>
III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni		6.026
IV. Disponibilità liquide		518.273
		6.038
		433.534
Totale attivo circolante	658.948	658.948
D) Ratei e risconti		
Totale attivo	709.311	658.948

Stato patrimoniale passivo	31/12/2022	31/12/2021
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	282.951
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. Riserva non distribuibile ex art. 2426 Riserva per conversione EURO Riserva da condono Differenza da arrotondamento all'unità di Euro Altre...		
		282.951	282.951
VII.	Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII.	Avanzi (disavanzi) portati a nuovo	(37.100)	
IX.	Avanzo d'esercizio	40.429	
IX.	Disavanzo d'esercizio		(37.100)
	Acconti su dividendi	()	()
	Perdita ripianata nell'esercizio		
Totale patrimonio netto		451.288	410.859
B) Fondi per rischi e oneri		82.851	82.851
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato		67.652	55.932
D) Debiti			
	- entro 12 mesi	107.520	109.306
	- oltre 12 mesi		
		107.520	109.306
E) Ratei e risconti			
Totale passivo		709.311	658.948

Conto economico	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	350.000	273.707
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	1.902	5.338
b) contributi in conto esercizio		
	1.902	5.338
Totale valore della produzione	351.902	279.045
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	65.565	76.721
7) Per servizi	72.609	68.960
8) Per godimento di beni di terzi	24.495	24.363
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	98.584	98.431
b) Oneri sociali	33.892	33.985
c) Trattamento di fine rapporto	12.668	9.244
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi		
	145.145	141.660
10) Ammortamenti e svalutazioni		
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		
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) Accantonamento per rischi		
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	3.862	4.725
Totale costi della produzione	311.676	316.429
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	40.226	(37.384)
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			
	774		855
		774	855
		774	855
17) Interessi e altri oneri finanziari:			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- altri			
	571		571
		571	571
17-bis) utili e perdite su cambi			
Totale proventi e oneri finanziari		203	284

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 tesoreria			

Totale rettifiche di valore di attività finanziarie

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)	40.429	(37.100)
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

40.429

(37.100)

Nota integrativa al bilancio al 31 dicembre 2022

Premessa

Signori Consiglieri,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un avanzo di gestione pari ad Euro 40.428,90 che, così come deliberato dal Consiglio di amministrazione nella seduta del 28 giugno 2022, sarà utilizzato per la copertura del disavanzo dell'esercizio 2021 per l'importo di euro 37.077,56 e la parte restante verrà proposta la destinazione ai fondi riserva del patrimonio netto.

L'avanzo di gestione 2022 si è realizzato grazie ad un contributo straordinario concesso dal Comune di Napoli di euro 50.000,00.

Altresì la Fondazione Premio Napoli ha eliminato dal bilancio il credito verso il Comune di Napoli anno 2020 di euro 100.000,00 grazie all'utilizzo del Fondo svalutazione crediti, per il quale nello scorso esercizio furono accantonati fondi di pari importo.

Criteri di formazione

La tassonomia XBRL del bilancio al 31 dicembre 2022, 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 milleproroghe 2022) e del connesso obbligo di informativa attraverso la tabella di movimentazione nel quinquennio.
- la riproposizione nel 2022 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 2022 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 2021.
- L'obbligo di *svalutazione dei titoli del circolante* nel bilancio 2022, 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 2022 e la prospettiva della continuazione dell'attività 2023 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 2022 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 2022 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 2022 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 2022 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 2022 coincidono con quelli utilizzati nel bilancio al 31 dicembre 2021. 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 Fondazione Premio Napoli, al 31 dicembre 2022, 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 Fondazione Premio Napoli non ha operazioni di locazione finanziaria al 31 dicembre 2022.

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 Fondazione Premio Napoli non ha in carico titoli immobilizzati al 31 dicembre 2022.

Partecipazioni

Non sono presenti partecipazioni al 31 dicembre 2022.

Azioni proprie

Non sono presenti azioni proprie al 31 dicembre 2022.

Fondi per rischi e oneri

Non è previsto alcun fondo per rischi e oneri al 31 dicembre 2022.

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 2022, 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	31/12/2022	31/12/2021	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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
0	0	0

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
0	0	0

Descrizione	31-dic-22	31-dic-21	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-22	31-dic-21	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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
185.012	219.376	(34.364)

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	185.012				

Descrizione	31-dic-22	31-dic-21	Differenze
Comune di Napoli anno 2020	€ -	€ 100.000,00	-€ 100.000,00
Comune di Napoli "Maggio dei monumenti"	€ 210.072,00	€ 210.072,00	€ -
Comune di Napoli "straordinario 2022"	€ 50.000,00	€ -	€ 50.000,00
Scabec S.p.a.	€ -	€ 7.500,00	-€ 7.500,00
Città Metropolitana di Napoli	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ -
Regione Campania Ass Cultura	€ -	€ 26.864,20	-€ 26.864,20
Regione Campania	€ 100.000,00	€ 150.000,00	-€ 50.000,00
meno Fondo Svalutazione crediti	-€ 275.060,00	-€ 375.060,00	€ 100.000,00
Totali	€ 185.012,00	€ 219.376,20	-€ 34.364,20

La ripartizione dei crediti al 31 dicembre 2022 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	185.012					185.012
Totale	185.012					185.012

Fondo Svalutazione dei crediti espresso in euro 275.060,00 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. Nell'esercizio 2022 è stato eliminato il credito verso il Comune di Napoli dell'anno 2020 iscritto in bilancio per euro 100.000,00 e, prudenzialmente, accantonato al fondo svalutazione crediti per pari importo.

Descrizione	31-dic-22	31-dic-21	Differenze
Fondo Svalutazione crediti	-€ 275.060,00	-€ 375.060,00	€ 100.000,00
	€ -	€ -	€ -
Totali	-€ 275.060,00	-€ 375.060,00	€ 100.000,00

III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
6.000	6.000	-

Descrizione	31-dic-22	31-dic-21	Differenze
Deposito Cauzionale "Polo Museale Campania"	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ -
Totali	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ -

Altri crediti:

Descrizione	31-dic-22	31-dic-21	Differenze
Cerqua Nicola in c/spese	€ 25,94	€ 20,54	€ 5,40
INAIL c/anticipi	€ -	€ 17,34	-€ 17,34
Totali	€ 25,94	€ 37,88	-€ 11,94

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
518.273	433.534	84.739

Descrizione	31-dic-22	31-dic-21	Differenze
BNL Paribas Napoli "ordinario"	€ 517.644,00	€ 432.728,90	€ 84.915,10
BNL Paribas Napoli c/liquidazioni	€ 624,93	€ 721,60	-€ 96,67
Cassa e valori	€ 4,42	€ 83,42	-€ 79,00
Totali	€ 518.273,35	€ 433.533,92	€ 84.739,43

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
451.288	410.859	40.429

Descrizione	31-dic-22	31-dic-21	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	€ 282.951,20	€ -
Disavanzi portati a nuovo	-€ 37.099,56	€ -	-€ 37.099,56
Risultato della gestione	€ 40.428,90	-€ 37.099,56	€ 77.528,46
Totali	€ 451.288,07	€ 410.859,17	€ 40.428,90

B) Fondi per rischi ed oneri

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
82.851	82.851	

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
55.932	55.932	(9.855)

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2021	Incrementi	Decrementi	31/12/2022
TFR, movimenti del periodo	55.932	12.668	948	67.652

Descrizione	31-dic-21	Incrementi	Decrementi	31-dic-22
Cerqua Nicola	€ 26.577,21	€ 4.361,54	€ 450,66	€ 30.488,09
Petillo Maria	€ 2.597,60	€ 2.782,01	€ 44,05	€ 5.335,56
Sticchi Nicola	€ 26.757,46	€ 5.524,49	€ 453,72	€ 31.828,23
Totali	€ 55.932,27	€ 12.668,04	€ 948,43	€ 67.651,88

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della Fondazione al 31 dicembre 2022 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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
107.521	109.306	1.785

I debiti risultano così costituiti:

Descrizione	31-dic-22	31-dic-21	Differenze
Enti Previdenziali	€ 5.388,74	€ 5.318,00	€ 70,74
Erario c/tributi diversi	€ 40.062,52	€ 41.202,76	-€ 1.140,24
Debiti verso altri	€ -	€ 130,00	-€ 130,00
Debiti verso fornitori	€ 10.287,13	€ 17.019,86	-€ 6.732,73
Fornitori per fatture da ricevere	€ 51.782,13	€ 45.635,12	€ 6.147,01
Totali	€ 107.520,52	€ 109.305,74	-€ 1.785,22

Debiti verso banche:

Descrizione	31-dic-22	31-dic-21	Differenze
BNL Paribas Napoli	€ -	€ -	€ -
Totali	€ -	€ -	€ -

Debiti verso gli Enti previdenziali

Descrizione	31-dic-22	31-dic-21	Differenze
Inps c/contributi	€ 5.388,00	€ 5.318,00	€ 70,00
Inail c/contributi	€ 0,74	€ -	€ 0,74
Totali	€ 5.388,74	€ 5.318,00	€ 70,74

Debiti tributari

Descrizione	31-dic-22	31-dic-21	Differenze
Erario c/ritenute 1001	€ 4.379,80	€ 4.279,51	€ 100,29
Erario c/ritenute 1040	€ 60,00	€ 673,58	-€ 613,58
Erario c/ritenute 1712	€ 793,00	€ 417,12	€ 375,88
Erario c/lres	€ -	€ -	€ -
Erario c/lrap	€ 1.468,35	€ 1.681,42	-€ 213,07
Erario c/lva in sospensione	€ 32.351,00	€ 32.351,00	€ -
Erario c/lva Split-payment	€ 1.010,37	€ 1.800,13	-€ 789,76
Totali	€ 40.062,52	€ 41.202,76	-€ 1.140,24

Debiti verso fornitori:

Descrizione	31-dic-22	31-dic-21	Differenze
Aemme Service Srl	€ 795,00	€ -	€ 795,00
Armiero Mirella	€ -	€ 500,00	-€ 500,00
Aruba Spa	€ 256,20	€ 256,20	€ -
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	€ 3.953,56	€ -
D'Eramo Marco	€ -	€ 212,10	-€ 212,10
Fusillo Massimo	€ 63,80	€ -	€ 63,80
Kuadra Srl in liquidazione	€ -	€ -	€ -
Lahiri Jumpa	€ 124,00	€ 124,00	€ -
Piero Manni Editore	€ -	€ 167,80	-€ 167,80
Settis Salvatore	€ -	€ 506,20	-€ 506,20
Siae Napoli	€ 158,11	€ -	€ 158,11
Tim Spa	€ 77,96	€ -	€ 77,96
Vigili del Fuoco Napoli	€ 58,50	€ -	€ 58,50
Vivalibri Spa	€ 4.800,00	€ 4.800,00	€ -
Totali	€ 10.287,13	€ 17.019,86	-€ 6.732,73

Debiti verso fornitori per fatture da ricevere:

Descrizione	31-dic-22	31-dic-21	Differenze
Adelphi Edizioni	€ -	€ 644,84	-€ 644,84
Armiero Mirella	€ 500,00	€ -	€ 500,00
Balassone Stefano	€ 500,00	€ 1.000,00	-€ 500,00
Bompiani Giunti Editore	€ -	€ 11.050,00	-€ 11.050,00
Braucci Maurizio	€ 500,00	€ 500,00	€ -
Caprara Valerio	€ 500,00	€ 500,00	€ -
Carpentieri Renato	€ 951,60	€ 951,60	€ -
Cilento Antonella	€ 500,00	€ -	€ 500,00
Copiatura S.r.l.	€ -	€ 336,81	-€ 336,81
Custode Giudiziario	€ 3.806,40	€ -	€ 3.806,40
Enel	€ 189,81	€ 319,15	-€ 129,34
Ghidini Chiara	€ 500,00	€ -	€ 500,00
Giura Tecnica	€ 12.392,96	€ 12.392,96	€ -
Gnoli Antonio	€ 500,00	€ -	€ 500,00
Legale definizione contenzioso	€ 10.150,40	€ -	€ 10.150,40
Loguercio Canio	€ 1.400,00	€ -	€ 1.400,00
Lucrezi Eugenio	€ 500,00	€ 500,00	€ -
Marasco Wanda	€ 500,00	€ -	€ 500,00
Moccia Sergio	€ 500,00	€ -	€ 500,00
Paccagnini Ermanno	€ 1.500,00	€ 1.000,00	€ 500,00
Palumbo Matteo	€ 500,00	€ 500,00	€ -
Raccis Giacomo	€ 500,00	€ -	€ 500,00
Revisori	€ 12.688,00	€ 12.688,00	€ -
Ruocco Monica	€ 500,00	€ 1.000,00	-€ 500,00
Sabbatino Pasquale	€ 500,00	€ 500,00	€ -
Sannino Concita	€ 625,00	€ 625,00	€ -
TIM Spa	€ 77,96	€ 126,76	-€ 48,80
Tricomi Antonio	€ 500,00	€ 500,00	€ -
Villani Paola	€ 500,00	€ 500,00	€ -
Totali	€ 51.782,13	€ 45.635,12	€ 6.147,01

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

Conto economico**A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
351.902	279.045	72.857

I ricavi vengono così ripartiti:

Descrizione	31-dic-22	31-dic-21	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	€ 100.000,00	€ 150.000,00	-€ 50.000,00
Regione Campania	€ -	€ 23.707,20	-€ 23.707,20
	€ 300.000,00	€ 273.707,20	€ 26.292,80
Altri ricavi:			
Comune di Napoli "Straordinario 2022"	€ 50.000,00	€ -	€ 50.000,00
Regione Campania "Emergenza COVID"	€ -	€ 3.157,00	-€ 3.157,00
Scabec S.p.a.	€ -	€ -	€ -
Agenzia delle Entrate 5 per mille	€ 1.901,73	€ 2.180,77	-€ 279,04
Totali	€ 51.901,73	€ 5.337,77	€ 46.563,96
Poste straordinarie:			
	€ -	€ -	€ -
Totali	€ -	€ -	€ -
Totali	€ 351.901,73	€ 279.044,97	€ 72.856,76

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
311.676	316.429	(4.753)

Descrizione	31-dic-22	31-dic-21	Differenze
Acquisto Materiali, consumo (gestione dell'attività caratteristica)	€ 65.564,60	€ 76.721,25	-€ 11.156,65
Per servizi	€ 72.609,24	€ 68.960,43	€ 3.648,81
Per godimento beni di terzi	€ 24.495,00	€ 24.363,00	€ 132,00
Spese per il personale	€ 145.144,61	€ 141.659,35	€ 3.485,26
Investimenti	€ -	€ -	€ -
Accantonamenti	€ -	€ -	€ -
Oneri diversi di gestione	€ 3.862,16	€ 4.724,77	-€ 862,61
Totale	€ 311.675,61	€ 316.428,80	-€ 4.753,19

Acquisto materiali, consumo (gestione dell'attività caratteristica)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
65.565	76.721	(11.157)

Descrizione	31 dicembre 2022	31 dicembre 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	€ 48.932,50	€ 48.769,00	€ 163,50
Cancelleria e stampati	€ 130,10	€ 1.452,25	-€ 1.322,15
Realizzazione Opere per i premiati	€ 1.502,00	€ 1.500,00	€ 2,00
Totali	€ 65.564,60	€ 76.721,25	-€ 11.156,65

Per servizi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
72.609	68.960	3.649

Descrizione	31-dic-22	31-dic-21	Differenze
Compensi ai Revisori dei conti	€ 12.688,00	€ 12.688,00	€ -
Energia elettrica	€ 1.777,07	€ 3.218,09	-€ 1.441,02
Spese telefoniche	€ 884,71	€ 1.635,38	-€ 750,67
Spese postali e spedizione pacchi	€ 1.354,20	€ 2.016,80	-€ 662,60
Spese tipografiche	€ 1.064,48	€ -	€ 1.064,48
Pulizia locali	€ 3.879,60	€ 3.601,44	€ 278,16
Manutenzioni diverse e generali	€ 66,00	€ 1.273,63	-€ 1.207,63
Assicurazioni Responsabilità civile	€ -	€ -	€ -
Rimborsi spese ai relatori	€ -	€ -	€ -
Collaborazioni (Artisti, conduttori e altri)	€ 2.220,00	€ 2.968,08	-€ 748,08
Collaborazioni estrene (avvocati e consulenti)	€ 17.768,90	€ 4.731,06	€ 13.037,84
Gettoni giuria tecnica	€ 8.500,00	€ 8.522,00	-€ 22,00
Rimborsi spese viaggi giuria tecnica	€ 495,40	€ 268,80	€ 226,60
Ospitalità giuria tecnica	€ 196,00	€ 1.161,00	-€ 965,00
Rimborsi spese ai vincitori	€ 1.989,26	€ 2.037,84	-€ 48,58
Ospitalità vincitori	€ 3.159,00	€ 3.553,00	-€ 394,00
Ospitalità ai relatori	€ -	€ 702,70	-€ 702,70
SCABEC Spa "eventi"	€ -	€ -	€ -
Allestimenti, scenografie ed impianti	€ 6.678,10	€ 8.041,10	-€ 1.363,00
Spese per la comunicazione	€ 7.095,32	€ 6.865,00	€ 230,32
Cerimonie e spese per la premiazione	€ 2.500,00	€ 3.932,50	-€ 1.432,50
Rimborsi vari (trasferte istituz.e diverse)	€ 293,20	€ 1.744,01	-€ 1.450,81
Totali	€ 72.609,24	€ 68.960,43	€ 3.648,81

Per godimento beni di terzi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
24.495	24.363	132

Descrizione	31-dic-22	31-dic-21	Differenze
Polo Museale della Campania c/concessione sede	€ 24.000,00	€ 24.000,00	€ -
Noleggio automezzi	€ 495,00	€ 363,00	€ 132,00
Totali	€ 24.495,00	€ 24.363,00	€ 132,00

Per il personale

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
145.145	141.659	3.486

Descrizione	31-dic-22	31-dic-21	Differenze
Stipendi	€ 98.584,13	€ 98.431,18	€ 152,95
Oneri del personale	€ 24.971,06	€ 24.932,14	€ 38,92
Oneri del personale Irap	€ 8.450,40	€ 8.581,45	-€ 131,05
Contributi Inail	€ 470,98	€ 470,24	€ 0,74
Indennità di anzianità	€ 12.668,04	€ 9.244,34	€ 3.423,70
Formazione e sicurezza del personale	€ -	€ -	€ -
Totali	€ 145.144,61	€ 141.659,35	€ 3.485,26

Investimenti in beni strumentali

Saldo al 31/12/2022

Saldo al 31/12/2021

Variazioni

Descrizione	31-dic-22	31-dic-21	Differenze
Investimenti di ufficio	€ -	€ -	€ -
Totali	€ -	€ -	€ -

Accantonamenti per rischi

Saldo al 31/12/2022

Saldo al 31/12/2021

Variazioni

Descrizione	31-dic-22	31-dic-21	Differenze
Accantonamento	€ -	€ -	€ -
Totali	€ -	€ -	€ -

Oneri diversi di gestione

Saldo al 31/12/2022

Saldo al 31/12/2021

Variazioni

3.862

4.725

(863)

Descrizione	31-dic-22	31-dic-21	Differenze
Imposte sui rifiuti "TARI"	€ 1.182,22	€ 2.500,00	-€ 1.317,78
Altri oneri tributari	€ 1.846,94	€ 70,00	€ 1.776,94
Giornali e riviste	€ -	€ -	€ -
Irap su collaborazioni	€ 833,00	€ 2.154,77	-€ 1.321,77
Oneri Inps su collaborazioni	€ -	€ -	€ -
Totali	€ 3.862,16	€ 4.724,77	-€ 862,61

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022 (203)	Saldo al 31/12/2021 (284)	Variazioni 81
------------------------------	------------------------------	------------------

Descrizione	31-dic-22	31-dic-21	Differenze
Interessi attivi	-€ 773,63	-€ 855,82	€ 82,19
Oneri e spese bancarie	€ 570,85	€ 571,55	-€ 0,70
Totale	-€ 202,78	-€ 284,27	€ 81,49

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 2022
Contributi

Descrizione	Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Differenze
Città Metropolitana di Napoli	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ -
Camera di Commercio di Napoli	€ -	€ -	€ -
Regione Campania	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ -
Regione Campania	€ -	€ 20.000,00	-€ 20.000,00
Comune di Napoli	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ -
Totali	€ 300.000,00	€ 320.000,00	-€ 20.000,00
Altre entrate:			
Regione Campania	€ -	€ -	€ -
Regione Campania Emergenza Covid	€ -	€ -	€ -
Agenzia delle Entrate "5 per mille"	€ 1.901,73	€ -	€ 1.901,73
Comune di Napoli	€ 50.000,00	€ -	€ 50.000,00
Sopravvenienze	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
Totali	€ 51.901,73	€ -	€ 51.901,73
Totali	351.901,73	320.000,00	31.901,73

Spese

Descrizione	Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Differenze
Acquisto Materiali, consumo (gestione dell'attività caratteristica)	€ 65.564,60	€ 28.500,00	€ 37.064,60
Per servizi	€ 72.609,24	€ 76.400,44	-€ 3.791,20
Per godimento beni di terzi	€ 24.495,00	€ 25.000,00	-€ 505,00
Spese per il personale	€ 145.144,61	€ 145.000,00	€ 144,61
Ammortamenti e svalutazioni	€ -	€ -	€ -
Altri accantonamenti	€ -	€ -	€ -
Oneri diversi di gestione	€ 3.862,16	€ 7.000,00	-€ 3.137,84
Oneri finanziari	€ 570,85	€ 1.000,00	-€ 429,15
Totali	€ 312.246,46	€ 282.900,44	€ 29.346,02

Acquisto Materiali, consumo (gestione dell'attività caratteristica)

Descrizione	Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Differenze
Premi ai vincitori delle sezioni letterarie	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ -
Acquisto libri	€ 48.932,50	€ 10.000,00	€ 38.932,50
Cancelleria e stampati	€ 130,10	€ 1.500,00	-€ 1.369,90
Realizzazione opere per i premiati	€ 1.502,00	€ 2.000,00	-€ 498,00
Totali	€ 65.564,60	€ 28.500,00	€ 37.064,60

Per servizi

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

COLLABORAZIONI			
Descrizione	Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Differenze
Collaborazioni esterne (Avvocati, consulenti del lavoro e diversi)	€ 17.768,90	€ 5.000,00	€ 12.768,90
Totali	€ 17.768,90	€ 5.000,00	€ 12.768,90

SPESE DI AMMINISTRAZIONE			
Descrizione	Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Differenze
Energia elettrica	€ 1.777,07	€ 3.500,00	-€ 1.722,93
Spese telefoniche	€ 884,71	€ 1.700,00	-€ 815,29
Spese postali e spedizione pacchi	€ 1.354,20	€ 3.000,00	-€ 1.645,80
Spese tipografiche	€ 1.064,48	€ -	€ 1.064,48
Pulizia locali	€ 3.879,60	€ 4.000,00	-€ 120,40
Manutenzioni ed assistenze varie	€ 66,00	€ 2.000,00	-€ 1.934,00
Manutenzioni hardware	€ -	€ -	€ -
Assicurazioni Resp.civile e div.	€ -	€ -	€ -
Rimborsi vari (spese viaggio e trasferte istituzionali e diverse)	€ 293,20	€ 2.012,44	-€ 1.719,24
Totali	€ 9.319,26	€ 16.212,44	-€ 6.893,18

SPESE PER LE ATTIVITA'			
Descrizione	Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Differenze
Spese per la comunicazione	€ 7.095,32	€ 8.000,00	-€ 904,68
Collaborazioni	€ -	€ -	€ -
Gettone Giuria tecnica	€ 8.500,00	€ 10.000,00	-€ 1.500,00
Rimborsi spese viaggi Giuria tecnica	€ 495,40	€ 1.000,00	-€ 504,60
Ospitalità Giuria tecnica	€ 196,00	€ 2.000,00	-€ 1.804,00
Rimborsi spese ai vincitori	€ 1.989,26	€ 3.000,00	-€ 1.010,74
Ospitalità ai vincitori	€ 3.159,00	€ 4.000,00	-€ 841,00
Ospitalità ai relatori	€ -	€ 1.500,00	-€ 1.500,00
Rimborsi spese ai relatori	€ -	€ -	€ -
Artisti, conduttori e altri	€ 2.220,00	€ 4.000,00	-€ 1.780,00
Allestimenti, scenografie ed impianti	€ 6.678,10	€ 5.000,00	€ 1.678,10
Cerimonie e spese per la premiazione	€ 2.500,00	€ 4.000,00	-€ 1.500,00
Varie ed impreviste	€ -	€ -	€ -
Totali	€ 32.833,08	€ 42.500,00	-€ 9.666,92

Riepilogo delle spese per servizi:

Descrizione	Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Differenze
Compensi agli organi istituzionali	€ 12.688,00	€ 12.688,00	€ -
Collaborazioni	€ 17.768,90	€ 5.000,00	€ 12.768,90
Spese di amministrazione	€ 9.319,26	€ 16.212,44	-€ 6.893,18
Spese per le attività	€ 32.833,08	€ 42.500,00	-€ 9.666,92
Totali	€ 72.609,24	€ 76.400,44	-€ 3.791,20

Spese per il personale dipendente

Descrizione	Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Differenze
Stipendi	€ 98.584,13	€ 99.000,00	-€ 415,87
Oneri del personale	€ 24.971,06	€ 26.000,00	-€ 1.028,94
Oneri del personale Inail	€ 470,98	€ 1.000,00	-€ 529,02
Oneri del personale Irap	€ 8.450,40	€ 9.000,00	-€ 549,60
Formazione e sicurezza del personale	€ -	€ -	€ -
Indennità di anzianità	€ 12.668,04	€ 10.000,00	€ 2.668,04
Totali	€ 145.144,61	€ 145.000,00	€ 144,61

Per godimento beni di terzi

Descrizione	Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Differenze
Polo Museale c/canoni di concessione	€ 24.000,00	€ 24.000,00	€ -
Noleggio Automezzi ed altro	€ 495,00	€ 1.000,00	-€ 505,00
Totale	€ 24.495,00	€ 25.000,00	-€ 505,00

Ammortamenti e svalutazioni

Descrizione	Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Differenze
Realizzazioni web	€ -	€ -	€ -
Investimenti d'ufficio	€ -	€ -	€ -
Svalutazione dei crediti in bilancio	€ -	€ -	€ -
Totale	€ -	€ -	€ -

Altri accantonamenti

Descrizione	Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Differenze
Accantonamenti credito Comune di Napoli	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
Totale	€ -	€ -	€ -

Oneri diversi di gestione

Descrizione	Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Differenze
Oneri Inps su collaborazioni	€ -	€ -	€ -
Altri oneri previdenziali e tributari	€ -	€ -	€ -
Oneri Irap su collaborazioni	€ 833,00	€ 4.000,00	-€ 3.167,00
Altri oneri tributari	€ 1.846,94	€ 500,00	€ 1.346,94
TARI Comune di Napoli	€ 1.182,22	€ 2.500,00	-€ 1.317,78
Riviste specializzate e rassegne stampa	€ -	€ -	€ -
Totale	€ 3.862,16	€ 7.000,00	-€ 3.137,84

Proventi e oneri finanziari

Descrizione	Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Differenze
Interessi attivi	-€ 777,63	€ -	-€ 777,63
Oneri e spese bancarie	€ 570,85	€ 1.000,00	-€ 429,15
Totale	-€ 206,78	€ 1.000,00	-€ 1.206,78

Riepilogo

Entrate:

Descrizione	Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Differenze
Minori entrate da risultati delle gestioni precedenti	€ -	€ -	€ -
Entrate di parte corrente	€ 300.000,00	€ 300.000,00	€ -
Altre entrate	€ 51.901,73	€ 20.000,00	€ 31.901,73
Proventi finanziari	€ 777,63	€ -	€ 777,63
Proventi straordinari	€ -	€ -	€ -
Totale entrate	€ 352.679,36	€ 320.000,00	€ 32.679,36

Uscite:

Descrizione	Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Differenze
Acquisto Materiali, consumo (gestione dell'attività caratteristica)	€ 65.564,60	€ 28.500,00	€ 37.064,60
Servizi	€ 72.609,24	€ 76.400,44	-€ 3.791,20
Godimento beni di terzi	€ 24.495,00	€ 25.000,00	-€ 505,00
Spese per il personale dipendente	€ 145.144,61	€ 145.000,00	€ 144,61
Investimenti	€ -	€ -	€ -
Accantonamenti	€ -	€ -	€ -
Oneri diversi di gestione	€ 3.862,16	€ 7.000,00	-€ 3.137,84
Oneri finanziari	€ 570,85	€ 1.000,00	-€ 429,15
Oneri straordinari	€ -	€ -	€ -
Totale delle uscite	€ 312.246,46	€ 282.900,44	€ 29.346,02

Descrizione	Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Differenze
Entrate	€ 352.675,36	€ 320.000,00	€ 32.675,36
Uscite	-€ 312.246,46	-€ 282.900,44	-€ 29.346,02
Totale a pareggio	€ 40.428,90	€ 37.099,56	€ 3.329,34

Entrate preventivate	€	320.000,00
Entrate accertate	€	352.675,36
Maggiori entrate accertate anno 2022	€	32.675,36

Uscite preventivate	€	282.900,44
Uscite accertate	€	312.246,46
Maggiori uscite accertate anno 2022	-€	29.346,02

Maggiori entrate accertate anno 2022	€	32.675,36
Maggiori uscite accertate anno 2022	-€	29.346,02
Risultato della gestione	€	3.329,34
	€	-
Avanzo di gestione 2022	€	3.329,34

CONTO PREVENTIVO 2023

CONTO PREVENTIVO 2023

Conto economico	Preventivo 2023	Consuntivo 2022
A) Valore della produzione		
1) Ricavi	350.000	351.902
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	350.000	351.902
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	63.000	65.565
7) Per servizi	110.000	72.609
8) Per godimento di beni di terzi	25.000	24.495
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	99.000	98.584
b) Oneri sociali	34.500	33.892
c) Trattamento di fine rapporto	13.000	12.668
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi		
	146.500	145.144
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	4.500	3.862
Totale costi della produzione	349.000	311.675
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	1.000	40.227
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		774
		774
		0
17) Interessi e altri oneri finanziari:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- altri	1.000	571
		1.000
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari		1.000
		203
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)		40.430
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
a) Imposte correnti		
b) Imposte differite		
23) Risultato della gestione		40.430

Nota integrativa al conto preventivo 2023

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c.) I criteri utilizzati nella formazione del conto preventivo 2023 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

Preventivo 2023	Consuntivo 2022	Variazioni
350.000	351.902	(1.902)

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 2023	Consuntivo 2022	Differenze
Città Metropolitana di Napoli	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ -
Camera di Commercio di Napoli	€ -	€ -	€ -
Regione Campania	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ -
Comune di Napoli	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ -
	€ -	€ -	€ -
Totali	€ 350.000,00	€ 350.000,00	€ -

Altre entrate

In questo conto sono rappresentate le erogazioni per altri contributi.

Preventivo 2023	Consuntivo 2022	Variazioni
	1.902	(1.902)

Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2022	Differenze
Regione Campania Assessorato	€ -	€ -	€ -
Regione Campania Legge 7		€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
Agenzia delle Entrate "5 per mille"	€ -	€ 1.901,73	-€ 1.901,73
Totali	€ -	€ 1.901,73	-€ 1.901,73

Riepilogo generale delle entrate

Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2022	Differenze
Città Metropolitana di Napoli	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ -
Camera di Commercio di Napoli	€ -	€ -	€ -
Regione Campania	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ -
Regione Campania Legge 7	€ -	€ -	€ -
Comune di Napoli	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ -
Totali	€ 350.000,00	€ 350.000,00	€ -

	€ -	€ -	€ -
Regione Campania	€ -	€ -	€ -
Agenzia delle Entrate "5 per mille"	€ -	€ 1.901,73	-€ 1.901,73
Sopravvenienze	€ -	€ -	€ -
Totali	€ -	€ 1.901,73	-€ 1.901,73

Riepilogo generale delle entrate	350.000,00	351.901,73	- 1.901,73
---	-------------------	-------------------	-------------------

Spese

Preventivo 2023	Consuntivo 2022	Variazioni
350.000	312.246	37.754

La previsione generale delle spese 2023 è rapportata nel prospetto che segue:

Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2022	Differenze
Costi della gestione caratteristica	€ 63.000,00	€ 65.564,60	-€ 2.564,60
Per servizi	€ 110.000,00	€ 72.609,24	€ 37.390,76
Per godimento beni di terzi	€ 25.000,00	€ 24.495,00	€ 505,00
Spese per il personale	€ 146.500,00	€ 145.144,61	€ 1.355,39
Investimenti	€ -	€ -	€ -
Accantonamenti	€ -	€ -	€ -
Oneri diversi di gestione	€ 4.500,00	€ 3.862,16	€ 637,84
Oneri finanziari	€ 1.000,00	€ 570,85	€ 429,15
Totale	€ 350.000,00	€ 312.246,46	€ 37.753,54

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 2022.

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

Preventivo 2023	Consuntivo 2022	Variazioni
63.000	65.565	(2.565)

Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2022	Differenze
Premi ai vincitori delle sezioni letterarie	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ -
Altri Premi ai vincitori	€ -	€ -	€ -
Acquisto libri	€ 45.000,00	€ 48.932,50	-€ 3.932,50
Cancelleria e stampati	€ 1.000,00	€ 130,10	€ 869,90
Realizzazione Opere per i premiati	€ 2.000,00	€ 1.502,00	€ 498,00
Totali	€ 63.000,00	€ 65.564,60	-€ 2.564,60

Per servizi

Preventivo 2023	Consuntivo 2022	Variazioni
110.000	72.609	41.429

COMPENSI ORGANI ISTITUZIONALI			
Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2022	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 2023	Consuntivo 2022	Differenze
Collaborazioni esterne (avvocati, consulenti)	€ 17.112,00	€ 17.768,90	-€ 656,90
Altre collaborazioni	€ -	€ -	€ -
Totali	€ 17.112,00	€ 17.768,90	-€ 656,90

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

SPESE DI AMMINISTRAZIONE			
Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2022	Differenze
Energia elettrica	€ 2.000,00	€ 1.777,07	€ 222,93
Spese telefoniche	€ 1.200,00	€ 884,71	€ 315,29
Spese per spedizioni e postali	€ 2.000,00	€ 1.354,20	€ 645,80
Spese tipografiche	€ 2.000,00	€ 1.064,48	€ 935,52
Pulizia locali	€ 4.000,00	€ 3.879,60	€ 120,40
Manutenzioni ed assistenze varie	€ 1.000,00	€ 66,00	€ 934,00
Manutenzioni hardware	€ -	€ -	€ -
Assicurazioni e polizze rischi	€ -	€ -	€ -
Rimborsi vari	€ 1.000,00	€ 293,20	€ 706,80
Totali	€ 13.200,00	€ 9.319,26	€ 3.880,74

SPESE PER LE ATTIVITA'			
Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2022	Differenze
Spese per la comunicazione	€ 34.000,00	€ 7.095,32	€ 26.904,68
Collaborazioni	€ -	€ -	€ -
Gettone Giuria tecnica	€ 9.000,00	€ 8.500,00	€ 500,00
Rimborsi spese viaggi Giuria tecnica	€ 1.000,00	€ 495,40	€ 504,60
Ospitalità Giuria tecnica	€ 1.000,00	€ 196,00	€ 804,00
Rimborsi spese ai vincitori	€ 3.000,00	€ 1.989,26	€ 1.010,74
Ospitalità ai vincitori	€ 4.000,00	€ 3.159,00	€ 841,00
Ospitalità ai relatori	€ -	€ -	€ -
Compensi ai convegnisti	€ -	€ -	€ -
Rimborsi spese ai convegnisti	€ -	€ -	€ -
Artisti, conduttori ed altri	€ 3.000,00	€ 2.220,00	€ 780,00
Allestimenti, scenografie ed impianti	€ 8.000,00	€ 6.678,10	€ 1.321,90
Cerimonie	€ 4.000,00	€ 2.500,00	€ 1.500,00
Totali	€ 67.000,00	€ 32.833,08	€ 34.166,92

Riepilogo delle spese per servizi:

Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2022	Differenze
Compensi agli organi istituzionali	€ 12.688,00	€ 12.688,00	€ -
Collaborazioni	€ 17.112,00	€ 17.768,90	-€ 656,90
Spese di amministrazione	€ 13.200,00	€ 9.319,26	€ 3.880,74
Spese per le attività	€ 67.000,00	€ 32.833,08	€ 34.166,92
	€ -	€ -	€ -
Totale	€ 110.000,00	€ 72.609,24	€ 37.390,76

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

Preventivo 2023	Consuntivo 2022	Variazioni
25.000	24.495	505

GODIMENTO BENI DI TERZI			
Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2022	Differenze
Polo Museale della Campania c/canone c	€ 24.000,00	€ 24.000,00	€ -
Noleggio automezzi ed altro	€ 1.000,00	€ 495,00	€ 505,00
	€ 25.000,00	€ 24.495,00	€ 505,00

Per il personale dipendente

Preventivo 2023	Consuntivo 2022	Variazioni
146.500	145.145	1.355

SPESE PER IL PERSONALE DIPENDENTE			
Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2022	Differenze
Stipendi	€ 99.000,00	€ 98.584,13	€ 415,87
Oneri del personale	€ 25.000,00	€ 24.971,06	€ 28,94
Oneri del personale Inail	€ 500,00	€ 470,98	€ 29,02
Oneri del personale Irap	€ 9.000,00	€ 8.450,40	€ 549,60
Indennità di anzianità	€ 13.000,00	€ 12.668,04	€ 331,96
Formazione e sicurezza del personale	€ -	€ -	€ -
Totali	€ 146.500,00	€ 145.144,61	€ 1.355,39

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

Investimenti

Preventivo 2023	Consuntivo 2022	Variazioni
-----------------	-----------------	------------

Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2022	Differenze
Realizzazioni web	€ -	€ -	€ -
Investimenti d'ufficio	€ -	€ -	€ -
Investimenti hardware	€ -	€ -	€ -
Totali	€ -	€ -	€ -

Svalutazioni

Preventivo 2023	Consuntivo 2022	Variazioni
-----------------	-----------------	------------

Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2022	Differenze
Svalutazione crediti	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
Totali	€ -	€ -	€ -

Accantonamenti

Preventivo 2023	Consuntivo 2022	Variazioni
-----------------	-----------------	------------

Oneri diversi di gestione

Preventivo 2023	Consuntivo 2022	Variazioni
4.500	3.862	638

ONERI DIVERSI DI GESTIONE			
Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2022	Differenze
Altri oneri previdenziali	€ -	€ -	€ -
Oneri Irap su collaborazioni	€ 1.500,00	€ 833,00	€ 667,00
Altri oneri tributari	€ 1.000,00	€ 1.846,94	-€ 846,94
Esattoria c/tributo per lo smaltimento dei	€ 2.000,00	€ 1.182,22	€ 817,78
Riviste specializzate e rassegna stampa	€ -	€ -	€ -
Altre e diverse imposte	€ -	€ -	€ -
Totali	€ 4.500,00	€ 3.862,16	€ 637,84

C) Proventi e oneri finanziari

Preventivo 2023	Consuntivo 2022	Variazioni
1.000	(206)	(347)

ONERI E PROVENTI FINANZIARI			
Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2022	Differenze
Interessi attivi	€ -	-€ 776,63	-€ 776,63
Oneri e spese bancarie	€ 1.000,00	€ 570,85	€ 429,15
Totali	€ 1.000,00	-€ 205,78	-€ 347,48

Riepilogo generale

Previsioni delle entrate

RIEPILOGO DELLE ENTRATE			
Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2022	Differenze
Minori entrate da risultati delle gestioni p	€ -	€ -	€ -
Entrate di parte corrente	€ 350.000,00	€ 300.000,00	€ 50.000,00
Altre entrate	€ -	€ 51.901,73	-€ 51.901,73
Proventi finanziari	€ -	€ 773,63	-€ 773,63
Proventi straordinari	€ -	€ -	€ -
Totale entrate	€ 350.000,00	€ 352.675,36	-€ 2.675,36

Previsioni delle uscite

RIEPILOGO DELLE SPESE			
Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2022	Differenze
Costi della gestione caratteristica	€ 63.000,00	€ 65.564,60	-€ 2.564,60
Per servizi	€ 110.000,00	€ 72.609,24	€ 37.390,76
Per godimento beni di terzi	€ 25.000,00	€ 24.495,00	€ 505,00
Spese per il personale	€ 146.500,00	€ 145.144,61	€ 1.355,39
Ammortamenti e svalutazioni	€ -	€ -	€ -
Accantonamenti	€ -	€ -	€ -
Oneri diversi di gestione	€ 4.500,00	€ 3.862,16	€ 637,84
Oneri finanziari	€ 1.000,00	€ 570,85	€ 429,15
Oneri straordinari	€ -	€ -	€ -
Totale	€ 350.000,00	€ 312.246,46	€ 37.753,54

RIEPILOGO GENERALE			
Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2022	Differenze
Entrate	€ 350.000,00	€ 352.675,36	-€ 2.675,36
Uscite	-€ 350.000,00	-€ 312.246,46	-€ 37.753,54
Totale a pareggio	€ -	€ 40.428,90	-€ 40.428,90

Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2022	Differenze
Avanzo di gestione	€ -	€ 40.428,90	-€ 40.428,90
Copertura disavanzo di gestione precedente	€ -	-€ 37.099,56	€ 37.099,56
Avanzo netto gestione	€ -	€ 3.329,34	-€ 3.329,34

Il presente documento preventivo per l'anno di gestione 2023 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.