

GESTIONI CULTURALI SRL S.U.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

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

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	102.946	98.087
II - Immobilizzazioni materiali	27.663.211	22.944.218
III - Immobilizzazioni finanziarie	7.040	7.040
Totale immobilizzazioni (B)	27.773.197	23.049.345
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	492.210	489.281
Totale crediti	492.210	489.281
IV - Disponibilità liquide	276.029	44.646
Totale attivo circolante (C)	768.239	533.927
D) Ratei e risconti	1.624	4.316
Totale attivo	28.543.060	23.587.588
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	3.165.000	3.165.000
IV - Riserva legale	2.381	2.381
VI - Altre riserve	25.064.427	20.008.508
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(132.889)	(209.081)
Totale patrimonio netto	28.198.919	23.066.808
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	73.648	63.354
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	163.677	344.356
Totale debiti	163.677	344.356
E) Ratei e risconti	106.816	113.070
Totale passivo	28.543.060	23.587.588

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	230.978	435.919
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	329.936	119.752
altri	591.894	615.366
Totale altri ricavi e proventi	921.830	735.118
Totale valore della produzione	1.152.808	1.171.037
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	15.356	20.256
7) per servizi	459.669	610.856
8) per godimento di beni di terzi	19.209	26.496
9) per il personale		
a) salari e stipendi	133.409	133.355
b) oneri sociali	35.564	39.814
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	10.619	9.264
c) trattamento di fine rapporto	10.619	9.264
Totale costi per il personale	179.592	182.433
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	427.119	369.532
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	33.729	28.205
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	393.390	341.327
Totale ammortamenti e svalutazioni	427.119	369.532
14) oneri diversi di gestione	186.205	171.484
Totale costi della produzione	1.287.150	1.381.057
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(134.342)	(210.020)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.359	986
Totale proventi diversi dai precedenti	2.359	986
Totale altri proventi finanziari	2.359	986
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	756	47
Totale interessi e altri oneri finanziari	756	47
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.603	939
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(132.739)	(209.081)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	150	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	150	0
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(132.889)	(209.081)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia una perdita di euro 132.889 contro una perdita di euro 209.081 dell'esercizio precedente.

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

Il bilancio chiuso al 31.12.2020 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del Codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale o del Revisore unico, nei casi previsti dalla legge.

Principi di redazione

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

In particolare:

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

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del Codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del Codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

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

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

Attività svolta

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

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

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio si è verificata l'emergenza sanitaria dovuta al coronavirus Covid-19. Tale situazione ha comportato l'emanazione da parte del Governo di una serie di provvedimenti normativi volti al contenimento del contagio e ciò ha avuto riflessi notevoli sull'attività della società. Di particolare rilievo è la sospensione dell'attività di esercizio cinematografico a decorrere dal 9 marzo 2020. Tale Attività è stata poi parzialmente riavviata nei mesi di settembre ed ottobre, per essere poi nuovamente interrotta in applicazione dei disposti normativi.

Sono stati inoltre acquisiti gli immobili di via Fratelli Bandiera, di via Fabrizi e di via Pascoli.

Fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio

Dopo la chiusura dell'esercizio e prima dell'approvazione del bilancio è stata avviata l'attività museale presso il neonato Imago Museum di Pescara, progetto inserito nella programmazione pluriennale del socio unico.

Nota integrativa abbreviata, attivo

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

Immobilizzazioni

Il totale delle immobilizzazioni è aumentato del 20% circa rispetto all'anno precedente passando da circa 23 milioni di euro a circa 27.7 milioni, a causa soprattutto dell'incremento di valore apportato dall'acquisizione degli immobili di via Fratelli Bandiera, di via Nicola Fabrizi e di via Pascoli.

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.605.312	25.523.527	-	27.128.839
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.524.265	2.569.342		4.093.607
Valore di bilancio	98.087	22.944.218	7.040	23.049.345
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	38.588	5.112.383	-	5.150.971
Ammortamento dell'esercizio	33.729	393.390		427.119
Totale variazioni	4.859	4.718.993	-	4.723.852
Valore di fine esercizio				
Costo	1.637.280	30.625.943	7.040	32.270.263
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.534.334	2.962.732		4.497.066
Valore di bilancio	102.946	27.663.211	7.040	27.773.197

Il saldo delle immobilizzazioni immateriali comprende lavori di manutenzione straordinaria su beni di terzi, spese di impianto, di ampliamento ed altri oneri ad utilità pluriennale. L'incremento delle stesse è dovuto principalmente a lavori straordinari su beni di terzi e spese accessorie ed all'acquisto per la licenza di trasmissione su canale digitale terrestre.

Le immobilizzazioni materiali comprendono fabbricati, impianti generici e specifici, macchinari, attrezzature commerciali varie e minute, macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, l'autovettura ed altri beni materiali ammortizzabili. L'incremento è dovuto principalmente all'acquisto degli immobili di via Fratelli Bandiera, di via Nicola Fabrizi e di via Pascoli.

Le immobilizzazioni finanziarie consistono essenzialmente in depositi cauzionali su contratti.

Attivo circolante

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad euro 768.239.
Le voci a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo". Non si è ritenuto di dover eseguire accantonamenti a un fondo rischi su crediti poiché non vi è motivo di preoccupazione per l'esigibilità dei crediti stessi.

Il saldo dei crediti iscritti nell'attivo circolante è costituito da crediti verso l'erario per l'IVA, pari a circa € 325 mila e da crediti verso clienti per circa € 140 mila. Sono inoltre presenti altri crediti per la parte rimanente, pari a circa € 27 mila. Tutti i crediti al 31/12/2020, per area geografica, fanno riferimento all'Italia.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	139.534	139.534
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	341.390	341.390
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	11.286	11.286
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	492.210	492.210

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

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

Debiti

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

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	313.170	(146.962)	166.208	166.208
Debiti tributari	295	(35.355)	(35.060)	(35.060)
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.992	(426)	5.566	5.566
Altri debiti	24.899	2.064	26.963	26.963
Totale debiti	344.356	(180.679)	163.677	163.677

I debiti esigibili entro l'esercizio successivo si riferiscono per lo più a debiti verso fornitori e per fatture da ricevere, per un importo complessivo di € 160 mila.

Sono presenti, inoltre, debiti tributari e previdenziali per circa € 6 mila, al netto di crediti tributari per circa € 41 mila, debiti verso dipendenti e collaboratori per € 6 mila, oltre a debiti diversi per circa € 27 mila.

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

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

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso fornitori	166.208	166.208
Debiti tributari	(35.060)	(35.060)
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.566	5.566
Altri debiti	26.963	26.963
Debiti	163.677	163.677

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

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

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

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

Di seguito si riporta la ripartizione dei ricavi:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	230.978	435.919	-204.941
Altri ricavi e proventi	921.830	735.118	186.712
TOTALE	1.152.808	1.171.037	- 18.229

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

Relativamente agli **obblighi di trasparenza amministrativa** introdotti con legge n. 124 /2017, successivamente modificata dal D.L. n. 34/2019 convertito dalla legge n. 58/2019, secondo i quali i soggetti che esercitano attività d'impresa (art. 2195 codice civile) hanno l'obbligo di pubblicazione, nelle note integrative del bilancio di esercizio e dell'eventuale bilancio consolidato, degli importi ed informazioni delle *sovvenzioni e contributi "effettivamente erogati" da pubbliche amministrazioni e soggetti ad esse riconducibili*, individuando nel principio di "cassa" il criterio di pubblicazione degli importi soggetti all'obbligo, se di ammontare superiore a € 10.000, si riporta di seguito l'elenco di dette sovvenzioni e contributi percepiti nell'esercizio 2020:

Causale	Soggetto erogante	Importo	Data
Contributo d'Essai Programmazione 2018	MIBACT	54.714	28/07/2020
Contributi Fondo Emergenza D.M.5/6/20	MIBACT	42.580	28/10/2020
Contributi Fondo Emergenza D.M.5/6/20	MIBACT	32.485	21/12/2020
Contributi Fondo Emergenza D.M.5/6/20	MIBACT	34.542	28/12/2020
TOTALE		164.321	

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Impiegati	7
Totale Dipendenti	7

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

Dopo la chiusura dell'esercizio e prima dell'approvazione del bilancio è stata avviata l'attività museale presso il neonato Imago Museum di Pescara, progetto inserito nella programmazione pluriennale del socio unico.

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

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

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

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
B) Immobilizzazioni	219.836.871	218.662.239
C) Attivo circolante	36.808.127	34.708.682
D) Ratei e risconti attivi	1.130.299	1.938.683
Totale attivo	257.775.297	255.309.604
A) Patrimonio netto		
Riserve	73.428.205	73.428.205
Utile (perdita) dell'esercizio	133.528.032	132.724.329
Totale patrimonio netto	206.956.237	206.152.534
B) Fondi per rischi e oneri	50.032.986	48.330.957
D) Debiti	492.754	323.913
E) Ratei e risconti passivi	293.320	502.200
Totale passivo	257.775.297	255.309.604

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
B) Costi della produzione	989.756	891.436
C) Proventi e oneri finanziari	11.953.504	10.175.839
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(3.822.331)	(2.618.631)
Imposte sul reddito dell'esercizio	3.081.750	2.545.004
Utile (perdita) dell'esercizio	4.059.667	4.120.768

Nota integrativa, parte finale

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

Relativamente alla copertura della perdita di esercizio, pari ad euro 132.889, l'amministratore propone di utilizzare la riserva costituita dal socio unico per contributi in conto capitale.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2020 e la proposta di copertura della perdita sopra indicata. Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

L'amministratore unico

Dichiarazione di conformità del bilancio

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

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

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