

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

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio consuntivo dell'anno 2020, sottoposto all' esame e all' approvazione del Consiglio di Amministrazione, ai sensi dell'art. 15 dello Statuto della Fondazione, evidenzia, per l'attività commerciale un avanzo d'esercizio pari a Euro 105.820, mentre per la parte istituzionale chiude a pareggio, senza un avanzo/disavanzo di gestione.

Attività svolte

La Fondazione Matera-Basilicata 2019, nel corso del 2020, ha completato le attività previste dal programma culturale e dagli indirizzi di legacy, in coerenza con quanto previsto nel dossier di candidatura di Matera Capitale Europea della cultura per il 2019.

Nel corso del 2020 il C.d.a. ha lavorato all'approvazione degli atti che hanno reso possibile il completamento delle attività previste nel programma culturale di Matera Capitale Europea della Cultura 2019.

Di seguito le Delibere del Consiglio di amministrazione della Fondazione che attestano le azioni e attività svolte nell'anno 2020:

1. Delibera 1/2020 - Piano della Legacy per Matera 2019 - Approvazione;
2. Delibera 2/2020 - Approvazione Bilancio previsionale 2020;
3. Delibera 3/2020 - Sostituzione componente dimissionario del Collegio dei Revisori dei Conti - Approvazione;
4. Delibera 4/2020 - Approvazione del Piano Triennale di prevenzione della corruzione e per la trasparenza 2020-2022;
5. Delibera 5/2020 - Valutazione della Performance anni 2015/2016/2017/2018;
6. Delibera 6/2020 - Sostituzione componente dimissionario del Collegio dei Revisori dei Conti - Approvazione;
7. Delibera 7/2020 - Organismo di Vigilanza della Fondazione Matera Basilicata 2019 – Determinazioni;
8. Delibera 8/2020 - Proroga contratti di lavoro in scadenza sottoscritti dal segretario generale, dal manager amministrativo e finanziario, dal manager culturale e dal manager sviluppo e relazioni;
9. Delibera 9/2020 - Affidamento al Direttore Generale delle funzioni del Manager Amministrativo e Finanziario ad interim – Ratifica;
10. Delibera 10/2020 - Proroga del contratto del Segretario Generale e affidamento delle funzioni del Manager Amministrativo e Finanziario ad interim - Approvazione;
11. Delibera 11/2020 - Rinnovo anticipazione di liquidità presso un istituto bancario - Ratifica;
12. Delibera 12/2020 - Delega al Segretario Generale, Manager Amministrativo e Finanziario ad interim, ad adottare provvedimenti per necessità urgenti (servizio di pulizia, sanificazione, sicurezza, ecc.) – Approvazione;
13. Delibera 13/2020 - Affidamento delle funzioni del Direttore Generale ad interim - Approvazione;
14. Delibera 14/2020 – Progetto “Festa della Musica 2020” – Pianificazione delle risorse e delle attività – Approvazione;
15. Delibera 15/2020 - Progetto “Festa della Bruna 2020” – Pianificazione delle risorse e delle attività – Approvazione;

16. Delibera 16/2020 – Differimento dei termini approvazione del Bilancio Consuntivo – Esercizio finanziario 2019 – Approvazione;
17. Delibera 17/2020 - Richiesta di anticipazione di liquidità presso un istituto bancario - Approvazione;
18. Delibera 18/2020 - Pianificazione delle risorse e delle attività “Piano delle attività giugno – luglio 2020” – Approvazione;
19. Delibera 19/2020 – Proroga affidamento delle funzioni del Direttore Generale ad interim – Approvazione;
20. Delibera 20/2020 – Rinnovo anticipazione di liquidità presso un istituto bancario – Approvazione;
21. Delibera 21/2020 – Elezione Vice Presidente Fondazione Matera Basilicata 2019;
22. Delibera 22/2020 – Bilancio consuntivo esercizio finanziario 2019 – Approvazione;
23. Delibera 23/2020 – Proroga al 2020 del Piano della Performance 2017-2019 (approvato con Delibera n. 12/2017) – Ratifica;
24. Delibera 24/2020 – Proroga in deroga assistita n. 2 dipendenti a tempo determinato in servizio nell’area Amministrazione e Finanza – Approvazione;
25. Delibera 25/2020 – Affidamento delle funzioni del Direttore Generale ad interim – approvazione;
26. Delibera 26/2020 – Ratifica transazione Cava del Sole;
27. Delibera 27/2020 – Avviso pubblico per l’acquisizione di manifestazioni di interesse per il conferimento dell’incarico di Direttore Generale;

La totalità di questi elementi fa parte di una strategia operativa ben precisa mirante ad implementare i presupposti sistemici atti al completamento del progetto di “Matera 2019 - Capitale Europea della Cultura”.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell’esercizio sono i seguenti:

1. **Realizzazione del progetto DEUS** finanziato per 1 meuro dal programma Erasmus + “DeuS - European Open Design School for Sustainable Regional Development Project”, di cui la Fondazione è capofila.
Il 2020 è stato dedicato al consolidamento del partenariato grazie ad azioni continuative di scambio di esperienze e buone pratiche. Nella seconda metà del 2020, diversi sono stati gli appuntamenti internazionali in cui è stata presentata la metodologia e il modello Open Design School attraverso il progetto “DeuS”: la Settimana Europea delle regioni e delle città (European Week of Regions and Cities), il decimo Summit delle industrie Creative Europee (ECIS), il Kaunas Design Event.
2. L’**Open Design School**, rispondendo ad una delle sue linee guida “Produrre solo cose utili”, ha voluto mettere in campo una serie di attività a supporto del personale sanitario che si è trovato in prima linea nell’attuale emergenza da Coronavirus (realizzazione di 500 scudi facciali destinati agli operatori che lavorano in strutture sanitarie della Basilicata; produzione di teche in plexiglass per il personale sanitario; sostegno al laboratorio di sartoria della Silent Academy della Cooperativa Il Sicomoro per una piccola produzione di mascherine realizzate con tessuti africani e distribuite dai volontari di Matera 2019 presso le strutture di assistenza sociale).
A luglio e agosto sono stati attivati, nel pieno rispetto della normativa anti-contagio, dei workshop gratuiti di **Fablab** di Open Design School, denominato “Open Maker Space”, un laboratorio di fabbricazione, analogica e digitale, in cui centrale è il ruolo della comunità delle persone che partecipano alle iniziative.
Fra settembre e ottobre Open Design School, nell’ambito del Festival di arti performative “So Far, So Close”, ha progettato e realizzato le **soluzioni per rendere gli spettacoli dal vivo fruibili al pubblico** nei mesi di emergenza sanitaria.

Nel dicembre 2020, su richiesta del Comune di Matera, è stato presentato un progetto volto a ri-progettare attraverso il metodo Users-designed dell'ODS alcuni **allestimenti dell'Hub tecnologico di San Rocco a Matera**.

3. Il 26 settembre 2020 si è svolta **Materadio special edition “Passaggi nel tempo - Omaggio a Ennio Morricone”**. La festa di Radio3 dalla città dei Sassi è tornata per il decimo anno a Matera con una Special edition realizzata da Fondazione Matera Basilicata 2019 e Rai Radio3 con l'intento di rilanciare, anche in questo 2020 flagellato dalla pandemia, il legame fra questo territorio, la radio e la grande musica.

4. **Conclusione delle attività di monitoraggio e valutazione**, con raccolta, presentazione e pubblicazione delle ricerche.

Come previsto nel Piano di Valutazione e Monitoraggio approvato con Delibera del Cda n.16/2018, nel 2020 si sono concluse le attività al fine di: comprendere il portato trasformativo del percorso e dell'evento Matera 2019; restituire in modo trasparente i risultati di quanto realizzato; condividere le tante cose imparate e da imparare con le città e le comunità italiane e europee che vogliono reinventarsi attraverso la cultura.

A tal fine sono state realizzate le seguenti attività:

- Nel periodo dicembre 2019-gennaio 2020 è stata realizzata **l'indagine “Il vissuto del 2019 e l'eredità della Capitale europea della cultura”** condotta su un campione di circa 5000 persone (residenti e turisti), intervistate sia in modalità face to face in diverse aree della città di Matera, che online, da Datacontact in collaborazione con la Fondazione Matera Basilicata 2019.
- A partire dal mese di giugno 2020, si è lavorato al **potenziamento della sezione open data** con una narrazione tramite infografiche, mappe e analisi di quanto avvenuto a Matera e in Basilicata nel 2019. Per la prima volta una Capitale Europea della Cultura ha creato un bene comune digitale che, in linea con la filosofia di open culture che sottende Matera 2019, potesse essere generativo a sua volta di ulteriori riflessioni e approfondimenti;
- Redazione e pubblicazione del **report di Monitoraggio “A Matera si produce cultura”**. Il documento offre una ricchezza di dati, che raccontano quanto si è vissuto nel 2019, quanto si è investito in produzioni originali, quante relazioni internazionali si sono costruite, quanti cittadini temporanei sono venuti in questi anni, quante volte Matera e la Basilicata sono state sulla mappa della stampa e dei media nazionali e internazionali, quanti cittadini hanno preso parte al processo della produzione culturale, quanti spazi nuovi sono stati reinventati, in che modo si è abitato la cultura, quanto i comuni e le comunità remote e spesso isolate della Basilicata sono state Capitali con Matera, quali gli impatti economici sul territorio di una manifestazione culturale e di un processo di rigenerazione culturale. Il Report è stato pubblicato nel mese di luglio e presentato il 29 luglio in un evento pubblico a Casa Cava, nell'apposita sezione (Report 2019) del sito web di Matera-Basilicata 2019. E' stata quindi realizzata nel dicembre 2020 una seconda edizione, inclusiva anche degli impatti economici, in versione bilingue.
- Il 31 luglio 2020, presentazione del Report di Monitoraggio e del Portale Open Data, trasmessa anche in diretta streaming. Al dibattito hanno preso parte esperti del terzo settore e della cultura tra cui Carlo Borgomeo (Presidente Fondazione con il Sud), Pierluigi Sacco (IULM), Carola Carazzone (presidente Assifero), Giuseppe Bruno (presidente CGM), Marta Ragozzino (Direzione Regionale Musei Basilicata), Giampaolo d'Andrea (consigliere del Ministro Franceschini), Franco Bianchini (Università di Hull), Rossella Tarantino (Fondazione Matera Basilicata 2019), Paolo Verri, Giuseppe Laterza (Editori Laterza), Marianna Dimona (Comune di Matera), un rappresentante dei produttori culturali di Matera 2019, da poco costituitisi in Comitato. L'incontro è stato moderato digitalmente da Onde Alte che ha ingaggiato il pubblico presente in sala e in streaming.

Criteri di formazione

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. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi.

Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto, ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.c. art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

La Fondazione si è avvalsa della facoltà di valutare i crediti, i debiti e i titoli senza applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione, così come previsto dai relativi principi contabili nazionali di riferimento OIC.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote collegate all'art. 21 dello Statuto vigente che fissa la durata della Fondazione al 31/12/2022.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato, in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.
Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato, in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.
Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.
Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo specifico.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile.
Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

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; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti tributari.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

I crediti e i debiti espressi originariamente in valuta estera, iscritti in base ai cambi in vigore alla data in cui sono sorti, sono allineati ai cambi correnti alla chiusura del bilancio.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Non ci sono impegni, garanzie da segnalare.
Alla data attuale risultano esserci contenziosi legali per i quali, in via prudenziale e di concerto con i legali della

Fondazione, è stato effettuato un apposito accantonamento al fondo rischi.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati			
Crediti per versamenti dovuti non richiamati			
Totale crediti per versamenti dovuti			

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
105.745	152.481	(46.736)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	5.454		56.521	32.744			191.638	286.357
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.049		34.096	1.557			94.174	133.876
Svalutazioni								
Valore di bilancio	1.405		22.425	31.187			97.464	152.481
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	46.268		(14.825)	(778)			(30.665)	
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio	46.736							46.736

Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni	(468)		(14.825)	(778)			(30.665)	(46.736)
Valore di fine esercizio								
Costo	5.455		56.521	32.744			191.637	286.357
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.518		48.921	2.335			124.838	180.612
Svalutazioni								
Valore di bilancio	937		7.600	30.409			66.799	105.745

La voce Altre Immobilizzazioni Immateriali comprende le "Spese per migliorie sui beni di terzi" – immobili del Comune di Matera, socio fondatore – inerenti lavori sugli immobili ubicati nel Rione Sassi presso il Palazzotto del Casale in Via Madonna delle Virtù sn e il complesso sito in Via Casale sn.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
450.608	550.469	(99.861)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo		446.149	7.290	271.498		724.937
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		75.990	1.440	97.038		174.468
Svalutazioni						
Valore di bilancio		370.159	5.850	174.460		550.469
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	112.719	(61.949)		(37.912)		12.858
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)						
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	112.719					112.719
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni		(61.949)		(37.912)		(99.861)
Valore di fine esercizio						

Costo		446.149	7.290	284.355		737.794
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		137.939	1.440	147.807		287.186
Svalutazioni						
Valore di bilancio		308.210	5.850	136.548		450.608

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
105.964	126.557	(20.593)

La voce comprende:

- la somma giacente presso la Compagnia di assicurazione Unipol Sai per la polizza assicurativa a garanzia del trattamento di fine rapporto di lavoro (T.F.R.), della durata di anni 5.

Attivo circolante**Rimanenze**

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
60.733	87.934	(27.201)

Esse attengono a materie prime, ausiliarie e prodotti finiti iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato, applicando il costo specifico.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
7.557.927	18.869.215	(11.311.288)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.423.694	(948.776)	474.918	474.918		
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso Enti Fondatori	5.127.500	(2.960.267)	2.167.233	2.167.233		

Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.539	33.706	37.245	37.245		
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante						
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	12.314.482	(7.435.951)	4.878.531	4.878.531		
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	18.869.215	(11.311.288)	7.557.927	7.557.927		

La Fondazione si è avvalsa della Facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti, i quali sono stati valutati al valore di presumibile realizzo.

La voce "Crediti verso Enti Fondatori" accoglie i contributi ordinari residui da riscuotere come di seguito dettagliati:

- Euro 56.000 rinveniente da Reg. Basilicata L.R. 3/2016;
- Euro 50.477 rinveniente da Reg. Basilicata DG 503/2017;
- Euro 660.756 rinveniente dal Comune di Matera;
- Euro 770.000 rinveniente da Reg. Basilicata DG 684/2017;
- Euro 135.000 rinveniente da Reg. Basilicata DG 1393/2017;
- Euro 405.000 rinveniente da Reg. Basilicata DG 1393/2017;
- Euro 90.000 rinveniente da Reg. Basilicata DG 1393/2017.

La voce "Crediti v/clienti" risulta così composta:

- Euro 485.302 per crediti v/clienti;
- Euro (10.384) per fatture da emettere.

La voce "Crediti tributari" risulta così composta, per le voci più significative:

- Euro 24.268 per credito Ires;
- Euro 6.480 per Credito d'imposta investimenti pubblicità;
- Euro 2.996 per credito Iva
- Euro 1.815 per credito Irap.

La voce "Crediti verso altri" risulta così composta:

- Euro 21.375 per acconti a fornitori;

- Euro 181.918 per crediti diversi;
- Euro 330.817 per anticipi diversi;
- Euro 96.386 per crediti v/Ticketone;
- Euro 4.242.442 per crediti v/DIPCOE;
- Euro 5.593 per depositi cauzionali.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante
Italia	474.918		2.167.233		
Totale	474.918		2.167.233		

Area geografica	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	37.245		4.878.531	7.557.927
Totale	37.245		4.878.531	7.557.927

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.186.564	4.483.635	(3.297.071)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	4.376.378	(3.291.299)	1.085.079
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	107.257	(5.772)	101.485
Totale disponibilità liquide	4.483.635	(3.297.071)	1.186.564

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. È opportuno segnalare che la significativa disponibilità finanziaria rappresentata da saldi bancari positivi, è dovuta alla circostanza che solo a fine anno sono stati incassati contributi i cui piani di pagamento si sono attuati nel primo periodo dell'anno successivo.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
4.114	6.405	(2.291)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.930.474	1.824.653	105.821

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale – Fondo di Dotazione	70.000							70.000
Varie altre riserve			1					1
Totale altre riserve			1					1
Avanzi portati a nuovo	1.023.135		731.518					1.754.653
Avanzi dell'esercizio	731.518		(731.518)				105.820	105.820
Totale patrimonio netto	1.824.653		1				105.820	1.930.474

Il Fondo di Dotazione è costituito dalle quote versate dai soci Fondatori qui di seguito dettagliate:

- REGIONE BASILICATA	50.000 Euro
- COMUNE DI MATERA	5.000 Euro
- PROVINCIA DI MATERA	5.000 Euro
- CAMERA DI COMMERCIO DI MATERA	5.000 Euro
- UNIVERSTA' DEGLI STUDI DELLA BASILICATA	5.000 Euro

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
164.628	78.038	86.590

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio				78.038	78.038
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamenti o nell'esercizio					
Utilizzo				(86.590)	(86.590)

nell'esercizio					
Altre variazioni					
Totale variazioni				86.590	86.590
Valore di fine esercizio				164.628	164.628

È stato effettuato un accantonamento per far fronte alle controversie legali in corso.

Tattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
121.141	188.389	(67.248)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	188.389
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	67.248
Altre variazioni	
Totale variazioni	(67.248)
Valore di fine esercizio	121.141

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della Fondazione al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Negli anni precedenti la Fondazione ha stipulato una polizza assicurativa a garanzia del TFR.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
4.440.422	16.065.063	(11.624.641)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche	2.000.000	(1.999.923)	77	77		
Debiti verso altri finanziatori						
Acconti						
Debiti verso fornitori	12.294.827	(8.408.763)	3.886.064	3.886.064		

Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti						
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
Debiti tributari	1.158.524	(744.370)	414.154	414.154		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	141.172	(100.365)	40.807	40.807		
Altri debiti	470.540	(371.220)	99.320	99.320		
Totale debiti	16.065.063	(11.624.641)	4.440.422	4.440.422		

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale, rettificati in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti verso banche" evidenzia un debito di Euro 77 per conti correnti passivi presso Intesa San Paolo.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. In tale voce sono iscritti tra gli altri:

- Iva a debito da split payment per Euro 339.283;
- Erario c/ritenute fiscali su redditi di lavoro dipendente per Euro 52.769
- Erario c/ritenute fiscali su reddito di lavoro autonomo per Euro 16.691;
- Erario c/imp.sostitut.rival.TFR per Euro 630;
- Addizionale comunale per Euro 2.196;
- Addizionale regionale per Euro 1.105;
- Altri debiti per Euro 1480.

La voce "Debiti v/Istituti di previdenza" accoglie il debito maturato al 31/12/2020 e estinto nei primi mesi dell'esercizio 2021.

La voce "Altri debiti" accoglie debiti v/il personale per Euro 49.814, debiti per il progetto "Erasmus+Deus" per Euro 48.390, debiti per "libri c/to vendita" per Euro 413 e altri debiti per Euro 703.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Obbligazioni	Obbligazioni convertibili	Debiti verso soci per finanziamenti	Debiti verso banche	Debiti verso altri finanziatori	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti rappresentati da titoli di credito
Italia				77			3.875.741	
Europa							6.167	
Extra-UE							4.156	
Totale				77			3.886.064	

Area geografica	Debiti verso imprese controllate	Debiti verso imprese collegate	Debiti verso imprese controllanti	Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia					414.154	40.807	99.320	4.440.422
Totale					414.154	40.807	99.320	4.440.422

Operazioni di ristrutturazione del debito

La Fondazione non ha effettuato operazioni di ristrutturazione del debito.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.814.990	6.120.554	(3.305.564)

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.):

Descrizione		Importo
CONTRIBUTO MIBACT L. 208/16	RESIDUO AL 31/12/2019	1.043.805
	PREVISTO	-
	SPESO	1.043.805
	RESIDUO RISCONTATO	-
CONTRIBUTO REGIONE BASILICATA DGR 684/17	RESIDUO AL 31/12/2019	1.596.129
	PREVISTO	-
	SPESO	917.079
	RESIDUO RISCONTATO	679.050
CONTRIBUTO REGIONE BASILICATA DGR 1393/17	RESIDUO AL 31/12/2019	628.200
	PREVISTO	90.000
	SPESO	347.000
	RESIDUO RISCONTATO	371.200
CONTRIBUTO REGIONE BASILICATA DGR 503/17	RESIDUO AL 31/12/2019	109.976
	PREVISTO	-
	SPESO	8.297
	RESIDUO RISCONTATO	101.679
PREMIO MELINA MERCURY	RESIDUO AL 31/12/2019	1.368.060
	PREVISTO	-
	SPESO	640.000
	RESIDUO RISCONTATO	728.060
CONTRIBUTO DIPCOE L. 205/17	RESIDUO AL 31/12/2019	1.374.384
	PREVISTO	-
	SPESO	439.383
	RESIDUO RISCONTATO	935.001
TOTALE RISCONTI PASSIVI		2.814.990

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Si è ritenuto opportuno rilevare i risconti passivi con il principio di competenza correlando il diritto al contributo con la corrispondenza dei ricavi ai costi.

L'azione svolta dalla Fondazione nel corso del 2020 ha avuto contenuti e modalità di specifica programmazione delle attività con relativa pianificazione di dettaglio degli interventi e delle operazioni attuative del Dossier di Candidatura, pertanto si è reso necessario effettuare la rilevazione dei risconti imputando i costi effettivamente sostenuti e coperti dai contributi previsti alle fonti di finanziamento, il cui ammontare è tale da garantire completamente la copertura finanziaria degli interventi programmati.

Tale ammontare è suscettibile di eventuali variazioni in sede di rendicontazione delle attività svolte dalla Fondazione agli Enti preposti.

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.962.522	28.620.350	(24.657.828)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.755.564	25.548.004	(22.792.440)
Variazioni rimanenze prodotti	(27.201)	(13.568)	(13.633)
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	1.234.159	3.085.914	(1.851.755)
Totale	3.962.522	28.620.350	(24.657.828)

Nella voce A1 risultano allocati i contributi ricevuti per lo svolgimento dell'attività istituzionale:

MIBACT	1.043.805 Euro
DPCOE	439.383 Euro
REGIONE BASILICATA	1.272.376 Euro

Nella voce A5, tra gli altri, i proventi da attività di sponsorizzazione per Euro 226.509, i ricavi dalla vendita passaporti per Euro 3.234, altri ricavi da rettifiche esercizi precedenti per Euro 131.377.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.725.285	27.678.010	(23.952.725)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	64.560	1.527.159	(1.462.599)
Servizi	1.846.225	21.661.688	(19.815.463)
Godimento di beni di terzi	67.500	880.984	(813.484)
Salari e stipendi	1.096.691	2.232.304	(1.135.613)
Oneri sociali	341.665	661.964	(320.299)
Trattamento di fine rapporto	45.972	81.602	(35.630)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale		8.938	(8.938)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	46.736	47.332	(596)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	112.719	101.755	10.964
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			

Accantonamento per rischi	86.590		86.590
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	16.627	474.284	(457.657)
Totale	3.725.285	27.678.010	(23.952.725)

Trovano allocazione nella voce "per materie prime, sussidiarie e di consumo" gli acquisti di materiale per lo svolgimento delle attività, gli acquisti di cancelleria e stampati.

La voce "servizi" è composta invece dai costi inerenti la gestione della Fondazione quali consulenze per progettazione e organizzazione delle attività, prestazioni artistiche, compensi professionali e di lavoro autonomo, compensi per collaboratori continuativi e occasionali, spese di rappresentanza, prestazioni di terzi, vigilanza, pulizia, assicurazioni, ecc..

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali attengono ad ammortamenti sulle spese di costituzione, sulle licenze di software e sulle migliorie di beni di terzi, queste ultime ammortizzate con aliquote collegate all'articolo 21 dello Statuto vigente che fissa la durata della Fondazione al 31/12/2022.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione si riferiscono a tributi e diritti, omaggi e premi, oneri concernenti la gestione ordinaria della Fondazione.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(31.024)	(6.386)	(24.638)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	497	104	393
(Interessi e altri oneri finanziari)	(31.521)	(6.490)	(25.031)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(31.024)	(6.386)	(24.638)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
--	------------------------------------

Prestiti obbligazionari	
Debiti verso banche	31.521
Altri	
Totale	31.521

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					31.521	31.521
Interessi fornitori						
Interessi medio credito						
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					31.521	31.521

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					153	153
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi					345	345
Arrotondamento					(1)	(1)
Totale					497	497

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
100.393	204.436	(104.043)

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	100.393	204.436	(104.043)
IRES	37.082	124.153	(87.071)
IRAP	63.311	80.283	(16.972)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			

IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	100.393	204.436	(104.043)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Sono state rilevate imposte per attività commerciale attinenti a IRES per Euro 37.082 e IRAP per Euro 6.026 (Euro 57.285 atengono all'IRAP dovuta per l'attività istituzionale).

Per ciò che concerne l'IRAP, si segnala che nel bilancio al 31/12/2020 è stato recepito lo stralcio dell'acconto IRAP secondo quanto previsto dal D.L. 34/2020 (decreto Rilancio).

Nota integrativa, altre informazioni

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	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Dirigenti	2,90	4,25	(1,35)
Quadri	2,00	2,00	-
Impiegati	12,16	24,94	(12,78)
Operai			
Altri			
Totale	17,06	31,19	(14,13)

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore dell'industria/del commercio.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Ai sensi di legge si evidenzia che non vi sono compensi spettanti agli amministratori (articolo 2427 primo comma, n. 16 c.c.).

I compensi annui spettanti ai revisori dei conti ammontano a Euro 24.062.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La Fondazione non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si dichiara che alla data attuale non risultano impegni o garanzie prestate a favore di terzi o ricevute da terzi.

Alla data attuale risultano esserci contenziosi legali per i quali, in via prudenziale, è stato effettuato un apposito accantonamento al fondo rischi.

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

A partire dalla seconda metà del mese di Febbraio 2020 si è manifestata in Italia una crisi pandemica derivante dal contagio dell'uomo da parte del virus "COVID- 19". Si sono susseguiti numerosi Decreti del Presidente del Consiglio di Ministri, Decreti ed Ordinanze del Presidente della Regione Basilicata, volti a circoscrivere la diffusione del virus tra la popolazione attraverso restrizioni sempre più severe della mobilità privata e pubblica, parziali restrizioni alle attività produttive e di servizi, sino alla chiusura delle scuole di ogni ordine e grado.

Il Consiglio di Amministrazione ha preso atto di tale situazione ed ha adottato tutte le misure indicate dalle autorità politiche, amministrative e sanitarie e, comunque, ad oggi non ci sono impatti di natura economica e patrimoniale che hanno effetti negativi sui contratti e/o obbligazioni vs/terzi in essere.

Al momento della predisposizione della presente nota integrativa non si segnalano fatti di rilievo o situazioni di natura straordinaria o di tipo previsionale dovuti all'emergenza COVID-19, tali da ipotizzare eventuali rivisitazioni dei valori di bilancio.

Sulla scorta delle indicazioni fornite dal principio contabile OIC 29, non si evidenziano fatti di rilievo, diversi da quelli di cui all'art. 2427 c/1, n. 11 bis C.C., avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Informazioni ex art. 1, comma 125-bis, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono stati ricevuti nell'esercizio 2020

SOGG. EROGANTE	DESCRIZIONE	CONTRIBUTO EROGATO	DATA
REGIONE BASILICATA	CONTRIBUTO DGR 1177/18(EX DGR 684/17 DEL 07/07/17)	1.080.000,00	29/09/2020
REGIONE BASILICATA	CONTRIBUTO DGR 1177/18(EX DGR 684/17 DEL 07/07/17)	1.230.000,00	10/01/2020
INTERREG EUROPE	NIGHT LIGHT	14.664,53	31/01/2020
INTERREG EUROPE	NIGHT LIGHT	55.848,79	13/10/2020
DPCOE	LEGGE STABILITA' 2018	1.332.900,97	29/05/2020
DPCOE	LEGGE STABILITA' 2018	1.540.989,02	17/11/2020
COMUNE DI MATERA	DELIBERA DGC 36/2018	734.516,22	30/06/2020
COMUNE DI MATERA	DELIBERA 555 DEL 13/12/2019	100.000,00	10/03/2020
MIBACT DIREZIONE SPETTACOLO	L.145/2018 (LEGGE DI BILANCIO)	525.000,00	21/05/2020
MIBACT	DISCIPLINARE L. 208/2016	2.000.000,00	09/04/2020
MIBACT	DISCIPLINARE L. 208/2016	2.000.000,00	06/08/2020
EU JAPAN	ACCORDO DI PARTENARIATO	9.204,60	20/02/2020
EU JAPAN	ACCORDO DI PARTENARIATO	4.985,00	27/02/2020
EU JAPAN	ACCORDO DI PARTENARIATO	8.460,00	20/02/2020
GOETHE ISTITUT ROME	PROTOCOLLO D'INTESA	1.220,00	30/10/2020
GOETHE ISTITUT ROME	PROTOCOLLO D'INTESA	6.003,40	30/10/2020
GOETHE ISTITUT ROME	PROTOCOLLO D'INTESA	7.500,00	14/12/2020
	TOTALE 2019	10.636.628,00	

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo

veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Matera, 10 agosto 2021

Il Direttore Generale

Manager Amministrativo ad Interim

Dott. Giovanni OLIVA

