

Sede legale: Viale Fulvio Testi, 121 - MILANO (MI)
 Codice Fiscale e Partita IVA: 11916860155
 Iscritta al R.E.A. n. MI 1668482

Bilancio al 31 dicembre 2023

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2023	31/12/2022
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	40.219	17.980
II - Immobilizzazioni materiali	794.833	767.298
III - Immobilizzazioni finanziarie	50.000	50.010
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>885.052</i>	<i>835.288</i>
C) Attivo circolante		
II - Crediti	610.244	267.881
esigibili entro l'esercizio successivo	610.244	267.881
III - Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.433.788	1.560.213
IV - Disponibilita' liquide	218.302	427.074
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>2.262.334</i>	<i>2.255.168</i>
D) Ratei e risconti	14.365	18.554
<i>Totale attivo</i>	<i>3.161.751</i>	<i>3.109.010</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	762.406	762.406
VI - Altre riserve	2	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	547.514	497.713

	31/12/2023	31/12/2022
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	53.547	49.800
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>1.363.469</i>	<i>1.309.919</i>
B) Fondi per rischi e oneri	653.000	653.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	70.643	81.299
D) Debiti	579.825	429.792
esigibili entro l'esercizio successivo	579.825	429.792
E) Ratei e risconti	494.814	635.000
<i>Totale passivo</i>	<i>3.161.751</i>	<i>3.109.010</i>

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2023	31/12/2022
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	484.951	248.557
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	1.988.783	1.645.001
altri	71.135	100.474
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>2.059.918</i>	<i>1.745.475</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>2.544.869</i>	<i>1.994.032</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	51.441	13.662
7) per servizi	1.401.112	1.358.827
8) per godimento di beni di terzi	320.920	87.183
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	296.671	254.681
b) oneri sociali	89.537	52.748
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	23.246	22.804
c) trattamento di fine rapporto	20.739	21.019
e) altri costi	2.507	1.785
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>409.454</i>	<i>330.233</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	101.019	99.250

	31/12/2023	31/12/2022
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.894	8.678
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	92.125	90.572
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>101.019</i>	<i>99.250</i>
14) oneri diversi di gestione	206.986	37.243
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>2.490.932</i>	<i>1.926.398</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	53.937	67.634
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni	-	-
altri	-	6.563
<i>Totale proventi da partecipazioni</i>	<i>-</i>	<i>6.563</i>
16) altri proventi finanziari	-	-
b/c) da titoli iscr.nelle immob.che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscr.nell'attivo circ.no partecip	16.740	498
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	16.740	498
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	6.818	2
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>6.818</i>	<i>2</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>23.558</i>	<i>500</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	17.425	3.410
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>17.425</i>	<i>3.410</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>6.133</i>	<i>3.653</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)	60.070	71.287
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	6.137	14.993
imposte relative a esercizi precedenti	386	6.494
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>6.523</i>	<i>21.487</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	53.547	49.800

Nota integrativa, parte iniziale

Egredi Consiglieri,

la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2023. Il bilancio viene redatto, come per le società di capitali, in forma abbreviata.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del codice civile, in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 evidenzia un risultato di esercizio complessivo di euro 53.546,99.

Viene rappresentata di seguito una breve relazione sulle principali attività dell'anno.

PRINCIPALI AREE DI INVESTIMENTO E SVILUPPO 2023

Le aree principali su cui Cineteca ha puntato nel 2023 sono:

- 1) **Sviluppo attività esercizio Cinema Arlecchino .**
- 2) **Educazione all'immagine: festival *Piccolo Grande Cinema* - progetto europeo *The Film Corner* - progetto *Cinemasarà* - progetto Miur *Behind the light*;**
- 3) **Allestimento mostra "A me gli occhi. Maghi, forzuti, illusionisti, fachiri e cinema";**
- 4) **Valorizzazione del patrimonio storico.**

Le spese hanno riguardato soprattutto:

- **consulenze professionali e servizi di terzi** per ciò che riguarda i servizi di post-produzione e digitalizzazione del patrimonio, i servizi di sottotitolazione dei film, la progettazione degli allestimenti, la progettazione e la conduzione delle attività di educazione all'immagine;
- **costi di allestimento spazi mostre e festival;**
- **costi di noleggio film e diritti;**
- **canoni d'affitto cinema Arlecchino e costi adeguamento della sala. Il cinema Arlecchino è stato dotato del montascale per disabili.**
- **promozione e pubblicità.**

1) Cinema Arlecchino, la cineteca torna al centro dell'offerta culturale

A partire dal 30 aprile 2022 Cineteca ha assunto la gestione della storica sala ARLECCHINO di via S. Pietro all'Orto 9, nel cuore di Milano, grazie ad un contratto siglato con Il Regno del Cinema della famiglia Quilleri, storica proprietaria del cinema, dando vita a un progetto, che pone il cinema Arlecchino al centro della vita culturale della città, seguendo queste linee guida:

1. Cineteca ha allestito il foyer della sala con le opere d'arte di Fornasetti dedicata alla maschera di Arlecchino. E' stato dal gruppo Fornasetti realizzato un allestimento molto sofisticato che trasforma il foyer del cinema in un percorso espositivo libero che verrà implementato nei mesi future con altre mostre. Abbiamo consolidato bookshop rendendolo più duttile utilizzandolo anche come piccolo luogo di ristoro.
2. il Cinema Arlecchino ha dialogato con i principali attori della vita culturale della città, tra cui i musei d'arte, i teatri e gli Istituti di Cultura, affiancando la loro offerta con percorsi cinematografici e incontri.
3. Il Cinema Arlecchino ha aperto le porte a tutti i Festival Cinematografici di Milano, mettendo a disposizione un luogo storico, importante e facilmente accessibile in cui presentare i loro programmi.

4. La programmazione ha compreso sia il cinema contemporaneo di maggior rilevanza artistica, sia rassegne più classiche realizzate in collaborazione con i grandi archivi internazionali. Particolare attenzione è stata dedicata ai film in lingua originale.

2) Educazione all'immagine per scuole e ragazzi

Piccolo Grande Cinema. XVI Festival delle nuove generazioni

4-12 novembre 2023, Milano

Quindici titoli internazionali, due sezioni di Concorso per due giurie d'eccezione (per un totale di 4500 studenti) film in anteprima, masterclass, un omaggio ai *blockbuster* degli anni Ottanta, eventi speciali e molti ospiti, tra cui un meraviglioso *extra-terrestre*. La selezione cinematografica è stata frutto del lavoro di ricerca condotto da Cineteca Milano per portare sul grande schermo il respiro del cinema contemporaneo: autrici e autori emergenti, scelte di stile innovative, folli visioni del nostro inconscio, mondi nuovi.

CINEMASARA'

30-1 aprile Fabbrica del Vapore

Seconda edizione del Forum per i ragazzi Cinemasarà ha avuto un ottimo riscontro coinvolgendo un centinaio di ragazzi delle scuole secondarie di secondo grado provenienti da più regioni italiane. Il Forum ha prodotto un decalogo di idee sul cinema che stato presentato al Festiva di Venezia. Infatti Cineteca Milano si è candidata ed è stata selezionata per promuovere e coordinare, a partire da un suo progetto, il Premio Collaterale "CinemaSarà" nell'ambito della 80esima. Mostra Internazionale d'Arte Cinematografica de La Biennale di Venezia, attribuito da una giuria di giovanissimi/e: tre ragazzi e due ragazze reduci dall'esame di maturità delle Scuole Superiori, selezionati/e fra coloro che hanno partecipato alle giornate milanesi CinemaSarà 2023, che per 10 giorni hanno respirato l'inebriante atmosfera del Lido di Venezia.

Il lavoro della Giuria è stato coordinato da Cineteca Milano e ha rappresentato un momento privilegiato e speciale di confronto, incontro, lavoro di gruppo: le visioni dei film sono state arricchite da riunioni, dibattiti e incontri con ospiti.

The Film Corner

Il progetto europeo ha l'obiettivo di mettere gratuitamente a disposizione delle scuole italiane lo strumento di *The Film Corner*, piattaforma (thefilmcorner.eu) per imparare i rudimenti del linguaggio cinematografico messa a punto tramite progetti di cooperazione europei di cui Cineteca è capofila dal 2016. Il nuovo progetto triennale finanziato nel 2022 ha come focus la promozione di questo strumento tecnologicamente innovativo in maniera capillare. Al fianco di Cineteca i partner europei Georgian National Film Centre, Jugoslavensga Kinoteka di Belgrado, Otok Film Institut di Lubjana, National University of Ireland – Galway e Università degli Studi Milano – Bicocca.

Progetto MIUR - Behind the light

Il progetto prevede una serie di proposte di *film education* a cura di Cineteca Milano, rivolte a docenti e studenti tra i 5 e i 19 anni di tutto il territorio nazionale e articolate in una proposta gratuita online e on site, tra cui ogni scuola sceglie le attività on demand. Il progetto prevede un modello che si articola nel rapporto tra Cineteca, che coordina centralmente il progetto, con gli hub regionali che declinano le proposte a livello locale e arricchiscono l'offerta didattica con delle ulteriori attività.

3) Allestimento mostra “A me gli occhi. Maghi, forzuti, illusionisti, fachiri e cinema”.

Si è inaugurata domenica 4 novembre alla Cineteca Milano MIC Museo Interattivo del Cinema “A me gli occhi. Maghi, forzuti, illusionisti, fachiri e cinema” un’esposizione unica in Italia, curata da Cineteca Milano partendo dai propri materiali storici cartacei con al centro il rapporto del cinema con le arti minori negli anni venti. La mostra è stata inoltre accompagnata da un’ampia retrospettiva e da spettacoli dal vivo., per il pubblico, le famiglie e le scuole.

La mostra ha avuto da subito un grande riscontro di pubblico soprattutto tra giovani e famiglie. E’ proseguita fino al 28 aprile 2024.

4) Valorizzazione del patrimonio filmico storico

E’ proseguito il lavoro digitalizzazione di tutti i materiali d’archivio che Cineteca ha promosso sia in sala che sulla piattaforma on line di cui Cineteca dispone.

Su alcuni titoli del patrimonio è stato compiuto un lavoro di restauro accurato e presentato questi film in festival internazionali Come ad esempio:

. *Voglio a te*, realizzato nel 1922 da Roberti Roberti, un film ritrovato interpretato e prodotto da Francesca Bertina e presentato al san Francisco Silent Festival con grande successo.

. *California Straight ahead* (1925) commedia americana indiolata presentata al Locarno Film Festival con ottimi riscontri di pubblico.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l’ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell’art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d’esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro. La trasformazione dei dati contabili (espressi in centesimi di Euro) in dati di bilancio (espressi in unità di Euro) è stata effettuata mediante arrotondamento. La somma algebrica degli eventuali differenziali originatisi nello Stato patrimoniale viene allocata tra le “Altre riserve” e quelli originatisi nel conto economico tra gli “altri ricavi e proventi” oppure tra gli “oneri diversi di gestione”.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell’attività.

Nello specifico il bilancio è stato redatto nella ragionevole prospettiva della continuità dell’attività in quanto, allo stato attuale, non emergono significative incertezze nella valutazione prospettica di tale presupposto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Altre immobilizzazioni immateriali – spese di manutenzione su beni di terzi	16,67%
Altre immobilizzazioni immateriali – software in corso	20%

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Terreni e Fabbricati	3%
Impianti termotecnici ed elettrici	10%

Impianti di sicurezza e protezione archivio	20%
Impianti di riscladamento e condizionamento	10%
Impianto sonoro e macchinario proiezione	19%
Attrezzatura varia Museo	15,5%
Attrezzature varia	15,5%
Mobili e arredi	12%
Mobili e macchine ufficio	12%
Macchine ufficio elettroniche	20%
Automezzi	20%

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Terreni e fabbricati

I fabbricati non strumentali, non sono stati ammortizzati, così come consentito dal principio contabile OIC 16.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori; si riferiscono interamente alla partecipazione nella società di servizi Nitrato S.r.l.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Altri titoli

I titoli che non costituiscono immobilizzazioni sono stati valutati al costo di acquisto o di sottoscrizione del titolo, costituito dal prezzo pagato comprensivo dai costi accessori, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari al presumibile valore di realizzo che, nel caso specifico, coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

I risconti sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

I ratei e i risconti sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali rese non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del provento (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Utilizzo di stime

La redazione del bilancio richiede l'effettuazione di stime che hanno effetto sui valori delle attività e passività e sulla relativa informativa di bilancio. I risultati che si consuntiveranno potranno differire da tali stime. Le stime sono riviste periodicamente e gli effetti dei cambiamenti di stima, ove non derivanti da stime errate, sono rilevati nel conto economico dell'esercizio in cui si verificano i cambiamenti, se gli stessi hanno effetti solo su tale esercizio, e anche negli esercizi successivi se i cambiamenti influenzano sia l'esercizio corrente sia quelli successivi.

Fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

I fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che evidenziano condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio e che richiedono modifiche ai valori delle attività e passività, secondo quanto previsto dal principio contabile di riferimento, sono rilevati in bilancio, in conformità al postulato della competenza, per riflettere l'effetto che tali eventi comportano sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico alla data di chiusura dell'esercizio.

I fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che indicano situazioni sorte dopo la data di bilancio, che non richiedono variazione dei valori di bilancio, secondo quanto previsto dal principio contabile di riferimento, in quanto di competenza dell'esercizio successivo, non sono rilevati nei prospetti del bilancio ma sono illustrati in nota integrativa, se ritenuti rilevanti per una più completa comprensione della situazione societaria.

Il termine entro cui il fatto si deve verificare perché se ne tenga conto è la data di redazione del progetto di bilancio da parte degli Amministratori, salvo i casi in cui tra tale data e quella prevista per l'approvazione del bilancio da parte dell'Assemblea si verificano eventi tali da avere un effetto rilevante sul bilancio.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La Fondazione, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	57.258	1.584.757	50.010	1.692.025
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	39.278	817.459	-	856.737
Valore di bilancio	17.980	767.298	50.010	835.288
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizione	35.433	119.659	(10)	155.082
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	4.300	-	-	4.300
Ammortamento dell'esercizio	8.894	92.124	-	101.018
Totale variazioni	22.239	27.535	(10)	49.764
Valore di fine esercizio				
Costo	88.391	1.704.416	50.000	1.842.807
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	48.172	909.583	-	957.755
Valore di bilancio	40.219	794.833	50.000	885.052

Operazioni di locazione finanziaria

La Fondazione alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Con riferimento all'esercizio in commento ed in ossequio a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 4 del Codice Civile, nei seguenti prospetti vengono illustrati per ciascuna voce dell'attivo, diversa dalle immobilizzazioni, la consistenza iniziale, i movimenti dell'esercizio e la correlata consistenza finale.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Crediti</i>									
	Crediti verso clienti	2.557	30.973	-	-	5.034	28.496	25.939	1.014
	Fatture da emettere	4.682	8.343	-	-	4.682	8.343	3.661	78
	Crediti commerciali verso controllata	15.124	6.023	-	-	2.812	18.335	3.211	21
	Crediti verso fornitori	-	22	-	-	-	22	22	-
	Ritenute di acconto subite	464	3.200	-	-	464	3.200	2.736	590
	Acconti Ires	2.657	-	-	-	2.657	-	2.657-	100-
	Acconti Irap	2.809	4.083	-	-	-	6.892	4.083	145
	Erario Iva	84.907	189.442	-	-	182.487	91.862	6.955	8
	Erario IRES da compensare	-	1.619	-	-	386	1.233	1.233	-
	Erario IRAP da compensare	-	25.903	-	-	5.751	20.152	20.152	-
	Credito IMU per versamento in eccesso	1.980	-	-	-	1.980	-	1.980-	100-
	Ritenute subite su interessi attivi	-	4	-	-	-	4	4	-
	Erario per imposta sostitutiva su TFR	-	932	-	-	271	661	661	-
	Crediti d'imposta	580	91.271	-	-	13.456	78.395	77.815	13.416

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	consumi energetici e investimento sale								
	Credito imposta funzionamento sale	117.620	305.915	-	-	108.319	315.216	197.596	168
	Depositi cauzionali	-	10	-	-	-	10	10	
	Anticipi a fornitori	1.350	4.191	-	-	1.519	4.022	2.672	198
	Crediti diversi	33.152	250	-	-	-	33.402	250	1
	Arrotondamento	1-	-	-	-	-	1-		
	Totale	267.881	672.181	-	-	329.818	610.244	342.363	

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Disponibilita' liquide</i>									
	Banche conti correnti attivi	415.291	1.363.463	-	-	1.580.221	198.533	216.758-	52-
	Cassa contanti	11.783	9.308	-	-	1.322	19.769	7.986	68
	Totale	427.074	1.372.771	-	-	1.581.543	218.302	208.772-	

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti</i>									
	Risconti attivi	18.554	14.365	-	-	18.554	14.365	4.189-	23-
	Totale	18.554	14.365	-	-	18.554	14.365	4.189-	

I risconti attivi si riferiscono principalmente a costi assicurativi sostenuti nell'esercizio ma, in parte, di competenza dell'esercizio successivo.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nel corso dell'esercizio in commento la variazione in diminuzione delle attività finanziarie, costituite da fondi di investimento, è pari ad euro 126.425.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Nel seguente prospetto sono analiticamente indicate le voci del fondo di dotazione.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Incrom.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Capitale</i>									
	Fondo di dotazione	762.406	-	-	-	-	762.406	-	-
	Totale	762.406	-	-	-	-	762.406	-	
<i>Altre riserve</i>									
	Riserva diff. arrotondamento all'unita' di Euro	-	2	-	-	-	2	-	-
	Totale	-	2	-	-	-	2	-	
<i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>									
	Avanzi finanziari	497.714	49.800	-	-	-	547.514	49.800	10
	Arrotondamento	1-	1				-	1	
	Totale	497.713	49.801	-	-	-	547.514	49.801	
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>									
	Avanzo d'esercizio	49.800	53.547	-	-	49.800	53.547	3.747	8
	Totale	49.800	53.547	-	-	49.800	53.547	3.747	

Fondi per rischi e oneri

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Fondi per rischi e oneri</i>									
	Fondo rischi per accertamento e contenziosi	50.000	-	-	-	-	50.000	-	-
	Fondo rischi oneri futuri	603.000	-	-	-	-	603.000	-	-
	Totale	653.000	-	-	-	-	653.000	-	

Debiti

Qui di seguito, per completezza di informazione, vengono evidenziati i dettagli delle voci di bilancio riferite a: Debiti e Ratei e Risconti passivi.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti</i>									
	Banca conti correnti passivi	3.452	-	-	-	2.149	1.303	2.149-	62-
	Debiti verso fornitori	234.302	458.842	-	-	444.093	249.051	14.749	6
	Debiti commerciali verso controllata	-	3.187	-	-	2.082	1.105	1.105	-
	Fatture da ricevere	147.900	327.720	-	-	221.500	254.120	106.220	72
	Note credito da ricevere	-	-	-	-	3.167	3.167-	3.167-	-
	Debiti verso fornitori per spese anticipate	-	201	-	-	137	64	64	-
	Erario per ritenute su redditi lavoro dipendente	9.543	54.502	-	-	54.135	9.910	367	4
	Erario per ritenute su redditi lavoro autonomo	2.025	6.788	-	-	4.934	3.879	1.854	92
	Debiti per ritenute	2.281	-	-	-	2.281	-	2.281-	

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	sui redditi dei collaboratori								
	Debiti INPS dipendenti	4.704	62.650	-	-	55.871	11.483	6.779	144
	Debiti INPS collaboratori	-	22.765	-	-	19.550	3.215	3.215	-
	Debiti per INAIL	399	6.227	-	-	3.564	3.062	2.663	667
	Debiti INPS oneri differiti del personale	-	4.660	-	-	-	4.660	4.660	-
	Debiti per addizionali	415	-	-	-	415	-	415-	
	Debiti per imposta sostitutiva riv.TFR	706	-	-	-	706	-	706-	
	Sindacati conto ritenute	-	167	-	-	-	167	167	-
	Debiti verso il personale per retribuzioni	17.296	147.143	-	-	147.501	16.938	358-	2-
	Debiti verso collaboratori	-	49.171	-	-	43.371	5.800	5.800	-
	Debiti verso il personale per oneri differiti	-	8.785	-	-	-	8.785	8.785	-
	Debiti diversi	-	32.780	-	-	23.331	9.449	9.449	-
	Debiti per finanziamenti	6.770	-	-	-	6.770	-	6.770-	
	Arrotondamento	1-	2	-	-	-	1	2	
	Totale	429.792	1.185.590	-	-	1.035.557	579.825	150.033	

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti</i>									
	Ratei passivi	-	458	-	-	-	458	458	-
	Risconti passivi su contributi ricevuti	635.000	494.356	-	-	635.000	494.356	140.644-	22-
	Totale	635.000	494.814	-	-	635.000	494.814	140.186-	

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1, n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto di abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

I ricavi della voce A1 del conto economico pari ad euro 484.951 sono rappresentati prevalentemente dall'incasso delle sale cinema per euro 334.824.

Gli "altri ricavi e proventi" riclassificati nella voce A5 del conto economico pari ad euro 2.059.918 sono costituiti principalmente da contributi da parte di enti pubblici e privati per euro 1.978.519.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Per quanto attiene i costi della produzione Vi segnaliamo quanto segue.

La voce per servizi di complessivi Euro 1.401.112 è così ripartita nelle sue componenti principali:

- Servizi di terzi	356.611
- Utenze (energia elettrica, acqua, telefono fisso e cellulare)	55.798
- Spese per materiale pubblicitario	14.690
- Consulenze e collaborazioni occasionali	532.068
- compensi amministratori compresi relativi contributi	176.562
- Manutenzioni	104.464
- Spese pulizia	35.482
- Viaggi trasferte	20.541
- Spese bancarie	16.533
- Aggiornamento software e licenza d'uso	10.705

Le spese per godimento di beni di terzi che ammontano ad € 320.920 riguardano principalmente i canoni di affitto per la sala Cinema Arlecchino per euro 143.750 e noleggi per programmazione film per euro 173.568.

L'onere per il personale dipendente incide sulla gestione per Euro 409.454, ivi compresa la quota di accantonamento al fondo di trattamento fine rapporto pari a Euro 20.739.

Le quote di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali ammontano a Euro 8.894, mentre le quote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali sono pari a Euro 92.125.

Gli oneri diversi di gestione, presenti in bilancio per Euro 206.986, riguardano principalmente imposte e tasse diverse e contributi e sopravvenienze passive.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali, anche se la variabilità dei contributi pubblici può influenzare l'esercizio contabile.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La Fondazione ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti, riferite all'IRAP e all'IRES, si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risulteranno dalle dichiarazioni fiscali.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Impiegati	Totale dipendenti
Numero medio	11	11

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

Nel seguente prospetto sono espote le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate,

	Amministratori
Compensi	136.256

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Fondazione attesta che nel corso dell'esercizio in commento ha avuto contributi erogati come da prospetto sotto allegato.

Soggetto erogante	Causale contributo	Importo liquidato nel 2023	data
Comune di Milano	Attività 2022	35.000,00 €	17/02/2023
Comune di Milano	domanda contributo 2023	40.000,00 €	02/11/2023
Comune di Paderno Dugnano	attività 2022/2023	35.000,00 €	27/07/2023
Regione Lombardia	Attività 2022	35.000,00 €	08/02/2023
Regione Lombardia	attività 2023	40.000,00 €	20/04/2023
Regione Lombardia	attività 2023	35.000,00 €	24/10/2023
Regione Lombardia	bando teatro	2.352,00 €	14/01/2023
Regione Lombardia	bando teatro	3.024,00 €	09/02/2023
Regione Lombardia	bando teatro	1.344,00 €	26/07/2023
Regione Lombardia	bando Next	14.667,26 (al netto di ritenuta)	07/12/2023

Ministero della Cultura	contributo legge	850.000,00 €	17/05/2023
Ministero della Cultura	5x1000	4.878,97 €	07/08/2023
Ministero della Cultura	progetto Cinema x la Scuola	81.000,00 €	04/08/2023
Ministero della Cultura	contributo essai	20.264,24 €	28/04/2023
Ministero della Cultura	progetto speciale 2022	56.000,00 €	07/07/2023
Ministero della Cultura	progetto speciale 2022	20.800,00 €	30/10/2023
Ministero della Cultura	contributo essai	39.172,80 €	11/12/2023
Comunità Europea	europa cinemas Metropolis	5.976,00 €	10/08/2023
	europa cinemas Arlecchino	7.297,00 €	16/08/2023
	europa cinemas Metropolis	2.351,00 €	30/08/2023
Comunità Europea	progetto Lituani	8.711,10 €	16/08/2023
Fondazione Cariplo	progetto Dogville	5.000,00 €	13/02/2023
Fondazione Cariplo	progetto donne - partner	3.342,50 €	18/07/2023
		3.342,50 €	20/07/2023
Fondazione EOS	Cinema Sarà	40.000,00 €	03/04/2023
	viaggio musica nel cinema	25.000,00 €	giugno 2023

Proposta di destinazione dell'avanzo/disavanzo finanziario

Come da Statuto della Fondazione l'avanzo finanziario sarà destinato ad incremento del Patrimonio della stessa.

Nota integrativa, parte finale

Egredi Consiglieri, Vi confermo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invito pertanto ad approvare il bilancio al 31/12/2023, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Milano, 18 aprile 2024

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Consigliere Delegato
Matteo Luca Pavesi