

C.T.R.C. TEATRO PUBBLICO CAMPANO

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	NAPOLI, CENTRO DIREZIONALE IS. F/11
Codice Fiscale	04257780637
Numero Rea	
P.I.	04257780637
Capitale Sociale Euro	- i.v.
Settore di attività prevalente (ATECO)	932990
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	95.734	20.286
II - Immobilizzazioni materiali	9.344	5.155
III - Immobilizzazioni finanziarie	125.441	123.631
Totale immobilizzazioni (B)	230.519	149.072
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.210.807	2.013.751
Totale crediti	2.210.807	2.013.751
IV - Disponibilità liquide	1.956.687	1.100.422
Totale attivo circolante (C)	4.167.494	3.114.173
D) Ratei e risconti	1.613	2.740
Totale attivo	4.399.626	3.265.985
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	70.755	70.755
VI - Altre riserve	122.330	125.824
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	440.161	(3.494)
Totale patrimonio netto	633.246	193.085
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	313.355	307.187
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	761.487	770.991
Totale debiti	761.487	770.991
E) Ratei e risconti	2.691.538	1.994.722
Totale passivo	4.399.626	3.265.985

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	719.425	1.492.239
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.837.060	742.261
altri	443.276	856.497
Totale altri ricavi e proventi	2.280.336	1.598.758
Totale valore della produzione	2.999.761	3.090.997
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	43.446	25.454
7) per servizi	1.579.209	2.115.624
8) per godimento di beni di terzi	72.830	84.812
9) per il personale		
a) salari e stipendi	513.771	455.537
b) oneri sociali	113.504	126.046
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	41.232	30.152
c) trattamento di fine rapporto	41.232	30.152
Totale costi per il personale	668.507	611.735
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	34.855	5.512
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	31.244	2.571
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.611	2.941
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	720	707
Totale ammortamenti e svalutazioni	35.575	6.219
14) oneri diversi di gestione	150.535	236.357
Totale costi della produzione	2.550.102	3.080.201
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	449.659	10.796
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	532	283
Totale proventi diversi dai precedenti	532	283
Totale altri proventi finanziari	532	283
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	181	7.704
Totale interessi e altri oneri finanziari	181	7.704
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	351	(7.421)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	450.010	3.375
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	9.849	6.869
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	9.849	6.869
21) Utile (perdita) dell'esercizio	440.161	(3.494)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio evidenzia un utile d'esercizio pari ad € 440.161, ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali per € 31.244, ammortamenti delle immobilizzazioni materiali per € 3.611 e imposte per € 9.849.

Il bilancio chiuso al 31-12-2021, costituito dallo stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria della società, i risultati delle operazioni, nonché la sua gestione.

[Il bilancio è stato redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art.2435 bis c.c]

- a. Le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge sono risultate sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta dell'andamento dell'Associazione

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio.

Nel corso dell'iter di approvazione del progetto di bilancio, il Consiglio direttivo ha ritenuto necessario avvalersi del maggior termine statutario per l'approvazione del bilancio chiuso al 31.12.2021, ma comunque abbondantemente entro il termine più lungo previsto dall'art. 2364 secondo comma del c.c.

La pandemia da COVID 19 ha imposto il lockdown delle attività produttive considerate "non essenziali" in base al DPCM del 22/3/2020 e successivi.

Questo ha prodotto effetti su vari aspetti imprenditoriali di produttività, redditività, tesoreria, occupazione, inclusi i mercati delle imprese a livello nazionale ed internazionale.

La ns. associazione ha subito un blocco produttivo nel periodo marzo/dicembre 2020, procrastinosi, anche nel primo semestre del 2021, e solo nell'estate di tale esercizio ci sono state alcune rassegne; in modo quasi assurdo la stagione teatrale 2021 pur essendo lontana dai lunghi periodi di lockdown verificatisi nel 2020, ha fatto registrare ricavi per le vendite e prestazioni di circa il 50% in meno al precedente esercizio, tanto è vero che i ricavi anno 2020 furono Euro 1.492.239 mentre nel 2021 sono stati Euro 719.424.

Nell'esercizio 2021 non si è fatto ricorso alla Cassa Integrazione guadagni, anche perchè siamo stati utilizzati i contributi Ministeriali per la copertura di tutti i costi di gestione, e ci è sembrato inutile utilizzare i benefici della Cassa Integrazione Guadagni, procedendo invece ad ottimizzare le risorse umane per una migliore e proficua organizzazione per prossima stagione teatrale.

Il direttivo in uno al Direttore Generale nei primi mesi del 2021, aveva programmato, con notevole spreco di risorse e personale, la stagione 2021/2022 sperando in una riapertura delle attività, e come già riferito è stato possibile solo effettuare alcune manifestazioni nel breve periodo estivo.

La prosecuzione dell'attività durante tutta la pandemia e quindi anche per tutto il periodo 2021 non ha impattato in modo negativo sul bilancio dell'Associazione anche perchè, l'importo complessivo dei soli contributi COVID19 (tra l'altro non tassabili) ammontante a Euro 426.760 ha impattato sul valore della produzione, facendo sì che il risultato finale d'esercizio al 31.12.2021 è stato positivo per Euro 440.160.

L'utilizzo dell'importo dei bonus COVID19 sarà oggetto della proposta finale della destinazione dell'utile dell'esercizio come previsto alla fine della presente Nota Integrativa.

Illustrazione dei criteri contabili adottati

Nella redazione del bilancio d'esercizio 2021 sono stati osservati i seguenti principi generali:

- * La valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- * Sono stati indicati esclusivamente gli utili o le perdite alla data di chiusura dell'esercizio;
- * Si è tenuto conto degli oneri e degli eventuali proventi di competenza;
- * Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se eventualmente conosciuti dopo la chiusura di questo.

La struttura dello Stato Patrimoniale e del conto economico è la seguente:

* Lo stato Patrimoniale ed il conto Economico riflettono le disposizioni degli articoli 2423 - ter, 2424, 2425 e 2435-bis del codice civile.

* Per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, in caso di esistenza dell'esercizio precedente, è stato indicato l'importo e la voce corrispondente di quest'ultimo.

* L'iscrizione delle voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, è stata fatta secondo i principi degli articoli 2424-bis, e 2425 bis del c.c.

* Non vi sono elementi eterogenei compresi nelle singole voci:

* Ove mai vi fossero criteri di valutazione modificati rispetto all'esercizio precedente gli stessi saranno indicati.

Disposizioni di prima applicazione

Lo stato patrimoniale e il conto economico esprimono la comparazione dei valori relativi al presente esercizio con quelli relativi al precedente esercizio; al fine di rendere possibile tale comparazione non si sono resi necessari adattamenti delle voci relative all'esercizio precedente.

Informazioni di carattere generale

L'Associazione opera esclusivamente nel settore dello spettacolo, svolgendo la propria attività nei vari siti comunali, che sono meglio indicati nella relazione al bilancio etico predisposto dal Presidente dell'Associazione.

Deroghe

Non si sono ravvisate disposizioni del Codice Civile la cui applicazione sia risultata incompatibile con la rappresentazione veritiera e corretta.

Operazioni in valuta estera

Criteri applicati nella conversione dei valori non espressi all'origine in euro

Alla data di chiusura del presente bilancio non vi sono poste indicate in valori non espressi dalla moneta in corso nel nostro stato.

Il contenuto della presente nota integrativa è formulato applicando tutte le semplificazioni previste dall'art. 2435-bis c.5 del c.c.

L'Associazione ha usufruito della facoltà di esonero della redazione della Relazione sulla gestione prevista dall'art. 2435-bis c.7 in quanto sono riportate in Nota Integrativa le informazioni richieste dai n.3 e 4 dell'art. 2428 c.c, ma comunque il presente bilancio è accompagnato dalla relazione annessa al bilancio etico predisposto dal Direttivo.

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione adottati sono quelli specificamente previsti nell'art. 246 c.c. salvo la deroga dell'art. 2435-bis c.7 bis e nelle altre norme del c.c.

In applicazione della citata deroga, la società si avvale della facoltà di iscrivere i titoli al costo di acquisto, i crediti al valore presumibile di realizzo e i debiti al valore nominale.

Per la valutazione dei casi specifici è fatto ricorso ai principi contabili predisposti dall'O.I.C. - e dalle direttive del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo storico di acquisizione o di produzione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle seguenti voci. I costi d'impianto e ampliamento sono stati iscritti nell'attivo per Euro 95.733.

Ammortamenti

I costi di impianto e ampliamento devono essere ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni, nel caso specifico sono rapportati al periodo di decorrenza dei fitti, trattandosi dei costi sostenuti nei locali dei vari teatri gestiti direttamente dall'Associazione.

Modifiche dei criteri di ammortamento e dei coefficienti applicati (art. 2426, co.1 e 2)

Nessuna modifica al piano di ammortamento iniziale è stata eseguita.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto e rettificata 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.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Ammortamenti

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate sulla base dell'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte del 50% nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Modifiche dei criteri di ammortamento e dei coefficienti applicati (art. 2426, co. 1, n. 2) e relative motivazioni

Nessuna modifica al piano di ammortamento iniziale è stata eseguita. Tanto è vero che non si è rinunciato all'appostazione dei costi per ammortamenti pur se le prescrizioni dei vari DPCM pubblicati permettevano di spostare l'ammortamento dei beni prolungando di un anno i residui da ammortizzare.

Criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato (art. 2427, co. 1, n. 1)

Non vi sono voci di bilancio che hanno avuto una manifestazione in valuta estera.

Criteri adottati per effettuare l'eventuale rivalutazione, nonché la legge che l'ha determinata, l'importo della rivalutazione al lordo ed al netto degli ammortamenti e l'effetto sul patrimonio netto

Le immobilizzazioni materiali non sono state rivalutate in base alle leggi (speciali, generali o di settore).

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale Immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	20.286	91.647	123.631	235.564
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	86.492		86.492
Valore di bilancio	20.286	5.155	123.631	149.072
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	106.693	7.800	1.810	116.303
Ammortamento dell'esercizio	-	3.611		3.611

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Altre variazioni	(31.245)	-	-	(31.245)
Totale variazioni	75.448	4.189	1.810	81.447
Valore di fine esercizio				
Costo	95.734	99.447	125.441	320.622
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	90.103		90.103
Valore di bilancio	95.734	9.344	125.441	230.519

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali (art. 2427 comma 3-bis C.C.)

Non si è ritenuto necessario effettuare l'impairment test sulle immobilizzazioni immateriali iscritte in bilancio.

Modalità di determinazione della quota di costi generali di fabbricazione eventualmente oggetto di capitalizzazione

Nessun quota di costo generale è stato oggetto di capitalizzazione.

Il valore delle immobilizzazioni immateriali è stato incrementato dei costi della ristrutturazione sui beni di terzi relativi al cespite in fitto del Teatro Nuovo di Napoli.

Criterio adottato per effettuare l'eventuale rivalutazione, la legge che l'ha determinata, l'importo della rivalutazione al lordo ed al netto degli ammortamenti e l'effetto sul patrimonio netto

Nessuna rivalutazione su beni materiali è stata effettuata nell'esercizio.

Metodo di contabilizzazione dei contributi ricevuti (a riduzione del costo dell'immobilizzazione o a sconto)

La società non ha ricevuto contributi e nessuna riduzione di costo è stata effettuata su beni materiali.

Immobilizzazioni immateriali ottenute a titolo gratuito

Non vi sono state immobilizzazioni immateriali ricevute gratuitamente.

Ammortamenti

Modifiche dei criteri di ammortamento e dei coefficienti applicati (Art. 2426, co. 1, n. 2)

Nessuna modifica ai criteri di ammortamento è stata eseguita.

Metodo e coefficienti d'ammortamento utilizzati nel determinare la quota dell'esercizio per le varie categorie o classi di immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo storico o di produzione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati singolarmente

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	20.286	20.286
Valore di bilancio	20.286	20.286
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	106.693	106.693
Altre variazioni	(31.245)	(31.245)
Totale variazioni	75.448	75.448
Valore di fine esercizio		

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo	95.734	95.734
Valore di bilancio	95.734	95.734

Immobilizzazioni materiali

Criteri applicati nelle valutazioni delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, co. 1, n. 1)

Criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato (art. 2427, co. 1, n. 1)

Nel presente bilancio non vi sono poste indicate in valori non espressi dalla moneta in corso nel nostro stato.

Criteri adottati per effettuare l'eventuale rivalutazione, nonché la legge che l'ha determinata, l'importo della rivalutazione al lordo ed al netto degli ammortamenti e l'effetto sul patrimonio netto

Nessuna rivalutazione è stata effettuata.

Riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali (art. 2427 comma 3-bis C.C.)

Non si è ritenuto necessario effettuare l'impairment test sulle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	8.375	33.740	49.532	91.647
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.375	33.740	44.377	86.492
Valore di bilancio	-	-	5.155	5.155
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	934	6.866	7.800
Ammortamento dell'esercizio	-	934	2.677	3.611
Totale variazioni	-	-	4.189	4.189
Valore di fine esercizio				
Costo	8.375	34.674	56.398	99.447
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.375	34.674	47.054	90.103
Valore di bilancio	-	-	9.344	9.344

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Altri titoli
Valore di inizio esercizio	
Costo	100.000
Valore di bilancio	100.000
Valore di fine esercizio	
Costo	100.000
Valore di bilancio	100.000

Trattasi di immobilizzazione con titoli presso la Banca M.P.S. accantonati a copertura del fondo del Patrimonio

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Trattasi di valori ascrivibili a depositi cauzionali

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	23.631	1.810	25.441	9.141	16.300
Totale crediti immobilizzati	23.631	1.810	25.441	9.141	16.300

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

L'Associazione non ha partecipazioni in imprese collegate possedute.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Nel rispetto dei principi di trasparenza e chiarezza si è provveduto a ripartire tutti i crediti della società per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	25.441	25.441
Totale	25.441	25.441

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Criterio applicato nella valutazione dei crediti

Nel bilancio di esercizio i crediti sono iscritti nella sottoclasse C.II dell'attivo dello Stato Patrimoniale.

I crediti iscritti in bilancio rappresentano validi diritti ad esigere ammontari di disponibilità liquide da clienti o da terzi.

La classificazione dei crediti nell'attivo circolante è stata effettuata secondo il criterio di destinazione degli stessi rispetto all'attività ordinaria della società.

Poiché la società non si è avvalsa della facoltà di non valutare i crediti dell'attivo circolante con il criterio del costo ammortizzato, la rilevazione è stata effettuata al valore nominale al netto di premi, sconti e abbuoni.

I crediti commerciali sono iscritti in bilancio al valore presumibile di realizzazione, che corrisponde alla differenza tra il valore nominale e il fondo svalutazione crediti costituito nel corso degli esercizi precedenti, del tutto adeguato ad ipotetiche insolvenze ed incrementato della quota accantonata nell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	207.797	(13.882)	193.915	193.915
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	385.335	(131.913)	253.422	253.422
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.420.619	342.851	1.763.470	1.763.470
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.013.751	197.056	2.210.807	2.210.807

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nel rispetto dei principi di trasparenza e chiarezza si è provveduto a ripartire tutti i crediti della società per area geografica

I crediti indicati in bilancio sono tutti riferiti a crediti maturati nel territorio italiano

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	193.915	193.915
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	253.422	253.422
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.763.470	1.763.470
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.210.807	2.210.807

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31-12-2021 la società non ha posto in essere compravendita con obbligo di retrocessione

Disponibilità liquide

Trattasi delle disponibilità liquide giacenti presso Istituti di Credito e nelle casse sociali alla data del 31.12.2021
E Precisamente:

BANCA M.P.S. (Caserta) Euro 107.723
 BANCA M.P.S. (Napoli) " 172.553
 BANCA M.P.S. " 241.412
 BNL (Avellino) " 292.085 5
 BNL (Teatro Nuovo) " 29.960
 BNL c.c. "670.293
 BANCA PROSSIMA " 327.155
 Cassa Contanti " 8.647
 Cassa on line " 14.193
 Cassa SIAE " 5.457
 Carte prepagate MPS " 733*

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.080.626	846.728	1.927.354
Denaro e altri valori in cassa	19.796	9.537	29.333
Totale disponibilità liquide	1.100.422	856.265	1.956.687

Ratei e risconti attivi

Trattasi di risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	2.740	(1.127)	1.613
Totale ratei e risconti attivi	2.740	(1.127)	1.613

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio netto dell'associazione ad inizio esercizio ammonta ad 193.083, mentre a fine esercizio risulta incrementato dell'utile dell'anno 2021

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	70.755	-	-		70.755
Altre riserve					
Riserva straordinaria	125.824	-	3.495		122.329
Varie altre riserve	-	1	-		1
Totale altre riserve	125.824	1	3.495		122.330
Utile (perdita) dell'esercizio	(3.494)	3.494	-	440.161	440.161
Totale patrimonio netto	193.085	3.495	3.495	440.161	633.246

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenze di arrotondamento	1
Totale	1

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto si forniscono in maniera schematica le informazioni richieste dal comma 7-bis dell' art. 2427 del codice civile in merito alla possibilità di utilizzazione, distribuibilità e utilizzazioni nei precedenti esercizi delle poste di patrimonio netto:

	Importo	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
		per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	70.755	0	0
Altre riserve			
Riserva straordinaria	122.329	0	0
Varie altre riserve	1	0	0
Totale altre riserve	122.330	0	0
Totale	193.085	0	0

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
-------------	---------

Descrizione	Importo
Differenze di arrotondamento	1
Totale	1

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Come è a conoscenza degli Associati il Patrimonio dell'associazione è indivisibile e per la parte delle riserve maturate, nello spirito della mancanza di lucro dell'attività, le riserve serviranno a proporre nuove attività.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il saldo del conto rappresenta il debito dell'Associazione per l'accantonamento fino al 31.12.2021 effettuato a titolo di TRF nei confronti dei dipendenti.

Si precisa che il fondo per la liquidazione ai dipendenti è garantito quasi totalmente da una immobilizzazione finanziaria accantonata in titoli per un valore di Euro 100.000, oltre a un fondo presso la Banca MPS di Euro 172.644

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	307.187
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	41.232
Utilizzo nell'esercizio	35.064
Totale variazioni	6.168
Valore di fine esercizio	313.355

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Il saldo dei debiti esposto in bilancio è analiticamente riportato nell'allegato prospetto che segue.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	14.334	(12.606)	1.728	1.728
Debiti verso fornitori	630.618	(5.603)	625.015	625.015
Debiti tributari	24.507	1.837	26.344	26.344
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	17.675	7.526	25.201	25.201
Altri debiti	83.857	(658)	83.199	83.199
Totale debiti	770.991	(9.504)	761.487	761.487

Suddivisione dei debiti per area geografica

In ossequio ai principi di chiarezza e trasparenza si è provveduto a ripartire tutti i debiti contratti dalla società per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	1.728	1.728
Debiti verso fornitori	625.015	625.015
Debiti tributari	26.344	26.344
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	25.201	25.201
Altri debiti	83.199	83.199
Debiti	761.487	761.487

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

Non esistono nel bilancio chiuso al 31.12.2021 debiti dell'Associazione garantiti da garanzie reali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	761.487	761.487

Ratei e risconti passivi

I saldi relativi ai Risconti Passivi sono costituiti da contributi attivi già erogati o da erogare che costituiranno il mezzo necessario per la programmazione della stagione 2022/2023 e parte del residuo 2021/2022

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	1.994.722	696.816	2.691.538
Totale ratei e risconti passivi	1.994.722	696.816	2.691.538

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Trattasi del realizzo degli spettacoli eseguiti nel corso dell'esercizio 2021.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Corrispettivi	664.593
Fatture	54.832
Totale	719.425

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

I ricavi della produzione sono stati tutti realizzati in Italia

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	719.425
Totale	719.425

Dal prospetto allegato si evince che l'ammontare complessivo del valore della Produzione è composto:

Ricavi delle prestazioni Euro 1.492.150

Contributi in c/ esercizio " 1.621.483

Altri " 45.910* (questo importo è comprensivo del bonus Fitti COVID19 e Bonus CFP9

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Trattasi di oneri finanziari sui c.c. gestiti per l'attività dell'Associazione

Interessi e altri oneri finanziari	
Altri	181
Totale	181

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

Trattasi d'imposta IRES e IRAP calcolate secondo le aliquote e le norme vigenti sulla base dei redditi imponibili dell'esercizio, si è tenuto conto nel calcolo delle imposte delle perdite degli anni precedenti e della intassabilità dei fondi ricevuti per bonus COVID19

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni realizzate con parti correlate, precisando l'importo, la natura del rapporto ed ogni altra informazione necessaria per la comprensione del bilancio relativa a tali operazioni, qualora le stesse non siano state concluse a normali condizioni di mercato. Le informazioni relative alle singole operazioni possono essere aggregate secondo la loro natura, salvo quando la loro separata evidenziazione sia necessaria per comprendere gli effetti delle operazioni medesime sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico della società (art. 2427, comma 1, numero 22-bis)

Non vi sono nel bilancio chiuso al 31.12.2021 annotazioni per operazioni svolte dall'associazione con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Natura e obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione del loro effetto patrimoniale, finanziario ed economico, a condizione che i rischi ed i benefici da essi derivanti siano significativi e l'indicazione degli stessi sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società (Articolo 2427, comma 1, numero 22-ter)

Non vi sono accorsi stipulati nel corso del 2021 che non siano risultanti dal bilancio chiuso al 31.12.2021

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

Natura ed effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427, comma 1, numero 22 quater)

Non si sono verificati fatti di rilievo quelli che, richiedendo o meno variazioni nei valori di bilancio, influenzano la situazione rappresentata in bilancio e sono di importanza tale che la loro mancata comunicazione potrebbe compromettere la possibilità dei destinatari dell'informazione societaria di fare corrette valutazioni e prendere decisioni appropriate.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

nel ringraziarVi per la fiducia accordataci Vi invitiamo ad approvare il bilancio di esercizio e Vi proponiamo di destinare l'utile dell'esercizio chiuso al 31.12.2021 di Euro 440.161 , come segue:

In quanto ad Euro 426.760 con apposito accantonamento ad un Fondo riserva contributi COVID /19, che sarà utilizzato nei prossimi esercizi a copertura di nuovi investimenti e conseguimento nuovi progetti culturali attinenti la nostra attività;

In quanto alla differenza di Euro13.400,- alla riserva facoltativa da utilizzare comunque per l'utilizzo dell'attività o copertura di eventuali perdite future.

Nota integrativa, parte finale

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.