

# FONDAZIONE TRIANON - VIVIANI

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	NAPOLI, PIAZZA V.CALENDA 9
<b>Codice Fiscale</b>	80015000633
<b>Numero Rea</b>	NAPOLI 1028436
<b>P.I.</b>	03600290633
<b>Capitale Sociale Euro</b>	4.369.279 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Società per azioni
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	900400
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	13.007
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.355	-
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>5.355</b>	<b>13.007</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	8.024.240	8.057.466
2) impianti e macchinario	29.834	16.873
3) attrezzature industriali e commerciali	18.962	25.077
4) altri beni	58.371	8.440
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>8.131.407</b>	<b>8.107.856</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>2) crediti</b>		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	14.283	13.183
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>14.283</b>	<b>13.183</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>14.283</b>	<b>13.183</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>14.283</b>	<b>13.183</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>8.151.045</b>	<b>8.134.046</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
5) acconti	178	-
<b>Totale rimanenze</b>	<b>178</b>	<b>-</b>
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	90.992	37.848
esigibili oltre l'esercizio successivo	(1.879)	(1.879)
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>89.113</b>	<b>35.969</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	71.834	56.068
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>71.834</b>	<b>56.068</b>
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.130.104	1.310.021
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>1.130.104</b>	<b>1.310.021</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>1.291.051</b>	<b>1.402.058</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	624.480	812.807
3) danaro e valori in cassa	27.004	1
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>651.484</b>	<b>812.808</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.942.713</b>	<b>2.214.866</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>960</b>	<b>-</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>10.094.718</b>	<b>10.348.912</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	<b>4.369.279</b>	<b>4.369.279</b>

III - Riserve di rivalutazione	2.359.068	2.359.068
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	2	-
Totale altre riserve	2	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	169.812	72.217
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	12.298	97.595
Totale patrimonio netto	6.910.459	6.898.159
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	1.138.392	1.147.935
Totale fondi per rischi ed oneri	1.138.392	1.147.935
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	258.903	234.702
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	199.074	176.938
Totale debiti verso fornitori	199.074	176.938
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	316.556	357.353
Totale debiti tributari	316.556	357.353
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	54.444	32.811
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	54.444	32.811
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	722.056	971.301
Totale altri debiti	722.056	971.301
Totale debiti	1.292.130	1.538.403
E) Ratei e risconti	494.834	529.713
Totale passivo	10.094.718	10.348.912

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	119.313	42.916
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.387.449	1.160.184
altri	51.542	21.491
Totale altri ricavi e proventi	1.438.991	1.181.675
Totale valore della produzione	1.558.304	1.224.591
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.106	2.222
7) per servizi	664.250	374.558
8) per godimento di beni di terzi	138.978	127.256
9) per il personale		
a) salari e stipendi	431.079	270.029
b) oneri sociali	117.734	101.935
d) trattamento di quiescenza e simili	27.292	19.951
Totale costi per il personale	576.105	391.915
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	99.672	96.380
Totale ammortamenti e svalutazioni	99.672	96.380
14) oneri diversi di gestione	65.246	122.465
Totale costi della produzione	1.545.357	1.114.796
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	12.947	109.795
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	88	36
Totale proventi diversi dai precedenti	88	36
Totale altri proventi finanziari	88	36
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.879	3.624
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.879	3.624
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.791)	(3.588)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	9.156	106.207
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte relative a esercizi precedenti	(9.543)	(9.543)
imposte differite e anticipate	6.401	18.155
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(3.142)	8.612
21) Utile (perdita) dell'esercizio	12.298	97.595

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio evidenzia un avanzo d'esercizio pari ad € 12.298, ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali per € 872,50, ammortamenti delle immobilizzazioni materiali per € 99.672 e imposte per € -3.142.

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 economico - finanziaria della fondazione, i risultati delle operazioni, nonché la sua gestione.

Le informazioni *fornite* sono risultate sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta dell'andamento della fondazione.

### **Illustrazione dei criteri contabili adottati**

I criteri contabili non si discostano da quelli utilizzati nello scorso esercizio.

### **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;

### **Informazioni di carattere generale**

La fondazione, soggetta alla direzione e al coordinamento della Regione Campania e di Città Metropolitana, svolge la propria attività nel settore teatrale e artistico, le informazioni relative alla gestione sono analiticamente esposte nella presente nota, conforme alla normativa vigente, redatta ai sensi dell'art. 2427 del C.C., 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 e le eventuali differenze di arrotondamento sono state indicate nella voce "riserva di arrotondamento euro" compresa tra le poste di patrimonio netto e riportata tra i "proventi ed oneri straordinari" del conto economico.

### **Deroghe**

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

## **Altre informazioni**

Nel corso dell'anno 2021 la pandemia ha influito sullo svolgimento della normale attività. In alternativa alle usuali attività teatrali, si organizzavano spettacoli in luoghi aperti o in streaming, al fine di permettere alla struttura di proseguire l'attività culturale programmata.

## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

##### **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)**

Il costo delle immobilizzazioni prodotte è stato determinato computando, oltre ai costi diretti, anche la quota di altri costi ad essere ragionevolmente imputabili, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento della possibile utilizzazione del bene; con gli stessi criteri sono stati imputati gli oneri relativi al finanziamento per l'acquisizione ed i costi accessori

##### **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.

##### **Ammortamenti**

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

Non sono state adoperate modifiche, rispetto all'esercizio precedente, in quanto i programmi aziendali di utilizzazione dei cespiti risultano immutati, i coefficienti ritenuti congrui in relazione ai criteri di valutazione sanciti dall'articolo 2426 del C.C.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	13.007	-	13.007
Valore di bilancio	13.007	-	13.007
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Riclassifiche (del valore di bilancio)	(13.007)	5.950	(7.057)
Ammortamento dell'esercizio	-	595	595
Totale variazioni	(13.007)	5.355	(7.652)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	-	5.950	5.950
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	595	595
Valore di bilancio	-	5.355	5.355

#### Immobilizzazioni materiali

##### Immobilizzazioni materiali

##### **Criteri applicati nelle valutazioni delle immobilizzazioni materiali (art. 2427, co. 1, n. 1)**

Il costo delle immobilizzazioni materiali prodotte è stato determinato computando, oltre ai costi diretti, anche la quota di altri costi ad esse ragionevolmente imputabili, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento della possibile utilizzazione del bene.

## Ammortamenti

Le immobilizzazioni materiali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, subiscono un processo di ammortamento sistematico basato sulla loro presunta vita utile. Non sono state operate modifiche, rispetto all'esercizio precedente, nella adozione dei criteri di ammortamento e dei coefficienti applicati in quanto i programmi aziendali di utilizzazione dei cespiti risultano immutati.

Infatti, in linea con i bilanci precedenti, le aliquote applicate risultano essere inferiori se non dimezzate alle aliquote stabilite dalle tabelle dei coefficienti di ammortamento determinate dal D.M. 31/12/1988. In particolare si precisa che il coefficiente applicato per l'ammortamento del fabbricato strumentale all'azienda, è sempre stato pari allo 0,75% in considerazione del valore del bene durevole nel tempo.

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	9.762.251	593.144	57.914	699.688	11.112.997
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.704.785	576.271	32.837	691.248	3.005.141
<b>Valore di bilancio</b>	8.057.466	16.873	25.077	8.440	8.107.856
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	36.650	15.000	-	53.770	105.420
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	69.876	2.039	6.115	3.839	81.869
<b>Totale variazioni</b>	(33.226)	12.961	(6.115)	49.931	23.551
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	9.798.901	608.144	57.914	753.458	11.218.417
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.774.661	578.310	38.952	695.087	3.087.010
<b>Valore di bilancio</b>	8.024.240	29.834	18.962	58.371	8.131.407

## Immobilizzazioni finanziarie

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nel rispetto dei principi di trasparenza e chiarezza si è provveduto a ripartire tutti i crediti della Fondazione

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	13.183	1.100	14.283	14.283
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	13.183	1.100	14.283	14.283

Per i crediti finanziari iscritti nello stato patrimoniale non sono stati corrisposti interessi.

### Composizione della voce "BIII2d) – Crediti verso altri" imputata a bilancio, con specifica indicazione della natura dei creditori

La seguente voce è composta dal deposito cauzionale di euro 7.191,00 versato per la fornitura di energia elettrica al fornitore (Hera) oltre la somma di euro 5.992,00 relativa a depositi precedenti.

### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

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

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	14.283	14.283
<b>Totale</b>	<b>14.283</b>	<b>14.283</b>

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Criteriono applicato nella valutazione dei crediti

L'importo dei crediti è costituito principalmente dai crediti per contributi da ricevere dagli Enti Pubblici (Regione Campania) per l'espletamento delle finalità istituzionali di ammontare complessivo pari ad euro 1.129.253,99. Tale importo rappresenta la somma degli stanziamenti deliberati dall' Ente al netto delle somme già incassate.

I crediti verso l'erario sono composti dalle seguenti voci:

- Erario C/ritenute subite su prestazioni euro.....	7.430,98;
- Bonus D.L. 66/2014 euro.....	379,92;
- Credito IVA euro.....	37.283,05;
- Credito da Unico euro.....	26.187,00;

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	35.969	53.144	89.113	90.992	(1.879)
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	56.068	15.766	71.834	71.834	-
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	1.310.021	(179.917)	1.130.104	1.130.104	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.402.058</b>	<b>(111.007)</b>	<b>1.291.051</b>	<b>1.292.930</b>	<b>(1.879)</b>

### 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

Area geografica	Italia	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	89.113	89.113
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	71.834	71.834
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	1.130.104	1.130.104
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.291.051</b>	<b>1.291.051</b>

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per la loro effettiva consistenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	812.807	(188.327)	624.480
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	1	27.003	27.004

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Totale disponibilità liquide</b>	812.808	(161.324)	651.484

## Ratei e risconti attivi

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	960	960
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	960	960

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nel prospetto che segue si forniscono in maniera schematica le informazioni richieste dal comma 7 bis dell'art. 2427 del codice civile.

Si ricorda che a seguito dell'assemblea straordinaria dei soci tenutasi nel corso dell'anno 2017, il capitale sociale ammontante ad euro 4.369.279 totalmente sottoscritto e versato risulta così composto:

- A) SOCIO REGIONE CAMPANIA.....80,40%..... EURO 3.513.069,03;  
 B) CITTA' METROPOLITANA .....19,60%.....EURO 856.209,31.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Riclassifiche		
Capitale	4.369.279	-	-		4.369.279
Riserve di rivalutazione	2.359.068	-	-		2.359.068
Altre riserve					
Varie altre riserve	-	2	-		2
Totale altre riserve	-	2	-		2
Utili (perdite) portati a nuovo	72.217	-	97.595		169.812
Utile (perdita) dell'esercizio	97.595	-	(97.595)	12.298	12.298
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>6.898.159</b>	<b>2</b>	<b>-</b>	<b>12.298</b>	<b>6.910.459</b>

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenze di arrotondamento	2
<b>Totale</b>	<b>2</b>

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

La Riserva di rivalutazione D.L. 185/2008, generatasi nell'anno 2008, corrisponde al controvalore dell'importo della rivalutazione effettuata sui beni immobili strumentali di proprietà sociale.

Le informative richieste dal punto 7 - bis dell'art.2427 C.C. sono fornite nei prospetti che seguono:

	Importo	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
		per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	4.369.279	0	0
Riserve di rivalutazione	2.359.068	0	0
Altre riserve			
Varie altre riserve	2	0	0
Totale altre riserve	2	0	0
<b>Totale</b>	<b>6.728.349</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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
Differenze di arrotondamento	2
<b>Totale</b>	<b>2</b>

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

## Fondi per rischi e oneri

Le imposte differite relative a operazioni che hanno interessato il Patrimonio netto, senza transitare da conto economico, sono contabilizzate nel Fondo Imposte Differite tramite riduzione della posta di Patrimonio Netto creatasi a seguito dell'operazione stessa.

Il Fondo è composto dalle Imposte differite conteggiate sulla base delle aliquote in vigore (IRES 27,50% e IRAP 4,82%).

	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.147.935	1.147.935
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Utilizzo nell'esercizio	1.157.479	1.157.479
Altre variazioni	1.147.936	1.147.936
<b>Totale variazioni</b>	<b>(9.543)</b>	<b>(9.543)</b>
Valore di fine esercizio	1.138.392	1.138.392

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il T.F.R. rappresenta l'ammontare delle somme spettanti ai lavoratori dipendenti sulla base della normativa vigente e dei contratti di lavoro; comprende anche la componente per adeguamento di trattamento fine rapporto maturato in anni precedenti.

Il Fondo T.F.R. nel corso dell'anno 2021 risulta movimentato per il pagamento di acconto liquidazione per euro 1.354,63.

Pertanto, il Fondo accantonamento TFR risulta incrementato al netto per euro 25.555,23 (indennità di anzianità) e decrementato per euro 1.354,63 per pagamenti acconti liquidazioni rilevando una variazione pari ad euro 24.200,60.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	234.702
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	(207.410)
Utilizzo nell'esercizio	237.794
Altre variazioni	469.405
<b>Totale variazioni</b>	<b>24.201</b>
Valore di fine esercizio	258.903

## Debiti

## Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono espressi in base al loro ammontare effettivo e comprendono anche quanto dovuto a terzi a fronte di operazioni effettuate nell'esercizio la cui fattura non è pervenuta entro l'esercizio stesso.

I DEBITI TRIBUTARI SONO RAPPRESENTATI DA:

- Erario c/ rit.dipendenti 5.577,79
- Rateizzi A.d E. 76.043,28
- Erario c/lavoro autonomo 19.778,71
- Addizionale Regionale 204,27
- Debito v/ erario per IMU 138.333,00
- Debiti tributari diversi 25.054,00
- Debiti v/ Agenzia Riscossioni 50.330,52

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	176.938	22.136	199.074	199.074
Debiti tributari	357.353	(40.797)	316.556	316.556
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	32.811	21.633	54.444	54.444
Altri debiti	971.301	(249.245)	722.056	722.056
<b>Totale debiti</b>	<b>1.538.403</b>	<b>(246.273)</b>	<b>1.292.130</b>	<b>1.292.130</b>

## 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 fornitori	199.074	199.074
Debiti tributari	316.556	316.556
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	54.444	54.444
Altri debiti	722.056	722.056
<b>Debiti</b>	<b>1.292.130</b>	<b>1.292.130</b>

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non ci sono debiti assistiti da garanzie reali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	199.074	199.074
Debiti tributari	316.556	316.556
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	54.444	54.444
Altri debiti	722.056	722.056
<b>Totale debiti</b>	<b>1.292.130</b>	<b>1.292.130</b>

La voce "Altri debiti" racchiude le seguenti voci:

- Debiti v/dipendenti c/retribuzioni.....euro 7.836,00;
- Debiti v/ collaboratori..... euro 800,00;
- Prestiti al personale dipendente..... euro 8.615,00;
- Sindacati c/ritenute..... euro 4.805,00;
- Regione Campania per contributi da ricevere..... euro 700.000,00.

**TOTALE** .....euro 722.056,00

Si precisa che nel corso dell'anno 2021 dal presente conto sono stati girocontati euro 240.000,00 per storno contributi inesigibili in quanto impossibili da rendicontare.

## Ratei e risconti passivi

La voce Risconti Passivi pari ad euro 494.834,21 riguarda il contributo ricevuto negli anni 2001 e 2002 dalla "sovvenzione globale centro antico di Napoli" per la ristrutturazione del teatro e per l'acquisto di attrezzature per euro 1.116.847.

La parte di contributo commisurata all'acquisto di beni strumentali è stata trattata alla stessa stregua dei contributi in conto impianti che viene contabilizzato, in aderenza al più utilizzato principio contabile, come ricavo differito commisurato alla percentuale degli ammortamenti dei beni oggetto della medesima agevolazione, rinviato negli esercizi futuri.

Pertanto per quanto sopra in ogni esercizio successivo alla data di erogazione viene contabilizzato in conto ricavi l'importo di euro 34.879,18.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti passivi</b>	529.713	(34.879)	494.834
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	529.713	(34.879)	494.834

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

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

In riferimento alla L. 124/2017 art.1 co.125 – 127 si fornisce il dettaglio dei contributi della voce ricavi:

#### A. Contributi Regione Campania:

A1) Capitolo 5270 esercizio 2021 assegnato per € 300.000,00 e percepito per € 150.000,00;

A2) Contributo Legge 6/2007 assegnato nel corso dell'anno 2021 per € 312.000,00 con erogazione per € 202.425,72.

A3) Contributo Regione POC assegnato nel corso dell'anno 2021 per € 120.000,00 , e percepito per € 20.000,00.

A4) Contributo Regione CAP.568 assegnato nel corso dell'anno 2021 per € 80.000,00 , e percepito per € 64.000,00.

#### B. Contributi Città Metropolitana

B1) Contributi Città Metropolitana assegnati ed incassati per € 200.000,00;

C) Contributi COVID percepiti nel corso dell'anno 2021, € 340.570,00.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi rese	119.315
Vendita prodotti finiti	(2)
<b>Totale</b>	<b>119.313</b>

#### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Si fornisce il dettaglio della voce ricavi:

- CORRISPETTIVI:.....71.170,68
- SOPRAVV. ATT. ORDINARIE.....30.037,27
- CONTRIBUTI IN C / ESERC..... 34.879,18
- RICAVI DA PRESTAZIONI DI SERVIZI..... 48.143,72
- RICAVI VARI ..... 21.000,00

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	119.313
<b>Totale</b>	<b>119.313</b>

La voce sopravvenienze attive per € 30.037,27 si compone per la totalità dello stralcio parziale di debiti verso fornitore.

## Costi della produzione

I costi della produzione al pari dei ricavi, sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connessi.

### Dettaglio dei costi della produzione

Voce	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.222	- 1.116	1.106
7) Per servizi	374.558	289.692	664.250
8) Per godimento di beni di terzi	127.256	11.722	138.978
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	270.029	161.050	431.079
b) Oneri sociali	101.935	15.799	117.734
c) Trattamento di fine rapporto			
d) Trattamento di quiescenza e simili	19.951	7.341	27.292
e) Altri costi			
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali			
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	96.380	3.292	99.672
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide			
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	122.465	- 57.219	65.246
<b>Totale dei costi della produzione</b>	<b>1.114.796</b>	<b>430.561</b>	<b>1.545.357</b>

Relativamente ai costi della produzione, si ricorda che:

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e costi per servizi - sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della relazione sulla gestione e all'andamento del punto "A" (Valore della produzione) del Conto Economico.

Costi per il personale - tale voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi gli scarti e gli accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni - 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 - tale voce pari ad euro 65.246,00 sono composti dai conti residuali (spese varie, imposte e tasse deducibili, quote associative, etc).

Servizi - le spese per servizi sostenute dall'azienda per la gestione quotidiana dell'attività teatrale sono indicati in bilancio per un importo pari a 664.250,00 e composti dalle seguenti voci: spese per utenze, compensi professionali, compensi artisti, amministratori e revisori.  
Il compenso revisori ammonta ad euro 19.000,00.

## Proventi e oneri finanziari

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Tale voce comprende oneri bancari e interessi passivi di c/c.

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	3.879
<b>Totale</b>	<b>3.879</b>

### Composizione degli altri proventi finanziari, degli interessi e altri oneri finanziari

In linea con quanto richiesto dai commi 11 e 12 dell'art. 2427 del codice civile, si espone il dettaglio delle poste iscritte in bilancio, in quanto di valore apprezzabile:

#### Dettaglio degli altri proventi finanziari

Descrizione	Importo
INTERESSI ATTIVI	66
ARROTONDAMENTI ATTIVI	20
ABBUONI ATTIVI FINANZIARI	2

**Totale: 88**

#### Dettaglio degli interessi ed altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
ARROTONDAMENTI PASSIVI	21
ONERI BANCARI FINANZIARI	2.959
INTERESSI PASSIVI DI CONTO CORRENTE	899

**Totale: 3.879**

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

Sono calcolate secondo le aliquote e le norme vigenti sulla base dei redditi imponibili dell'esercizio.

#### Dettaglio dei costi della produzione

Voce	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.222	- 1.116	1.106
7) Per servizi	374.558	289.692	664.250
8) Per godimento di beni di terzi	127.256	11.722	138.978
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	270.029	161.050	431.079
b) Oneri sociali	101.935	15.799	117.734
c) Trattamento di fine rapporto			

d) Trattamento di quiescenza e simili	19.951	7.341	27.292
e) Altri costi			
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali			
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	96.380	3.292	99.672
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilit� liquide			
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	122.465	- 57.219	65.246
Totale dei costi della produzione	1.114.796	430.561	1.545.357

## **Nota integrativa, altre informazioni**

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

Relativamente ai compensi per i Revisori l'importo è riferito all'intero anno.

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	19.000
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>19.000</b>

### **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Nel ringraziarVi per la fiducia accordataci Vi invitiamo ad approvare il bilancio di esercizio con il seguente utile di esercizio di Euro 12.298

## **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.

**Il Presidente del Consiglio di Amministrazione**  
PINTO GIOVANNI

IL SOTTOSCRITTO DOTT. LIVINIO GIARDINO DOTTORE COMMERCIALISTA, ISCRITTO ALL'ALBO ODCEC DELLA PROVINCIA DI NAPOLI AL N. 607, AI SENSI DELL'ART. 31 COMMA DUE QUINQUIES DELLA L. N.340/2000, DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO È CONFORME ALL'ORIGINALE DEPOSITATO PRESSO LA FONDAZIONE.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

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

IL SOTTOSCRITTO DOTT. LIVINIO GIARDINO DOTTORE COMMERCIALISTA, ISCRITTO ALL'ALBO ODCEC DELLA PROVINCIA DI NAPOLI AL N. 607, AI SENSI DELL'ART. 31 COMMA DUE QUINQUIES DELLA L. N.340/2000, DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO è CONFORME ALL'ORIGINALE DEPOSITATO PRESSO LA FONDAZIONE.