

# FONDAZIONE TRIANON - VIVIANI

## Bilancio di esercizio al 31-12-2022

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

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	4.345	5.355
Totale immobilizzazioni immateriali	4.345	5.355
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	7.965.839	8.024.240
2) impianti e macchinario	39.337	29.834
3) attrezzature industriali e commerciali	15.032	18.962
4) altri beni	54.347	58.371
Totale immobilizzazioni materiali	8.074.555	8.131.407
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	14.283	14.283
Totale crediti verso altri	14.283	14.283
Totale crediti	14.283	14.283
Totale immobilizzazioni finanziarie	14.283	14.283
Totale immobilizzazioni (B)	8.093.183	8.151.045
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
5) acconti	-	178
Totale rimanenze	-	178
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	34.508	90.992
esigibili oltre l'esercizio successivo	(1.879)	(1.879)
Totale crediti verso clienti	32.629	89.113
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	49.224	71.834
Totale crediti tributari	49.224	71.834
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.061.451	1.130.104
Totale crediti verso altri	1.061.451	1.130.104
Totale crediti	1.143.304	1.291.051
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	336.638	624.480
3) danaro e valori in cassa	13.742	27.004
Totale disponibilità liquide	350.380	651.484
Totale attivo circolante (C)	1.493.684	1.942.713
D) Ratei e risconti	22	960
Totale attivo	9.586.889	10.094.718
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	4.369.279	4.369.279
III - Riserve di rivalutazione	2.359.068	2.359.068

VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	(1)	2
Totale altre riserve	(1)	2
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	182.110	169.812
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	5.340	12.298
Totale patrimonio netto	6.915.796	6.910.459
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	1.128.848	1.138.392
Totale fondi per rischi ed oneri	1.128.848	1.138.392
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	296.593	258.903
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	249.210	199.074
Totale debiti verso fornitori	249.210	199.074
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	233.945	316.556
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.160	-
Totale debiti tributari	241.105	316.556
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	54.606	54.444
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	54.606	54.444
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	239.695	722.056
Totale altri debiti	239.695	722.056
Totale debiti	784.616	1.292.130
E) Ratei e risconti	461.036	494.834
Totale passivo	9.586.889	10.094.718

## Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	191.599	119.313
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.896.849	1.387.449
altri	118.937	51.542
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>2.015.786</b>	<b>1.438.991</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>2.207.385</b>	<b>1.558.304</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.792	1.106
7) per servizi	869.480	664.250
8) per godimento di beni di terzi	230.381	138.978
9) per il personale		
a) salari e stipendi	640.038	431.079
b) oneri sociali	201.482	117.734
d) trattamento di quiescenza e simili	42.077	27.292
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>883.597</b>	<b>576.105</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.210	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	91.655	99.672
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>92.865</b>	<b>99.672</b>
14) oneri diversi di gestione	118.656	65.246
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>2.197.771</b>	<b>1.545.357</b>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	9.614	12.947
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	237	88
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>237</b>	<b>88</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>237</b>	<b>88</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	9.375	3.879
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>9.375</b>	<b>3.879</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(9.138)</b>	<b>(3.791)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>476</b>	<b>9.156</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.547	-
imposte relative a esercizi precedenti	(6.411)	(9.543)
imposte differite e anticipate	-	6.401
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>(4.864)</b>	<b>(3.142)</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>5.340</b>	<b>12.298</b>

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

## Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio evidenzia un avanzo d'esercizio pari ad € 5.340,

Il bilancio chiuso al 31-12-2022, 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**

L'anno 2022 grazie anche all'impegno profuso ha consentito la realizzazione di spettacoli teatrali, concerti ecc.

## 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

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	5.950	5.950
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	595	595
Valore di bilancio	5.355	5.355
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Ammortamento dell'esercizio	1.210	1.210
Altre variazioni	200	200
Totale variazioni	(1.010)	(1.010)
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	6.150	6.150
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.805	1.805
Valore di bilancio	4.345	4.345

#### 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>	9.798.901	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
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	69.875	1.297	6.989	6.319	84.480
<b>Altre variazioni</b>	11.474	10.800	3.059	2.295	27.628
<b>Totale variazioni</b>	(58.401)	9.503	(3.930)	(4.024)	(56.852)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	9.810.375	618.944	60.973	755.753	11.246.045
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.844.536	579.607	45.941	701.406	3.171.490
<b>Valore di bilancio</b>	7.965.839	39.337	15.032	54.347	8.074.555

## 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>	14.283	0	14.283	14.283
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	14.283	0	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 918.568,53. 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.....	10.382,97
- Bonus D.L. 66/2014 euro.....	1.353,85;
- Credito IVA euro.....	15.616,86;
- Credito da Unico euro.....	21.870,00;
- Credito Diversi euro.....	25.700,00;
- Credito V/Condominio euro.....	30.251,42;
- Credito V/ Mibact euro.....	86.931,00

	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>	89.113	(56.484)	32.629	34.508	(1.879)
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	71.834	(22.610)	49.224	49.224	-
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	1.130.104	(68.653)	1.061.451	1.061.451	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.291.051</b>	<b>(147.747)</b>	<b>1.143.304</b>	<b>1.145.183</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>	32.629	32.629
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	49.224	49.224
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	1.061.451	1.061.451
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.143.304</b>	<b>1.143.304</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>	624.480	(287.842)	336.638

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	27.004	(13.262)	13.742
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>651.484</b>	<b>(301.104)</b>	<b>350.380</b>

## Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	22	22
Risconti attivi	960	(960)	-
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>960</b>	<b>(938)</b>	<b>22</b>

## 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	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	4.369.279	-	-	-		4.369.279
Riserve di rivalutazione	2.359.068	-	-	-		2.359.068
Altre riserve						
Varie altre riserve	2	-	3	-		(1)
Totale altre riserve	2	-	3	-		(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	169.812	(184.022)	-	196.320		182.110
Utile (perdita) dell'esercizio	12.298	-	-	(12.298)	5.340	5.340
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>6.910.459</b>	<b>(184.022)</b>	<b>3</b>	<b>184.022</b>	<b>5.340</b>	<b>6.915.796</b>

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenze di arrotondamento	(1)
<b>Totale</b>	<b>(1)</b>

Descrizione	Importo
RISERVA DI RIVALUTAZIONE L.185/2008	2.359.068

**Totale: 2.359.068**

#### 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			

	Importo	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
		per copertura perdite	per altre ragioni
Varie altre riserve	(1)	0	0
Totale altre riserve	(1)	0	0
<b>Totale</b>	6.728.346	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
Differenze di arrotondamento	(1)
<b>Totale</b>	(1)

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	1.138.392	1.138.392
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Utilizzo nell'esercizio	9.544	9.544
Totale variazioni	(9.544)	(9.544)
Valore di fine esercizio	1.128.848	1.128.848

## 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 accantonamento TFR risulta incrementato al netto dell'imposta sostitutiva per euro 37690.16 (indennità di anzianità)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	258.903
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Altre variazioni	37.690
Totale variazioni	37.690
Valore di fine esercizio	296.593

## 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 17.238,52
- Rateizzi A.d E. 65.333,48
- Erario c/lavoro autonomo 8.331,03
- Addizionale Regionale e Comunale 822,90
- Debito v/ erario per IMU 20.864,00
- Debiti tributari diversi 20.121,00
- Debiti v/ Agenzia Riscossioni 105.568,81

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	199.074	50.136	249.210	249.210	-
Debiti tributari	316.556	(75.451)	241.105	233.945	7.160
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	54.444	162	54.606	54.606	-
Altri debiti	722.056	(482.361)	239.695	239.695	-
<b>Totale debiti</b>	<b>1.292.130</b>	<b>(507.514)</b>	<b>784.616</b>	<b>777.456</b>	<b>7.160</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	249.210	249.210
Debiti tributari	241.105	241.105
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	54.606	54.606
Altri debiti	239.695	239.695
<b>Debiti</b>	<b>784.616</b>	<b>784.616</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	249.210	249.210
Debiti tributari	241.105	241.105
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	54.606	54.606
Altri debiti	239.695	239.695
<b>Totale debiti</b>	<b>784.616</b>	<b>784.616</b>

La voce "Altri debiti" racchiude le seguenti voci:

- Debiti v/dipendenti c/retribuzioni.....euro 34.089,00;
- Prestiti al personale dipendente..... euro 8.732,00;
- Sindacati c/ritenute..... euro 6.874,00;
- Regione Campania per contributi da ricevere..... euro 190.000,00.

TOTALE .....euro 239.695,00

## Ratei e risconti passivi

La voce Risconti Passivi pari ad euro 461.036,50 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>Ratei passivi</b>	-	1.081	1.081
<b>Risconti passivi</b>	494.834	(34.879)	459.955
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	494.834	(33.798)	461.036

## 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 2022 assegnato per € 300.000,00 e percepito per € 240.000,00

A2) Contributo Legge 6/2007 assegnato nel corso dell'anno 2022 per € 350.000,00 con erogazione per € 150.000,00

A3) Contributo Regione POC assegnato nel corso dell'anno 2022 per € 150.000,00 , e percepito per € 150.000,00.

A4) Contributo Regione CAP.568 assegnato nel corso dell'anno 2022 per € 80.000,00 , e percepito per 64.000,00.

A5) Contributi POC anni precedenti rendicontati e parte incassati per euro 588.889,00

#### B. Contributi Città Metropolitana

B1) Contributi Città Metropolitana assegnati per il 2022 ed incassati per € 300.000,00;

#### C. Contributi Ministero

C1) Contributi MINISTERO euro 93.081,00 incassati per euro 6150.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi rese	191.336
Vendita prodotti finiti	263
<b>Totale</b>	<b>191.599</b>

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

Si fornisce il dettaglio della voce ricavi:

- CORRISPETTIVI:.....	137.455,39
- SOPRAVV. ATT. ORDINARIE.....	42.464,18
- CONTRIBUTI IN C / ESERC.....	34.879,18
- RICAVI DA PRESTAZIONI DI SERVIZI.....	54.596,47
- RICAVI VARI .....	25.000,00
- DECONTRIBUZIONE SUD.....	51.019,69

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	191.599
<b>Totale</b>	<b>191.599</b>

La voce sopravvenienze attive per € 42464,18 si compone quasi per la totalità di credito vantato nei confronti del condominio per rimborso danno.

## 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	1.106	1.686	2.792
7) Per servizi	664.250	205.230	869.480
8) Per godimento di beni di terzi	138.978	91.403	230.381
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	431.079	208.959	640.038
b) Oneri sociali	117.734	83.748	201.482
c) Trattamento di fine rapporto			
d) Trattamento di quiescenza e simili	27.292	14.785	42.077
e) Altri costi			
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		1.210	1.210
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	99.672	- 8.017	91.655
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	65.246	53.410	118.656
Totale dei costi della produzione	1.545.357	652.414	2.197.771

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	9.375
<b>Totale</b>	<b>9.375</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	61
ARROTONDAMENTI ATTIVI	66
ABBUONI ATTIVI FINANZIARI	110

**Totale: 237**

#### Dettaglio degli interessi ed altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
ARROTONDAMENTI PASSIVI	135
ONERI BANCARI FINANZIARI	5.323
INTERESSI PASSIVI DI CONTO CORRENTE	2.921
INTERESSI PASSIVI DI MORA	996

**Totale: 9.375**

## 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	1.106	1.686	2.792
7) Per servizi	664.250	205.230	869.480

8) Per godimento di beni di terzi	138.978	91.403	230.381
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	431.079	208.959	640.038
b) Oneri sociali	117.734	83.748	201.482
c) Trattamento di fine rapporto			
d) Trattamento di quiescenza e simili	27.292	14.785	42.077
e) Altri costi			
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		1.210	1.210
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	99.672	- 8.017	91.655
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilita' 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	65.246	53.410	118.656
Totale dei costi della produzione	1.545.357	652.414	2.197.771

## **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 5.340

## **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.