

FONDAZIONE TRIANON - VIVIANI

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	NAPOLI, PIAZZA V.CALENDA 9
Codice Fiscale	80015000633
Numero Rea	NAPOLI 1028436
P.I.	03600290633
Capitale Sociale Euro	4.369.279 i.v.
Forma giuridica	Società per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	900400
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

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.115	4.345
Totale immobilizzazioni immateriali	3.115	4.345
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	7.897.023	7.965.839
2) impianti e macchinario	39.038	39.337
3) attrezzature industriali e commerciali	24.587	15.032
4) altri beni	47.667	54.347
Totale immobilizzazioni materiali	8.008.315	8.074.555
III - Immobilizzazioni finanziarie		
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)	8.025.713	8.093.183
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	38.682	34.508
esigibili oltre l'esercizio successivo	(1.879)	(1.879)
Totale crediti verso clienti	36.803	32.629
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	41.582	49.224
Totale crediti tributari	41.582	49.224
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	930.857	1.061.451
Totale crediti verso altri	930.857	1.061.451
Totale crediti	1.009.242	1.143.304
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	781.539	336.638
3) danaro e valori in cassa	16.018	13.742
Totale disponibilità liquide	797.557	350.380
Totale attivo circolante (C)	1.806.799	1.493.684
D) Ratei e risconti	60.102	22
Totale attivo	9.892.614	9.586.889
Passivo		
A) Patrimonio netto		
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	2	(1)
Totale altre riserve	2	(1)

VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	187.450	182.110
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	22.588	5.340
Totale patrimonio netto	6.938.387	6.915.796
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	1.119.305	1.128.848
Totale fondi per rischi ed oneri	1.119.305	1.128.848
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	315.022	296.593
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili oltre l'esercizio successivo	208.000	-
Totale debiti verso banche	208.000	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	350.949	249.210
Totale debiti verso fornitori	350.949	249.210
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	78.431	233.945
esigibili oltre l'esercizio successivo	139.487	7.160
Totale debiti tributari	217.918	241.105
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	38.209	54.606
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	38.209	54.606
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	270.675	239.695
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.336	-
Totale altri debiti	277.011	239.695
Totale debiti	1.092.087	784.616
E) Ratei e risconti	427.813	461.036
Totale passivo	9.892.614	9.586.889

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	310.433	191.599
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.423.994	1.896.849
altri	57.351	118.937
Totale altri ricavi e proventi	1.481.345	2.015.786
Totale valore della produzione	1.791.778	2.207.385
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.741	2.792
7) per servizi	885.112	869.480
8) per godimento di beni di terzi	61.434	230.381
9) per il personale		
a) salari e stipendi	375.171	640.038
b) oneri sociali	95.455	201.482
d) trattamento di quiescenza e simili	22.002	42.077
Totale costi per il personale	492.628	883.597
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.230	1.210
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	95.090	91.655
Totale ammortamenti e svalutazioni	96.320	92.865
14) oneri diversi di gestione	188.875	118.656
Totale costi della produzione	1.726.110	2.197.771
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	65.668	9.614
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	154	237
Totale proventi diversi dai precedenti	154	237
Totale altri proventi finanziari	154	237
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	15.015	9.375
Totale interessi e altri oneri finanziari	15.015	9.375
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(14.861)	(9.138)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	50.807	476
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	7.986	1.547
imposte relative a esercizi precedenti	(9.543)	(6.411)
imposte differite e anticipate	29.776	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	28.219	(4.864)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	22.588	5.340

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio evidenzia un avanzo d'esercizio pari ad € 22.588,

Il bilancio chiuso al 31-12-2023, 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 della 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.

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
Valore di inizio esercizio		
Costo	6.150	6.150
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.805	1.805
Valore di bilancio	4.345	4.345
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	1.230	-
Totale variazioni	(1.230)	-
Valore di fine esercizio		
Costo	6.150	6.150
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.035	3.035
Valore di bilancio	3.115	3.115

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
Valore di inizio esercizio					
Costo	9.810.375	618.944	60.973	755.753	11.246.045
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.844.536	579.607	45.941	701.406	3.171.490
Valore di bilancio	7.965.839	39.337	15.032	54.347	8.074.555
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	9.650	2.220	15.900	1.080	-
Ammortamento dell'esercizio	78.466	2.519	6.345	7.760	-
Totale variazioni	(68.816)	(299)	9.555	(6.680)	-
Valore di fine esercizio					
Costo	9.811.435	621.164	76.873	756.833	11.266.305
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.914.412	582.126	52.286	709.166	3.257.990
Valore di bilancio	7.897.023	39.038	24.587	47.667	8.008.315

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
Crediti immobilizzati verso altri	14.283	0	14.283	14.283
Totale crediti immobilizzati	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 7.092,00 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
Totale	14.283	14.283

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Critério 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 803.679,71. 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.....	18.055,64
- Bonus D.L. 66/2014 euro.....	2.114,07;
- Credito IVA euro.....	10.548,23;
- Credito da Unico euro.....	1.074,79;
- Erario C/acconti IRAP euro.....	9.789,00;
- Credito V/Condominio euro.....	30.251,42;
- Credito V/ Mibact euro.....	84.615,28;
- Inail credito da compensare euro.....	6.979,99;
- Crediti vari euro.....	4.620,99;

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	32.629	4.174	36.803	38.682	(1.879)
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	49.224	(7.642)	41.582	41.582	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.061.451	(130.594)	930.857	930.857	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.143.304	(134.062)	1.009.242	1.011.121	(1.879)

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	36.803	36.803
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	41.582	41.582
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	930.857	930.857
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.009.242	1.009.242

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per la loro effettiva consistenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	336.638	444.901	781.539
Denaro e altri valori in cassa	13.742	2.276	16.018
Totale disponibilità liquide	350.380	447.177	797.557

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	22	60.080	60.102
Totale ratei e risconti attivi	22	60.080	60.102

Nel prospetto viene riassunto il dettaglio della voce in esame richiesto dal comma 1 punto 7 dell'art. 2427 del codice civile:

Descrizione	Importo
RATEI ATTIVI	60.102

Totale: 60.102

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' METROPOLITANA19,60%.....EURO 856.209,31.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	4.369.279	-	-		4.369.279
Riserve di rivalutazione	2.359.068	-	-		2.359.068
Altre riserve					
Varie altre riserve	(1)	3	-		2
Totale altre riserve	(1)	3	-		2
Utili (perdite) portati a nuovo	182.110	5.340	-		187.450
Utile (perdita) dell'esercizio	5.340	-	5.340	22.588	22.588
Totale patrimonio netto	6.915.796	5.343	5.340	22.588	6.938.387

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
ARROTONDAMENTO	2
Totale	2

Descrizione	Importo
RISERVA DI RIVALUTAZIONE	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	2	0	0
Totale altre riserve	2	0	0
Totale	6.728.349	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	2
Totale	2

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

	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.128.848	1.128.848
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	9.543	9.543
Totale variazioni	(9.543)	(9.543)
Valore di fine esercizio	1.119.305	1.119.305

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 21.026,00 (indennità di anzianità)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	296.593
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	21.026
Utilizzo nell'esercizio	2.597
Totale variazioni	18.429
Valore di fine esercizio	315.022

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 euro.....12.314,99;
- Rateizzi A.d E. euro.....56.767,89;
- Erario c/lavoro autonomo euro6.568,50;
- Debito v/ erario per IMU euro35.150,50;
- Debiti tributari diversi euro24.397,43;
- Debiti v/ Agenzia Riscossioni euro82.718,96;

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	-	208.000	208.000	-	208.000
Debiti verso fornitori	249.210	101.739	350.949	350.949	-
Debiti tributari	241.105	(23.187)	217.918	78.431	139.487
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	54.606	(16.397)	38.209	38.209	-
Altri debiti	239.695	37.316	277.011	270.675	6.336
Totale debiti	784.616	307.471	1.092.087	738.264	353.823

Nel corso dell'anno 2023 i debiti tributari nei confronti dell' Agenzia Riscossione, aderendo alla rottamazione-quarter e richiedendo il rateizzo per determinate cartelle, sono stati considerati debiti scadenti oltre l'esercizio.

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	208.000	208.000
Debiti verso fornitori	350.949	350.949
Debiti tributari	217.918	217.918
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	38.209	38.209
Altri debiti	277.011	277.011
Debiti	1.092.087	1.092.087

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 banche	208.000	208.000
Debiti verso fornitori	350.949	350.949
Debiti tributari	217.918	217.918
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	38.209	38.209
Altri debiti	277.011	277.011
Totale debiti	1.092.087	1.092.087

La voce "Altri debiti" racchiude le seguenti voci:

- Debiti v/dipendenti c/retribuzioni.....euro 28.344,00;
- Prestiti al personale dipendente..... euro 6.336,33;
- Sindacati c/ritenute..... euro 1.831,20;
- Regione Campania per contributi da ricevere..... euro 240.500,00.

TOTALEeuro 277.011,53

Ratei e risconti passivi

La voce Risconti Passivi pari ad euro 425.075,85 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
Ratei passivi	1.081	1.656	2.737
Risconti passivi	459.955	(34.879)	425.076
Totale ratei e risconti passivi	461.036	(33.223)	427.813

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 2023 assegnato per € 300.000,00 e percepito per € 240.000,00

A2) Contributo Legge 6/2007 assegnato nel corso dell'anno 2023 per € 375.000,00 con erogazione per € 175.000,00

A3) Contributo Regione POC assegnato nel corso dell'anno 2023 per € 249.500,00 , e percepito per € 150.000,00

A4) Contributo Regione CAP.568 assegnato nel corso dell'anno 2023 per € 80.000,00 , e percepito per € 40.000,00.

In ordine ai contributi assegnati alla Fondazione, gran parte degli stessi sono erogati a seguito di rendicontazione delle spese sostenute. Pertanto nel corso dell'anno solare di competenza Codesto Ente, come per prassi, effettua acconti sui contributi assegnati riservandosi di erogare le differenze nell'esercizio successivo .

B. Contributi Città Metropolitana

B1) Contributi Città Metropolitana assegnati per il 2023 ed incassati per € 300.000,00;

C. Contributi Ministero

C1) Contributi MINISTERO assegnati ma non erogati euro € 84.615,28 ;

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
PRESTAZIONI DI SERVIZI RESE	310.433
Totale	310.433

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	310.433
Totale	310.433

Dettaglio dei ricavi delle vendite e delle prestazioni

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
Corrispettivi e fatture per prestazione servizi	191.599	118.834	310.433

Totale: 310.433

Dettaglio degli altri ricavi e proventi

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	1.896.849	- 472.855	1.423.994
Altri ricavi	118.937	- 61.586	57.351

Totale: 1.481.345

Composizione del Valore della produzione

Voce	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	191.599	118.834	310.433
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e prodotti finiti			
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione			
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5) Altri ricavi e proventi	2.015.786	- 534.441	1.481.345
Totale del valore della produzione	2.207.385	- 415.607	1.791.778

Si fornisce il dettaglio del valore della produzione:

Ricavi delle vendite e delle prestazioni: € 310.433

Corrispettivi 272.822

Ricavi per prestazione di servizi 37.611

Contributi in conto esercizio € 1.423.994

Altri Ricavi € 57.351

Sopravvenienze attive ordinarie € 24.169

Rimborso spese anticipate € 6.682

Proventi Diversi € 21.500

La voce sopravvenienze attive per € 24.169,00 si compone in gran parte di debiti verso fornitori decaduti per intervenuti termini prescrizionali.

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.

Relativamente ai costi della produzione, si ricorda che:

I costi per materie prime e sussidiarie comprendono piccoli acquisti tra i quali la cancelleria e varie.

Costi per il personale - l'importo comprende l'intera spesa per il personale dipendente fisso che si compone di N. 8 unità, oltre il personale artistico assunto a tempo determinato per le rappresentazioni teatrali. Per quest'ultimo aspetto, la voce ha subito un decremento in quanto gli spettacoli sono stati prodotti per la maggior parte da compagnie che hanno fatturato direttamente il relativo costo. Infatti il conto spettanze compagnie ha subito un sensibile incremento.

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 188.875 è composta dai conti residuali (spese varie, imposte e tasse deducibili, quote associative, diritti pagati alla SIAE per gli spettacoli teatrali etc). L'ulteriore incremento dei costi riguarda le spese sostenute per l'elevato numero delle rappresentazioni teatrali che nel 2023 sono rientrate a pieno regime; diritti SIAE maturati nel corso del 2023 per gli spettacoli realizzati ammontanti ad euro 42.475,00; l'IMU di competenza ammontante ad euro 20.940,00; materiale pubblicitario utilizzato per la propaganda degli spettacoli ammontante ad euro 33.097,00 e varie attinenti la gestione dell'anno.

Servizi - le spese per servizi sostenute dall'azienda per la gestione quotidiana dell'attività teatrale sono indicati in bilancio per un importo pari a euro 885.112,00 e composti dalle seguenti voci: spese per utenze, compensi professionali, compensi occasionali, compensi artisti, compenso direttore artistico, laboratori formativi e compenso Revisori. Il compenso Revisori ammonta ad euro 19000,00.

Voce che ha subito un incremento è quella delle spettanze compagnie e concertisti, incremento legato alle maggiori rappresentazioni effettuate.

Il godimento beni di terzi è composta, per la maggior parte, dalle seguenti voci:

Noleggio impianti, noleggio costumi, noleggio scene. Tali conti hanno subito un notevole decremento in quanto per politica aziendale si è preferito riferirsi a compagnie artistiche già organizzate con impianti e tecnici propri.

Dettaglio dei costi per acquisto materie prime, sussidiarie e di consumo

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
Cancelleria, acquisti vari	2.792	- 1.051	1.741

Totale: 1.741

Dettaglio dei costi per servizi

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
Spese per servizi	869.480	15.632	885.112

Totale: 885.112

Dettaglio dei costi di godimento beni di terzi

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
Godimento beni di terzi	230.381	- 168.947	61.434

Totale: 61.434

Dettaglio dei costi del personale

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente

Stipendi, oneri sociali e TFR	883.597	- 390.969	492.628
-------------------------------	---------	-----------	---------

Totale: 492.628**Dettaglio delle variazioni degli ammortamenti e svalutazioni**

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
Ammortamenti delle immobilizzazioni	92.865	3.455	96.320

Totale: 96.320**Dettaglio delle variazioni degli oneri diversi di gestione**

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
Oneri diversi di gestione	118.656	70.219	188.875

Totale: 188.875**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	15.015
Totale	15.015

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:

L'importo indicato per interessi passivi per dilazione pagamenti riguarda gli interessi rilevati per la dilazione del debito IMU pari ad euro 2396.53 relativo all'accertamento anno 2018 pervenuto a fine anno 2019 . La scelta del rateizzo è dettata dai periodi di scarsa liquidità dovuta principalmente dal blocco dell'attività per la nota pandemia (COVID 2019) .

Altro importo che compone tale voce, e pari ad euro 3092.01, è relativa agli interessi per adesione alla rottamazione quater.

Dettaglio degli interessi ed altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
ARROTONDAMENTI PASSIVI	67
ONERI BANCARI FINANZIARI	4.714
INTERESSI PASSIVI DI CONTO CORRENTE	3.825
INTERESSI PASSIVI PER DILAZIONI DI PAGAMENTO DU IM	5.486
INTERESSI PASSIVI DI MORA	923

Totale: 15.015**Dettaglio degli altri proventi finanziari**

Descrizione	Importo
INTERESSI ATTIVI DA BANCHE	102
ARROTONDAMENTI ATTIVI	52

Totale: 154

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.

	Sindaci
Compensi	19.000

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 22.588

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.