

# 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
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.115	4.345
Totale immobilizzazioni immateriali	3.115	4.345
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
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
<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)	8.025.713	8.093.183
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
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
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
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
<b>D) Ratei e risconti</b>	60.102	22
Totale attivo	9.892.614	9.586.889
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	4.369.279	4.369.279
<b>III - Riserve di rivalutazione</b>	2.359.068	2.359.068
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
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>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
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
<b>D) Debiti</b>		
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
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
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
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>1.481.345</b>	<b>2.015.786</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>1.791.778</b>	<b>2.207.385</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
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
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>492.628</b>	<b>883.597</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.230	1.210
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	95.090	91.655
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>96.320</b>	<b>92.865</b>
14) oneri diversi di gestione	188.875	118.656
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.726.110</b>	<b>2.197.771</b>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	65.668	9.614
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	154	237
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>154</b>	<b>237</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>154</b>	<b>237</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	15.015	9.375
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>15.015</b>	<b>9.375</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(14.861)</b>	<b>(9.138)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>50.807</b>	<b>476</b>
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	-
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>28.219</b>	<b>(4.864)</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>22.588</b>	<b>5.340</b>

# 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	6.150	6.150
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.805	1.805
Valore di bilancio	4.345	4.345
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Ammortamento dell'esercizio	1.230	-
Totale variazioni	(1.230)	-
<b>Valore di fine esercizio</b>		
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
<b>Valore di inizio 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
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	9.650	2.220	15.900	1.080	-
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	78.466	2.519	6.345	7.760	-
<b>Totale variazioni</b>	(68.816)	(299)	9.555	(6.680)	-
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	9.811.435	621.164	76.873	756.833	11.266.305
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.914.412	582.126	52.286	709.166	3.257.990
<b>Valore di bilancio</b>	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
<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 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
<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

#### 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	32.629	4.174	36.803	38.682	(1.879)
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	49.224	(7.642)	41.582	41.582	-
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	1.061.451	(130.594)	930.857	930.857	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.143.304</b>	<b>(134.062)</b>	<b>1.009.242</b>	<b>1.011.121</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>	36.803	36.803
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	41.582	41.582
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	930.857	930.857
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.009.242</b>	<b>1.009.242</b>

### 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
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>350.380</b>	<b>447.177</b>	<b>797.557</b>

## Ratei e risconti attivi

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

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' METROPOLITANA .....19,60%.....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
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>6.915.796</b>	<b>5.343</b>	<b>5.340</b>	<b>22.588</b>	<b>6.938.387</b>

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
ARROTONDAMENTO	2
<b>Totale</b>	<b>2</b>

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
<b>Totale</b>	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
<b>Totale</b>	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
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Utilizzo nell'esercizio	9.543	9.543
<b>Totale variazioni</b>	(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
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	21.026
Utilizzo nell'esercizio	2.597
<b>Totale variazioni</b>	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 euro .....6.568,50;
- Debito v/ erario per IMU euro .....35.150,50;
- Debiti tributari diversi euro .....24.397,43;
- Debiti v/ Agenzia Riscossioni euro .....82.718,96;

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

**TOTALE** .....euro 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
<b>Ratei passivi</b>	1.081	1.656	2.737
<b>Risconti passivi</b>	459.955	(34.879)	425.076
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	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
<b>Totale</b>	<b>310.433</b>

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	310.433
<b>Totale</b>	<b>310.433</b>

#### 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
<b>Totale</b>	<b>15.015</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:

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.

	<b>Sindaci</b>
<b>Compensi</b>	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.