

A.M.A.T.**Bilancio di esercizio al 31-12-2018**

Dati anagrafici	
Sede in	60121 ANCONA (AN) PIAZZA CAVOUR 23
Codice Fiscale	80016650428
Numero Rea	AN - 211328
P.I.	00930370424
Capitale Sociale Euro	-
Forma giuridica	ASSOCIAZIONE IMPRESA (AI)
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

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	148.878	234.565
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	8.182
II - Immobilizzazioni materiali	40.532	49.152
Totale immobilizzazioni (B)	40.532	57.334
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.154.107	3.316.162
Totale crediti	4.154.107	3.316.162
IV - Disponibilità liquide	553.591	324.449
Totale attivo circolante (C)	4.707.698	3.640.611
D) Ratei e risconti	110.583	69.856
Totale attivo	5.007.691	4.002.366
Passivo		
A) Patrimonio netto		
VI - Altre riserve	72.452 ⁽¹⁾	66.762
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	16.584	5.688
Totale patrimonio netto	89.036	72.450
B) Fondi per rischi e oneri	2.364	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	556.535	510.523
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.846.912	2.105.545
Totale debiti	2.846.912	2.105.545
E) Ratei e risconti	1.512.844	1.313.848
Totale passivo	5.007.691	4.002.366

(1)

Altre riserve	31/12/2018	31/12/2017
Riserva straordinaria	72.451	66.763
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	(1)

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.047.392	2.774.857
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	4.882.720	4.291.447
altri	251.542	67.463
Totale altri ricavi e proventi	5.134.262	4.358.910
Totale valore della produzione	8.181.654	7.133.767
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	294.564	244.110
7) per servizi	6.828.625	5.865.219
8) per godimento di beni di terzi	89.743	89.296
9) per il personale		
a) salari e stipendi	628.164	625.101
b) oneri sociali	160.052	153.292
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	51.259	48.310
c) trattamento di fine rapporto	51.259	48.310
Totale costi per il personale	839.475	826.703
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	20.839	25.538
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.182	12.584
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	12.657	12.954
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	36.844	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	57.683	25.538
13) altri accantonamenti	2.364	-
14) oneri diversi di gestione	28.309	50.916
Totale costi della produzione	8.140.763	7.101.782
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	40.891	31.985
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	17
Totale proventi diversi dai precedenti	-	17
Totale altri proventi finanziari	-	17
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	16.661	19.147
Totale interessi e altri oneri finanziari	16.661	19.147
17-bis) utili e perdite su cambi	(6)	7
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(16.667)	(19.123)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	24.224	12.862
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	7.640	7.174
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	7.640	7.174
21) Utile (perdita) dell'esercizio	16.584	5.688

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 16.584.

Attività svolte

AMAT Associazione Marchigiana Attività Teatrali è – come recita l'art.1 dello Statuto – “lo strumento unitario degli enti locali e degli organismi che considerano le attività teatrali un bene culturale di rilevante interesse sociale e ne promuovono lo sviluppo e la diffusione”. Con le sue molteplici attività garantisce la vitalità del patrimonio unico dei teatri delle città delle Marche, creando per le comunità di riferimento valore culturale, economico e sociale. “Circuito regionale multidisciplinare” dal 1 gennaio 2015 (art. 40 del decreto del Ministro dei Beni e delle Attività Culturali e del Turismo 1 luglio 2014, modificato in art. 38 del decreto Mibac 27 luglio 2017), sovvenzionato sul FUS Fondo Unico per lo Spettacolo per i compiti di distribuzione e di promozione del pubblico negli ambiti del Teatro, della Danza, della Musica e – proprio a partire dal 2018, del Circo contemporaneo, AMAT è associazione fra enti locali con persona giuridica di diritto privato, riconosciuta con Decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 19.510 del 12 dicembre 1984 e iscritta al n. 176 del Registro delle Persone Giuridiche presso la Regione Marche.

Costituito con atto pubblico il 5 ottobre 1976 con il nome di AMELAC Associazione Marchigiana Enti Locali Attività Culturali, l'ente ha assunto dal giugno 1984 l'attuale fisionomia e denominazione di AMAT Associazione Marchigiana Attività Teatrali concentrando sul teatro e, più in generale, sullo spettacolo dal vivo l'ambito di intervento e in concomitanza all'estensione delle attività a tutto il territorio regionale. Nel 1979 l'AMAT è stata riconosciuta e finanziata dal Ministero del Turismo e Spettacolo come circuito teatrale regionale, riconoscimento che nel 1999 il Ministero dei Beni e Attività Culturali ha esteso anche alle attività di danza. Con i Decreti Ministeriali del 2007 lo stesso dicastero ha successivamente incluso l'ente sia negli organismi di distribuzione, promozione e formazione del pubblico per la prosa (DM 12/11/2007, art. 14) che in quelli di distribuzione, promozione e formazione del pubblico per la danza (DM 8/11/2007, art. 9).

Da parte della Regione Marche AMAT ha ottenuto riconoscimento e sostegno come soggetto regionale per il teatro con la Legge Regionale 16/1981. Nel 2009 la Legge Regionale n. 11 (“Disciplina degli interventi regionali in materia di spettacolo”) ne ha individuato le funzioni come di ‘Primario Interesse Regionale’ (art. 9 comma 2, lettera a: “distribuzione dello spettacolo di qualità e attività di promozione e di formazione del pubblico negli ambiti della prosa e della danza”).

Nell'ambito delle finalità statutarie, AMAT opera in favore e in collaborazione con gli associati, – ricoprendo un ruolo centrale nel sistema culturale regionale – con la progettazione, realizzazione e gestione di stagioni e cartelloni teatrali, con azioni e progetti nazionali e internazionali a sostegno della creatività giovanile, con iniziative dirette all'inclusione sociale, attività organiche di promozione e formazione del pubblico, di divulgazione e approfondimento della cultura dello spettacolo. L'ente, inoltre, per favorire l'uso e la gestione pubblica dell'esercizio teatrale prevista dallo statuto, predispone, con rapporti regolati da convenzioni, servizi comuni qualificati occupandosi di ogni aspetto dell'organizzazione e del regolare funzionamento di una serie di spazi.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Il 2018 è stato il primo anno del nuovo triennio di programmazione ministeriale, in applicazione dei recenti criteri per l'erogazione del Fondo Unico dello Spettacolo da parte del MIBAC previsti nel D.M. 27.7.2017. Le novità introdotte non hanno mutato l'assetto generale del sistema precedentemente in vigore, nel cui quadro AMAT ha proseguito il suo percorso di “Circuito Regionale Multidisciplinare” (art.38) in via esclusiva per la regione Marche (comma 1) negli ambiti di Teatro, Danza e Musica, nonché con l'aggiunta della quarta disciplina, Circhi e Spettacolo viaggiante (Circo contemporaneo), a partire dall'approvazione della Domanda Triennale 2018-2020 e della Domanda annuale 2018 da parte del MIBAC stesso.

È stato anche il secondo anno dalla drammatica situazione seguita al terremoto che ha colpito le Marche nel 2016. Molti teatri sono ancora inagibili (ricordiamo che ben 23 i Comuni soci che si trovano nel cratere sismico) e malgrado le difficoltà l'AMAT è stata in grado non solo di mantenere gli impegni assunti realizzando i programmi annunciati, a testimonianza della capacità delle Marche di non arrendersi alle avversità, ma si è fatta promotrice di proposte innovative per offrire occasioni culturali ai territori colpiti, senza aggravio di costi per gli enti locali di riferimento.

Tra il 1 gennaio e il 31 dicembre 2018 l'AMAT ha svolto 642 spettacoli con ingresso a pagamento (406 di teatro, 151 di musica, 72 di danza e 13 di circo), coinvolgendo 260 compagnie per 432 titoli, 55 comuni e 113 locali per un totale di 177.468 spettatori, ai quali si aggiungono i numerosissimi eventi ad ingresso gratuito, riguardanti in particolare le attività estive, quelle legate alle Celebrazioni dei Centenari Rossiniani (Pesaro) e le attività svolte nell'ambito del progetto Marche in Vita (post-sisma).

L'ampia partecipazione del pubblico, la qualità delle proposte artistiche, i rapporti con gli istituti formativi, la sana gestione e la fiducia da parte degli enti associati dimostrano che l'ente nel 2018 ha proseguito con successo il percorso virtuoso al quale si è giunti con ancora maggiore chiarezza nell'ultimo decennio.

Nel 2018 AMAT ha avuto conferma dell'approvazione di ben due progetti europei nell'ambito dei Programmi Europa Creativa ("Sparse") e Erasmus+ ("Craft") che permetteranno per un triennio di offrire occasioni di crescita e scambio sia ad artisti marchigiani sia alle comunità colpite dal sisma, coinvolti in un processo di mobilità, scambio internazionale e multidisciplinare, audience development e ricerca in ambito formativo.

AMAT registra a partire dal 2018 la stabilizzazione del contributo della Regione Marche relativo alla rete teatrale della provincia di Pesaro e Urbino (€ 50.000,00) e soprattutto la pianificazione triennale della convenzione con la Regione, che coincide con il triennio ministeriale 2018-2020. Tale novità – seppure il ruolo dell'AMAT sia già riconosciuto dalla L.R.11 /2009 – rappresenta comunque un utile strumento di programmazione per la migliore gestione delle attività da porre in essere.

Il bilancio consuntivo 2018 che qui si presenta, grazie alle politiche di attenta gestione dell'ente ormai divenute consuetudini, conferma il trend positivo dell'ultimo decennio malgrado la persistenza di congiunture economiche decisamente sfavorevoli. Oltre a rimanere per dimensione di fatturato al vertice degli enti di produzione culturale della nostra regione (€ 8.181.654,00), si continua a registrare infatti un risultato di gestione positivo (+ € 16.584,00) che consente di incrementare ulteriormente la Riserva straordinaria, portandola a € 89.035,06 (dopo l'approvazione del presente bilancio). Risultato importante, stante il compimento del faticoso lavoro di risanamento in cui l'AMAT è stata impegnata fino all'esercizio 2014, con l'azzeramento di un rischio economico complessivo (tra perdite pregresse recuperate e crediti dubbi risolti) di € 1.182.181,08, senza inoltre che nessuno dei soci - a partire dalla Regione – abbia dovuto provvedere ad interventi straordinari di risanamento come accaduto per altri soggetti dello spettacolo dal vivo delle Marche.

I risultati conseguiti spingono con maggiore vigore l'ente a mettere in atto ogni attività volta a sviluppare la propria azione di sostegno agli Enti Associati che la diffusa crisi economica generale e il disagio crescente degli enti locali rendono ogni giorno più necessaria. Al tempo stesso occorre proseguire con attenzione e cura nella formulazione delle proposte di spettacolo, in modo da poter rispondere in maniera sempre più efficace ai desideri di 'evasione' e 'invasione' dei tanti spettatori. Si tratta in fondo per l'AMAT di restare fedele al proprio primo impegno: collaborare allo sviluppo delle attività teatrali quale "bene culturale di rilevante interesse sociale", ragione prima della sua storia quarantennale e del suo agire presente.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

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

Tipo Bene	% Ammortamento
Impianti e macchinari	10%
Attrezzature	12%
Altri beni	15% - 20%

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	234.565	(85.687)	148.878
Totale crediti per versamenti dovuti	234.565	(85.687)	148.878

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	8.182	255.633	263.815
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	206.480	206.480
Valore di bilancio	8.182	49.152	57.334
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	4.037	4.037
Ammortamento dell'esercizio	8.182	12.657	20.839
Totale variazioni	(8.182)	(8.620)	(16.802)
Valore di fine esercizio			
Costo	-	259.673	259.673
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	219.140	219.140
Valore di bilancio	-	40.532	40.532

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
	8.182	(8.182)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	8.182	8.182
Valore di bilancio	8.182	8.182
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	8.182	8.182

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Totale variazioni	(8.182)	(8.182)

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
40.532	49.152	(8.620)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	49.929	52.908	152.796	255.633
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	47.412	23.302	135.766	206.480
Valore di bilancio	2.517	29.606	17.030	49.152
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	4.037	4.037
Ammortamento dell'esercizio	509	6.125	6.023	12.657
Totale variazioni	(509)	(6.125)	(1.986)	(8.620)
Valore di fine esercizio				
Costo	49.929	52.908	156.836	259.673
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	47.921	29.427	141.792	219.140
Valore di bilancio	2.008	23.481	15.044	40.532

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
4.154.107	3.316.162	837.945

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.942.832	362.876	2.305.708	2.305.708
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	860.713	171.555	1.032.268	1.032.268
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	512.618	303.513	816.131	816.131
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.316.162	837.945	4.154.107	4.154.107

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.305.708	2.305.708
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.032.268	1.032.268
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	816.131	816.131
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.154.107	4.154.107

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione	Totale
Saldo al 31/12/2017	83.960	83.960
Utilizzo nell'esercizio	13.328	13.328
Accantonamento esercizio	36.844	36.844
Saldo al 31/12/2018	107.476	107.476

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
553.591	324.449	229.142

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	320.506	228.601	549.107
Denaro e altri valori in cassa	3.943	542	4.485
Totale disponibilità liquide	324.449	229.142	553.591

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
110.583	69.856	40.727

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	69.856	40.727	110.583
Totale ratei e risconti attivi	69.856	40.727	110.583

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
89.036	72.450	16.586

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Altre riserve				
Riserva straordinaria	66.763	5.688		72.451
Varie altre riserve	(1)	2		1
Totale altre riserve	66.762	5.690		72.452
Utile (perdita) dell'esercizio	5.688	10.896	16.584	16.584
Totale patrimonio netto	72.450	16.586	16.584	89.036

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	-	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	-	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	72.451	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Varie altre riserve	1	
Totale altre riserve	72.452	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	72.452	

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	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
Totale	1	

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

I movimenti della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi è il seguente

Si descrivono le variazioni di valore per ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati iscritte a patrimonio

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente			63.340	3.422	66.762
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			3.422	2.266	5.688
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				5.688	
Alla chiusura dell'esercizio precedente			66.762	5.688	72.450
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			5.690	10.896	16.586
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				16.584	
Alla chiusura dell'esercizio corrente			72.452	16.584	89.036

Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.364		2.364

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	(2.364)	(2.364)
Totale variazioni	2.364	2.364
Valore di fine esercizio	2.364	2.364

La voce "Altri fondi", al 31/12/2018, pari a Euro 2.364 risulta così composta: Fondo accantonamento chilometri auto aziendale. Si è ritenuto opportuno procedere all'accantonamento a tale fondo in riferimento ai chilometri eccedenti quelli previsti nel contratto stipulato con Volkswagen Leasing GmbH.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
556.535	510.523	46.012

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	510.523
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(46.012)
Totale variazioni	46.012
Valore di fine esercizio	556.535

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.846.912	2.105.545	741.367

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	399.773	334.972	734.745	734.745
Acconti	307.518	73.130	380.648	380.648
Debiti verso fornitori	1.268.762	340.562	1.609.324	1.609.324
Debiti tributari	21.635	281	21.916	21.916
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	37.343	1.472	38.815	38.815
Altri debiti	70.515	(9.052)	61.463	61.463
Totale debiti	2.105.545	741.367	2.846.912	2.846.911

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	2.846.912	2.846.912

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	734.745	734.745
Acconti	380.648	380.648
Debiti verso fornitori	1.609.324	1.609.324
Debiti tributari	21.916	21.916
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	38.815	38.815
Altri debiti	61.463	61.463
Totale debiti	2.846.912	2.846.912

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.512.844	1.313.848	198.996

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	84.682	11.224	95.906
Risconti passivi	1.229.165	187.773	1.416.938
Totale ratei e risconti passivi	1.313.848	198.996	1.512.844

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
8.181.654	7.133.767	1.047.887

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.047.392	2.774.857	272.535
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	5.134.262	4.358.910	775.352
Totale	8.181.654	7.133.767	1.047.887

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	3.047.392
Totale	3.047.392

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	3.047.392
Totale	3.047.392

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
8.140.763	7.101.782	1.038.981

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	294.564	244.110	50.454
Servizi	6.828.625	5.865.219	963.406
Godimento di beni di terzi	89.743	89.296	447
Salari e stipendi	628.164	625.101	3.063
Oneri sociali	160.052	153.292	6.760
Trattamento di fine rapporto	51.259	48.310	2.949
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	8.182	12.584	(4.402)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	12.657	12.954	(297)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	36.844		36.844
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti	2.364		2.364
Oneri diversi di gestione	28.309	50.916	(22.607)
Totale	8.140.763	7.101.782	1.038.981

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(16.667)	(19.123)	2.456

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti		17	(17)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(16.661)	(19.147)	2.486
Utili (perdite) su cambi	(6)	7	(13)
Totale	(16.667)	(19.123)	2.456

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
7.640	7.174	466

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	7.640	7.174	466
IRES			
IRAP	7.640	7.174	466

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Totale	7.640	7.174	466

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Dirigenti			
Quadri	3	3	
Impiegati	54	40	14
Operai			
Altri			
Totale	57	43	14

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

	Amministratori
Compensi	2.036

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dai revisori legali:

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

INFORMATIVA CONTRIBUTI RICEVUTI NEL 2018 DALLA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE	
SOVVENZIONI 2018	
ENTE	IMPORTO
ASSO SRL	€ 25.342,08
ASSOCIAZIONE PROGETTO CITTA' E CULTURA	€ 16.248,00
AZIENDA SPECIALE SERVIZI TEATRI DI CIVITANOVA	€ 192.475,00
COMITATO NAZ.LE CELEBRAZIONI DEI CENTENARI ROSSINIANI	€ 28.800,00
COMUNE DI ANCONA	€ 10.000,00
COMUNE DI ASCOLI PICENO	€ 184.140,64
COMUNE DI CHIARAVALLE	€ 11.096,18
COMUNE DI CIVITANOVA MARCHE	€ 71.578,48
COMUNE DI CORINALDO	€ 33.871,92
COMUNE DI FABRIANO	€ 79.885,46
COMUNE DI FERMO	€ 122.746,07
COMUNE DI GROTTAMMARE	€ 87.063,15
COMUNE DI MACERATA	€ 89.566,12
COMUNE DI MACERATA FELTRIA	€ 11.520,00
COMUNE DI MATELICA	€ 67.679,04
COMUNE DI MONTEGRANARO	€ 18.079,05
COMUNE DI MONTEMARCIANO	€ 54.190,24
COMUNE DI MONTEPRANDONE	€ 37.440,00
COMUNE DI PESARO	€ 767.238,97
COMUNE DI POLLENZA	€ 18.766,16
COMUNE DI PORTO RECANATI	€ 45.476,84
COMUNE DI PORTO SANT'ELPIDIO	€ 48.639,89
COMUNE DI PORTO SAN GIORGIO	€ 13.277,44
COMUNE DI RECANATI	€ 318.721,36
COMUNE DI SANT'ELPIDIO A MARE	€ 33.664,44
COMUNE DI SAN BENEDETTO DEL TRONTO	€ 112.932,58
COMUNE DI SAN LORENZO IN CAMPO	€ 19.544,08
COMUNE DI SAN SEVERINO MARCHE	€ 42.675,48
COMUNE DI SENIGALLIA	€ 115.780,30
COMUNE DI TOLENTINO	€ 18.853,84
COMUNE DI URBINO	€ 148.098,54
CONSORZIO MARCHE SPETTACOLO	€ 84.832,13
FONDAZIONE TEATRO DELLA FORTUNA DI FANO	€ 32.010,94
LICEO SCIENTIFICO G. MARCONI	€ 13.600,00
MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI	€ 634.286,86
PROVINCIA DI MACERATA	€ 29.027,86

REGIONE MARCHE	€ 588.187,51
ROSSINI OPERA FESTIVAL	€ 32.000,00

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2018	Euro	16.584
a riserva straordinaria	Euro	16.584

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