

A.M.A.T.**Bilancio di esercizio al 31-12-2019**

Dati anagrafici	
Sede in	60121 ANCONA (AN) PIAZZA CAVOUR 23
Codice Fiscale	80016650428
Numero Rea	
P.I.	00930370424
Capitale Sociale Euro	0 i.v.
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

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	157.654	148.878
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	33.493	40.532
Totale immobilizzazioni (B)	33.493	40.532
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.639.473	4.154.107
esigibili oltre l'esercizio successivo	(7.640)	-
Totale crediti	4.631.833	4.154.107
IV - Disponibilità liquide	302.727	553.591
Totale attivo circolante (C)	4.934.560	4.707.698
D) Ratei e risconti	106.185	110.583
Totale attivo	5.231.892	5.007.691
Passivo		
A) Patrimonio netto		
VI - Altre riserve	89.035 ⁽¹⁾	72.452
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	14.315	16.584
Totale patrimonio netto	103.350	89.036
B) Fondi per rischi e oneri	3.709	2.364
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	583.080	556.535
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.716.687	2.846.912
Totale debiti	2.716.687	2.846.912
E) Ratei e risconti	1.825.066	1.512.844
Totale passivo	5.231.892	5.007.691

(1)

Altre riserve	31/12/2019	31/12/2018
Riserva straordinaria	89.035	72.451
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		1

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.010.168	3.047.392
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	5.354.205	4.882.720
altri	108.694	251.542
Totale altri ricavi e proventi	5.462.899	5.134.262
Totale valore della produzione	8.473.067	8.181.654
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	271.583	294.564
7) per servizi	6.887.721	6.828.625
8) per godimento di beni di terzi	293.817	89.743
9) per il personale		
a) salari e stipendi	662.985	628.164
b) oneri sociali	194.538	160.052
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	52.654	51.259
c) trattamento di fine rapporto	52.654	51.259
Totale costi per il personale	910.177	839.475
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	12.968	20.839
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	8.182
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	12.968	12.657
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	38.143	36.844
Totale ammortamenti e svalutazioni	51.111	57.683
13) altri accantonamenti	1.344	2.364
14) oneri diversi di gestione	25.306	28.309
Totale costi della produzione	8.441.059	8.140.763
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	32.008	40.891
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	92	-
Totale proventi diversi dai precedenti	92	-
Totale altri proventi finanziari	92	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	8.215	16.661
Totale interessi e altri oneri finanziari	8.215	16.661
17-bis) utili e perdite su cambi	-	(6)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(8.123)	(16.667)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	23.885	24.224
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	9.570	7.640
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	9.570	7.640
21) Utile (perdita) dell'esercizio	14.315	16.584

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

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 14.315.

Attività svolte e fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

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 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.

Il 2019 è stato il secondo 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 proseguita pertanto anche nel programma 2019 l'attuazione di quanto previsto nel progetto triennale già approvato. Si è operato per ottenere un lieve aumento del volume delle attività, in modo da rimanere competitivi anche sul piano nazionale, consentendo un ulteriore ampliamento della multidisciplinarietà.

Tra il 1 gennaio e il 31 dicembre 2019 l'AMAT ha organizzato 823 spettacoli (537 di teatro, 168 di musica, 80 di danza e 38 di circo), coinvolgendo 282 compagnie e formazioni artistiche per 540 titoli, 63 comuni e 130 locali, registrando 195.203 presenze di pubblico. A questi dati si aggiungono numerosi eventi ad ingresso gratuito, riguardanti in particolar modo le programmazioni estive e le azioni svolte nell'ambito dei progetti speciali, in primis “Marche in Vita. Lo spettacolo dal vivo per la rinascita dal sisma” nei Comuni del cratere.

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 anche nel 2019 ha proseguito con successo il proprio percorso virtuoso.

Nel 2019 sono state portate avanti con grande soddisfazione le attività dei due progetti europei nell'ambito dei Programmi Europa Creativa (“Sparse”) e Erasmus+ (“Craft”), che hanno permesso 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.

Il bilancio consuntivo 2019 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 non del tutto favorevoli. Oltre a rimanere per dimensione di fatturato al vertice degli enti di produzione culturale della nostra regione (€ 8.473.067), si continua a registrare infatti un risultato di gestione positivo (+ € 14.315) che consente di incrementare il Fondo di Riserva (voce “Patrimonio Netto”), portandolo a € 103.350 (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'azzerramento di un rischio economico complessivo (tra perdite pregresse recuperate e crediti dubbi risolti) di € 1.182.181, 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.

Impatto dell'emergenza Covid-19 sulle attività 2020.

Per quanto concerne la programmazione di spettacoli, nel periodo dal 26 febbraio al 14 giugno 2020 i vari Decreti del Presidente del Consiglio dei Ministri e le varie ordinanze regionali hanno disposto il fermo totale degli spettacoli dal vivo. Ciò ha comportato per la programmazione AMAT la sospensione di 317 spettacoli, di cui 87 annullati (cioè senza obbligo di riprogrammazione entro un anno) pari a circa il 27%.

Alla data attuale, dopo la ripresa delle attività di spettacolo stabilita al 15 giugno, è ripartita sia pur timidamente la riprogrammazione di alcuni eventi. Per l'estate si è invece avviata un'ampia programmazione nei teatri e soprattutto all'aperto, in piena sicurezza secondo le procedure previste per la limitazione del contagio.

Tale situazione non ha creato danni economici diretti ingenti all'AMAT, in quanto le spese sostenute per la promozione degli eventi sospesi e/o annullati sono riassorbite dalle convenzioni in essere coi rispettivi Comuni. Per i contratti sottoscritti prima dell'emergenza vale naturalmente la causa di forza maggiore per i servizi non forniti, pertanto nessuna minaccia economica grava sull'ente.

Il personale dipendente ha operato in smart working – a fase alterne - dall'11 marzo al 5 giugno; dal 6 aprile al 5 giugno è stato attivato il Fondo di Integrazione Salariale (FIS) per circa il 50% del tempo, tranne per i lavoratori effettivamente non operativi (al 100% del tempo). Per questi ultimi il FIS è stato prorogato per ulteriori 5 settimane, da utilizzare entro il 31.8. Ai collaboratori è stata applicata una rideterminazione del compenso con una riduzione del 40% per i mesi di aprile e maggio.

Per il ritorno in ufficio in presenza – dall'8 giugno - sono state naturalmente adottate le misure per garantire la sicurezza sul luogo di lavoro previste dai vari Decreti del Presidente del Consiglio dei Ministri.

Per quanto riguarda i contributi:

- la Regione Marche – in ottemperanza alla convenzione 2018-2020 – ha confermato i contributi previsti. Inoltre, con DGR 741 del 15.6.20, tra le “linee di intervento a sostegno delle attività culturali a seguito dell'emergenza COVID19” ha previsto una misura di compensazione per i soggetti di Primario Interesse Regionale (PIR) e finanziati dal FUS ministeriale fino al 10% del contributo annuale standard di funzione (nel caso di AMAT € 270.000,00);

- Il Ministero per i Beni e le Attività Culturali e per il Turismo, con il D.L. 34 del 19.5.20, tra le “misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia, nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da

COVID-19” ha stabilito che “per l'anno 2020, agli organismi finanziati a valere sul Fondo unico per lo spettacolo per il triennio 2018-2020, diversi dalle fondazioni lirico-sinfoniche, è erogato un anticipo del contributo fino all'80 per cento dell'importo riconosciuto per l'anno 2019. Con uno o più decreti del Ministro per i beni e le attività culturali e per il turismo [...] sono stabilite le modalità per l'erogazione della restante quota, tenendo conto dell'attività svolta a fronte dell'emergenza sanitaria da Covid-19, della tutela dell'occupazione e della riprogrammazione degli spettacoli”. Ciò significa che per AMAT è confermato per il 2020 il medesimo contributo FUS del 2019, pari a € 722.766,00; alla data attuale è già stato erogato l'anticipo di € 506.236,88 (pari al 72,29%). Rispetto alla restante quota da rendicontare - stante la corposa attività svolta prima del lockdown, le numerose azioni realizzate in digitale durante il blocco, il pronto riavvio degli spettacoli dal vivo dal primo momento utile e l'intensa programmazione in essere già alla data attuale – non si prevedono problematiche.

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

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 rettificate 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%

Tipo Bene	% Ammortamento
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	148.878	8.776	157.654
Totale crediti per versamenti dovuti	148.878	8.776	157.654

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	259.673	259.673
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	219.140	219.140
Valore di bilancio	40.532	40.532
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	5.928	5.928
Ammortamento dell'esercizio	12.968	12.968
Totale variazioni	(7.039)	(7.039)
Valore di fine esercizio		
Costo	265.601	265.601
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	232.108	232.108
Valore di bilancio	33.493	33.493

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
33.493	40.532	(7.039)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio 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

Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	(1)	5.929	-	5.928
Ammortamento dell'esercizio	455	6.125	6.388	-	12.968
Totale variazioni	(455)	(6.126)	(459)	-	(7.039)
Valore di fine esercizio					
Costo	49.929	52.907	162.765	-	265.601
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	48.376	35.552	148.180	265.601	232.108
Valore di bilancio	1.553	17.355	14.585	-	33.493

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
4.631.833	4.154.107	477.726

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.305.708	164.812	2.470.520	2.470.520	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.032.268	167.783	1.200.051	1.207.691	(7.640)
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	816.131	145.131	961.262	961.262	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.154.107	477.726	4.631.833	4.639.473	(7.640)

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.470.520	2.470.520
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.200.051	1.200.051
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	961.262	961.262
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.631.833	4.631.833

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 ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2018	107.476	107.476

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Utilizzo nell'esercizio	593	593
Accantonamento esercizio	38.143	38.143
Saldo al 31/12/2019	145.026	145.026

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
302.727	553.591	(250.864)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	549.107	(249.823)	299.284
Denaro e altri valori in cassa	4.485	(1.042)	3.443
Totale disponibilità liquide	553.591	(250.864)	302.727

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
106.185	110.583	(4.398)

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	110.583	(4.398)	106.185
Totale ratei e risconti attivi	110.583	(4.398)	106.185

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
103.350	89.036	14.314

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	72.451	16.584		89.035
Varie altre riserve	1	(1)		-
Totale altre riserve	72.452	16.583		89.035
Utile (perdita) dell'esercizio	16.584	(2.269)	14.315	14.315
Totale patrimonio netto	89.036	14.314	14.315	103.350

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	89.035	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
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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Totale altre riserve	89.035	
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	89.035	

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

Possibilità di utilizzazioni
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
A,B,C,D
A,B,C,D

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
3.709	2.364	1.345

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	2.364	2.364
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	1.345	1.345
Totale variazioni	1.345	1.345
Valore di fine esercizio	3.709	3.709

La voce "Altri fondi", al 31/12/2019, pari a Euro 3.709, 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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
583.080	556.535	26.545

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	556.535
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	47.545
Utilizzo nell'esercizio	(21.000)
Totale variazioni	26.545
Valore di fine esercizio	583.080

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.716.687	2.846.912	(130.225)

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	734.745	(312.877)	421.868	421.868
Acconti	380.648	10.692	391.340	391.340
Debiti verso fornitori	1.609.324	155.478	1.764.802	1.764.802
Debiti tributari	21.916	8.091	30.007	30.007
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	38.815	5.179	43.994	43.994
Altri debiti	61.463	3.213	64.676	64.676

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Totale debiti	2.846.912	(130.225)	2.716.687	2.716.687

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	2.716.687	2.716.687

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	421.868	421.868
Acconti	391.340	391.340
Debiti verso fornitori	1.764.802	1.764.802
Debiti tributari	30.007	30.007
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	43.994	43.994
Altri debiti	64.676	64.676
Totale debiti	2.716.687	2.716.687

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.825.066	1.512.844	312.222

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	95.906	7.119	103.025
Risconti passivi	1.416.938	305.103	1.722.041
Totale ratei e risconti passivi	1.512.844	312.222	1.825.066

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
8.473.067	8.181.654	291.413

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.010.168	3.047.392	(37.224)
Altri ricavi e proventi	5.462.899	5.134.262	328.637
Totale	8.473.067	8.181.654	291.413

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	3.010.168
Totale	3.010.168

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	3.010.168
Totale	3.010.168

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
8.441.059	8.140.763	300.296

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	271.583	294.564	(22.981)
Servizi	6.887.721	6.828.625	59.096
Godimento di beni di terzi	293.817	89.743	204.074
Salari e stipendi	662.985	628.164	34.821
Oneri sociali	194.538	160.052	34.486
Trattamento di fine rapporto	52.654	51.259	1.395
Ammortamento immobilizzazioni immateriali		8.182	(8.182)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	12.968	12.657	311
Svalutazioni crediti attivo circolante	38.143	36.844	1.299
Altri accantonamenti	1.344	2.364	(1.020)
Oneri diversi di gestione	25.306	28.309	(3.003)
Totale	8.441.059	8.140.763	300.296

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
(8.123)	(16.667)	8.544

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	92		92
(Interessi e altri oneri finanziari)	(8.215)	(16.661)	8.446
Utili (perdite) su cambi		(6)	6
Totale	(8.123)	(16.667)	8.544

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
9.570	7.640	1.930

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Imposte correnti:	9.570	7.640	1.930
IRAP	9.570	7.640	1.930
Totale	9.570	7.640	1.930

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	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Dirigenti			
Quadri	3	3	
Impiegati	39	54	15
Operai			
Altri			
Totale	42	57	15

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

	Amministratori
Compensi	2.654

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 revisore legali:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	15.543

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non risultano impegni, garanzie e 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 2019 DALLA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE

ENTE	IMPORTO
ASSO AZIENDA SPECIALE SERVIZI OSIMO	16.773,17 €
AZIENDA SPECIALE SERVIZI TEATRI DI CIVITANOVA	192.000,00 €
AGENZIA DELLE ENTRATE	25.012,69 €
COMITATO NAZ.LE CELEBRAZIONI DEI CENTENARI ROSSINIANI	25.004,94 €
COMITATO PROMOTORE DELLE CELEBRAZIONI ROSSINIANE	224.160,00 €
COMUNE DI ANCONA	10.000,00 €
COMUNE DI ASCOLI PICENO	304.363,60 €
COMUNE DI CAMERINO	34.080,00 €
COMUNE DI CHIARAVALLE	13.767,89 €
COMUNE DI CIVITANOVA MARCHE	157.947,41 €
COMUNE DI CORINALDO	31.772,16 €
COMUNE DI FABRIANO	143.403,67 €
COMUNE DI FERMO	150.177,50 €
COMUNE DI GROTTAMMARE	86.960,86 €
COMUNE DI MACERATA	135.226,88 €
COMUNE DI MATELICA	50.718,48 €
COMUNE DI MONTEGRANARO	18.926,81 €
COMUNE DI MONTEMARCIANO	34.729,60 €
COMUNE DI PESARO	737.420,90 €
COMUNE DI POLLENZA	21.445,75 €
COMUNE DI PERGOLA	10.000,00 €
COMUNE DI PORTO RECANATI	36.106,36 €
COMUNE DI PORTO SANT'ELPIDIO	61.059,14 €
COMUNE DI PORTO SAN GIORGIO	25.827,03 €
COMUNE DI RECANATI	196.228,43 €
COMUNE DI SANT'ELPIDIO A MARE	41.144,80 €
COMUNE DI SAN BENEDETTO DEL TRONTO	191.627,08 €
COMUNE DI SAN COSTANZO	15.065,68 €
COMUNE DI SAN SEVERINO MARCHE	25.816,96 €
COMUNE DI SENIGALLIA	46.445,76 €
COMUNE DI TOLENTINO	11.186,48 €
COMUNE DI URBINO	125.764,64 €
COMUNE DI URBANIA	25.470,50 €
COMUNE DI URBISAGLIA	13.954,25 €
FONDAZIONE TEATRO DELLA FORTUNA DI FANO	75.516,47 €
FONDAZIONE PERGOLESI SPONTINI	27.425,60 €
LICEO SCIENTIFICO G. MARCONI	12.600,00 €
MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI	836.224,84 €
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	138.473,73 €
ISTAO	30.000,00 €
REGIONE MARCHE	793.103,14 €

ENTE	IMPORTO
ROSSINI OPERA FESTIVAL	36.894,00 €

Rendiconto finanziario al 31/12/2019

Metodo indiretto - descrizione	esercizio 31/12/2019	esercizio 31/12/2018
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa		
Utile (perdita) dell'esercizio	14.315	16.584
Imposte sul reddito	9.570	7.640
Interessi passivi (interessi attivi)	8.123	16.661
(Dividendi)		
(Plusvalenze) / minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
di cui immobilizzazioni materiali		
di cui immobilizzazioni immateriali		
di cui immobilizzazioni finanziarie		
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione nel capitale circolante netto	32.008	40.885
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	12.968	20.839
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	12.968	20.839
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	44.976	61.724
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze		
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	(164.812)	(362.876)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	155.478	340.562
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	4.398	(40.727)
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	312.222	198.996
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(109.554)	(273.421)
Totale variazioni del capitale circolante netto	197.732	(137.466)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	242.708	(75.742)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(8.123)	(16.661)
(Imposte sul reddito pagate)	(185.755)	(143.456)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	27.890	48.376
Altri incassi/(pagamenti)		

Metodo indiretto - descrizione	esercizio 31/12/2019	esercizio 31/12/2018
Totale altre rettifiche	(165.988)	(111.741)
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' OPERATIVA (A)	76.720	(187.483)
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Immobilizzazioni materiali	(5.928)	(4.037)
(Investimenti)	(5.928)	(4.037)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(5.928)	(4.037)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento (Decremento) debiti a breve verso banche	(312.877)	334.972
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(8.777)	85.689
(Rimborso di capitale)		
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	(321.654)	420.661
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)	(250.862)	229.141
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	549.107	320.506
Assegni		
Danaro e valori in cassa	4.485	3.943
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	553.591	324.449
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Metodo indiretto - descrizione	esercizio 31/12/2019	esercizio 31/12/2018
Depositi bancari e postali	299.284	549.107
Assegni		
Danaro e valori in cassa	3.443	4.485
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	302.727	553.591
Di cui non liberamente utilizzabili		

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 31/12/2019	Euro	14.315
a riserva straordinaria	Euro	14.315

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