

A.M.A.T.**Bilancio di esercizio al 31-12-2020**

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

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	134.503	157.654
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	24.875	33.493
Totale immobilizzazioni (B)	24.875	33.493
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.220.843	4.639.473
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	(7.640)
Totale crediti	3.220.843	4.631.833
IV - Disponibilità liquide	354.792	302.727
Totale attivo circolante (C)	3.575.635	4.934.560
D) Ratei e risconti	22.977	106.185
Totale attivo	3.757.990	5.231.892
Passivo		
A) Patrimonio netto		
VI - Altre riserve	103.351 ⁽¹⁾	89.035
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	8.069	14.315
Totale patrimonio netto	111.420	103.350
B) Fondi per rischi e oneri	3.709	3.709
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	505.939	583.080
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.968.583	2.716.687
Totale debiti	1.968.583	2.716.687
E) Ratei e risconti	1.168.339	1.825.066
Totale passivo	3.757.990	5.231.892

(1)

Altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
Riserva straordinaria	103.350	89.035
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.590.545	3.010.168
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	3.415.896	5.354.205
altri	105.624	108.694
Totale altri ricavi e proventi	3.521.520	5.462.899
Totale valore della produzione	5.112.065	8.473.067
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	136.601	271.583
7) per servizi	3.842.852	6.887.721
8) per godimento di beni di terzi	218.072	293.817
9) per il personale		
a) salari e stipendi	633.696	662.985
b) oneri sociali	171.175	194.538
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	49.556	52.654
c) trattamento di fine rapporto	49.556	52.654
Totale costi per il personale	854.427	910.177
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	12.997	12.968
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	12.997	12.968
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	38.143
Totale ammortamenti e svalutazioni	12.997	51.111
13) altri accantonamenti	-	1.344
14) oneri diversi di gestione	9.512	25.306
Totale costi della produzione	5.074.461	8.441.059
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	37.604	32.008
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	84	92
Totale proventi diversi dai precedenti	84	92
Totale altri proventi finanziari	84	92
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	25.904	8.215
Totale interessi e altri oneri finanziari	25.904	8.215
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(25.820)	(8.123)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	11.784	23.885
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.715	9.570
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.715	9.570
21) Utile (perdita) dell'esercizio	8.069	14.315

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

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 8.069.

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 personalità 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’. 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.

L'anno 2020 ha visto irrompere a livello mondiale una crisi epocale determinata dall'emergenza sanitaria e dalle conseguenti misure per contrastarla, le cui dimensioni – abnormi - sono a tutt'oggi difficilmente identificabili, a partire dalla tragedia della perdita di milioni di vite. Il contesto sociale ed economico sta subendo un terremoto di portata storica, i cui sommovimenti sono ancora in corso e le cui conseguenze segneranno per molto tempo le nostre esistenze.

La crisi pandemica ha messo a durissima prova anche l'intero settore dello spettacolo dal vivo, stante in particolare il blocco prolungato delle attività in presenza di pubblico (6 mesi su 12) e le estreme restrizioni attuative (altri 4 mesi). Complessivamente gli eventi in Italia sono diminuiti del 69,29%, gli ingressi hanno segnato un calo del 72,90%, la spesa del pubblico è diminuita dell'82,24%, numeri che ben rappresentano il disastroso impatto sul nostro comparto (dati Siae).

Migliori, pur se non meno drammatici, i riscontri sui medesimi parametri nell'attività dell'AMAT nel corso del 2020: gli eventi diminuiti del 46,05%, 55,68% il calo degli ingressi, mentre la spesa del pubblico è diminuita del 46,93%. Nonostante tutto, infatti, AMAT è riuscita tra il 1 gennaio e il 31 dicembre 2020 a organizzare 444 spettacoli con ingresso a pagamento (288 di teatro, 91 di musica, 49 di danza e 16 di circo, di cui 25 svolti attraverso ‘teatri virtuali’ come streaming e altri strumenti digitali), coinvolgendo 182 compagnie e formazioni artistiche per 290 titoli, 55 comuni e 104 locali, registrando 86.506 presenze di pubblico (a questi dati si aggiungono numerosi eventi ad ingresso gratuito).

Di fronte a tale situazione, il Ministero della Cultura ha deciso di sospendere la normale programmazione, che avrebbe visto il 2020 quale terzo ed ultimo anno del triennio 2018-20, in applicazione dei criteri per l'erogazione del Fondo Unico dello Spettacolo previsti nel D.M. 27.7.2017, erogando integralmente il medesimo contributo del 2019 pari a € 722.766,00.

I due progetti europei di cui AMAT è partner nell'ambito dei Programmi Europa Creativa ("Sparse") e Erasmus+ ("Craft") hanno subito un rallentamento ma non hanno interrotto le loro attività.

Malgrado il contesto estremamente sfavorevole, il bilancio consuntivo 2020 che qui si presenta, grazie alle consuete politiche di attenta gestione dell'ente, registra un risultato di gestione positivo (+ € 8.069,24) che consente di incrementare il Fondo di Riserva (voce "Patrimonio Netto"), portandolo a € 111.419,52 (dopo l'approvazione del presente bilancio).

Risultato importante, stante il compimento del faticoso lavoro di risanamento in cui l'AMAT è stata impegnata in passato, 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.

Il fatturato ha subito una drastica contrazione, pari al 39,66%, attestandosi a € 5.112.649,19.

Mai come ora, pur ferita dalla catastrofe generale, si tratta per AMAT di ripartire per 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).

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 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.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

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;

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Altre informazioni

L'Associazione, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

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	157.654	(23.151)	134.503
Totale crediti per versamenti dovuti	157.654	(23.151)	134.503

Il saldo rappresenta il credito verso gli associati per quote da riscuotere.

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	74.562	265.601	340.163
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	74.562	232.108	306.670
Valore di bilancio	-	33.493	33.493
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	4.380	4.380
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	1.099	-
Ammortamento dell'esercizio	-	12.997	12.997
Totale variazioni	-	(8.618)	(8.618)
Valore di fine esercizio			
Costo	74.562	268.882	268.882
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	74.562	244.006	244.006
Valore di bilancio	-	24.875	24.875

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni

Per le immobilizzazioni immateriali si è proceduto alla contabilizzazione con metodo diretto o in conto.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	74.562	74.562
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	74.562	74.562

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di bilancio	0	-
Valore di fine esercizio		
Costo	74.562	74.562
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	74.562	74.562
Valore di bilancio	0	-

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
24.875	33.493	(8.618)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	49.929	52.907	162.765	265.601
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	48.376	35.552	148.180	232.108
Valore di bilancio	1.553	17.355	14.585	33.493
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	4.380	4.380
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	1.099	1.099
Ammortamento dell'esercizio	401	6.125	6.471	12.997
Totale variazioni	(401)	(6.125)	(3.190)	(8.618)
Valore di fine esercizio				
Costo	49.929	52.908	166.045	268.882
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	48.777	41.678	153.551	244.006
Valore di bilancio	1.152	11.230	12.494	24.875

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.220.843	4.631.833	(1.410.990)

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	2.470.520	(566.326)	1.904.194	1.904.194

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.200.051	107.351	1.307.402	1.307.402
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	961.262	(952.014)	9.248	9.248
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.631.833	(1.410.990)	3.220.843	3.220.844

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2020 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti Vs. Clienti	1.904.194
Crediti tributari	1.307.402
Crediti Vs. Altri	9.248
Totale	3.220.844

Tra i crediti tributari è presente il credito IVA che al 31/12/2020 ammonta ad Euro 977.713.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente:

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.904.194	1.904.194
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.307.402	1.307.402
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	9.248	9.248
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.220.844	3.220.843

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che non ha subito, nel corso dell'esercizio, alcuna movimentazione e che si riporta nella tabella seguente:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2019	145.026	145.026
Utilizzo nell'esercizio	1.017	1.017
Accantonamento esercizio		
Saldo al 31/12/2020	144.009	144.009

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
354.792	302.727	52.065

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	299.284	50.326	349.610
Denaro e altri valori in cassa	3.443	1.739	5.182
Totale disponibilità liquide	302.727	52.065	354.792

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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
22.977	106.185	(83.208)

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.

I ratei e risconti esigibili oltre l'esercizio successivo ammontano ad Euro 201.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	106.185	(83.208)	22.977
Totale ratei e risconti attivi	106.185	(83.208)	22.977

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
111.420	103.350	8.070

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	89.035	14.315		103.350
Varie altre riserve	-	1		1
Totale altre riserve	89.035	14.316		103.351
Utile (perdita) dell'esercizio	14.315	(6.246)	8.069	8.069
Totale patrimonio netto	103.350	8.070	8.069	111.420

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	103.350	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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
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	103.351	
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	103.351	

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

Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.709	3.709	

La voce "Altri fondi", al 31/12/2020, pari a Euro 3.709, risulta invariata rispetto all'esercizio precedente ed è composta dal Fondo accantonamento chilometri auto aziendale in riferimento ai chilometri eccedenti quelli previsti nel contratto stipulato con Volkswagen Leasing GmbH.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
505.939	583.080	(77.141)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	583.080
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	49.556
Utilizzo nell'esercizio	126.697
Totale variazioni	(77.141)
Valore di fine esercizio	505.939

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.968.583	2.716.687	(748.104)

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	421.868	292.885	714.753	714.753
Acconti	391.340	(250.066)	141.274	141.274
Debiti verso fornitori	1.764.802	(763.868)	1.000.934	1.000.934
Debiti tributari	30.007	(9.055)	20.952	20.952
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	43.994	(14.814)	29.180	29.180
Altri debiti	64.676	(3.186)	61.490	61.490
Totale debiti	2.716.687	(748.104)	1.968.583	1.968.583

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2020, pari a Euro 714.753 esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a prestazioni di servizi non ancora effettuate.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali.

La voce debiti tributari è rappresentata nell'intero ammontare da debiti per ritenute operate alla fonte.

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

La composizione dei debiti al 31/12/2020 risulta essere la seguente:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	1.968.583	1.968.583

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	714.753	714.753
Acconti	141.274	141.274
Debiti verso fornitori	1.000.934	1.000.934
Debiti tributari	20.952	20.952
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	29.180	29.180
Altri debiti	61.490	61.490
Totale debiti	1.968.583	1.968.583

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.168.339	1.825.066	(656.727)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	103.025	(17.412)	85.613
Risconti passivi	1.722.041	(639.315)	1.082.726
Totale ratei e risconti passivi	1.825.066	(656.727)	1.168.339

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
5.112.065	8.473.067	(3.361.002)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.590.545	3.010.168	(1.419.623)
Altri ricavi e proventi	3.521.520	5.462.899	(1.941.379)
Totale	5.112.065	8.473.067	(3.361.002)

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	1.590.545
Totale	1.590.545

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.590.545
Totale	1.590.545

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
5.074.461	8.441.059	(3.366.598)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	136.601	271.583	(134.982)
Servizi	3.842.852	6.887.721	(3.044.869)
Godimento di beni di terzi	218.072	293.817	(75.745)
Salari e stipendi	633.696	662.985	(29.289)
Oneri sociali	171.175	194.538	(23.363)
Trattamento di fine rapporto	49.556	52.654	(3.098)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	12.997	12.968	29
Svalutazioni crediti attivo circolante		38.143	(38.143)
Altri accantonamenti		1.344	(1.344)
Oneri diversi di gestione	9.512	25.306	(15.794)
Totale	5.074.461	8.441.059	(3.366.598)

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(25.820)	(8.123)	(17.697)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	84	92	(8)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(25.904)	(8.215)	(17.689)
Totale	(25.820)	(8.123)	(17.697)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	84	84
Totale	84	84

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.715	9.570	(5.855)

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	3.715	9.570	(5.855)
IRAP	3.715	9.570	(5.855)
Totale	3.715	9.570	(5.855)

L'IRAP di competenza dell'esercizio, come per l'anno precedente, è stata calcolata con l'aliquota agevolata prevista dalla Regione Marche per il codice Ateco 90.02.09 pari al 3,9%.

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	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Dirigenti			
Quadri	2	3	(1)
Impiegati	34	39	(5)
Operai			
Altri			
Totale	36	42	(6)

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

	Amministratori
Compensi	696

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:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	15.543

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

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 sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico. Si ritiene di conseguenza opportuno fornire una adeguata informativa in relazione agli effetti che la stessa potrà avere sull'andamento della nostra Associazione.

Le attività dell'AMAT, infatti, subiscono, anche nel 2021, alcune disposizioni previste dai provvedimenti emanati dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri. Per quanto concerne la programmazione di eventi, non hanno avuto luogo alla data attuale spettacoli dal vivo con presenza di pubblico in ottemperanza ai DPCM del 3 dicembre 2020, del 14 gennaio 2021, del 2 marzo 2021 e al DL aprile 2021. Ciò ha comportato per AMAT la necessità di realizzare solo le attività nelle forme consentite a partire dall'utilizzo del digitale, che hanno permesso comunque all'Associazione di porre in essere numerose progettualità nel rispetto dei propri scopi statutari.

Dall'inizio del 2021 il personale dipendente ha operato in smart working con turni a giorni alterni, permettendo la presenza in sede solo del 50% dello staff. Si prevede il ritorno completo in ufficio in presenza solo quando sarà possibile ricominciare a programmare attività di spettacolo con il pubblico in sala; per il rientro continueranno ad essere adottate tutte le misure per garantire la sicurezza sul luogo di lavoro previste dai DPCM e dal Protocollo condiviso tra Governo e Parti sociali.

Nel 2021 si intende usufruire del contributo a fondo perduto previsto dal Decreto Sostegni e della decontribuzione per i soggetti che non attivano CIG/FIS.

Per quanto riguarda i contributi:

- in virtù delle indicazioni più volte fornite dalla Regione Marche circa la precisa volontà di garantire un adeguato sostegno all'ente in un momento tanto critico, si prevede dalla stessa almeno il contributo consolidato ricevuto nel triennio 2018-2020, pari a € 320.000,00;
- il Ministero della Cultura, in ragione delle difficoltà derivanti dall'emergenza sanitaria e per assicurare la tutela dell'occupazione e la continuità progettuale, non ha avviato la nuova programmazione triennale (con il 2020 si conclude infatti il triennio 2018-2020), facendo del 2021 un anno ponte regolato appositamente. L'assegnazione del contributo 2021 prevista per i soggetti già beneficiari del FUS nel triennio 2018-2020 è pari al 105% del contributo assegnato nel 2020 (uguale a quello del 2019, pari a € 722.766,00) e sarà erogata tramite un acconto del 65% e il saldo vincolato al rispetto di alcuni parametri quali l'applicazione di adeguate misure anti-Covid 19, la riprogrammazione di spettacoli e la tutela occupazionale. È prevista una tolleranza media del 40% tra gli obiettivi esposti nel preventivo 2021 e i risultati conseguiti nel consuntivo 2021 (al termine del 2020 non è richiesta la rendicontazione quantitativa dell'attività svolta, poiché tale attività andrà invece rendicontata insieme a quella svolta nel 2021 e dunque le due annualità concorreranno al soddisfacimento dei requisiti). In considerazione delle numerose azioni realizzate in digitale durante i periodi di sospensione e il pronto riavvio degli spettacoli dal vivo dal primo momento utile, non si prevedono problematiche.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

IMPORTI EROGATI DA PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI NEL 2020

ENTE	IMPORTO
ASSO AZIENDA SPECIALE SERVIZI OSIMO	24.597,18 €
AZIENDA SPECIALE SERVIZI TEATRI DI CIVITANOVA	126.300,00 €
COMUNE DI ANCONA	10.000,00 €
COMUNE DI ASCOLI PICENO	170.365,52 €
COMUNE DI CAMERINO	31.721,02 €
COMUNE DI CIVITANOVA MARCHE	99.033,60 €
COMUNE DI CORINALDO	17.845,63 €
COMUNE DI FABRIANO	65.790,72 €
COMUNE DI FALERONE	12.320,00 €
COMUNE DI FERMO	60.043,70 €
COMUNE DI GROTTAMMARE	43.813,84 €
COMUNE DI LORETO	22.142,88 €

COMUNE DI MACERATA	60.489,12 €
COMUNE DI MATELICA	22.883,11 €
COMUNE DI MONTEGRANARO	11.930,89 €
COMUNE DI MONTEMARCIANO	28.748,81 €
COMUNE DI PESARO	579.924,24 €
COMUNE DI PERGOLA	16.284,08 €
COMUNE DI PORTO RECANATI	45.060,44 €
COMUNE DI PORTO SANT'ELPIDIO	32.504,05 €
COMUNE DI RECANATI	370.925,35 €
COMUNE DI SANT'ELPIDIO A MARE	177.855,74 €
COMUNE DI SAN BENEDETTO DEL TRONTO	145.065,56 €
COMUNE DI SAN SEVERINO MARCHE	30.777,95 €
COMUNE DI TOLENTINO	40.812,04 €
COMUNE DI URBINO	144.948,88 €
COMUNE DI URBISAGLIA	13.568,07 €
FONDAZIONE TEATRO DELLA FORTUNA DI FANO	17.280,00 €
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	11.864,80 €
MIBACT	698.876,43 €
PROVINCIA DI MACERATA	16.458,40 €
REGIONE MARCHE	1.376.469,27 €
ROSSINI OPERA FESTIVAL	35.653,75 €

Fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Informazioni relative alla richiesta di crediti d'imposta

L'Associazione ha fatto richiesta del credito d'imposta per gli investimenti pubblicitari. Nello specifico in data 08/02/2021 è stata presentata comunicazione all'Agenzia delle Entrate per la richiesta del credito d'imposta pari ad Euro 20.310 a fronte di investimenti pubblicitari sostenuti nell'anno 2020 pari ad Euro 40.620.

Rendiconto finanziario al 31/12/2020

Metodo indiretto - descrizione	esercizio 31/12/2020	esercizio 31/12/2019
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa		
Utile (perdita) dell'esercizio	8.069	14.315
Imposte sul reddito	3.715	9.570
Interessi passivi (interessi attivi)	25.820	8.123
(Dividendi)		
(Plusvalenze) / minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(100)	
di cui immobilizzazioni materiali	(100)	
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	37.504	32.008
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	12.997	12.968

Metodo indiretto - descrizione	esercizio 31/12/2020	esercizio 31/12/2019
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	12.997	12.968
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	50.501	44.976
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze		
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	566.326	(164.812)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(763.868)	155.478
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	83.208	4.398
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	(656.727)	312.222
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	407.206	(109.554)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(363.855)	197.732
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(313.354)	242.708
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(25.820)	(8.123)
(Imposte sul reddito pagate)	156.621	(185.755)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(77.141)	27.890
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	53.660	(165.988)
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' OPERATIVA (A)	(259.694)	76.720
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Immobilizzazioni materiali	(4.280)	(5.928)
(Investimenti)	(4.380)	(5.928)
Disinvestimenti	100	
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		

Metodo indiretto - descrizione	esercizio 31/12/2020	esercizio 31/12/2019
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(4.280)	(5.928)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento (Decremento) debiti a breve verso banche	292.885	(312.877)
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	23.152	(8.777)
(Rimborso di capitale)		
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	316.037	(321.654)
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)	52.063	(250.862)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	299.284	549.107
Assegni		
Danaro e valori in cassa	3.443	4.485
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	302.727	553.591
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	349.610	299.284
Assegni		
Danaro e valori in cassa	5.182	3.443
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	354.792	302.727
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 31/12/2020	Euro	8.069
a riserva straordinaria	Euro	8.069

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