

A.M.A.T.**Bilancio di esercizio al 31-12-2021**

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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	37.784	134.503
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	16.188	24.875
Totale immobilizzazioni (B)	16.188	24.875
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.194.216	3.220.843
Totale crediti	4.194.216	3.220.843
IV - Disponibilità liquide	566.279	354.792
Totale attivo circolante (C)	4.760.495	3.575.635
D) Ratei e risconti	37.823	22.977
Totale attivo	4.852.290	3.757.990
Passivo		
A) Patrimonio netto		
VI - Altre riserve	111.418 ⁽¹⁾	103.351
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	24.024	8.069
Totale patrimonio netto	135.442	111.420
B) Fondi per rischi e oneri	3.709	3.709
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	561.285	505.939
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.842.467	1.968.583
Totale debiti	2.842.467	1.968.583
E) Ratei e risconti	1.309.387	1.168.339
Totale passivo	4.852.290	3.757.990

(1)

Altre riserve	31/12/2021	31/12/2020
Riserva straordinaria	111.420	103.350
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	1

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.372.556	1.590.545
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	5.114.355	3.415.896
altri	83.974	105.624
Totale altri ricavi e proventi	5.198.329	3.521.520
Totale valore della produzione	6.570.885	5.112.065
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	129.145	136.601
7) per servizi	5.168.752	3.842.852
8) per godimento di beni di terzi	108.609	218.072
9) per il personale		
a) salari e stipendi	666.497	633.696
b) oneri sociali	192.995	171.175
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	64.753	49.556
c) trattamento di fine rapporto	64.753	49.556
Totale costi per il personale	924.245	854.427
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	10.371	12.997
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	10.371	12.997
Totale ammortamenti e svalutazioni	10.371	12.997
12) accantonamenti per rischi	86.935	-
14) oneri diversi di gestione	85.854	9.512
Totale costi della produzione	6.513.911	5.074.461
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	56.974	37.604
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	90	84
Totale proventi diversi dai precedenti	90	84
Totale altri proventi finanziari	90	84
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	25.804	25.904
Totale interessi e altri oneri finanziari	25.804	25.904
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(25.714)	(25.820)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	31.260	11.784
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	7.236	3.715
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	7.236	3.715
21) Utile (perdita) dell'esercizio	24.024	8.069

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

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 24.024.

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 della Cultura 1 luglio 2014, modificato in art. 38 del decreto MiC 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.

Come noto anche l'anno 2021 è stato colpito dalla crisi determinata dall'emergenza sanitaria. Il contesto sociale ed economico sta ancora subendo un terremoto di portata storica, i cui sommovimenti sono ancora in corso e le cui conseguenze segneranno per molto tempo le nostre esistenze. Dopo il blocco totale delle attività in presenza (con conseguente sviluppo della programmazione in streaming) fino al 26 aprile, la successiva riapertura nei seguenti cinque mesi al 50% della capienza e soprattutto con il distanziamento interpersonale (che nei teatri storici del nostro circuito ha ridotto la capienza spesso a circa il 35-40%, tenendo bloccata l'attività in gran parte di essi), fino alla possibilità di tornare ad offrire il 100% della capienza dalla metà di ottobre con l'obbligo di accesso con green pass (introdotto il 6 agosto, dal 6 dicembre nella versione rafforzata), anche il 2021 pertanto è stato profondamente segnato dal variare della situazione ma anche dall'adozione degli strumenti per contrastarla, a partire dai vaccini.

Nonostante tutto AMAT ha proseguito tenacemente il proprio percorso, riuscendo spesso a trasformare le numerose difficoltà in opportunità (come testimonia il prestigioso Premio Ubu – l'Oscar del teatro italiano - che è stato consegnato all'ente proprio per la capacità di reagire alla situazione drammatica del settore con progetti innovativi) e soprattutto continuando ad accompagnare con cura e attenzione gli enti associati – i Comuni e la Regione Marche - nella delicata fase della pandemia, sia nell'ideazione di nuove azioni sia nella sua funzione di supporto rispetto al continuo mutare della normativa di riferimento. L'attività dell'ente si è dunque sviluppata, tra le numerose limitazioni e con il timore di parte del pubblico a frequentare gli spazi al chiuso – all'insegna della resilienza con la consapevolezza che occorre una grande determinazione per offrire ai cittadini delle Marche una rinnovata offerta teatrale. AMAT è riuscita infatti a realizzare 521 spettacoli con ingresso a pagamento (inclusi alcuni eventi in streaming), coinvolgendo oltre 180 produzioni, 50 Comuni e 109 locali (a questi dati si aggiungono numerosi progetti ed eventi ad ingresso gratuito).

Di fronte a tale situazione, il Ministero della Cultura ha deciso di sospendere la normale programmazione, che avrebbe visto il 2021 quale primo anno del nuovo triennio, in applicazione dei criteri per l'erogazione del Fondo Unico dello Spettacolo previsti nel D.M. 27.7.2017, erogando un contributo pari ad almeno il medesimo importo del 2019 e rimandando il nuovo triennio al periodo 2022-2024. La progettualità europea ha permesso di continuare la collaborazione con soggetti internazionali nell'ambito dei Programmi Europa Creativa (progetto "Sparse") e Erasmus+ (progetto "Craft") che avevano subito un rallentamento nel 2020.

Malgrado il contesto estremamente sfavorevole, il bilancio consuntivo 2021, grazie alle consuete politiche di attenta gestione dell'ente, registra un risultato di gestione positivo (+ € 24.024,00) che consente di incrementare il Fondo di Riserva (voce "Patrimonio Netto"), portandolo a € 135.442,00 (dopo l'approvazione del presente bilancio). Risultato importante, stante il compimento del lungo 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 valore della produzione subisce un incoraggiante incremento - pari al 28,5%, attestandosi a € 6.570.885,00 - rispetto al 2020.

Nella situazione complessa generale AMAT pertanto riparte con l'obiettivo di rimanere fedele al suo primo impegno, ovvero collaborare allo sviluppo delle attività teatrali quale "bene culturale di rilevante interesse sociale", ragione prima della sua lunga storia 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 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%
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.

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	134.503	(96.719)	37.784
Totale crediti per versamenti dovuti	134.503	(96.719)	37.784

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 materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	268.882	268.882
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	244.006	244.006
Valore di bilancio	24.875	24.875
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	1.682	1.682
Ammortamento dell'esercizio	10.371	10.371
Totale variazioni	(8.687)	(8.687)
Valore di fine esercizio		
Costo	269.845	269.845
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	253.657	253.657
Valore di bilancio	16.188	16.188

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
16.188	24.875	(8.687)

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	166.045	268.882

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	48.777	41.678	153.551	244.006
Valore di bilancio	1.152	11.230	12.494	24.875
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	(1)	1.683	1.682
Ammortamento dell'esercizio	401	6.125	3.844	10.371
Totale variazioni	(401)	(6.126)	(2.161)	(8.687)
Valore di fine esercizio				
Costo	49.929	52.907	167.009	269.845
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	49.178	47.803	156.676	253.657
Valore di bilancio	751	5.104	10.333	16.188

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
4.194.216	3.220.843	973.373

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	1.904.194	833.372	2.737.566	2.737.566
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.307.402	140.328	1.447.730	1.447.730
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	9.248	(328)	8.920	8.920
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.220.843	973.373	4.194.216	4.194.216

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente:

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.737.566	2.737.566
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.447.730	1.447.730
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	8.920	8.920
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.194.216	4.194.216

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 31/12/2020	144.009	144.009
Utilizzo nell'esercizio	(43.821)	(43.821)
Accantonamento esercizio	86.935	86.935
Saldo al 31/12/2021	187.123	187.123

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
566.279	354.792	211.487

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	349.610	215.859	565.469
Denaro e altri valori in cassa	5.182	(4.371)	811
Totale disponibilità liquide	354.792	211.487	566.279

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
37.823	22.977	14.846

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 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	22.977	14.846	37.823
Totale ratei e risconti attivi	22.977	14.846	37.823

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
135.442	111.420	24.022

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	103.350	8.070		111.420
Varie altre riserve	1	(3)		(2)
Totale altre riserve	103.351	8.067		111.418
Utile (perdita) dell'esercizio	8.069	(8.069)	24.024	24.024
Totale patrimonio netto	111.420	(2)	24.024	135.442

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)
Totale	(2)

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 sovrapprezzo 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	111.420	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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
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
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Varie altre riserve	(2)	
Totale altre riserve	111.418	
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	111.418	

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	(2)	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	(2)	

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

Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
3.709	3.709	

La voce "Altri fondi", al 31/12/2021, 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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
561.285	505.939	55.346

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	505.939
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	55.346
Totale variazioni	55.346
Valore di fine esercizio	561.285

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.842.467	1.968.583	873.884

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	714.753	306.843	1.021.596	1.021.596
Acconti	141.274	149.145	290.419	290.419
Debiti verso fornitori	1.000.934	392.250	1.393.184	1.393.184

Debiti tributari	20.952	8.731	29.683	29.683
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	29.180	13.394	42.574	42.574
Altri debiti	61.490	3.522	65.012	65.012
Totale debiti	1.968.583	873.884	2.842.467	2.842.468

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2021 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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	2.842.467	2.842.467

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	1.021.596	1.021.596
Acconti	290.419	290.419
Debiti verso fornitori	1.393.184	1.393.184
Debiti tributari	29.683	29.683
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	42.574	42.574
Altri debiti	65.012	65.012
Totale debiti	2.842.467	2.842.467

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.309.387	1.168.339	141.048

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	85.613	14.084	99.697
Risconti passivi	1.082.726	126.964	1.209.690
Totale ratei e risconti passivi	1.168.339	141.048	1.309.387

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
6.570.885	5.112.065	1.458.820

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.372.556	1.590.545	(217.989)
Altri ricavi e proventi	5.198.329	3.521.520	1.676.809
Totale	6.570.885	5.112.065	1.458.820

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	1.372.556
Totale	1.372.556

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.372.556
Totale	1.372.556

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
6.513.911	5.074.461	1.439.450

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	129.145	136.601	(7.456)
Servizi	5.168.752	3.842.852	1.325.900
Godimento di beni di terzi	108.609	218.072	(109.463)
Salari e stipendi	666.497	633.696	32.801
Oneri sociali	192.995	171.175	21.820
Trattamento di fine rapporto	64.753	49.556	15.197
Ammortamento immobilizzazioni materiali	10.371	12.997	(2.626)
Accantonamento per rischi	86.935		86.935
Oneri diversi di gestione	85.854	9.512	76.342
Totale	6.513.911	5.074.461	1.439.450

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(25.714)	(25.820)	106

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	90	84	6
(Interessi e altri oneri finanziari)	(25.804)	(25.904)	100
Totale	(25.714)	(25.820)	106

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
7.236	3.715	3.521

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	7.236	3.715	3.521
IRAP	7.236	3.715	3.521
Totale	7.236	3.715	3.521

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%.

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	24,00%	24,00%

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	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Dirigenti			
Quadri	2	2	
Impiegati	21	34	(13)
Operai			
Altri			
Totale	23	36	(13)

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

	Amministratori
Compensi	1.184

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

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

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 contribuiti, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

IMPORTI EROGATI DA PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI NEL 2021

ENTE	IMPORTO
ASSO AZIENDA SPECIALE SERVIZI OSIMO	26.482,90 €
AZIENDA SPECIALE SERVIZI TEATRI DI CIVITANOVA	77.780,00 €
COMUNE DI ANCONA	19.404,05 €
COMUNE DI ASCOLI PICENO	141.797,70 €
COMUNE DI CAGLI	10.672,64 €
COMUNE DI CAMERINO	13.920,00 €
COMUNE DI CIVITANOVA MARCHE	24.868,94 €
COMUNE DI FABRIANO	86.942,64 €
COMUNE DI FERMO	48.304,21 €
COMUNE DI GROTTAMMARE	60.057,33 €
COMUNE DI MACERATA	140.080,91 €
COMUNE DI MATELICA	48.498,81 €
COMUNE DI MONTEMARCIANO	14.082,29 €
COMUNE DI OSIMO	16.763,12 €
COMUNE DI PORTO SANT'ELPIDIO	43.671,63 €
COMUNE DI PESARO	691.145,00 €
COMUNE DI PORTO RECANATI	25.631,54 €
COMUNE DI PORTO SAN GIORGIO	22.794,15 €
COMUNE DI RECANATI	207.623,91 €
COMUNE DI SANT'ELPIDIO A MARE	242.913,91 €
COMUNE DI SAN BENEDETTO DEL TRONTO	104.950,19 €
COMUNE DI TOLENTINO	71.712,59 €
COMUNE DI URBINO	14.400,00 €
COMUNE DI URBANIA	18.293,88 €
FONDAZIONE PERGOLESÌ SPONTINI	51.958,42 €
FONDAZIONE TEATRO DELLA FORTUNA DI FANO	87.869,89 €
MIBACT	683.882,69 €
REGIONE MARCHE	992.035,68 €
ROSSINI OPERA FESTIVAL	31.025,00 €
PROVINCIA DI ANCONA	14.480,70 €
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	16.554,66 €

Contributi COVID19

TIPOLOGIA	IMPORTO
Contributo a fondo perduto D.L. 137/2020	29.356,00
Contributo a fondo perduto D.L. 41/2021	56.059,00
Contributo a fondo perduto D.L. 73/2021	56.059,00
Contributo a fondo perduto D.L. 73/2021	9.860,00

Informazioni relative alla richiesta di crediti d'imposta

L'Associazione ha fatto richiesta del credito d'imposta per investimenti pubblicitari. Nello specifico in data 03/02/2022 è stata presentata comunicazione all'Agenzia delle Entrate per la richiesta del credito d'imposta pari ad Euro 20.343 a fronte di investimenti pubblicitari sostenuti nell'anno 2021 pari ad euro 40.685.

Rendiconto finanziario al 31/12/2021

Metodo indiretto - descrizione	esercizio 31/12/2021	esercizio 31/12/2020
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa		
Utile (perdita) dell'esercizio	24.024	8.069
Imposte sul reddito	7.236	3.715
Interessi passivi (interessi attivi)	25.714	25.820
(Dividendi)		
(Plusvalenze) / minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(50)	(100)
di cui immobilizzazioni materiali	(50)	(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	56.924	37.504
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	10.371	12.997
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	10.371	12.997
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	67.295	50.501
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze		
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	(833.372)	566.326
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	392.250	(763.868)
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	(14.846)	83.208
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	141.048	(656.727)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(2.325)	407.206
Totale variazioni del capitale circolante netto	(317.245)	(363.855)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(249.950)	(313.354)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(25.714)	(25.820)
(Imposte sul reddito pagate)	29.881	156.621
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	55.346	(77.141)
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	59.513	53.660
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' OPERATIVA (A)	(190.437)	(259.694)

Metodo indiretto - descrizione	esercizio 31/12/2021	esercizio 31/12/2020
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Immobilizzazioni materiali	(1.632)	(4.280)
(Investimenti)	(1.682)	(4.380)
Disinvestimenti	50	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)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(1.632)	(4.280)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento (Decremento) debiti a breve verso banche	306.843	292.885
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	96.717	23.152
(Rimborso di capitale)		
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	403.560	316.037
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)	211.491	52.063
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	349.610	299.284
Assegni		
Danaro e valori in cassa	5.182	3.443
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	354.792	302.727
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	565.469	349.610
Assegni		
Danaro e valori in cassa	811	5.182

Metodo indiretto - descrizione	esercizio 31/12/2021	esercizio 31/12/2020
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	566.279	354.792
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 31/12/2021	Euro	24.024
a riserva straordinaria	Euro	24.024

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