

# FONDAZIONE TRIANON - VIVIANI

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	NAPOLI
Codice Fiscale	80015000633
Numero Rea	NAPOLI 386722
P.I.	03600290633
Capitale Sociale Euro	4.369.279 i.v.
Forma giuridica	Fondazione
Settore di attività prevalente (ATECO)	900400
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	27.851	81.661
Totale immobilizzazioni immateriali	27.851	81.661
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	8.115.345	8.176.745
2) impianti e macchinario	7.358	59.013
3) attrezzature industriali e commerciali	31.197	49.448
4) altri beni	5.482	114.573
Totale immobilizzazioni materiali	8.159.382	8.399.779
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>2) crediti</b>		
<b>d-bis) verso altri</b>		
esigibili oltre l'esercizio successivo	13.183	13.183
Totale crediti verso altri	13.183	13.183
Totale crediti	13.183	13.183
Totale immobilizzazioni finanziarie	13.183	13.183
Totale immobilizzazioni (B)	8.200.416	8.494.623
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
5) acconti	22.600	-
Totale rimanenze	22.600	-
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	148.512	120.795
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	(5.558)
Totale crediti verso clienti	148.512	115.237
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	41.016	42.083
Totale crediti tributari	41.016	42.083
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	477.650	710.421
Totale crediti verso altri	477.650	710.421
Totale crediti	667.178	867.741
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	588.728	856.018
3) danaro e valori in cassa	2.573	26.178
Totale disponibilità liquide	591.301	882.196
Totale attivo circolante (C)	1.281.079	1.749.937
Totale attivo	9.481.495	10.244.560
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>		
III - Riserve di rivalutazione	2.359.068	2.359.068
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		

Varie altre riserve	3	3
<b>Totale altre riserve</b>	<b>3</b>	<b>3</b>
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	68.545	(26.508)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.671	149.916
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>6.800.566</b>	<b>6.851.758</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
2) per imposte, anche differite	1.157.479	1.167.022
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>1.157.479</b>	<b>1.167.022</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	222.292	205.116
<b>D) Debiti</b>		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	215.130	578.262
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>215.130</b>	<b>578.262</b>
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	411.141	616.148
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>411.141</b>	<b>616.148</b>
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	62.254	110.578
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>62.254</b>	<b>110.578</b>
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	20.099	87.520
<b>Totale altri debiti</b>	<b>20.099</b>	<b>87.520</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>708.624</b>	<b>1.392.508</b>
E) Ratei e risconti	592.534	628.156
<b>Totale passivo</b>	<b>9.481.495</b>	<b>10.244.560</b>

## Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	201.234	375.402
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	917.717	1.130.713
altri	256.618	123.671
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>1.174.335</b>	<b>1.254.384</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>1.375.569</b>	<b>1.629.786</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	566	1.055
7) per servizi	481.460	554.083
8) per godimento di beni di terzi	26.867	81.992
9) per il personale		
a) salari e stipendi	280.093	358.941
b) oneri sociali	103.849	132.965
d) trattamento di quiescenza e simili	20.139	20.393
e) altri costi	-	5.591
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>404.081</b>	<b>517.890</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	96.306	79.439
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>96.306</b>	<b>79.439</b>
14) oneri diversi di gestione	356.548	221.706
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.365.828</b>	<b>1.456.165</b>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	9.741	173.621
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	24	6
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>24</b>	<b>6</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>24</b>	<b>6</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.237	4.129
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>3.237</b>	<b>4.129</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(3.213)</b>	<b>(4.123)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>6.528</b>	<b>169.498</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	12.400	29.125
imposte relative a esercizi precedenti	(9.543)	(9.543)
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>2.857</b>	<b>19.582</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>3.671</b>	<b>149.916</b>

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio evidenzia un avanzo d'esercizio pari ad € 3.671, ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali per € 872,50, ammortamenti delle immobilizzazioni materiali per € 96.306 e imposte per € 2.857.

Il bilancio chiuso al 31-12-2019, costituito dallo stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione economico - finanziaria della fondazione, i risultati delle operazioni, nonché la sua gestione.

Le informazioni *fornite* sono risultate sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta dell'andamento della fondazione.

### **Illustrazione dei criteri contabili adottati**

I criteri contabili non si discostano da quelli utilizzati nello scorso esercizio.

### **Disposizioni di prima applicazione**

Lo stato patrimoniale e il conto economico esprimono la comparazione dei valori relativi al presente esercizio con quelli relativi al precedente esercizio;

### **Informazioni di carattere generale**

La fondazione, soggetta alla direzione e al coordinamento della Regione Campania, svolge la propria attività nel settore teatrale e artistico, le informazioni relative alla gestione sono analiticamente esposte nella presente nota, conforme alla normativa vigente, redatta ai sensi dell'art. 2427 del C.C., che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Di rilievo la trasformazione della società per azioni in Fondazione. In fatti nel corso dell'anno 2019, il 4 ottobre la Giunta Regionale della Campania ha riconosciuto la personalità giuridica della Fondazione Trianon Viviani con iscrizione nel Registro delle Persone Giuridiche private della Regione Campania .

I valori di Bilancio sono rappresentati in unità di euro mediante arrotondamenti dei relativi importi e le eventuali differenze di arrotondamento sono state indicate nella voce "riserva di arrotondamento euro" compresa tra le poste di patrimonio netto e riportata tra i "proventi ed oneri straordinari" del conto economico.

### **Deroghe**

Non si sono ravvisate disposizioni del Codice Civile la cui applicazione sia risultata incompatibile con la rappresentazione veritiera e corretta.

## **Altre informazioni**

Alla data di elaborazione del Bilancio consuntivo 2019 e relativa nota integrativa, si ritiene opportuno evidenziare la pandemia che ha caratterizzato il blocco dell'attività nell'anno 2020. In particolare con il diffondersi del virus COVID 19 nell'anno 2020 con D.P.C.M. del Presidente del Consiglio dei Ministri è stata stabilita la chiusura dei cinema e teatri dal 4 Marzo 2020 e fino a tutto il 15 giugno per poi con successivo Decreto, conseguente al nuovo incremento dei contagi, procedere con ulteriore chiusura dal 25 ottobre. Tale calamità ha comportato per la Fondazione la sospensione dell'attività e il conseguente utilizzo della cassa integrazione in deroga per il personale dipendente allo scopo di contenere al massimo i costi di esercizio.

## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

##### **Criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato (art. 2427, co. 1, n. 1)**

Il costo delle immobilizzazioni prodotte è stato determinato computando, oltre ai costi diretti, anche la quota di altri costi ad essere ragionevolmente imputabili, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento della possibile utilizzazione del bene; con gli stessi criteri sono stati imputati gli oneri relativi al finanziamento per l'acquisizione ed i costi accessori

##### **Riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali (art. 2427 comma 3-bis C.C.)**

Non si è ritenuto necessario effettuare l'impairment test sulle immobilizzazioni immateriali iscritte in bilancio.

##### **Ammortamenti**

Modifiche dei criteri di ammortamento e dei coefficienti applicati (Art. 2426, co. 1, n. 2)

Non sono state adoperate modifiche, rispetto all'esercizio precedente, in quanto i programmi aziendali di utilizzazione dei cespiti risultano immutati, i coefficienti ritenuti congrui in relazione ai criteri di valutazione sanciti dall'articolo 2426 del C.C.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	81.661	81.661
Valore di bilancio	81.661	81.661
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Riclassifiche (del valore di bilancio)	(53.810)	(53.810)
Totale variazioni	(53.810)	(53.810)
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	27.851	27.851
Valore di bilancio	27.851	27.851

#### Immobilizzazioni materiali

##### Immobilizzazioni materiali

##### **Criteri applicati nelle valutazioni delle immobilizzazioni materiali (art. 2427, co. 1, n. 1)**

Il costo delle immobilizzazioni materiali prodotte è stato determinato computando, oltre ai costi diretti, anche la quota di altri costi ad esse ragionevolmente imputabili, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento della possibile utilizzazione del bene.

##### **Ammortamenti**

**Le immobilizzazioni materiali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, subiscono un processo di ammortamento sistematico basato sulla loro presunta vita utile. Non sono state operate modifiche,**

**rispetto all'esercizio precedente, nella adozione dei criteri di ammortamento e dei coefficienti applicati in quanto i programmi aziendali di utilizzazione dei cespiti risultano immutati.**

Infatti, in linea con i bilanci precedenti, le aliquote applicate risultano essere inferiori se non dimezzate alle aliquote stabilite dalle tabelle dei coefficienti di ammortamento determinate dal D.M. 31/12/1988.

In particolare si precisa che il coefficiente applicato per l'ammortamento del fabbricato strumentale all'azienda, è sempre stato pari allo 0,75% in considerazione del valore del bene durevole nel tempo.

Si è proceduto inoltre, al recupero degli ammortamenti non contabilizzati nei decorsi anni ammontanti ad € 160882,10 nonché all'allineamento dei Fondi Ammortamento con i libro dei cespiti ammortizzabili per errori contabili rilevati nel periodo antecedente il 2015 ammontanti ad € 47145,11.

Tali importi sono stati contabilizzati in conformità a quanto disposto dal principio contabile OIC 29 che recita: "la correzione di errori rilevanti commessi in esercizi precedenti è contabilizzata sul saldo di apertura del Patrimonio Netto dell'esercizio in cui si individua l'errore. Solitamente la rettifica viene rilevata negli utili portati a nuovo" evidenziando la movimentazione nel conto Utili di esercizi precedenti

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	9.741.778	581.589	57.914	671.898	11.053.179
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.565.033	522.576	8.466	557.325	2.653.400
<b>Valore di bilancio</b>	8.176.745	59.013	49.448	114.573	8.399.779
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	8.476	-	-	23.490	31.966
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	69.876	51.655	18.251	132.581	272.363
<b>Totale variazioni</b>	(61.400)	(51.655)	(18.251)	(109.091)	(240.397)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	9.750.254	581.589	57.914	695.388	11.085.145
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.634.909	574.231	26.717	689.906	2.925.763
<b>Valore di bilancio</b>	8.115.345	7.358	31.197	5.482	8.159.382

### Immobilizzazioni finanziarie

#### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nel rispetto dei principi di trasparenza e chiarezza si è provveduto a ripartire tutti i crediti della Fondazione per area geografica.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	13.183	0	13.183	13.183
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	13.183	0	13.183	13.183

**Per i crediti finanziari iscritti nello stato patrimoniale non sono stati corrisposti interessi.**

#### **Composizione della voce "BIII2d) – Crediti verso altri" imputata a bilancio, con specifica indicazione della natura dei creditori**

La seguente voce è composta dal deposito cauzionale di euro 7.191,00 versato per la fornitura di energia elettrica al fornitore (Hera) oltre la somma di euro 5.992,00 relativa a depositi precedenti.

## Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Nel rispetto dei principi di trasparenza e chiarezza si è provveduto a ripartire tutti i crediti della società per area geografica.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	13.183	13.183
<b>Totale</b>	<b>13.183</b>	<b>13.183</b>

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Critério applicato nella valutazione dei crediti

L'importo dei crediti è costituito principalmente dai crediti per contributi da ricevere dagli Enti Pubblici (Regione Campania) per l'espletamento delle finalità istituzionali di ammontare complessivo pari ad euro 475.056. Tale importo rappresenta la somma degli stanziamenti deliberati dai rispettivi Enti al netto delle somme già incassate.

I crediti verso l'erario sono composti dalle seguenti voci:

- Erario C/ritenute subite su prestazioni euro.....	13.872;
- Bonus D.L. 66/2014 euro.....	9.393;
- Credito IVA euro.....	8.901;
- Credito da Unico euro.....	8.850;

Inoltre si ravvisa la necessità di evidenziare l'esistenza di un credito verso INAIL pari ad euro 2.088 da utilizzare in compensazione.

Si è proceduto allo stralcio di crediti v/clienti inesigibili su segnalazione del Collegio dei Revisori e si è provveduto ad utilizzare il fondo precedentemente accantonato.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	115.237	33.275	148.512	148.512
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	42.083	(1.067)	41.016	41.016
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	710.421	(232.771)	477.650	477.650
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>867.741</b>	<b>(200.563)</b>	<b>667.178</b>	<b>667.178</b>

## Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nel rispetto dei principi di trasparenza e chiarezza si è provveduto a ripartire tutti i crediti della società per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	148.512	148.512
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	41.016	41.016
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	477.650	477.650
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>667.178</b>	<b>667.178</b>

## Disponibilità liquide



Le disponibilità liquide sono iscritte per la loro effettiva consistenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	856.018	(267.290)	588.728
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	26.178	(23.605)	2.573
<b>Totale disponibilità liquide</b>	882.196	(290.895)	591.301

## Ratei e risconti attivi

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nel prospetto che segue si forniscono in maniera schematica le informazioni richieste dal comma 7 bis dell'art. 2427 del codice civile.

Si ricorda che a seguito dell'assemblea straordinaria dei soci tenutasi nel corso dell'anno 2017, il capitale sociale ammontante ad euro 4.369.279 totalmente sottoscritto e versato risulta così composto:

- A) SOCIO REGIONE CAMPANIA.....80,40%..... EURO 3.513.069,03;  
 B) CITTA' METROPOLITANA .....19,60%.....EURO 856.209,31.

Il conto Utili di esercizi Precedenti risulta movimentato in conformità a quanto evidenziato dal principio contabile OIC 29 paragrafo 44 – 58 per quanto attiene la correzione di errori contabili .In particolare la movimentazione del suddetto conto è scaturita dall'accertamento di errori contabili consistenti sia dalla mancata rilevazione di quote di ammortamento per il periodo 2015 – 2018 ammontanti ad € 160882,10 e dall'allineamento dei Fondi Ammortamento con il registro dei beni ammortizzabili relativi al periodo antecedente al 2015 per € 47145,11, sia allo stralcio di debiti inesistenti rilevati nel periodo antecedente il 2015 e sospesi nei successivi anni ammontanti ad € 153164,60.

In conseguenza di tali movimentazioni il conto Utili esercizi precedenti appostato in bilancio per € 149916,00 risulta incrementato per € 153164,60 e decrementato per € 208027.21 con saldo finale pari ad € 95053.30.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	4.369.279	0	0	0	0	0		4.369.279
Riserve di rivalutazione	2.359.068	0	0	0	0	0		2.359.068
Altre riserve								
Varie altre riserve	3	0	0	0	0	0		3
<b>Totale altre riserve</b>	3	0	0	0	0	0		3
Utili (perdite) portati a nuovo	(26.508)	-	-	303.081	208.027	(1)		68.545
Utile (perdita) dell'esercizio	149.916	-	-	-	-	(149.916)	3.671	3.671
<b>Totale patrimonio netto</b>	6.851.758	-	-	303.081	208.027	(149.917)	3.671	6.800.566

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
QUADRATURA	3
<b>Totale</b>	3

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

La Riserva di rivalutazione D.L. 185/2008 ,generatasi nell'anno 2008, corrisponde al controvalore dell'importo della rivalutazione effettuata sui beni immobili strumentali di proprietà sociale.

Le informative richieste dal punto 7 - bis dell'art.2427 C.C. sono fornite nei prospetti che seguono:

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	4.369.279		4.369.279
Riserve di rivalutazione	2.359.068		2.359.068
Altre riserve			
Varie altre riserve	3	2	-
Totale altre riserve	3	2	-
<b>Totale</b>	<b>6.728.350</b>		<b>6.728.347</b>
Residua quota distribuibile			6.728.347

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
QUADRATURA	3
<b>Totale</b>	<b>3</b>

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

## Fondi per rischi e oneri

Le imposte differite relative a operazioni che hanno interessato il Patrimonio netto, senza transitare da conto economico, sono contabilizzate nel Fondo Imposte Differite tramite riduzione della posta di Patrimonio Netto creatasi am seguito dell'operazione stessa.

Il Fondo è composto dalle imposte differite conteggiate sulla base delle aliquote in vigore (IRES 27,50% e IRAP 4,82%) a seguito di rivalutazione dell'immobile teatro effettuata nell'anno 2008 e imputate in base all'OIC 25 a riduzione della riserva di rivalutazione.

	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.167.022	1.167.022
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	1.176.566	1.176.566
Altre variazioni	1.167.023	1.167.023
<b>Totale variazioni</b>	<b>(9.543)</b>	<b>(9.543)</b>
Valore di fine esercizio	1.157.479	1.157.479

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il T.F.R. rappresenta l'ammontare delle somme spettanti ai lavoratori dipendenti sulla base della normativa vigente e dei contratti di lavoro; comprende anche la componente per adeguamento di trattamento fine rapporto maturato in anni precedenti.

Il Fondo T.F.R. nel corso dell'anno 2019 risulta movimentato per il pagamento di acconto liquidazione per euro 2963,00.

Pertanto, il Fondo accantonamento TFR risulta incrementato per euro 20139 (indennità di anzianità) e decrementato per euro 2963 per pagamenti acconti liquidazioni rilevando una variazione pari ad euro 17176.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	205.116

<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	(184.977)
Utilizzo nell'esercizio	208.079
Altre variazioni	410.232
<b>Totale variazioni</b>	<b>17.176</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>222.292</b>

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono espressi in base al loro ammontare effettivo e comprendono anche quanto dovuto a terzi a fronte di operazioni effettuate nell'esercizio la cui fattura non è pervenuta entro l'esercizio stesso.

Si è proceduto a rideterminare l'ammontare dei debiti a seguito di transazioni legali con i fornitori, e stralcio a seguito di intervenuta prescrizione dei termini.

Inoltre, l'attenta gestione economico - finanziaria intrapresa dal C.D.A. ha consentito la notevole contrazione dell'esposizione debitoria anche di natura tributaria, infatti a seguito del D.L. 119/2018 c.d. "Rottamazione Ter" è stato intrapreso lo stralcio di sanzioni ed interessi di natura tributaria.

I DEBITI TRIBUTARI SONO RAPPRESENTATI DA:

- Erario c/ rit.dipendenti 53539,88
- Erario / ritenute TFR 4043,10
- Rateizzo A.d E. 49209,62
- Erario c/imposta sostitutiva 162,47
- Erario c/lavoro autonomo 50996,79
- Erario c/imposte sul reddito 12400,00
- Addizionale Regionale 5675,05
- Addizionale Comunale 2147,55
- Debito v/ erario per IMU 159197,00
- Debiti tributari diversi 23439,00
- Debiti v/ Agenzia Riscossioni 50330,52

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Debiti verso fornitori</b>	578.262	(363.132)	215.130	215.130
<b>Debiti tributari</b>	616.148	(205.007)	411.141	411.141
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	110.578	(48.324)	62.254	62.254
<b>Altri debiti</b>	87.520	(67.421)	20.099	20.099
<b>Totale debiti</b>	<b>1.392.508</b>	<b>(683.884)</b>	<b>708.624</b>	<b>708.624</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

In ossequio ai principi di chiarezza e trasparenza si è provveduto a ripartire tutti i debiti contratti dalla società per area geografica.

Area geografica	Italia	Totale
<b>Debiti verso fornitori</b>	215.130	215.130
<b>Debiti tributari</b>	411.141	411.141
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	62.254	62.254
<b>Altri debiti</b>	20.099	20.099
<b>Debiti</b>	<b>708.624</b>	<b>708.624</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non ci sono debiti assistiti da garanzie reali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	215.130	215.130
Debiti tributari	411.141	411.141
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	62.254	62.254
Altri debiti	20.099	20.099
<b>Totale debiti</b>	<b>708.624</b>	<b>708.624</b>

## Ratei e risconti passivi

La voce Risconti Passivi pari ad euro 564.593 riguarda il contributo ricevuto negli anni 2001 e 2002 dalla "sovvenzione globale centro antico di Napoli" per la ristrutturazione del teatro e per l'acquisto di attrezzature per euro 1.116.847.

La parte di contributo commisurata all'acquisto di beni strumentali è stata trattata alla stessa stregua dei contributi in conto impianti che viene contabilizzato, in aderenza al più utilizzato principio contabile, come ricavo differito commisurato alla percentuale degli ammortamenti dei beni oggetto della medesima agevolazione, rinviato negli esercizi futuri.

Pertanto per quanto sopra in ogni esercizio successivo alla data di erogazione viene contabilizzato in conto ricavi l'importo di euro 34.879,18.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	346	(346)	-
Risconti passivi	627.810	(35.276)	592.534
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>628.156</b>	<b>(35.622)</b>	<b>592.534</b>

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

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

In riferimento alla L. 124/2017 art.1 co.125 – 127 si fornisce il dettaglio dei contributi della voce ricavi:

#### A. Contributi Regione Campania:

A1) Capitolo 5270 esercizio 2019 assegnato per € 250000,00 e percepito per € 125000,00;

A2) Contributo Legge 6 2019 assegnato per € 352752,40 e percepito per € 176376,20;

A3) P.O.C. 2019 assegnato ed incassato per € 60000,00.

#### B. Contributi Città Metropolitana

B1) Contributi Città Metropolitana assegnati ed incassati per € 215000,00

C. Contributo Beni Attività Culturali x serv. Vigilanza assegnato ed incassato per € 5085,23

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi rese	201.234
<b>Totale</b>	<b>201.234</b>

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

Si fornisce il dettaglio della voce ricavi:

- CORRISPETTIVI:..... 114.181
- RICAVI DELLE PRESTAZIONI:..... 87.052
- ALTRI RICAVI:..... 7.449
- SOPRAVV. ATT. ORDINARIE..... 138.048
- SOPRAVV. ATT. ORD. NON TASSABILI.....111.121
- CONTRIBUTI IN C / ESERC..... ..917.717

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	201.234
<b>Totale</b>	<b>201.234</b>

La voce sopravvenienze attive per € 138047,60 si compone per la quasi totalità dello stralcio di debiti per intervenuti termini prescrizionali.

La voce sopravvenienze attive non tassabili per € 111121,33 rappresenta la cancellazione di sanzioni ed interessi dei carichi esattoriali avendo la Fondazione aderito alla Rottamazione TER.

**Dettaglio dei ricavi delle vendite e delle prestazioni**

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI		201.234	201.234

**Totale: 201.234****Dettaglio degli altri ricavi e proventi**

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
PROVENTI E ONERI FINANZIARI STRAORDINARI		1.170.403	1.170.403
ALTRI		3.932	3.932

**Totale: 1.174.335****Composizione del Valore della produzione**

Voce	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	375.402	- 174.168	201.234
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e prodotti finiti			
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione			
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5) Altri ricavi e proventi	1.254.384	- 80.049	1.174.335
Totale del valore della produzione	1.629.786	- 254.217	1.375.569

**Costi della produzione**

I costi della produzione al pari dei ricavi, sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connessi.

Relativamente ai costi della produzione, si ricorda che:

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e costi per servizi - sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della relazione sulla gestione e all'andamento del punto "A" (Valore della produzione) del Conto Economico.

Costi per il personale - tale voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi gli scarti e gli accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni - per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione - tale voce pari ad euro 221.706,00 sono composti dai conti residuali (spese varie, imposte e tasse deducibili, quote associative, etc).

Servizi - le spese per servizi sostenute dall'azienda per la gestione quotidiana dell'attività teatrale sono indicati in bilancio per un importo pari a 554.083,00 e composti dalle seguenti voci: spese per utenze, compensi professionali, compensi artisti, amministratori e sincaci.

**Proventi e oneri finanziari**

## Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Tale voce comprende oneri bancari e interessi passivi di c/c.

Interessi e altri oneri finanziari	
Altri	3.237
<b>Totale</b>	<b>3.237</b>

### Composizione degli altri proventi finanziari, degli interessi e altri oneri finanziari

In linea con quanto richiesto dai commi 11 e 12 dell'art. 2427 del codice civile, si espone il dettaglio delle poste iscritte in bilancio, in quanto di valore apprezzabile:

#### Dettaglio degli altri proventi finanziari

Descrizione	Importo
INTERESSI ATTIVI DA BANCHE	2
ARROTONDAMENTI ATTIVI	22

**Totale: 24**

#### Dettaglio degli interessi ed altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
ARROTONDAMENTI PASSIVI	16
ONERI BANCARI FINANZIARI	2.498
INTERESSI PASSIVI DI CONTO CORRENTE	723

**Totale: 3.237**

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

Sono calcolate secondo le aliquote e le norme vigenti sulla base dei redditi imponibili dell'esercizio.



## **Nota integrativa, altre informazioni**

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

Tali voci rappresentano i compensi riconosciuti ai componenti del C.d.A. per le mensilità da gennaio a settembre 2019 per la gestione della S.P.A.

Relativamente ai compensi per i Sindaci l'importo è riferito all'intero anno anche se, per effetto del riconoscimento della personalità giuridica di Fondazione, dal mese di gennaio al mese di settembre 2019 il compenso è stato erogato al Collegio Sindacale e per i restanti tre mesi del 2019 al Collegio dei Revisori.

	<b>Amministratori</b>	<b>Sindaci</b>
<b>Compensi</b>	28.783	15.081

### **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Nel ringraziarVi per la fiducia accordataci Vi invitiamo ad approvare il bilancio di esercizio con il seguente utile di esercizio di Euro 3.671

## **Nota integrativa, parte finale**

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

**Il Presidente del Consiglio di Amministrazione**  
PINTO GIOVANNI

IL SOTTOSCRITTO DOTT. LIVINIO GIARDINO DOTTORE COMMERCIALISTA, ISCRITTO ALL'ALBO ODCEC DELLA PROVINCIA DI NAPOLI AL N. 607, AI SENSI DELL'ART. 31 COMMA DUE QUINQUIES DELLA L. N.340/2000, DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO è CONFORME ALL'ORIGINALE DEPOSITATO PRESSO LA SOCIETÀ.