

FONDAZIONE ORCHESTRA REGIONALE DELLE MARCHE

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	60100 ANCONA (AN) PIAZZA CAVOUR 23
Codice Fiscale	02013990425
Numero Rea	AN 160354
P.I.	02013990425
Capitale Sociale Euro	0 i.v.
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	675	450
II - Immobilizzazioni materiali	53.782	20.995
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.000	2.000
Totale immobilizzazioni (B)	56.457	23.445
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	8.471	8.471
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	960.255	798.496
esigibili oltre l'esercizio successivo	825	825
imposte anticipate	20.623	35.541
Totale crediti	981.703	834.862
IV - Disponibilità liquide	41.928	44.588
Totale attivo circolante (C)	1.032.102	887.921
D) Ratei e risconti	12.164	19.173
Totale attivo	1.100.723	930.539
Passivo		
A) Patrimonio netto		
III - Riserve di rivalutazione	60.808	60.808
IV - Riserva legale	52	52
VI - Altre riserve	1.155.078 ⁽¹⁾	1.154.146
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(1.179.934)	(1.179.934)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	807	932
Totale patrimonio netto	36.811	36.004
B) Fondi per rischi e oneri	-	1.273
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	211.954	186.703
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	818.265	693.863
Totale debiti	818.265	693.863
E) Ratei e risconti	33.693	12.696
Totale passivo	1.100.723	930.539

(1)

Altre riserve	31/12/2018	31/12/2017
Riserva straordinaria	12.921	11.988
Versamenti a copertura perdite	930.000	930.000
Fondo di dotazione	85.567	85.567
Patrimonio vincolato	126.591	126.591
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	(1)

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.912.136	1.893.459
5) altri ricavi e proventi		
altri	4.985	2.190
Totale altri ricavi e proventi	4.985	2.190
Totale valore della produzione	1.917.121	1.895.649
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	630	674
7) per servizi	542.728	527.703
8) per godimento di beni di terzi	66.379	68.998
9) per il personale		
a) salari e stipendi	918.652	918.039
b) oneri sociali	263.710	251.544
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	36.906	37.702
c) trattamento di fine rapporto	36.906	37.702
Totale costi per il personale	1.219.268	1.207.285
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	10.625	18.484
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	345	700
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	10.280	17.784
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	11.045	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	21.670	18.484
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	30
14) oneri diversi di gestione	23.840	29.587
Totale costi della produzione	1.874.515	1.852.761
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	42.606	42.888
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	8	25
Totale proventi diversi dai precedenti	8	25
Totale altri proventi finanziari	8	25
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	22.980	23.633
Totale interessi e altri oneri finanziari	22.980	23.633
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(22.972)	(23.608)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	19.634	19.280
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.910	3.431
imposte differite e anticipate	14.917	14.917
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	18.827	18.348
21) Utile (perdita) dell'esercizio	807	932

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, Signori Consiglieri,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 807

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c.)

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.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

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

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

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.

Si precisa che l'ammortamento dell'avviamento si è concluso civilisticamente nell'esercizio 2012, mentre prosegue la deducibilità ai fini delle imposte sul reddito.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

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	10%
Attrezzatura	15,50%
Strumenti musicali	15,50%
Spartiti musicali	15,50%
Mobili e arredi vari	12%
Macchine elettroniche d'ufficio	20%
Automezzi	20%
Radiotelefoni	15%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

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.

Rimanenze magazzino

Le rimanenze, valutate al costo di acquisizione, si riferiscono a beni che saranno ceduti a titolo di omaggio.

Partecipazioni

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione e sono relative al Consorzio Marche Spettacolo.

Fondi per rischi e oneri

Il fondo era relativo ad accantonamenti per spese legali.

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

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	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	23.620	658.245	2.000	683.865
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	23.170	637.249		660.419
Valore di bilancio	450	20.995	2.000	23.445
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	570	43.066	-	43.636
Ammortamento dell'esercizio	345	10.280		10.625
Totale variazioni	225	32.787	-	33.012
Valore di fine esercizio				
Costo	24.190	680.520	2.000	706.710
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	23.515	626.738		650.253
Valore di bilancio	675	53.782	2.000	56.457

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
675	450	225

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	10.970	12.650	23.620
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.920	12.250	23.170
Valore di bilancio	50	400	450
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	570	-	570
Ammortamento dell'esercizio	145	200	345

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Totale variazioni	425	(200)	225
Valore di fine esercizio			
Costo	11.540	12.650	24.190
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.065	12.450	23.515
Valore di bilancio	475	200	675

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
53.782	20.995	32.787

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	106.327	266.272	285.646	658.245
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	105.916	263.486	267.847	637.249
Valore di bilancio	411	2.786	17.799	20.995
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	(1)	-	43.067	43.066
Ammortamento dell'esercizio	87	842	9.351	10.280
Totale variazioni	(88)	(842)	33.716	32.787
Valore di fine esercizio				
Costo	106.326	266.272	307.922	680.520
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	106.003	264.328	256.407	626.738
Valore di bilancio	323	1.944	51.515	53.782

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate nel bilancio 2013 in base alla legge n. 147 del 2013 e non si è proceduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie, trovando le rivalutazioni effettuate il limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Descrizione Rivalutazione	Rivalutazione di legge	Totale rivalutazioni
Strumenti musicali	legge n. 147 del 2013	72.390

N cespiti - Descrizione cespiti	Costo storico 31/12/13	Val. res. 31/12/13	Valore rivalutato 31/12/13	Imposta sostitutiva	Riserva di rivalutazione
TAM-TAM / SUPPORTO PIATTI	€ 473,89	€ -	€ 200,00	€ 32,00	€ 168,00

N cespite - Descrizione cespite	Costo storico 31 /12/13	Val. res. 31/12/13	Valore rivalutato 31/12 /13	Imposta sostitutiva	Riserva di rivalutazione
TIMPANO 26"	€ 578,94	€ -	€ 500,00	€ 80,00	€ 420,00
TIMPANO 29"	€ 578,94	€ -	€ 500,00	€ 80,00	€ 420,00
TIMPANO SYMOHONIC MAJESTIC	€ 2.583,33	€ -	€ 1.250,00	€ 200,00	€ 1.050,00
TIMPANO SYMPHONIC MOD. MA 2	€ 2.250,00	€ -	€ 1.250,00	€ 200,00	€ 1.050,00
N.2 COPPIE PIATTI 18"- 20"	€ 1.085,98	€ -	€ 400,00	€ 64,00	€ 336,00
PIATTO SOSPESO UFIP SERIES	€ 200,00	€ -	€ 70,00	€ 11,20	€ 58,80
N.7 BATTENTI	€ 365,00	€ -	€ 150,00	€ 24,00	€ 126,00
N.1 LEFIMA 20/281	€ 175,00	€ -	€ 70,00	€ 11,20	€ 58,80
N.1 TR/BC 10"	€ 100,00	€ -	€ 30,00	€ 4,80	€ 25,20
N. 61 LEGGII + CASSE PORTAL	€ 3.102,10	€ -	€ 1.000,00	€ 160,00	€ 840,00
N.1 TROMBONE BASSO HOLTON	€ 1.000,00	€ -	€ 500,00	€ 80,00	€ 420,00
TASTIERA H6	€ 1.125,00	€ -	€ 300,00	€ 48,00	€ 252,00
PIANOFORTE NERO 1/2 CODA-A !ACQ. MUSE	€ 12.000,00	€ -	€ 5.000,00	€ 800,00	€ 4.200,00
PIANOFORTE VERT. YAMAHA -AC !ACQ. MUSE	€ 4.200,00	€ -	€ 1.800,00	€ 288,00	€ 1.512,00
PIANOFORTE VERT. YAMAHA -ACQ !ACQ. MUSE	€ 4.200,00	€ -	€ 1.800,00	€ 288,00	€ 1.512,00
PIANOFORTE VERT. SCHIMMEL-A !ACQ. MUSE	€ 4.800,00	€ -	€ 2.500,00	€ 400,00	€ 2.100,00
N.1 PIANOFORTE CODA CC213-A !ACQ. MUSE	€ 21.960,00	€ -	€ 9.000,00	€ 1.440,00	€ 7.560,00
N.1 PIANOFORTE GRAN CODA S !ACQ. MUSE	€ 74.000,00	€ -	€ 45.000,00	€ 7.200,00	€ 37.800,00
STRUM. MUSICALI	€ 2.079,83	€ -	€ 1.070,00	€ 171,20	€ 898,80
TOTALE	€ 136.858,01	€ -	€ 72.390,00	€ 11.582,40	€ 60.807,60

Come richiesto dal principio contabile OIC 16 l'importo della rivalutazione al lordo degli ammortamenti risulta pari ad Euro 72.390 e l'effetto sul patrimonio netto è pari ad Euro 60.808.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.000	2.000	

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	2.000	2.000
Valore di bilancio	2.000	2.000
Valore di fine esercizio		
Costo	2.000	2.000
Valore di bilancio	2.000	2.000

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano la quota nel Consorzio Marche Spettacolo.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
8.471	8.471	

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
981.703	834.862	146.841

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	128.473	5.890	134.363	134.363	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	54.428	(29.322)	25.106	25.106	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	35.541	(14.918)	20.623		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	616.420	185.191	801.611	800.786	825
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	834.862	146.841	981.703	960.255	825

Le imposte anticipate per Euro 20.623 sono relative a differenze temporanee deducibili e perdite fiscali riportabili. Per una descrizione delle ragioni che rendono possibile l'iscrizione del beneficio fiscale potenziale connesso a tali perdite, si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	134.363	134.363
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	25.106	25.106
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	20.623	20.623
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	801.611	801.611
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	981.703	981.703

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 2426 c.c	Totale
Saldo al 31/12/2017	57.674	57.674
Utilizzo nell'esercizio		
Accantonamento esercizio	11.046	11.046
Saldo al 31/12/2018	68.720	68.720

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
41.928	44.588	(2.660)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	40.317	(3.012)	37.305
Denaro e altri valori in cassa	4.271	351	4.622
Totale disponibilità liquide	44.588	(2.660)	41.928

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
12.164	19.173	(7.009)

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

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	19.173	(7.010)	12.163
Totale ratei e risconti attivi	19.173	(7.009)	12.164

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
36.811	36.004	807

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Riserve di rivalutazione	60.808	-	-	-		60.808
Riserva legale	52	-	-	-		52
Altre riserve						
Riserva straordinaria	11.988	933	-	-		12.921
Versamenti a copertura perdite	930.000	-	-	-		930.000
Varie altre riserve	212.157	-	-	-		212.157
Totale altre riserve	1.154.146	933	-	-		1.155.078
Utili (perdite) portati a nuovo	(1.179.934)	-	-	-		(1.179.934)
Utile (perdita) dell'esercizio	932	(3.342)	3.747	530	807	807
Totale patrimonio netto	36.004	(2.409)	3.747	530	807	36.811

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondo di dotazione	85.567
Patrimonio vincolato	126.591
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Totale	212.157

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 (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Riserve di rivalutazione	60.808	B
Riserva legale	52	B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	12.921	B

Versamenti a copertura perdite	930.000	B
Varie altre riserve	212.157	B
Totale altre riserve	1.155.078	
Utili portati a nuovo	(1.179.934)	
Totale	36.004	

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
Fondo di dotazione	85.567	B
Patrimonio vincolato	126.591	B
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	
Totale	212.157	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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

	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale	
All'inizio dell'esercizio precedente	52	67.109	(32.089)	35.072	
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni			(32.089)	29.804	(2.285)
Altre variazioni					
- Incrementi			3.747	3.747	
- Decrementi			530	530	
Risultato dell'esercizio precedente			932		
Alla chiusura dell'esercizio precedente	52	35.020	932	36.004	
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni		933	(3.342)	(2.409)	
Altre variazioni					
- Incrementi			3.747	3.747	
- Decrementi			530	530	
Risultato dell'esercizio corrente			807		
Alla chiusura dell'esercizio corrente	52	35.952	807	36.811	

Si forniscono le seguenti informazioni complementari in merito alle riserve di rivalutazione:

Riserve	Rivalutazione
(Riserva riv. l. 147/2013)	60.808

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
	1.273	(1.273)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.273	1.273
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	1.273	1.273
Totale variazioni	(1.273)	(1.273)

I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
211.954	186.703	25.251

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	186.703
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	39.397
Utilizzo nell'esercizio	14.146
Totale variazioni	25.251
Valore di fine esercizio	211.954

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

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
818.265	693.863	124.402

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	-	161.271	161.271	161.271
Debiti verso fornitori	371.169	(82.872)	288.297	288.297
Debiti tributari	38.410	2.507	40.917	40.917
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	43.299	62.668	105.967	105.967
Altri debiti	240.985	(19.171)	221.814	221.814
Totale debiti	693.863	124.402	818.265	818.266

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 3.910.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	161.271	161.271
Debiti verso fornitori	288.297	288.297
Debiti tributari	40.917	40.917
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	105.967	105.967
Altri debiti	221.814	221.814
Totale debiti	818.265	818.265

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
33.693	12.696	20.997

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	12.696	(2.877)	9.819
Risconti passivi	-	23.875	23.875
Totale ratei e risconti passivi	12.696	20.997	33.693

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.917.121	1.895.649	21.472

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.912.136	1.893.459	18.677
Altri ricavi e proventi	4.985	2.190	2.795
Totale	1.917.121	1.895.649	21.472

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	1.912.136
Totale	1.912.136

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.912.136
Totale	1.912.136

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.874.515	1.852.761	21.754

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	630	674	(44)
Servizi	542.728	527.703	15.025
Godimento di beni di terzi	66.379	68.998	(2.619)
Salari e stipendi	918.652	918.039	613
Oneri sociali	263.710	251.544	12.166
Trattamento di fine rapporto	36.906	37.702	(796)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	345	700	(355)

Ammortamento immobilizzazioni materiali	10.280	17.784	(7.504)
Svalutazioni crediti attivo circolante	11.045		11.045
Variazione rimanenze materie prime		30	(30)
Oneri diversi di gestione	23.840	29.587	(5.747)
Totale	1.874.515	1.852.761	21.754

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(22.972)	(23.608)	636

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	8	25	(17)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(22.980)	(23.633)	653
Totale	(22.972)	(23.608)	636

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Altri proventi	8	8
Totale	8	8

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
18.827	18.348	479

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	3.910	3.431	479
IRAP	3.910	3.431	479
Imposte differite (anticipate)	14.917	14.917	
IRES	14.917	14.917	
Totale	18.827	18.348	479

Fiscalità differita / anticipata

Gli amministratori, nel presente bilancio hanno ritenuto opportuno mantenere nell'attivo le imposte anticipate in seguito al completamento dell'ammortamento civilistico ma non fiscale dell'avviamento. In particolare, a seguito delle modifiche all'art. 103 DPR 917/86, dall'esercizio 2005, è stata dedotta una quota di ammortamento fiscale del 5,56% a fronte di un ammortamento civile del 10%.

Ciò comporterà la possibilità di effettuare, nel presente e nel prossimo esercizio, una variazione fiscale in diminuzione ai fini delle imposte sui redditi e IRAP.

Si precisa che il riassorbimento delle imposte anticipate, ovvero le imposte anticipate di competenza dell'esercizio 2018, sono state imputate alla voce B20 del conto economico.

Sono state iscritte, altresì, nel corso del 2016, imposte anticipate per Euro 14.656, derivante da perdite fiscali riportabili dell'esercizio sussistendo le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro, in particolare la ragionevole certezza che nel futuro la fondazione conseguirà imponibili fiscali tali da consentire l'assorbimento di tali perdite.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31/12/2018 Effetto fiscale IRES	esercizio 31/12/2018 Effetto fiscale IRAP	TOTALE
Perdite fiscali riportabili a nuovo anno 2016	14.656	0	14.656
Ammortamento residuo fiscale avviamento	5.134	834	5.968
TOTALE			20.624

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

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

Organico	31/12/2018	31/12/2017
Altri	28	31
Totale	28	31

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello denominato CCL aziendale FORM.

	Numero medio
Altri dipendenti	28
Totale Dipendenti	28

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

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

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	1.550
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	1.550

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

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

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

La fondazione ha provveduto a pubblicare nel sito internet le informazioni richieste dalla legge 124/2017.

Di seguito le sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e vantaggi economici a qualsiasi titolo da pubbliche amministrazioni, enti pubblici o in controllo pubblico (importi indicati in base al criterio di cassa e arrotondati all'unità di euro).

Ministero beni attività Culturali	Euro	579.867
Regione Marche	Euro	335.000
Comune di Macerata	Euro	20.000
Consorzio Marche Spettacolo	Euro	54.250
Comune di Serrapetrona	Euro	25.000
Comune di Ascoli Piceno	Euro	11.652
Comune di Fermo	Euro	22.856
Associazione Arena Sferisterio	Euro	277.022
Associazione Arena Sferisterio	Euro	59.750
Ente Concerti Pesaro	Euro	32.068
Conservatorio Rossini Pesaro	Euro	22.356
AMAT	Euro	55.145
Fondazione Teatro Fortuna Fano	Euro	24.079
Comune di Chieti	Euro	24.360

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone al Consiglio di Amministrazione di destinare il risultato d'esercizio ad incremento del patrimonio netto della Fondazione.

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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.

Ancona, li 26 marzo 2019.

Per il Consiglio di Amministrazione.

Il Presidente

Avv. Carlo Maria Pesaresi _____