

FONDAZIONE RETE LIRICA DELLE MARCHE

Bilancio di esercizio al 31/12/2022

Dati anagrafici	
Denominazione	FONDAZIONE RETE LIRICA DELLE MARCHE
Sede	PIAZZA CAVOUR 23 60121 ANCONA (AN)
Capitale sociale	30.000
Capitale sociale interamente versato	SI
Codice CCIAA	AN
Partita IVA	02774450429
Codice fiscale	02774450429
Numero REA	215107
Forma giuridica	
Settore di attività prevalente (ATECO)	Altre rappresentazioni artistiche (90.01.09)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	0

	31/12/2022	31/12/2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
II - Immobilizzazioni materiali	61.799	1.033
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni (B)	61.799	1.033
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	455.117	379.860
esigibili oltre l'esercizio successivo		
imposte anticipate		
Totale crediti	455.117	379.860
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide	70.418	205.070
Totale attivo circolante (C)	525.535	584.930
D) Ratei e risconti	7.793	6.941
Totale attivo	595.127	592.904
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	30.000	30.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione		
IV - Riserva legale		
V - Riserve statutarie		
VI - Altre riserve	220.321	82.695
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(11.608)	137.627
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	238.713	250.322
B) Fondi per rischi e oneri		
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.618	1.408
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	347.506	335.822
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti	347.506	335.822
E) Ratei e risconti	6.290	5.352
Totale passivo	595.127	592.904

	31/12/2022	31/12/2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	91.563	45.647
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione		
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	681	128.073
altri	966.715	601.226
Totale altri ricavi e proventi	967.396	729.299
Totale valore della produzione	1.058.959	774.946
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	30.202	746
7) per servizi	640.112	440.563
8) per godimento di beni di terzi	76.584	10.602
9) per il personale		
a) salari e stipendi	182.940	89.158
b) oneri sociali	110.477	57.877
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	1.695	1.253
c) trattamento di fine rapporto	1.695	1.253
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi		
Totale costi per il personale	295.112	148.288
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	5.374	115
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.374	115
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
Totale ammortamenti e svalutazioni	5.374	115
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	19.389	17.943
Totale costi della produzione	1.066.773	618.257
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(7.814)	156.689
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		

altri		
Totale proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	34	56
Totale proventi diversi dai precedenti	34	56
Totale altri proventi finanziari	34	56
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	1.041	275
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.041	275
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.007)	(219)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale rivalutazioni		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)		

Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(8.821)	156.470
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.787	18.843
imposte relative a esercizi precedenti		
imposte differite e anticipate		
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.787	18.843
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(11.608)	137.627

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2022

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia una perdita di euro 11.608.

Il bilancio chiuso al 31.12.2022 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

Attività svolta

La Fondazione Rete Lirica delle Marche istituita per iniziativa congiunta del Comune di Ascoli Piceno, del Comune di Macerata, del Comune di Fermo e della Fondazione Teatro della Fortuna di Fano, dell'Associazione Arena Sferisterio -Teatro di Tradizione, della Fondazione Orchestra Regionale delle Marche e della Fondazione Rossini Opera Festival.

La Fondazione trae origine e rappresenta l'evoluzione del percorso istituzionale avviato dai medesimi soggetti in data 25 ottobre 2014 con il Protocollo d'intesa per la creazione di un sistema regionale a sostegno dei teatri di lirica ordinaria.

La Fondazione è stata istituita il 23 gennaio 2018.

A seguito dell'attività svolta nel corso del 2018 e visti gli ottimi risultati ottenuti sono uniti altri partner al gruppo e sono stati inseriti tra i "Soci partecipanti".

Tali nuovi soggetti sono:

- Conservatorio G.B. Pergolesi di Fermo;
- Accademia di Belle Arti di Macerata;
- Orchestra Sinfonica G. Rossini;
- Associazione Coro Ventidio Basso.

Il cartellone della Fondazione Rete Lirica della Marche, per la parte ricadente nell'esercizio economico-finanziario 2022 era così composto:

- L'Italiana in Algeri di *G. Rossini*;
- Macbeth di *G. Verdi*;
- Cenerentola. Grand Hotel dei sogni di *G. Rossini*.

Principi di redazione

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art.2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

-ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

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
Fabbricati	{ }%
Impianti e macchinari	{ }%
Attrezzature	{ 15,50 }%

Altri beni	{ }%
------------	------

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.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

Per quanto attiene al fondo rischi su crediti istituito alla fine dell'esercizio 2018 di euro 59.151 per un paventato rischio dell'incasso del minor credito da parte del Ministero della Cultura nel corso dell'anno 2022 è venuto meno in quanto lo stesso ha alla fine erogato alla fondazione i contributi inizialmente deliberati e stanziati in favore della stessa. Pertanto, essendo venuto meno il potenziale rischio della mancata erogazione il consiglio ha ritenuto necessario ed opportuno procedere allo storno di tale fondo rischi appostando ne conto economico una sopravvenienza attiva di pari importo.

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;

Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti tributari l'onere del 2022 è di euro 2.787.

Altre informazioni – Contributi ricevuti da enti nel corso del 2022

Ente erogatore	Importo	Data erogazione	
Comune di Fermo	€ 20.000,00	28/02/2022	Quota ordinaria anno 2022
Fondazione Teatro della Fortuna di Fano	€ 26.000,00	09/03/2022	Quota ordinaria anno 2021 e acconto quota integrativa anno 2021
Regione Marche	€ 75.000,00	08/04/2022	Acconto contributo soggetti PIR (l.r. 11/09) anno 2021
Comune di Ascoli Piceno	€ 20.000,00	22/04/2022	Quota ordinaria anno 2022
Regione Marche	€ 75.000,00	26/04/2022	Saldo contributo soggetti PIR (l.r. 11/09) anno 2020
Fondazione Teatro della Fortuna di Fano	€ 64.000,00	01/06/2022	Saldo quota integrativa anno 2021
Comune di Fermo	€ 30.000,00	15/06/2022	Saldo quota integrativa anno 2021
Comune di Fermo	€ 13.200,00	15/06/2022	Acconto quota integrativa anno 2022
Ministero della Cultura	€ 78.787,92	20/06/2022	Saldo contributo FUS per attività anno 2021
Comune di Ascoli Piceno	€ 56.000,00	29/06/2022	Acconto quota integrativa anno 2022
Comune di Fermo	€ 41.200,00	14/07/2022	Acconto quota integrativa anno 2022
Ministero della Cultura	€ 150.421,74	20/09/2022	Acconto contributo FUS per attività anno 2022
Regione Marche	€ 75.000,00	11/10/2022	Saldo contributo soggetti PIR (l.r. 11/09) anno 2021
Comune di Macerata	€ 20.000,00	24/10/2022	Quota ordinaria anno 2022
Fondazione Teatro della Fortuna	€ 20.000,00	10/11/2022	Quota ordinaria anno 2022
Comune di Fermo	€ 42.000,00	28/11/2022	Secondo acconto quota integrativa 2022
Comune di Ascoli Piceno	€ 42.000,00	6/12/2022	Secondo acconto quota integrativa 2022
Comune di Ascoli Piceno	€ 30.000,00	9/12/2022	Saldo quota integrativa anno 2021

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci e enti per versamenti ancora dovuti

			Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti dai soci			199.800,00
Crediti per versamenti dovuti regione			75.000,00
Crediti per versamenti dovuti ministero			96.848,26
Totale crediti per versamenti dovuti			371.648,26

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni:

Gli incrementi di immobilizzazioni materiali riguardano l'immobilizzo delle scene del Macbeth e dei costumi di scena realizzati per la medesima produzione. Questi costituiscono infatti beni strumentali, facilmente riutilizzabili, anche per altri spettacoli. La scena, in particolare, si caratterizza per elementi modulari che potranno essere utilizzati anche singolarmente (quinte, pedane, etc.) in quanto elementi modulari, facilmente riorganizzabili che costituiscono nel loro insieme la base di un impianto scenico tradizionale. Inoltre, questa produzione è stata già chiesta per il noleggio da parte di diversi teatri e ciò lascia presagire buone possibilità di riallestimento sia all'interno della Rete Lirica che da parte di altri soggetti.

A tal proposito si è ritenuto doveroso considerare tali costi a tutti gli effetti immobilizzazioni materiali ammortizzate al 15,50% in quanto vengono utilizzate come strumenti di produzione del reddito della gestione tipica. La caratteristica delle immobilizzazioni materiali, di riferirsi a fattori e condizioni durature, non è intrinseca ai beni ma piuttosto alla loro destinazione. Si tratta cioè di attrezzature e arredi scenici costruite in fase di realizzazione delle Opere prodotte dalla Fondazione e che hanno un utilizzo prolungato; infatti potrebbero con ragionevole certezza essere noleggate ad altri teatri e per la realizzazione dell'opera medesima oppure per altre opere poiché passibili di modifica.

Sulla scorta di tali informazioni nelle tabelle che precedono vengono riepilogate le tipologie di costo sostenute per la realizzazione di tali immobilizzazioni ammortizzate a quote costanti al 15,50%.

CAPITOLO DI SPESA	COSTO TOTALE	% amm.to	QUOTA ANNO 2022
Costi produzione allestimento *	46.000	15,50%	7,75%
Costi realizzazione costumi	16.400	15,50%	7,75%
Totale	62.400	15,50%	7,75%

* protocollo iva 194 e 2

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo		1.148		1.148
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		115		115
Svalutazioni				
Valore di bilancio		1.033		1.033
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni		66.140		66.140
Riclassifiche (del valore di bilancio)				

Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)				
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio		5.374		5.374
Svalutazioni effettuate nell'esercizio				
Altre variazioni				
Totale variazioni		60.766		60.766
Valore di fine esercizio				
Costo		67.288		67.288
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		5.489		5.489
Svalutazioni				
Valore di bilancio		61.799		61.799

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
61.799	1.033	60.766

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	1.148					1.148
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	115					115
Svalutazioni						
Valore di bilancio	1.033					1.033
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	(1.033)		65.320	1.852		66.139

Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)						
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio			5.062	311		5.374
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni	(1.033)		60.258	1.541		60.766
Valore di fine esercizio						
Costo			65.320	1.967		67.287
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)			5.062	426		5.488
Svalutazioni						
Valore di bilancio			60.258	1.541		61.799

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante		(10.585)	(10.585)	(10.585)		
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante		77.936	77.936	77.936		
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante						
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante		387.766	387.766	387.766		

Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	379.860	75.257	455.117	455.117		
------------------------------------------------	---------	--------	---------	---------	--	--

la voce crediti è così composta:

- erario c/irap per euro 18874;
- crediti inps per euro 69;
- crediti verso fornitori per fatture non ancora emesse per euro 746;
- crediti verso soci ed enti euro 371.648;
- crediti per contributi lavoro autonomo euro 14.303;
- iva a credito per euro 77.713.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
70.418	205.070	(134.652)

- disponibilità liquide per euro 2.055;
- banca euro 68.363

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali		68.363	68.363
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa		2.055	2.055
Totale disponibilità liquide	205.070	(134.652)	70.418

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
7.793	6.941	852

Per assicurazioni e licenze d'uso

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio			6.941
Variazione nell'esercizio	34	7.759	852
Valore di fine esercizio	34	7.759	7.793

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato di esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	30.000							30.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni								
Riserve di rivalutazione								
Riserva legale								
Riserve statutarie								
Riserva straordinaria								
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile								
Riserva azioni o quote della società controllante								
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni								
Versamenti in conto								

aumento di capitale								
Versamenti in conto futuro aumento di capitale								
Versamenti in conto capitale								
Versamenti a copertura perdite								
Riserva da riduzione capitale sociale								
Riserva avanzo di fusione								
Riserva per utili su cambi non realizzati								
Riserva da conguaglio utili in corso								
Varie altre riserve			220.321					220.321
Totale altre riserve	82.695		220.321					220.321
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi								
Utili (perdite) portati a nuovo								
Utile (perdita) dell'esercizio	137.627		(137.627)				(11.608)	(11.608)
Perdita ripianata nell'esercizio								
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio								
Totale patrimonio netto	250.322		82.694				(11.608)	238.713

	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
Capitale sociale	30.000	30.000
Riserva legale		
Altre Riserve	220.321	
Utili (perdite) di esercizi precedenti		
Utili (perdita) dell'esercizio	(11.608)	137.627
Totale patrimonio netto	238.713	250.322
di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2020 e 2021 (residuo)		
Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione		

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	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	30.000		B			
Riserva da soprapprezzo delle azioni			A,B,C,D			
Riserve di rivalutazione			A,B			
Riserva legale			A,B			
Riserve statutarie			A,B,C,D			
Altre riserve						
Riserva straordinaria			A,B,C,D			
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile			A,B,C,D			
Riserva azioni o quote della società controllante			A,B,C,D			
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni			A,B,C,D			
Versamenti in conto aumento di capitale			A,B,C,D			
Versamenti in conto futuro			A,B,C,D			

aumento di capitale						
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	220.321					
Totale altre riserve	220.321					
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	250.321					
Quota non distribuibile						
Residua quota distribuibile						

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.618	1.408	1.210

Debiti

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	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche						
Debiti verso altri finanziatori						
Acconti						
Debiti verso fornitori		331.476	331.476	331.476		
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti						
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
Debiti tributari		(11.661)	(11.661)	(11.661)		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		7.696	7.696	7.696		
Altri debiti		19.995	19.995	19.995		
Totale debiti	335.822	11.684	347.506	347.506		

L'importo dei debiti è così composto:

- fornitori per euro 268.746;
- fatture da ricevere da fornitori e per compensi euro 62.730;
- debiti tributari riferiti all'onere dei salari e stipendi del mese di dicembre regolarmente pagati il 16 gennaio 2023 a mezzo F24;
- debiti verso inps per euro 7.213 sempre relativi ai salari e stipendi del mese di dicembre;
- dipendenti conto retribuzioni mese di dicembre per euro 19.995.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
6.290	5.352	938

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio			5.352
Variazione nell'esercizio	6.290		938
Valore di fine esercizio	6.290		6.290

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così di coprire la perdita con gli avanzi di gestione degli anni precedenti che ad oggi ammontano a euro 200.321.

Risultato d'esercizio al 31/12/2022	Euro	(11.608)
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	
a dividendo	Euro	
a { }	Euro	

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.

Il presidente.
Ancona li,

