

ENTE REGIONALE TEATRALE DEL FRIULI VENEZIA GIULIA

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MARCO VOLPE, N. 13 - UDINE (UD)
Codice Fiscale	00286400320
Numero Rea	UD - 232316
P.I.	01007480302
Capitale Sociale Euro	- i.v.
Forma giuridica	ASSOCIAZIONI RICONOSCIUTE
Settore di attività prevalente (ATECO)	900209
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza ad un gruppo	no

Stato Patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	20.268	28.059
Totale immobilizzazioni (B)	20.268	28.059
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	430.015	484.838
Totale crediti	430.015	484.838
IV - Disponibilità liquide	1.545.886	1.364.075
Totale attivo circolante (C)	1.975.901	1.848.913
D) Ratei e risconti	27.249	29.210
Totale attivo	2.023.418	1.906.182
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	385.970	377.762
IV - Riserva legale	-	16.030
VI - Altre riserve	-	764
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	42.882	(35.587)
Totale patrimonio netto	428.852	358.969
B) Fondi per rischi e oneri	5.364	5.364
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	512.417	462.281
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	386.080	696.701
Totale debiti	386.080	696.701
E) Ratei e risconti	690.705	382.867
Totale passivo	2.023.418	1.906.182

Conto Economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	789.726	1.651.757
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.654.366	2.290.601
Totale altri ricavi e proventi	1.654.366	2.290.601
Totale valore della produzione	2.444.092	3.942.358
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	24.922	32.054
7) per servizi	1.267.790	2.620.593
8) per godimento di beni di terzi	52.348	75.237
9) per il personale		
a) salari e stipendi	736.803	870.665
b) oneri sociali	224.642	264.423
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	64.025	72.814
c) trattamento di fine rapporto	64.025	71.501
e) altri costi	-	1.313
Totale costi per il personale	1.025.470	1.207.902
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	9.053	16.145
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	5.210
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.053	10.935
Totale ammortamenti e svalutazioni	9.053	16.145
14) oneri diversi di gestione	16.845	23.633
Totale costi della produzione	2.396.428	3.975.564
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	47.664	(33.206)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	235	198
Totale proventi diversi dai precedenti	235	198
Totale altri proventi finanziari	235	198
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	12	12
Totale interessi e altri oneri finanziari	12	12
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	223	186
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	47.887	(33.020)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	8.424	6.083
imposte relative a esercizi precedenti	(3.419)	(3.516)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.005	2.567
21) Utile (perdita) dell'esercizio	42.882	(35.587)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	42.882	(35.587)
Imposte sul reddito	5.005	2.567
Interessi passivi/(attivi)	(223)	(186)
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	47.664	(33.206)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	64.025	71.502
Ammortamenti delle immobilizzazioni	9.053	16.145
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	73.078	87.647
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	120.742	54.441
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	45.897	70.748
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(260.023)	(46.271)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.961	(810)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	307.838	(24.184)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(33.786)	166.763
Totale variazioni del capitale circolante netto	61.887	166.246
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	182.629	220.687
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	223	186
(Imposte sul reddito pagate)	(12.891)	5.911
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(13.889)	(45.134)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(26.557)	(39.037)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	156.072	181.650
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.262)	(5.597)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.262)	(5.597)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	27.000	31.000
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	27.000	31.000
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	181.810	207.053
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.350.687	1.135.440
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	13.388	21.582
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.364.075	1.157.022
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.532.746	1.350.687
Danaro e valori in cassa	13.140	13.388
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.545.886	1.364.075
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori associati,

il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, sottoposto oggi alla vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio di euro 42.882 al netto di imposte per euro 5.005.

L'Ente Regionale Teatrale del Friuli Venezia Giulia (di seguito ERT), associazione senza scopo di lucro, svolge l'attività di organizzazione di spettacoli di prosa, musica e danza e attività di servizi a supporto alla loro rappresentazione sul territorio regionale. E' partecipato dalla Regione Friuli Venezia Giulia e conta altri trentuno associati, soprattutto enti locali territoriali oltre ad altre realtà regionali del mondo dello spettacolo:

- Comune di Artegna
- Comune di Camino al Tagliamento
- Comune di Casarsa della Delizia
- Comune di Cividale del Friuli
- Comune di Codroipo
- Comune di Cordenons
- Comune di Gemona del Friuli
- Comune di Gorizia
- Comune di Grado
- Comune di Latisana
- Comune di Lestizza
- Comune di Maniago
- Comune di Monfalcone
- Comune di Muggia
- Comune di Palmanova
- Comune di Pontebba
- Comune di Sacile
- Comune di San Daniele del Friuli
- Comune di San Vito al Tagliamento
- Comune di Talmassons
- Comune di Tolmezzo
- Comune di Udine
- Comune di Zoppola
- Consorzio Comunità Collinare del Friuli
- Associazione Amici del Teatro di Artegna
- Associazione Culturale Teatro Club Udine
- Centro Iniziative Teatrali di Latisana
- CSS - Teatro Stabile d'Innovazione del FVG
- La Contrada - Teatro Stabile di Trieste
- Teatro Stabile del Friuli Venezia Giulia

- Teatro Stabile Sloveno

L'ERT alla data di chiusura del bilancio non detiene partecipazioni in enti lucrativi. E' associato all'Associazione Mittelfest di Cividale del Friuli, e nomina un rappresentante nel Consiglio di Amministrazione della stessa.

FATTI DI RILIEVO

Nel corso dell'esercizio, l'attività è stata condizionata dall'andamento della pandemia da SARS-CoV-2 tuttora in atto, e ciò spiega in larga parte le differenze tra le voci di questo bilancio e di quello precedente.

Il lockdown della primavera 2020 ha infatti rinviato la circuitazione di circa 100 spettacoli programmati e la nuova ondata dell'autunno, imponendo ancora il blocco delle attività, ha determinato un ulteriore spostamento al 2021 di grossa parte dell'attività. Per tale motivo, come dettagliato più oltre, si è rinviato al prossimo esercizio la parte del contributo regionale relativa agli spettacoli riprogrammati per il 2021.

Lo slittamento, inoltre, è stato compensato in maniera molto parziale dalla ripresa dell'attività di programmazione dell'estate e del primo autunno: durante questo periodo di apertura, infatti, solo le attività estive all'aperto ed una parte degli spettacoli riprogrammati ha potuto essere messa in scena. Vi è inoltre da sottolineare come l'attività che si è potuta svolgere nella seconda parte dell'anno 2020 sia stata sottoposta alle norme sul distanziamento sociale che hanno dimezzato le capienze dei teatri e obbligato a sostenere maggiori costi per sanificazioni e acquisto di DPI per il personale dipendente ed il pubblico.

A fronte di ciò, la conferma dei fondi ministeriali a copertura dei costi fissi di gestione e il beneficio dei ristori previsti per le attività maggiormente toccate dai lockdown hanno permesso di mitigare l'impatto economico e chiudere l'esercizio con un risultato positivo.

L'intero documento è stato redatto al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta della Situazione Patrimoniale e Finanziaria dell'Ente e del risultato economico dell'esercizio, fornendo se necessario informazioni aggiuntive e complementari a tale scopo.

STRUTTURA DEL BILANCIO

L'ERT redige il bilancio d'esercizio secondo criteri economico - patrimoniali adottando per quanto applicabile la forma abbreviata secondo gli schemi di cui all'art. 2435 -bis c.c.

Al Bilancio non viene allegata la Relazione della Gestione come disposto dal comma 6-ter dell'art. 17 del D.Lgs. 118/2011 in quanto l'Ente non è coinvolto nella rilevazione SIOPE, e non ci sono informazioni da fornire richieste dai nn. 3) e 4) dell'art. 2428 C.C.

Si segnala che al presente Bilancio sono stati allegati il Rendiconto Finanziario e il prospetto Stato Patrimoniale e Conto Economico riclassificato in forma ordinaria. Tali allegati sono stati redatti in quanto il nostro Ente è stato definito ente strumentale partecipato dalla Regione Friuli Venezia Giulia con Delibera della Giunta Regionale n. 1926 del 18 dicembre 2020 ed è stato individuato tra i soggetti che costituiscono il Gruppo Amministrazione Pubblica della Regione Friuli Venezia Giulia - annualità 2020.

Si informa che trattandosi di ente che non persegue scopo di lucro l'ERT ha pubblicato sul sito l'elenco dei contributi, le sovvenzioni, i sostegni a vario titolo ricevuti dalle PA e dagli enti assimilati secondo quanto previsto dalla L. 124 art. 1 commi 125-129 del 4 agosto 2017.

Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e le informazioni di natura contabile riportate in Nota Integrativa sono conformi alle scritture contabili regolarmente tenute e sono stati redatti in ossequio

alle disposizioni previste dagli artt. 2423 e 2423 bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Il documento è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423 ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

CRITERI DI REDAZIONE

Nella redazione del bilancio sono stati osservati i principi indicati dall'art. 2423 bis e precisamente:

- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- le voci di bilancio sono state valutate nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- le valutazioni sono state effettuate rispettando il principio della prudenza e, in ossequio a tale principio, sono indicati in bilancio gli utili realizzati alla data di chiusura ed i rischi e le perdite di competenza conosciuti successivamente alla data di chiusura;
- gli elementi eterogenei compresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- i criteri di valutazione applicati sono quelli previsti dall'art. 2426 del codice civile;
- non sono stati effettuati compensi di partite;
- lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico sono stati redatti in unità di euro.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione adottati sono i medesimi dell'anno precedente. In particolare, per la valutazione delle varie voci sono stati utilizzati i seguenti criteri:

Attivo

B) II - Immobilizzazioni materiali

Le Immobilizzazioni Materiali sono iscritte al costo di acquisto, esposte al netto degli ammortamenti determinati sistematicamente in ogni esercizio in quote costanti (il primo anno al 50% in relazione al minor utilizzo dei cespiti in quanto non usati per l'intero esercizio) sulla base di aliquote economico-tecniche calcolate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori. Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione è corrispondentemente svalutata. Se negli esercizi successivi verranno meno i presupposti della svalutazione sarà ripristinato il valore originario. Nessuna attività è stata mai oggetto di rivalutazione monetaria.

Le aliquote sono le seguenti:

- Attrezzature: 15,50%
- Automezzi: 25%
- Attrezzature elettroniche: 20%
- Furgoni: 20%
- Impianti: 10%
- Mobili: 12%
- Attrezzature videoset mostre: 19%

C) II - Crediti

Ai sensi dell'art. 2435 bis, ci si avvale della facoltà di non applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato dei crediti, pertanto essi sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti.

C) IV - Disponibilità Liquide

Sono valutate al valore nominale.

D) - Ratei e risconti attivi

I ratei e i risconti derivano da costi e ricavi di competenza di due o più esercizi e corrispondono alla quota determinata in proporzione al tempo riferibile al presente esercizio.

Passivo**B) - Fondi per rischi e oneri**

Gli importi indicati nei fondi per rischi ed oneri corrispondono a costi di futura manifestazione per i quali è incerto o il momento di manifestazione o l'ammontare. Gli stanziamenti riflettono la miglior stima sulla base degli elementi a disposizione.

C) - Debiti per TFR

La voce in questione accoglie il debito nei confronti dei dipendenti per trattamento di fine rapporto ed è stata determinata in base a quanto stabilito dall'art. 2120 C.C. La posta è soggetta a rivalutazione mediante appositi indici.

D) - Debiti

Ai sensi dell'art. 2435 bis, ci si avvale della facoltà di non applicare il criterio del valore del costo ammortizzato dei debiti, pertanto essi sono iscritti al loro valore nominale.

E) - Ratei e risconti passivi

I ratei e i risconti derivano da costi e ricavi di competenza di due o più esercizi e corrispondono alla quota determinata in proporzione al tempo riferibile al presente esercizio.

Componenti positive e negative di reddito

Le componenti positive e negative di reddito sono iscritte secondo il principio di competenza economica al netto degli sconti abbuoni e premi nonché ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari". Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze

temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi specifichiamo che non sono state iscritte imposte differite in quanto non ci sono differenze temporali tassabili e, per il principio di prudenza, non perseguendo l'Ente scopo di lucro, non sono state iscritte imposte anticipate, in quanto non si ritiene ci siano in futuro imponibili fiscali sufficienti a riassorbire le variazioni temporanee deducibili.

Nota integrativa abbreviata, attivo**Immobilizzazioni****Movimenti delle immobilizzazioni**

Di seguito il prospetto relativo ai movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	56.128	215.927	-	272.055
Rivalutazioni	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(56.128)	(187.867)		(243.995)
Svalutazioni	-	-	-	0
Valore di bilancio	-	28.059	-	28.059
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	1.262	-	1.262
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	-	(9.053)		(9.053)
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	0	(7.791)	0	(7.791)
Valore di fine esercizio				
Costo	56.128	217.189	-	273.317
Rivalutazioni	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(56.128)	(196.921)		(253.049)
Svalutazioni	-	-	-	0
Valore di bilancio	-	20.268	-	20.268

Immobilizzazioni immateriali***Movimenti delle immobilizzazioni immateriali***

La classe comprende: licenze d'uso di software e altre immobilizzazioni immateriali, completamente ammortizzate. Si segnala che nel corso dell'anno non sono intervenuti nè incrementi nè decrementi per alienazioni e dismissioni. Per nessuna delle Immobilizzazioni Immateriali si sono registrate riduzioni di valore né con riferimento al valore contabile, né a quello di mercato (se rilevante e determinato).

Immobilizzazioni materiali***Movimenti delle immobilizzazioni materiali***

La classe comprende: attrezzature, automezzi, macchine da ufficio elettroniche, mobili, impianti.

La variazione della posta è dovuta all'acquisizione di:

- attrezzature per euro 150 per l'acquisto di n. 1 videoproiettore;;
- macchine da ufficio elettroniche per euro 1.012, in particolare: riscatto di n. 1 server, n. 1

NAS backup, n. 1 gruppo di continuità, n. 2 switch e n. 20 PC precedentemente a noleggio e acquisto di n. 10 webcam.

Si evidenzia che non sono stati dismessi cespiti.

Per nessuna delle immobilizzazioni materiali si sono registrate riduzioni di valore né con riferimento al valore contabile, né a quello di mercato (se rilevante e determinato).

Si evidenzia che al 31.12.2020 l'ERT non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Tutti i crediti sono a breve ed espressi in moneta di conto. Nessun credito è assistito da garanzie.

La classe dei Crediti si compone delle seguenti voci:

- Crediti verso Clienti
- Crediti Tributari
- Crediti verso Altri

La diminuzione dei Crediti per l'anno 2020 è dovuto in particolare a un decremento dei Crediti verso Clienti, legato soprattutto alla diminuzione del credito verso i Comuni a causa della riduzione dell'attività per la prolungata sospensione delle Stagioni. Si segnala comunque un incremento dei Crediti Tributari, originato in particolare dal credito IRES anno 2019 non ancora utilizzato.

Si evidenziano i Crediti Tributari più consistenti:

- Erario c/ritenute subite per euro 81.770
- Erario c/IRES per euro 89.036

Tra i Crediti verso Altri, inoltre, si segnalano per la loro entità i crediti verso Enti ed Istituzioni, in particolare:

- Ministero per i Beni e Attività Culturali per euro 97.954 (saldo contributo 2020 di euro 136.113 detratto euro 38.159 per consumi intermedi, ai sensi dell'art. 10, comma 1 DL 91/13 e dell'art. 50, comma 3, DL 66/14)
- Comune di San Vito al Tagliamento per euro 16.764 (contributo San Vito Jazz 2020 e Teatro Scuola)

Infine, si segnala un credito verso INPS dovuto all'anticipazione degli ammortizzatori sociali (FIS) ai dipendenti.

Disponibilità liquide

La voce comprende denaro contante in cassa e giacenze sui conti correnti.

L'analisi della liquidità viene evidenziata e confrontata con le risultanze dell'anno precedente nella seguente tabella.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.350.687	182.059	1.532.746
Assegni	-	0	-
Denaro e altri valori in cassa	13.388	(248)	13.140
Totale disponibilità liquide	1.364.075	181.811	1.545.886

La conferma dei contributi ministeriali, come già specificato in premessa, nonostante il rinvio di una parte dell'attività 2020, ha generato una variazione positiva nelle disponibilità dell'Ente.

Ratei e risconti attivi

La posta comprende solo Risconti Attivi determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale all'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	0	-
Risconti attivi	29.210	(1.961)	27.249
Totale ratei e risconti attivi	29.210	(1.961)	27.249

Si segnala in particolare che le più rilevanti variazioni dei risconti si riferiscono al decremento dei Noleggi attrezzature, in seguito alla stipula di un nuovo contratto di noleggio delle attrezzature informatiche avvenuto nel corso dell'anno.

Non sono iscritti a bilancio Ratei e Risconti aventi durata superiore ad un anno.

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si segnala che il Fondo di Dotazione (Capitale) è incrementato di euro 27.000 per effetto del versamento delle quote sociali degli Associati al fondo di dotazione, come previsto dallo Statuto. Tali versamenti, a norma dell'art. 5 dello Statuto, non creano diritti di partecipazione nè quote indivise di partecipazione trasferibili a terzi.

Si evidenzia che la perdita dell'anno 2019 di euro 35.587,16 è stata coperta utilizzando il Fondo di Riserva per 16.029,94, le Riserve Straordinarie per euro 765,45 e il Fondo di Dotazione per i restanti euro 18.791,77, come deliberato dall'Assemblea dell'Ente in data 24 giugno 2020.

Si precisa che la Riserva Legale si è formata con utili di esercizi precedenti l'anno 2001 e la Riserva Straordinaria è formata da utili di esercizi successivi a tale anno.

Fondi per rischi e oneri

La posta comprende il Fondo oneri per valorizzazione del personale CCNL Federculture e i Fondi rischi.

Si segnala che nel corso dell'anno 2020 la classe Fondi per Rischi e Oneri non ha subito variazioni. Ricordiamo che in caso di mancato utilizzo del Fondo oneri per valorizzazione del personale CCNL Federculture, le somme accantonate dovranno essere comunque erogate ai lavoratori.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'ammontare di questo debito, esposto al netto degli acconti corrisposti, è pari alle indennità da pagare ai dipendenti alla data di bilancio in caso di cessazione di lavoro in ottemperanza alla vigente normativa.

Il personale dipendente occupato alla fine dell'esercizio è composto da n. 66 unità:

- n. 14 a tempo pieno di cui n. 1 dirigente e n. 13 impiegati tutti a tempo indeterminato;
- n. 14 impiegati a tempo parziale tutti a tempo indeterminato;
- n. 1 impiegato a tempo pieno determinato;
- n. 37 con contratto intermittente – chiamata.

Debiti

La classe comprende solo debiti di fornitura tra i quali:

- Debiti verso fornitori;
- Debiti tributari, verso istituti di previdenza: debiti di carattere tributario e previdenziale che sorgono in osservanza degli adempimenti imposti dalla legge, per i quali al 31/12 non erano ancora scaduti i termini di versamento;
- Altri debiti: voce costituita prevalentemente da debiti verso dipendenti;
- Debiti verso banche ed altri finanziatori: non presenti per l'anno 2020.

Variazioni e scadenza dei debiti

Tutti i debiti sono a breve termine e nessuno è assistito da garanzie su beni sociali.

La diminuzione dei Debiti è determinata principalmente da:

- minori Debiti verso Fornitori: si segnala che si è potuto liquidare con tempestività tutti i fornitori e che la contrazione dell'attività ha determinato una diminuzione dei fornitori artistici da saldare;
- minori Debiti verso Istituti Previdenziali e Sicurezza Sociale e Debiti verso Dipendenti per l'attivazione degli ammortizzatori sociali.

Non sono iscritti debiti di finanziamento e ciò conferma il buon equilibrio finanziario dell'ente.

Ratei e risconti passivi

La posta comprende solo Risconti Passivi calcolati in base al principio della competenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	0	-
Risconti passivi	382.867	307.838	690.705
Totale ratei e risconti passivi	382.867	307.838	690.705

Il conto dei Risconti Passivi è composto:

- dalle quote di abbonamento alle Stagioni Teatrali 2019/2020 e 2020/2021, incassate rispettivamente nel 2019 e nel 2020 e non ancora fruite;
- dalla quota del contributo regionale erogato a fronte degli spettacoli che non sono stati realizzati nell'anno 2020 e riprogrammati per la pandemia.

	31.12.2020	31.12.2019	Variazioni
Risconti abbonamenti	155.023	368.332	6.781
Risconti servizi teatri Stagione 18/19 – quota 2019	5.682	14.535	-30.965
Quota Contributo in c/esercizio 2020 Regione FVG L.R. 10/2020	530.000	0	530.000
Totali	690.705	382.867	307.838

Non sono iscritti a Bilancio Risconti aventi durata superiore a un esercizio.

Nota integrativa abbreviata, conto economico**Valore della produzione****Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività**

Il prospetto che segue sintetizza la composizione della voce Valore della Produzione.

	31.12.2020	31.12.2019	Variazioni
A1) - Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni	789.726	1.651.757	-862.031
A5) - Altri Ricavi e Proventi	1.654.366	2.290.601	-636.235
<i>Contributi in conto esercizio</i>	1.638.533	2.266.299	-627.766
<i>Altri Ricavi</i>	15.833	24.302	-8.469
Totali	2.444.092	3.942.358	-1.498.266

Si evidenzia che la diminuzione del Valore della Produzione è dovuta alla sospensione dell'attività per la pandemia tuttora in atto.

Si segnala che i Ricavi non necessitano di distinzione per area geografica in quanto si riferiscono tutti al Friuli Venezia Giulia.

Costi della produzione

Tra i Costi della Produzione si segnalano, per la loro rilevanza, i Costi per Servizi determinati in particolare da:

- Compensi alle Compagnie per euro 741.457;
- Servizi Tecnici/Organizzativi per euro 100.038;
- Stampa/Pubblicità/Promozione per euro 64.339;
- SIAE per euro 54.764;
- Spese legali, notarili e consulenze per euro 56.214;
- Prestazioni/Servizi Artistici per euro 36.547;
- Compensi lavoratori autonomi per euro 31.780.

Anche i Costi per Servizi sono diminuiti rispetto all'anno 2019 per il minor esborso legato al rinvio al 2021 degli spettacoli previsti per il 2020.

Per lo stesso motivo, sono stati attivati gli ammortizzatori sociali che hanno determinato un minor Costo del Personale.

Proventi e oneri finanziari**Proventi Finanziari**

La voce riguarda gli interessi maturati sulle transitorie eccedenze di liquidità in deposito sui conti correnti (voce Interessi attivi bancari).

	31.12.2020	31.12.2019	Variazioni
Interessi attivi bancari	235	184	51
Interessi attivi diversi	0	14	-14
Totali	235	198	37

Oneri Finanziari

Il buon equilibrio finanziario è perdurato per tutto l'esercizio quindi non sono stati sostenuti interessi passivi.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si precisa che non sono stati conseguiti elementi di ricavo o di costo di entità o di incidenza eccezionali.

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

Le Imposte di competenza sono determinate sulla base della normativa attualmente vigente e comprendono IRAP corrente per euro 1.212 calcolata imputando l'aliquota del 3,90%, e IRES per euro 7.213 calcolata imputando l'aliquota del 24%.

Si segnala la diminuzione dell'IRAP corrente, in quanto anche l'Ente ha beneficiato dell'esclusione dal pagamento del primo acconto IRAP dovuto per l'esercizio corrente di cui all'art. 24 del Decreto Legge 34/2020.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Nell'esercizio è stato impiegato il personale dipendente evidenziato dalla tabella che segue:

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	40
Operai	20
Totale dipendenti	61

Nelle voci "Impiegati" e "Operai" si segnala che sono stati conteggiati anche i lavoratori con contratto intermittente – a chiamata, disciplinato dagli artt. 13 e seguenti del D.Lgs. 81/2015.

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

Gli Amministratori non percepiscono compenso, ma solo rimborsi spese documentati come prevede l'art. 15 dello Statuto dell'Ente.

Non sono stati concessi crediti o anticipazioni né assunti alcun tipo di impegno o garanzia per conto degli Amministratori.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Lo Statuto dell'Ente prevede un Organo di Controllo costituito da un solo membro effettivo e uno supplente iscritti all'albo dei Revisori Legali. Il compenso erogato all'Organo di Controllo viene stabilito dall'Assemblea degli Associati e per l'anno 2020 è stato fissato in euro 6.864.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n.9 C.C. vi segnaliamo che non ci sono impegni, garanzie o passività potenziali ulteriori rispetto a quelle risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non risultano in essere accordi o altri atti i cui effetti non risultino già dallo Stato Patrimoniale e che possano esporre l'Ente a rischi o generare benefici significativi e la cui conoscenza sia utile per una valutazione della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico dell'Ente stesso.

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

Ai sensi dell'art. 2427, 22-quater) tra i fattori degni di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio si segnala che alla data di redazione del presente bilancio l'attività risulta ancora sospesa a causa del protrarsi dell'emergenza sanitaria, né vi è certezza sulla possibile ripresa e le misure restrittive da rispettare, in particolar modo in fatto di capienza massima utilizzabile dei teatri.

Si sottolinea comunque che sono stati confermati anche per l'anno 2021 i contributi ministeriali e regionali, che consentono di sostenere i costi fissi di gestione e permettono di prevedere una gestione in sostanziale pareggio anche per l'esercizio in corso.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Si informa che l'Ente non fa uso di strumenti finanziari derivati.

Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata

Ai sensi dell'art. 2361, comma 2 del codice civile, si segnala che l'Ente non detiene alcuna partecipazione in imprese che comportano responsabilità illimitata.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si conclude la presente Nota Integrativa attestando che le risultanze del Bilancio corrispondono al saldo delle scritture contabili in ottemperanza delle norme vigenti e che il presente Bilancio rappresenta con chiarezza, in modo veritiero e corretto, la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente nonché il risultato economico dell'Esercizio.

Il Consiglio di Amministrazione propone all'Assemblea degli associati di destinare l'utile di euro 42.882 a Riserva.

Udine, 30 marzo 2021

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

(Sergio Cuzzi)

