

## ENTE REGIONALE TEATRALE DEL FRIULI VENEZIA GIULIA

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
II - Immobilizzazioni materiali	13.144	20.268
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>13.144</b>	<b>20.268</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	475.039	430.015
<b>Totale crediti</b>	<b>475.039</b>	<b>430.015</b>
IV - Disponibilità liquide	1.638.556	1.545.886
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>2.113.595</b>	<b>1.975.901</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>32.039</b>	<b>27.249</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>2.158.778</b>	<b>2.023.418</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	413.970	385.970
VI - Altre riserve	42.882	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	43.187	42.882
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>500.039</b>	<b>428.852</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>5.364</b>	<b>5.364</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>552.914</b>	<b>512.417</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	788.586	386.080
<b>Totale debiti</b>	<b>788.586</b>	<b>386.080</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>311.875</b>	<b>690.705</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>2.158.778</b>	<b>2.023.418</b>

## Conto Economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.096.758	789.726
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.346.153	1.638.533
altri	13.927	15.833
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>2.360.080</b>	<b>1.654.366</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>3.456.838</b>	<b>2.444.092</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	15.722	24.922
7) per servizi	2.143.250	1.267.790
8) per godimento di beni di terzi	62.863	52.348
9) per il personale		
a) salari e stipendi	827.872	736.803
b) oneri sociali	249.525	224.642
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	81.145	64.025
c) trattamento di fine rapporto	81.145	64.025
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>1.158.542</b>	<b>1.025.470</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	9.923	9.053
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.923	9.053
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>9.923</b>	<b>9.053</b>
14) oneri diversi di gestione	23.593	16.845
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>3.413.893</b>	<b>2.396.428</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>42.945</b>	<b>47.664</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	122	235
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>122</b>	<b>235</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>122</b>	<b>235</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	-	12
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>-</b>	<b>12</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>122</b>	<b>223</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>43.067</b>	<b>47.887</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	4.322	8.424
imposte relative a esercizi precedenti	(4.442)	(3.419)
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>(120)</b>	<b>5.005</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>43.187</b>	<b>42.882</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	43.187	42.882
Imposte sul reddito	(120)	5.005
Interessi passivi/(attivi)	(122)	(223)
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(4)	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	42.941	47.664
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	81.145	64.025
Ammortamenti delle immobilizzazioni	9.923	9.053
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	91.068	73.078
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	134.009	120.742
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(149.264)	45.897
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	155.964	(260.023)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(4.790)	1.961
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(378.830)	307.838
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	356.132	(33.786)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(20.788)	61.887
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	113.221	182.629
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	122	223
(Imposte sul reddito pagate)	(6.522)	(12.891)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(40.648)	(13.888)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(47.048)	(26.556)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	66.173	156.073
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(1.507)	(1.262)
Disinvestimenti	4	0
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(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)	(1.503)	(1.262)
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	28.000	27.000
(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)	28.000	27.000
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	92.670	181.811
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.532.746	1.350.687
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	13.140	13.388
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.545.886	1.364.075
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.627.505	1.532.746
Danaro e valori in cassa	11.051	13.140
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.638.556	1.545.886
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 2021, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, sottoposto oggi alla vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio di euro 43.187 al netto di imposte per euro 4.322.

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 Arterga
- 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 Arterga
- 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**

L'attività è stata condizionata anche per l'anno 2021 dall'andamento della pandemia da SARS-CoV-2 tuttora in atto.

La chiusura dei teatri prolungatasi fino a fine aprile 2021 ha infatti rinviato ulteriormente la circuitazione degli spettacoli già precedentemente previsti per la Stagione 2019/2020, e ha impedito la piena programmazione e realizzazione della Stagione 2020/2021, ridotta a pochi appuntamenti per piazza, concentrati tutti nella primavera/estate 2021.

Vi è inoltre da sottolineare come l'attività che si è potuta svolgere sia stata sottoposta fino a ottobre 2021 alle norme sul distanziamento sociale che hanno ridotto le capienze dei teatri.

Per tali motivi, si è rinviato all'esercizio 2022 una quota del contributo regionale relativa agli spettacoli che non è stato possibile realizzare nella primavera del 2021.

Si segnala anche che per tutto l'esercizio l'Ente ha continuato a sostenere maggiori costi per sanificazioni e acquisto di DPI per il personale dipendente ed il pubblico, nel rispetto delle normative anti-COVID.

La conferma dei fondi ministeriali e regionali e il beneficio dei ristori previsti per le attività maggiormente toccate dai lockdown hanno comunque permesso di chiudere l'esercizio con un risultato positivo.

## **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. 1914 del 10 dicembre 2021 ed è stato individuato tra i soggetti che costituiscono il Gruppo Amministrazione Pubblica della Regione Friuli Venezia Giulia - annualità 2021.

Ai sensi dell'art. 1 c.125-bis della L. 124/2017, si segnala che l'importo delle sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria, sono pubblicate annualmente sul sito internet dell'associazione.

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.

L'intero documento è stato redatto al fine di fornire 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 C.C. 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
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
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	2.876	-	2.876
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	(374)	-	(374)
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	-	(9.923)		(9.923)
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	0
Altre variazioni	0	297	0	297
Totale variazioni	0	(7.124)	0	(7.124)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	56.128	219.690	-	275.818
Rivalutazioni	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(56.128)	(206.546)		(262.674)
Svalutazioni	-	-	-	0
Valore di bilancio	-	13.144	-	13.144

**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:

- macchine da ufficio elettroniche per euro 2.350, in particolare per l'acquisto di n. 1 terminale di rilevazione presenze, di n. 12 smartphone per dipendenti e controllo Green Pass nei Teatri del Circuito e di apparecchiature per videoconferenze (webcam, cuffie e microfono);

- attrezzature per euro 526 per l'acquisto di n. 2 scale multiuso.

Si evidenzia che sono stati dismessi cespiti per euro 374 (stampante multifunzione).

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 31.12.2021 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

L'aumento dei Crediti per l'anno 2021 è dovuto in particolare a un incremento dei Crediti verso Clienti, soprattutto verso i Comuni, determinato dalla ripresa dell'attività dopo la sospensione delle Stagioni.

Si segnala comunque una diminuzione dei Crediti Tributari dovuta in particolare all'utilizzo totale del credito IRES 2019 e parziale di quello relativo all'anno 2020.

Si evidenziano i Crediti Tributari più consistenti:

- Erario c/ritenute subite per euro 80.320
- Erario c/IRES per euro 27.283

Anche i Crediti verso Altri rilevano una diminuzione dovuta in particolare alla contrazione dei Crediti verso Enti ed Istituzioni e al recupero nel 2021 delle quote di ammortizzatori sociali anticipate dall'Ente nel corso del 2020.

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

- Comune di Cordenons per euro 28.000 (contributo Stagione di Prosa 2021/2022 - quota 2021)
- Comune di Monfalcone per euro 40.000 (contributo Stagione di Prosa 2021/2022 - quota 2021)
- Comune di Palmanova per euro 10.000 (contributo Stagione di Prosa 2021/2022 - quota 2021)
- Comune di San Vito al Tagliamento per euro 13.000 (contributo Stagione di Prosa 2021/2022 - quota 2021)

### 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
<b>Depositi bancari e postali</b>	1.532.746	94.759	1.627.505
<b>Assegni</b>	-	0	-
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	13.140	(2.089)	11.051
<b>Totale disponibilità liquide</b>	1.545.886	92.670	1.638.556

La variazione positiva è determinata in particolare dagli incassi derivanti dalla vendita dei biglietti a seguito della ripresa delle attività di spettacolo nelle piazze del Circuito.

### 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
<b>Ratei attivi</b>	-	0	-
<b>Risconti attivi</b>	27.249	4.790	32.039
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	27.249	4.790	32.039

L'aumento dei risconti attivi è dovuto in particolare ai costi del servizio di emissione nell'anno 2021 di biglietti relativi a spettacoli che sono programmati per il 2022.

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 28.000 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 l'utile dell'anno 2020 di euro 42.882 è stato destinato a Riserva, come deliberato dall'Assemblea dell'Ente in data 27 aprile 2021.

### **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 2021 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. 55 unità:

- n. 13 a tempo pieno di cui n. 1 dirigente e n. 12 impiegati tutti a tempo indeterminato;
- n. 14 impiegati a tempo parziale tutti a tempo indeterminato;
- n. 28 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.

#### **Variazioni e scadenza dei debiti**

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

L'aumento dei Debiti è determinato principalmente da:

- l'incremento dei Debiti verso Fornitori, in particolare SIAE e fornitori artistici e tecnici, in conseguenza della ripresa dell'attività di spettacolo;
- l'incremento dei Debiti verso Istituti Previdenziali e Sicurezza Sociale, in particolare per la sospensione a maggio 2021 della fruizione degli ammortizzatori sociali;
- l'incremento degli Altri Debiti, dovuto soprattutto all'emissione nell'anno 2021 di biglietti di

spettacoli che si realizzeranno nel 2022.

Non si segnalano particolari ritardi nel pagamento dei fornitori, se non dovuti alle necessarie verifiche previste dal Codice degli Appalti prima del saldo delle fatture.

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
<b>Ratei passivi</b>	-	0	-
<b>Risconti passivi</b>	690.705	(378.830)	311.875
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	690.705	(378.830)	311.875

Il conto dei Risconti Passivi è composto:

- dalle quote di abbonamento alle Stagioni Teatrali 2021/2022, incassate nel 2021, di competenza del prossimo esercizio e dalle quote di abbonamento residue per la Stagione 2019/2020 relative agli spettacoli ancora da recuperare per 11.875 euro;
- dalla quota del contributo regionale erogato a fronte degli spettacoli che non sono stati realizzati nella prima parte dell'anno 2021 e sono stati riprogrammati per la pandemia.

	31.12.2021	31.12.2020	Variazioni
<b>Risconti abbonamenti</b>	11.875	155.023	-143.148
<b>Risconti servizi teatri</b>	0	5.682	-5.682
<b>Quota Contributo in c/esercizio Regione FVG</b>	300.000	530.000	-230.000
<b>Totali</b>	<b>311.875</b>	<b>690.705</b>	<b>-378.830</b>

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.

	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>Variazioni</b>
<b>A1) - Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni</b>	1.096.758	789.726	307.032
<b>A5) - Altri Ricavi e Proventi</b>	2.360.080	1.654.366	705.714
<i>Contributi in conto esercizio</i>	2.346.153	1.638.533	707.622
<i>Altri Ricavi</i>	13.927	15.833	-1.908
<b>Totali</b>	<b>3.456.838</b>	<b>2.444.092</b>	<b>1.012.746</b>

Si segnala che i Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni sono aumentati per effetto dei maggiori incassi di spettacoli e degli addebiti ai Comuni dei costi sostenuti per i cachet delle Compagnie e per la gestione dei Teatri.

Si evidenzia inoltre che all'interno dei Contributi in conto esercizio sono conteggiati:

- la quota del contributo regionale relativa all'anno 2020 imputata all'esercizio 2021 conseguentemente alla chiusura delle attività per la pandemia, pari a euro 530.000;
- le quote dei contributi dei Comuni per l'attività programmata da maggio a dicembre 2021;
- i contributi a ristoro previsti per le attività chiuse in conseguenza della pandemia.

Si segnala che i Ricavi non necessitano di distinzione per area geografica in quanto rientranti interamente nell'area 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 1.479.650;
- Servizi Tecnici/Organizzativi per euro 172.364;
- Stampa/Pubblicità/Promozione per euro 91.751;
- SIAE per euro 59.980;
- Spese legali, notarili e consulenze per euro 55.694;
- Compensi lavoratori autonomi per euro 38.482;
- Prestazioni/Servizi Artistici per euro 37.116.

Gli incrementi più significativi dei Costi per servizi riguardano i compensi alle Compagnie, i costi relativi a Stampa/Pubblicità/Promozione e quelli per Servizi Tecnici e Organizzativi.

Tali incrementi, insieme a quello del Costo del personale, sono determinati dalle riaperture e dalla ripresa dell'attività, nonostante il perdurare del lockdown nei primi mesi dell'anno.



**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).

	31.12.2021	31.12.2020	Variazioni
<b>Interessi attivi bancari</b>	122	235	-113
<b>Totali</b>	<b>122</b>	<b>235</b>	<b>-113</b>

**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 C.C. 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 4.322 calcolata imputando l'aliquota del 3,90%.

## **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	36
Operai	18
<b>Totale dipendenti</b>	<b>55</b>

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 2021 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**

Informiamo che dopo la chiusura del bilancio non sono intervenuti fatti di rilievo da segnalare.

### **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 alle 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 43.187 a Riserva.

Udine, 30 marzo 2022

**Per il Consiglio di Amministrazione**

**Il Presidente**

(Sergio Cuzzi)

