

BILANCIO DI ESERCIZIO

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: A.T.E.R. ASS.NE TEATRALE E.R.

Sede: VIALE GIARDINI 466/G - 41124 MODENA (MO)

Capitale sociale: 178.521

Capitale sociale interamente versato: si

Codice CCIAA: MO

Partita IVA: 00375630365

Codice fiscale: 00375630365

Numero REA: 000000373944

Forma giuridica: ASSOCIAZIONE RICONOSCITA

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

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:

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	15.752	29.790
Totale immobilizzazioni immateriali	15.752	29.790
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	594.860	605.410
2) impianti e macchinario	9.115	5.702
3) attrezzature industriali e commerciali	2.558	2.805
4) altri beni	25.431	19.482
Totale immobilizzazioni materiali	631.964	633.399
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	0	10.000
Totale partecipazioni	0	10.000
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	80.743	79.433
Totale crediti verso altri	80.743	79.433
Totale crediti	80.743	79.433
Totale immobilizzazioni finanziarie	80.743	89.433
Totale immobilizzazioni (B)	728.459	752.622
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.027.499	2.176.358
Totale crediti verso clienti	1.027.499	2.176.358
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	86.140	103.084
Totale crediti tributari	86.140	103.084
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	415.295	284.299
Totale crediti verso altri	415.295	284.299
Totale crediti	1.528.934	2.563.741
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.268.402	492.590
3) danaro e valori in cassa	27.962	25.395
Totale disponibilità liquide	1.296.364	517.985
Totale attivo circolante (C)	2.825.298	3.081.726
D) Ratei e risconti	315.868	384.050

	31-12-2018	31-12-2017
Totale attivo	3.869.625	4.218.398
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	179.927	131.242
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	2	(1)
Totale altre riserve	2	(1)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.279	48.685
Totale patrimonio netto	182.208	179.926
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	61.403	0
Totale fondi per rischi ed oneri	61.403	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	585.687	526.945
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	250.900	417.744
esigibili oltre l'esercizio successivo	28.838	109.738
Totale debiti verso banche	279.738	527.482
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	660	10.407
Totale acconti	660	10.407
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.800.155	2.068.380
Totale debiti verso fornitori	1.800.155	2.068.380
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	(21.362)	(15.459)
Totale debiti tributari	(21.362)	(15.459)
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	78.549	60.730
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	78.549	60.730
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	276.770	666.215
Totale altri debiti	276.770	666.215
Totale debiti	2.414.510	3.317.755
E) Ratei e risconti	625.817	193.772
Totale passivo	3.869.625	4.218.398

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.911.334	6.541.234
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.498.256	2.463.593
altri	506.885	340.914
Totale altri ricavi e proventi	3.005.141	2.804.507
Totale valore della produzione	9.916.475	9.345.741
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	13.196	14.663
7) per servizi	7.591.203	7.377.461
8) per godimento di beni di terzi	196.933	33.010
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.387.402	1.071.434
b) oneri sociali	344.622	309.552
c) trattamento di fine rapporto	86.745	87.298
e) altri costi	5.513	0
Totale costi per il personale	1.824.282	1.468.284
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	14.219	7.109
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	15.246	8.829
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	10.226
Totale ammortamenti e svalutazioni	29.465	26.164
14) oneri diversi di gestione	202.077	325.382
Totale costi della produzione	9.857.156	9.244.964
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	59.319	100.777
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	15	10.962
Totale proventi diversi dai precedenti	15	10.962
Totale altri proventi finanziari	15	10.962
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	23.551	31.195
Totale interessi e altri oneri finanziari	23.551	31.195
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(23.536)	(20.233)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	1.235	1.702
Totale rivalutazioni	1.235	1.702
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	1.235	1.702

	31-12-2018	31-12-2017
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	37.018	82.246
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	34.739	33.561
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	34.739	33.561
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.279	48.685

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.279	48.685
Imposte sul reddito	34.739	33.561
Interessi passivi/(attivi)	23.536	20.233
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	60.554	102.479
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	86.745	87.298
Ammortamenti delle immobilizzazioni	29.465	15.938
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	1.235	1.702
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	117.445	104.938
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	177.999	207.417
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.148.859	(319.767)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(268.225)	450.528
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	68.182	17.758
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	432.045	47.411
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(501.328)	(196.337)
Totale variazioni del capitale circolante netto	879.533	(407)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.057.532	207.010
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(23.536)	(20.233)
(Imposte sul reddito pagate)	(34.739)	(33.561)
(Utilizzo dei fondi)	61.403	-
Altri incassi/(pagamenti)	(28.003)	(219.007)
Totale altre rettifiche	(24.875)	(272.801)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.032.657	(65.791)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(13.811)	(6.492)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(181)	-
Disinvestimenti	-	1
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(1.777)
Disinvestimenti	8.690	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(5.302)	(8.268)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(166.844)	46.949

	31-12-2018	31-12-2017
(Rimborso finanziamenti)	(80.900)	(88.213)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	3	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(247.741)	(41.263)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	779.614	(115.322)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	492.590	615.636
Danaro e valori in cassa	25.395	19.373
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	517.985	635.009
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.268.402	492.590
Danaro e valori in cassa	27.962	25.395
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.296.364	517.985

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa
- 4) Rendiconto finanziario.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;
- i dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento).

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.;
- a seguito delle recenti modifiche normative sul bilancio, si sono rese necessarie alcune riclassificazioni di voci dell'esercizio precedente. In particolare le voci comprese nella classe E) Proventi ed Oneri Straordinari;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

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

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta;

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

In occasione di acquisizioni aziendali alcune immobilizzazioni tecniche sono state valutate, sulla base di perizie, a valori di mercato.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al Conto economico.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene e che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabelle allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992).

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

B) III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

PARTECIPAZIONI E TITOLI

L'Associazione non detiene partecipazioni in altre imprese.

CREDITI

I crediti, iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie, sono relativi a:

- Depositi cauzionali prestati verso società di servizio per utenze;
- Polizza acc.to TFR dipendenti.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) II - Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)

I crediti sono iscritti al valore nominale.

C) IV - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento.

Imposte

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

ATTIVITA' SVOLTA

L'Associazione svolge un'attività riconosciuta a livello nazionale e internazionale nell'ambito dello spettacolo. Le macro-aree di attività principali di ATER sono: "Area Scambi Internazionali" - "Area Circuito Regionale Multidisciplinare" - "Area Progetti Istituzionali e Servizi ai Soci".

L'attività "Area Scambi Internazionali" prevede un'attività di circuitazione di alcune tra le principali compagnie nonché artisti internazionali nell'ambito della danza e della musica presso i principali teatri dell'Opera (e non solo) nazionali ed internazionali;

L'Area "Circuito Regionale Multidisciplinare" (ATER è soggetto titolare del Circuito dall'anno 2015, riconosciuta sia dal Ministero dei Beni e delle Attività Culturali che dalla Regione Emilia Romagna) prevede un'attività di gestione di n. 11 Teatri di proprietà di Enti Locali del territorio regionale tramite convenzione, nonché il supporto alla programmazione culturale di ulteriori teatri e luoghi di spettacolo del territorio, in un'ottica di rete regionale;

L'Area "Progetti Speciali Istituzionali e Servizi ai Soci" prevede un'attività di supporto ad alcune azioni a valenza regionale in convenzione con la Regione Emilia-Romagna (es. Osservatorio dello Spettacolo, Attività di Comunicazione del Portale Regionale della Cultura, Circuitazione Internazionale, ecc.), nonché alcuni servizi erogati ad enti associati;

Il bilancio consuntivo per l'anno 2018 si chiude con un utile post-imposte pari ad Euro 2.279. Le imposte IRAP e IRES di competenza dell'esercizio risultano pari ad Euro 34.739.

Il valore complessivo dei ricavi è pari ad Euro 9.918.488,02, mentre il valore complessivo dei costi è pari Euro 9.916.208,61.

Si ritiene importante evidenziare che in occasione della predisposizione del presente bilancio consuntivo al 31.12.2018, di concerto con il Collegio dei Revisori, si è ritenuto necessario operare un'approfondita verifica delle posizioni debitorie e creditizie registrate in Stato

Patrimoniale, con un'attenzione specifica relativamente ai saldi a debito verso i fornitori e ai saldi a credito verso i clienti al 31.12.2018.

Tale verifica è stata condivisa nell'ambito del processo di trasformazione dell'ente in Fondazione di partecipazione, prevista presumibilmente nell'autunno del 2019.

L'operazione di verifica di tutte le posizioni debitorie e creditizie e dei saldi di cui sopra non è tuttavia terminata e verrà completata in occasione della relazione economico-patrimoniale redatta in occasione della trasformazione in Fondazione di partecipazione.

La verifica sin qui effettuata ha comportato per il bilancio consuntivo dell'anno 2018 le seguenti registrazioni:

- creazione di uno specifico Fondo Rischi in Stato Patrimoniale denominato "FONDO RISCHI DEBITI VS/FORNITORI" pari ad Euro 61.403,33 inerente posizioni debitorie in fase di valutazione;

- rilevazione all'interno del Conto Economico, e più precisamente alla voce "ONERI DIVERSI DI GESTIONE" e "ALTRI RICAVI E PROVENTI" dei seguenti valori:

- Sopravvenienze Passive: Euro 136.114
- Sopravvenienze Attive: Euro 165.995

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	106.806	106.806
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	77.016	77.016
Valore di bilancio	29.790	29.790
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	180	180
Ammortamento dell'esercizio	14.218	14.218
Totale variazioni	(14.038)	(14.038)
Valore di fine esercizio		
Costo	106.986	106.986
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	91.234	91.234
Valore di bilancio	15.752	15.752

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	703.283	6.164	25.748	332.826	1.068.021
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	97.873	462	22.943	313.164	434.442
Valore di bilancio	605.410	5.702	2.805	19.482	633.399
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	7.908	7.908
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	3.725	805	1.664	6.194
Ammortamento dell'esercizio	10.550	312	1.052	3.623	15.537
Totale variazioni	(10.550)	3.413	(247)	5.949	(1.435)
Valore di fine esercizio					
Costo	703.283	6.164	25.748	340.734	1.075.929
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	18.423	774	23.995	316.787	359.979
Valore di bilancio	594.860	9.115	2.558	25.431	631.964

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	79.433	1.310	80.743	80.743
Totale crediti immobilizzati	79.433	1.310	80.743	80.743

La voce A.B.2)d-bis "Immobilizzazioni finanziarie: crediti" è formata da:

- Euro 78.590 importo liquidabile riferito alla polizza "*AziendaPiù TFR*" stipulata a copertura dei futuri pagamenti del TFR ai dipendenti, rivalutata per il 2018 di euro 1.234;
- Euro 2.153 depositi cauzionali per contratti di utenza rimborsabili solo alla cessazione del servizio.

Attivo circolante

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.176.358	(1.148.859)	1.027.499	1.027.499
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	103.084	(16.944)	86.140	86.140
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	284.299	130.996	415.295	415.295
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.563.741	(1.034.807)	1.528.934	1.528.934

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	492.590	775.812	1.268.402
Denaro e altri valori in cassa	25.395	2.567	27.962
Totale disponibilità liquide	517.985	778.379	1.296.364

La voce "Disponibilità liquide" è formata da:

Depositi bancari e Postali:

Banche c/c Euro 1.267.777
C/c postale Euro 625

Denaro e valori in cassa:

Cassa ATER Euro 2.361
Cassa Scandiano Euro 981
Cassa Pavullo Euro 1.911
Cassa Mirandola Euro 766
Cassa Casalecchio Euro 5.306
Cassa Cattolica Euro 2.260
Cassa Fidenza Euro 666
Cassa Correggio Euro 7.723
Cassa Russi Euro 883
Cassa Savignano Euro 1.619
Cassa Maranello Euro 3.486

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	317.404	(273.140)	44.264
Risconti attivi	66.646	204.958	271.604
Totale ratei e risconti attivi	384.050	(68.182)	315.868

La voce A.D "Ratei e Risconti attivi" è formata principalmente da:

- Contributi Enti Pubblici - competenza anno 2018 – Euro 34.170
- Costi – competenza anno 2019 – Euro 271.604

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	131.242	48.685	-		179.927
Altre riserve					
Varie altre riserve	(1)	3	-		2
Totale altre riserve	(1)	3	-		2
Utile (perdita) dell'esercizio	48.685	-	48.685	2.279	2.279
Totale patrimonio netto	179.926	48.688	48.685	2.279	182.208

Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	61.403	61.403
Totale variazioni	61.403	61.403
Valore di fine esercizio	61.403	61.403

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	526.945
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	58.742
Totale variazioni	58.742
Valore di fine esercizio	585.687

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	527.482	(247.744)	279.738	250.900	28.838
Acconti	10.407	(9.747)	660	660	-
Debiti verso fornitori	2.068.380	(268.225)	1.800.155	1.800.155	-
Debiti tributari	(15.459)	(5.903)	(21.362)	(21.362)	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	60.730	17.819	78.549	78.549	-
Altri debiti	666.215	(389.445)	276.770	276.770	-
Totale debiti	3.317.755	(903.245)	2.414.510	2.385.672	28.838

La voce "P.D.4) debiti vs/banche esigibile entro l'esercizio successivo" è formata da:

CREVAL c.to anticipi	Euro	170.000
Quota capitale prestito chirografario concesso da Banco BPM di originari euro 150.000 con scadenza il 31.10.2019	Euro	43.037
Quota capitale scadente entro il 31.12.2019 prestito ipotecario concesso da Banco BPM di originari euro 350.000 con scadenza il 30.09.2020	Euro	37.863

La voce P.D.4) debiti vs/banche esigibili oltre l'esercizio successivo" è formata da:

Quota capitale scadente oltre il 31.12.2019 prestito ipotecario concesso da Banco BPM di originari euro 350.000 con scadenza il 30.09.2020	Euro	28.838
--	------	--------

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	182.272	(94.406)	87.866
Risconti passivi	11.500	526.451	537.951
Totale ratei e risconti passivi	193.772	432.045	625.817

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi per cessione spettacoli	5.482.751
Ricavi per elab.ne paghe	25.540
Quote associative	89.091
Circuito incassi spettacoli	762.868
Circuito - Teatri gestiti incassi	551.084
Totale	6.911.334

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	23.551
Totale	23.551

Nota integrativa, altre informazioni

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

	Sindaci
Compensi	17.780

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società non ha in essere alcun contratto di consolidato fiscale né di trasparenza fiscale.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Informativa di cui alla legge 4.8.2017, n. 124, art. 1, co. 125-129:

A riguardo si evidenzia che la società ha ricevuto contributi, sovvenzioni e comunque, qualsiasi vantaggio economico di cui alla Legge 124/2017, art.1 commi 125-129, pari ad euro 2.500.084,68

La seguente tabella riporta i dati inerenti a soggetti eroganti, ammontare o valore dei contributi ricevuti e breve descrizione delle motivazioni annesse al beneficiario:

Ente erogante	Contributi ricevuti per cassa nel 2018	Causale
Fond. Palazzo Magnani (Reggio Emilia)	48.000,00 €	Contributo realizzazione progetto artistico
ISECS - Correggio	215.600,00 €	Contributo gestione stagione teatrale
Regione Emilia-Romagna	1.015.000,00 €	Contributo realizzazione attività istituzionali e Circuito Multidisciplinare
Comune di Carpi	141.000,00 €	Contributo realizzazione progetti teatrali
Comune di Fidenza	77.090,00 €	Contributo gestione stagione teatrale
Comune di Scandiano	90.000,00 €	Contributo gestione stagione teatrale
Comune Savignano sul Rubicone	27.000,00 €	Contributo gestione stagione teatrale
Comune di Cattolica	137.200,00 €	Contributo gestione stagione teatrale
Comune Casalecchio di Reno	136.283,00 €	Contributo gestione stagione teatrale
Ministero Attività e Beni Culturali	393.389,00 €	Contributo realizzazione attività Circuito Multidisciplinare
Comune di Gambettola	4.000,00 €	Contributo realizzazione progetto artistico
Comune di Alfonsine	2.500,00 €	Contributo realizzazione progetto artistico
Comune di Busseto	17.820,00 €	Contributo realizzazione progetti teatrali
Comune di Budrio	1.872,00 €	Contributo realizzazione progetto artistico
Comune di Cotignola	1.000,00 €	Contributo realizzazione progetto artistico
Unione Reno Galliera	6.240,00 €	Contributo realizzazione progetto artistico
Comune Valsamoggia	2.660,00 €	Contributo realizzazione progetto artistico
Comune di Russi	40.000,00 €	Contributo gestione stagione teatrale
Comune di Mirandola	85.000,00 €	Contributo gestione stagione teatrale
Comune di Pavullo	49.675,68 €	Contributo gestione stagione teatrale
Comune di Maranello	8.755,00 €	Contributo gestione stagione teatrale

Nota integrativa, parte finale

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica.

La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del Codice Civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Modena, 26 giugno 2019

Il Presidente del C.d. A.
Ilenia Malavasi