

# SOCIETA' DEI CONCERTI TRIESTE

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

| Dati anagrafici                               |                                |
|---|--------------------------------|
| <b>Sede in</b>                                | Piazzetta S.Lucia, 1 - Trieste |
| <b>Codice Fiscale</b>                         | 80018240327                    |
| <b>Numero Rea</b>                             |                                |
| <b>P.I.</b>                                   | 01298640325                    |
| <b>Capitale Sociale Euro</b>                  | 123.530                        |
| <b>Forma giuridica</b>                        | Associazione riconosciuta      |
| <b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b> | 949920                         |

# Stato patrimoniale

|  | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|--|------------|------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>  |            |            |
| <b>Attivo</b>  |            |            |
| <b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>                              |            |            |
| Parte richiamata   | 0          | 0          |
| Parte da richiamare  | 0          | 0          |
| Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)                             | 0          | 0          |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>   |            |            |
| <b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>  |            |            |
| 1) costi di impianto e di ampliamento  | 0          | 0          |
| 2) costi di sviluppo   | 0          | 0          |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 0          | 0          |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili                                       | 0          | 0          |
| 5) avviamento  | 0          | 0          |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti   | 0          | 0          |
| 7) altre   | 2.625      | 0          |
| Totale immobilizzazioni immateriali  | 2.625      | 0          |
| <b>II - Immobilizzazioni materiali</b>   |            |            |
| 1) terreni e fabbricati  | 0          | 0          |
| 2) impianti e macchinario  | 0          | 0          |
| 3) attrezzature industriali e commerciali  | 1.500      | 1.929      |
| 4) altri beni  | 0          | 0          |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti   | 0          | 0          |
| Totale immobilizzazioni materiali  | 1.500      | 1.929      |
| <b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>  |            |            |
| <b>1) partecipazioni in</b>  |            |            |
| a) imprese controllate   | 0          | 0          |
| b) imprese collegate   | 0          | 0          |
| c) imprese controllanti  | 0          | 0          |
| d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti                                  | 0          | 0          |
| d-bis) altre imprese   | 0          | 0          |
| Totale partecipazioni  | 0          | 0          |
| <b>2) crediti</b>  |            |            |
| <b>a) verso imprese controllate</b>  |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 0          | 0          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo   | 0          | 0          |
| Totale crediti verso imprese controllate   | 0          | 0          |
| <b>b) verso imprese collegate</b>  |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 0          | 0          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo   | 0          | 0          |
| Totale crediti verso imprese collegate   | 0          | 0          |
| <b>c) verso controllanti</b>   |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 0          | 0          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo   | 0          | 0          |
| Totale crediti verso controllanti  | 0          | 0          |
| <b>d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>                     |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 0          | 0          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo   | 0          | 0          |

|   |        |        |
|---|--------|--------|
| Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0      | 0      |
| d-bis) verso altri  |        |        |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 0      | 1.747  |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | 1.437  | 1.340  |
| Totale crediti verso altri  | 1.437  | 3.087  |
| Totale crediti  | 1.437  | 3.087  |
| 3) altri titoli   | 0      | 0      |
| 4) strumenti finanziari derivati attivi                                 | 0      | 0      |
| Totale immobilizzazioni finanziarie                                     | 1.437  | 3.087  |
| Totale immobilizzazioni (B)   | 5.562  | 5.016  |
| C) Attivo circolante  |        |        |
| I - Rimanenze   |        |        |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo                              | 0      | 0      |
| 2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati                      | 0      | 0      |
| 3) lavori in corso su ordinazione                                       | 0      | 0      |
| 4) prodotti finiti e merci  | 0      | 0      |
| 5) acconti  | 0      | 0      |
| Totale rimanenze  | 0      | 0      |
| Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita                       | 0      | 0      |
| II - Crediti  |        |        |
| 1) verso clienti  |        |        |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 190    | 6.190  |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | 0      | 0      |
| Totale crediti verso clienti  | 190    | 6.190  |
| 2) verso imprese controllate  |        |        |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 0      | 0      |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | 0      | 0      |
| Totale crediti verso imprese controllate                                | 0      | 0      |
| 3) verso imprese collegate  |        |        |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 0      | 0      |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | 0      | 0      |
| Totale crediti verso imprese collegate                                  | 0      | 0      |
| 4) verso controllanti   |        |        |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 0      | 0      |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | 0      | 0      |
| Totale crediti verso controllanti                                       | 0      | 0      |
| 5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti             |        |        |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 0      | 0      |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | 0      | 0      |
| Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0      | 0      |
| 5-bis) crediti tributari  |        |        |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 12.123 | 9.883  |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | 0      | 0      |
| Totale crediti tributari  | 12.123 | 9.883  |
| 5-ter) imposte anticipate   | 0      | 0      |
| 5-quater) verso altri   |        |        |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 969    | 12.828 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | 0      | 0      |
| Totale crediti verso altri  | 969    | 12.828 |
| Totale crediti  | 13.282 | 28.901 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni       |        |        |

|   |                |                |
|---|----------------|----------------|
| 1) partecipazioni in imprese controllate                                    | 0              | 0              |
| 2) partecipazioni in imprese collegate                                      | 0              | 0              |
| 3) partecipazioni in imprese controllanti                                   | 0              | 0              |
| 3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0              | 0              |
| 4) altre partecipazioni   | 0              | 0              |
| 5) strumenti finanziari derivati attivi                                     | 0              | 0              |
| 6) altri titoli   | 252.324        | 252.324        |
| attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria             | 0              | 0              |
| <b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>   | <b>252.324</b> | <b>252.324</b> |
| <b>IV - Disponibilità liquide</b>   |                |                |
| 1) depositi bancari e postali   | 48.056         | 92.958         |
| 2) assegni  | 0              | 0              |
| 3) danaro e valori in cassa   | 1.040          | 331            |
| <b>Totale disponibilità liquide</b>   | <b>49.096</b>  | <b>93.289</b>  |
| <b>Totale attivo circolante (C)</b>   | <b>314.702</b> | <b>374.514</b> |
| D) Ratei e risconti   | 2.921          | 1.554          |
| <b>Totale attivo</b>  | <b>323.185</b> | <b>381.084</b> |
| <b>Passivo</b>  |                |                |
| <b>A) Patrimonio netto</b>  |                |                |
| <b>I - Capitale</b>   | <b>123.530</b> | <b>123.530</b> |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni                                   | 0              | 0              |
| III - Riserve di rivalutazione  | 0              | 0              |
| IV - Riserva legale   | 0              | 0              |
| V - Riserve statutarie  | 0              | 0              |
| <b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>                           |                |                |
| Riserva straordinaria   | 99.273         | 99.273         |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile                           | 0              | 0              |
| Riserva azioni (quote) della società controllante                           | 0              | 0              |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni                               | 0              | 0              |
| Versamenti in conto aumento di capitale                                     | 0              | 0              |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale                              | 0              | 0              |
| Versamenti in conto capitale  | 0              | 0              |
| Versamenti a copertura perdite  | 0              | 0              |
| Riserva da riduzione capitale sociale                                       | 0              | 0              |
| Riserva avanzo di fusione   | 0              | 0              |
| Riserva per utili su cambi non realizzati                                   | 0              | 0              |
| Riserva da conguaglio utili in corso  | 0              | 0              |
| Varie altre riserve   | 1              | 0              |
| <b>Totale altre riserve</b>   | <b>99.274</b>  | <b>99.273</b>  |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi      | 0              | 0              |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo                                      | 1.100          | 0              |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio   | (56.974)       | 1.100          |
| Perdita ripianata nell'esercizio  | 0              | 0              |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio                      | 0              | 0              |
| <b>Totale patrimonio netto</b>  | <b>166.930</b> | <b>223.903</b> |
| <b>B) Fondi per rischi e oneri</b>  |                |                |
| 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili                          | 0              | 0              |
| 2) per imposte, anche differite   | 0              | 0              |
| 3) strumenti finanziari derivati passivi                                    | 0              | 0              |
| 4) altri  | 0              | 48.191         |
| <b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>                                     | <b>0</b>       | <b>48.191</b>  |

|   |        |        |
|---|--------|--------|
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato                   | 5.005  | 3.398  |
| D) Debiti   |        |        |
| 1) obbligazioni   |        |        |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 0      | 0      |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | 0      | 0      |
| Totale obbligazioni   | 0      | 0      |
| 2) obbligazioni convertibili  |        |        |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 0      | 0      |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | 0      | 0      |
| Totale obbligazioni convertibili  | 0      | 0      |
| 3) debiti verso soci per finanziamenti                                  |        |        |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 0      | 0      |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | 0      | 0      |
| Totale debiti verso soci per finanziamenti                              | 0      | 0      |
| 4) debiti verso banche  |        |        |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 0      | 0      |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | 0      | 0      |
| Totale debiti verso banche  | 0      | 0      |
| 5) debiti verso altri finanziatori                                      |        |        |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 0      | 0      |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | 0      | 0      |
| Totale debiti verso altri finanziatori                                  | 0      | 0      |
| 6) acconti  |        |        |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 0      | 240    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | 0      | 0      |
| Totale acconti  | 0      | 240    |
| 7) debiti verso fornitori   |        |        |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 41.909 | 25.865 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | 0      | 0      |
| Totale debiti verso fornitori   | 41.909 | 25.865 |
| 8) debiti rappresentati da titoli di credito                            |        |        |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 0      | 0      |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | 0      | 0      |
| Totale debiti rappresentati da titoli di credito                        | 0      | 0      |
| 9) debiti verso imprese controllate                                     |        |        |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 0      | 0      |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | 0      | 0      |
| Totale debiti verso imprese controllate                                 | 0      | 0      |
| 10) debiti verso imprese collegate                                      |        |        |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 0      | 0      |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | 0      | 0      |
| Totale debiti verso imprese collegate                                   | 0      | 0      |
| 11) debiti verso controllanti   |        |        |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 0      | 0      |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | 0      | 0      |
| Totale debiti verso controllanti  | 0      | 0      |
| 11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti |        |        |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 0      | 0      |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | 0      | 0      |
| Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti  | 0      | 0      |
| 12) debiti tributari  |        |        |

|  |                |                |
|--|----------------|----------------|
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 6.457          | 2.051          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                   | 0              | 0              |
| <b>Totale debiti tributari</b>   | <b>6.457</b>   | <b>2.051</b>   |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale           |                |                |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 2.077          | 1.070          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                   | 0              | 0              |
| <b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b> | <b>2.077</b>   | <b>1.070</b>   |
| 14) altri debiti   |                |                |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 4.208          | 5.475          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                   | 0              | 0              |
| <b>Totale altri debiti</b>   | <b>4.208</b>   | <b>5.475</b>   |
| <b>Totale debiti</b>   | <b>54.651</b>  | <b>34.701</b>  |
| <b>E) Ratei e risconti</b>   | <b>96.599</b>  | <b>70.891</b>  |
| <b>Totale passivo</b>  | <b>323.185</b> | <b>381.084</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   | 125.835         | 90.248         |
| 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti  | 0               | 0              |
| 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione  | 0               | 0              |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni                                      | 0               | 0              |
| <b>5) altri ricavi e proventi</b>   |                 |                |
| contributi in conto esercizio   | 117.467         | 113.610        |
| altri   | 11.438          | 29.995         |
| Totale altri ricavi e proventi  | 128.905         | 143.605        |
| <b>Totale valore della produzione</b>   | <b>254.740</b>  | <b>233.853</b> |
| <b>B) Costi della produzione</b>  |                 |                |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                  | 554             | 715            |
| 7) per servizi  | 208.568         | 110.083        |
| 8) per godimento di beni di terzi   | 53.715          | 30.956         |
| <b>9) per il personale</b>  |                 |                |
| a) salari e stipendi  | 28.868          | 23.381         |
| b) oneri sociali  | 8.691           | 6.635          |
| c) trattamento di fine rapporto   | 1.632           | 1.797          |
| d) trattamento di quiescenza e simili   | 0               | 0              |
| e) altri costi  | 864             | 140            |
| Totale costi per il personale   | 40.055          | 31.953         |
| <b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>  |                 |                |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali  | 875             | 0              |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | 429             | 214            |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni  | 0               | 0              |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 0               | 0              |
| Totale ammortamenti e svalutazioni  | 1.304           | 214            |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci          | 0               | 0              |
| 12) accantonamenti per rischi   | 0               | 0              |
| 13) altri accantonamenti  | 0               | 48.191         |
| 14) oneri diversi di gestione   | 12.616          | 9.542          |
| <b>Totale costi della produzione</b>  | <b>316.812</b>  | <b>231.654</b> |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>                             | <b>(62.072)</b> | <b>2.199</b>   |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>   |                 |                |
| <b>15) proventi da partecipazioni</b>   |                 |                |
| da imprese controllate  | 0               | 0              |
| da imprese collegate  | 0               | 0              |
| da imprese controllanti   | 0               | 0              |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti                                     | 0               | 0              |
| altri   | 4.420           | 1.559          |
| Totale proventi da partecipazioni   | 4.420           | 1.559          |
| <b>16) altri proventi finanziari</b>  |                 |                |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni   |                 |                |
| da imprese controllate  | 0               | 0              |
| da imprese collegate  | 0               | 0              |
| da imprese controllanti   | 0               | 0              |

|   |          |       |
|---|----------|-------|
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti                               | 0        | 0     |
| altri   | 0        | 0     |
| Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni               | 0        | 0     |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni   | 0        | 0     |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni   | 641      | 0     |
| d) proventi diversi dai precedenti  |          |       |
| da imprese controllate  | 0        | 0     |
| da imprese collegate  | 0        | 0     |
| da imprese controllanti   | 0        | 0     |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti                               | 0        | 0     |
| altri   | 15       | 14    |
| Totale proventi diversi dai precedenti  | 15       | 14    |
| Totale altri proventi finanziari  | 656      | 14    |
| 17) interessi e altri oneri finanziari  |          |       |
| verso imprese controllate   | 0        | 0     |
| verso imprese collegate   | 0        | 0     |
| verso imprese controllanti  | 0        | 0     |
| verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti                            | 0        | 0     |
| altri   | 0        | 0     |
| Totale interessi e altri oneri finanziari   | 0        | 0     |
| 17-bis) utili e perdite su cambi  | 0        | 0     |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)                        | 5.076    | 1.573 |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie                         |          |       |
| 18) rivalutazioni   |          |       |
| a) di partecipazioni  | 0        | 0     |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni             | 0        | 0     |
| c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni    | 0        | 0     |
| d) di strumenti finanziari derivati   | 0        | 0     |
| di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria                  | 0        | 0     |
| Totale rivalutazioni  | 0        | 0     |
| 19) svalutazioni  |          |       |
| a) di partecipazioni  | 0        | 0     |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni             | 0        | 0     |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni   | 0        | 0     |
| d) di strumenti finanziari derivati   | 0        | 0     |
| di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria                  | 0        | 0     |
| Totale svalutazioni   | 0        | 0     |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)     | 0        | 0     |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)                                   | (56.996) | 3.772 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate            |          |       |
| imposte correnti  | 0        | 2.672 |
| imposte relative a esercizi precedenti  | (22)     | 0     |
| imposte differite e anticipate  | 0        | 0     |
| proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | 0        | 0     |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate   | (22)     | 2.672 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio  | (56.974) | 1.100 |

## 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   | (56.974)   | 1.100      |
| Imposte sul reddito  | (22)       | 2.672      |
| Interessi passivi/(attivi)   | (656)      | (14)       |
| (Dividendi)  | (4.420)    | (1.559)    |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione | (62.072)   | 2.199      |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto                 |            |            |
| Accantonamenti ai fondi  | 1.607      | 49.982     |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni  | 1.304      | 214        |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto          | 2.911      | 50.196     |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto   | (59.161)   | 52.395     |
| <b>Variazioni del capitale circolante netto</b>  |            |            |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti  | 6.000      | 5.269      |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori   | 16.044     | (13.873)   |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi  | (1.367)    | 1.606      |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi   | 25.708     | (38.747)   |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto  | 16.451     | (9.538)    |
| Totale variazioni del capitale circolante netto  | 62.836     | (55.283)   |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto   | 3.675      | (2.888)    |
| <b>Altre rettifiche</b>  |            |            |
| Interessi incassati/(pagati)   | 656        | 14         |
| (Imposte sul reddito pagate)   | (1.156)    | -          |
| Dividendi incassati  | 4.420      | 1.559      |
| (Utilizzo dei fondi)   | (48.191)   | (1.788)    |
| Totale altre rettifiche  | (44.271)   | (215)      |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A)   | (40.596)   | (3.103)    |
| <b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>   |            |            |
| <b>Immobilizzazioni materiali</b>  |            |            |
| (Investimenti)   | -          | (2.143)    |
| <b>Immobilizzazioni immateriali</b>  |            |            |
| (Investimenti)   | (3.500)    | -          |
| <b>Immobilizzazioni finanziarie</b>  |            |            |
| (Investimenti)   | (97)       | -          |
| Disinvestimenti  | -          | 1.650      |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)   | (3.597)    | (493)      |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)  | (44.193)   | (3.596)    |
| <b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>  |            |            |
| Depositi bancari e postali   | 92.958     | 93.082     |
| Assegni  | -          | 240        |
| Danaro e valori in cassa   | 331        | 3.563      |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio  | 93.289     | 96.885     |
| <b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>  |            |            |
| Depositi bancari e postali   | 48.056     | 92.958     |
| Assegni  | 0          | 0          |

---

|   |        |        |
|---|--------|--------|
| Danaro e valori in cassa                      | 1.040  | 331    |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 49.096 | 93.289 |

## **Informazioni in calce al rendiconto finanziario**

Il Rendiconto finanziario è stato redatto secondo il modello previsto dal Principio contabile O.I.C. n. 10 dell'agosto 2014.

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori soci,

il bilancio che sottoponiamo al vostro esame per l'approvazione è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario e dalla Nota Integrativa, ed è stato redatto per motivi di chiarezza e completezza sulla base degli schemi previsti dal Codice Civile per le Società di capitali, pur essendo la Società dei Concerti solamente una Associazione.

## Principi di redazione

Il bilancio è redatto nel rispetto delle disposizioni del Codice Civile e delle statuizioni dei principi contabili nazionali, così come revisionati/integrati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.), e più precisamente:

1) la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività. Il Consiglio direttivo, nel valutare tale aspetto per la predisposizione del presente bilancio, ha svolto le sue considerazioni in relazione all'emergenza sanitaria da SARS-CoV-2 ed agli effetti delle conseguenti restrizioni introdotte, che hanno avuto e stanno avendo un impatto significativo sul contesto economico generale, ed in particolare sul settore della cultura e della musica dal vivo. A tale riguardo si ritiene che l'Associazione, tenuto conto della sua elevata patrimonializzazione e solidità finanziaria, dei contributi pubblici ricevuti, degli strumenti di flessibilità messi a disposizione dal Governo italiano con appositi provvedimenti, potrà ragionevolmente disporre delle risorse finanziarie necessarie a far fronte alle obbligazioni non differibili.

2) si è tenuto conto della sostanza dell'operazione o del contratto;

3) è stato rispettato il principio della prudenza contabilizzando a bilancio solo i profitti realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, tenendo conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura;

4) si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza cui si riferisce il bilancio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;

5) gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;

6) i criteri di valutazione del Codice Civile sono stati scrupolosamente osservati e sono i medesimi dell'anno precedente.

Si segnala inoltre che

- lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico ed il Rendiconto Finanziario sono predisposti in unità di euro;

- i dati esposti nelle tabelle della Nota Integrativa risultano parimenti espressi in unità di euro, anziché in migliaia di euro, in quanto tale soglia di arrotondamento garantisce una maggior chiarezza di esposizione.

## Problematiche di comparabilità e di adattamento

Si precisa che tutte le voci di bilancio risultano comparabili con quelle dell'esercizio precedente.

## Criteri di valutazione applicati

I criteri di valutazione ed i principi contabili adottati sono esposti qui di seguito per le voci più significative.

### CREDITI

I crediti iscritti nell'attivo circolante e quelli iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie vengono rilevati in bilancio al presumibile valore di realizzo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presumibile realizzo è ottenuto mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

### ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Sono iscritte al costo di acquisto, ovvero al valore di realizzazione desumibile dall'andamento di mercato, se durevolmente inferiore.

### RATEI E RISCOINTI

Sono calcolati secondo le regole della competenza economica e temporale in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi in ragione d'esercizio.

### FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi rischi ed oneri vengono stanziati per coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura del periodo sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

### TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Riflette le indennità maturate nei confronti dei dipendenti alla data di bilancio, in conformità alle leggi ed ai contratti di lavoro vigenti.

**DEBITI**

I debiti vengono rilevati in bilancio al valore nominale.

**COSTI E RICAVI**

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti, nel rispetto del principio di correlazione costi/ricavi. I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri, sono iscritti al netto dei resi, degli sconti ed abbuoni.

**IMPOSTE**

Le imposte dell'esercizio sono determinate sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti.

La fiscalità differita (attiva e passiva) è stata stanziata in ragione dell'esistenza di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali.

Le imposte anticipate sono calcolate sulle differenze temporanee di importo significativo, la cui deducibilità fiscale è rinviata ad esercizi futuri, ovvero su perdite fiscali qualora vi sia una ragionevole certezza circa la loro recuperabilità.

## Nota integrativa, attivo

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

|                                   | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di sviluppo | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|------------------------------------|-------------------|---|---|------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                                    |                   |   |   |            |   |                                    |                                     |
| Valore di bilancio                | 0                                  | 0                 | 0   | 0   | 0          | 0   | 0                                  | 0                                   |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                                    |                   |   |   |            |   |                                    |                                     |
| Incrementi per acquisizioni       | -                                  | -                 | -   | -   | -          | -   | 3.500                              | 3.500                               |
| Ammortamento dell'esercizio       | -                                  | -                 | -   | -   | -          | -   | 875                                | 875                                 |
| Totale variazioni                 | -                                  | -                 | -   | -   | -          | -   | 2.625                              | 2.625                               |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                                    |                   |   |   |            |   |                                    |                                     |
| Costo                             | -                                  | -                 | -   | -   | -          | -   | 3.500                              | 3.500                               |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | -                                  | -                 | -   | -   | -          | -   | 875                                | 875                                 |
| Valore di bilancio                | 0                                  | 0                 | 0   | 0   | 0          | 0   | 2.625                              | 2.625                               |

Si tratta delle spese sostenute per l'adeguamento dell'impianto di condizionamento della sede utilizzata in locazione.

#### Immobilizzazioni materiali

##### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

|                                   | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                      |                        |  |                                  |   |                                   |
| Costo                             | -                    | -                      | 2.143                                  | -                                | -   | 2.143                             |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | -                    | -                      | 214                                    | -                                | -   | 214                               |
| Valore di bilancio                | 0                    | 0                      | 1.929                                  | 0                                | 0   | 1.929                             |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                      |                        |  |                                  |   |                                   |
| Ammortamento dell'esercizio       | -                    | -                      | 429                                    | -                                | -   | 429                               |
| Totale variazioni                 | -                    | -                      | (429)                                  | -                                | -   | (429)                             |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                      |                        |  |                                  |   |                                   |
| Costo                             | -                    | -                      | 2.143                                  | -                                | -   | 2.143                             |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | -                    | -                      | 643                                    | -                                | -   | 643                               |
| Valore di bilancio                | 0                    | 0                      | 1.500                                  | 0                                | 0   | 1.500                             |

Si tratta di computer e stampanti utilizzati per l'attività di segreteria.

## Immobilizzazioni finanziarie

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

|  | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti immobilizzati verso imprese controllate                                | 0                          | -                         | 0                        | 0                                | 0                                |
| Crediti immobilizzati verso imprese collegate                                  | 0                          | -                         | 0                        | 0                                | 0                                |
| Crediti immobilizzati verso imprese controllanti                               | 0                          | -                         | 0                        | 0                                | 0                                |
| Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0                          | -                         | 0                        | 0                                | 0                                |
| Crediti immobilizzati verso altri  | 3.087                      | (1.650)                   | 1.437                    | 0                                | 1.437                            |
| <b>Totale crediti immobilizzati</b>  | <b>3.087</b>               | <b>(1.650)</b>            | <b>1.437</b>             | <b>-</b>                         | <b>1.437</b>                     |

Si tratta solamente di depositi cauzionali versati.

## **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 | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante  | 6.190                      | (6.000)                   | 190                      | 190                              | 0                                |
| Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante                                | 0                          | -                         | 0                        | 0                                | 0                                |
| Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante                                  | 0                          | -                         | 0                        | 0                                | 0                                |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante                               | 0                          | -                         | 0                        | 0                                | 0                                |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | 0                          | -                         | 0                        | 0                                | 0                                |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante  | 9.883                      | 2.240                     | 12.123                   | 12.123                           | 0                                |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante                                  | 0                          | -                         | 0                        |                                  |                                  |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante  | 12.828                     | (11.859)                  | 969                      | 969                              | 0                                |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>  | <b>28.901</b>              | <b>(15.619)</b>           | <b>13.282</b>            | <b>13.282</b>                    | <b>-</b>                         |

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono così composti:

#### CREDITI VERSO CLIENTI

Si tratta di crediti commerciali.

#### CREDITI TRIBUTARI

Sono composti principalmente dall'IVA a credito, da ritenute ed acconti per le imposte sul reddito che eccedono le imposte dovute per l'esercizio, e da crediti erariali per somme anticipate a dipendenti.

#### CREDITI VERSO ALTRI

La posta è costituita da crediti e rimborsi vari.

## Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

|  | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllate  | 0                          | -                         | 0                        |
| Partecipazioni non immobilizzate in imprese collegate    | 0                          | -                         | 0                        |
| Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllanti | 0                          | -                         | 0                        |

|  | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Partecipazioni non immobilizzate in imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0                          | -                         | 0                        |
| Altre partecipazioni non immobilizzate   | 0                          | -                         | 0                        |
| Strumenti finanziari derivati attivi non immobilizzati                                 | 0                          | -                         | 0                        |
| Altri titoli non immobilizzati   | 252.324                    | 252.324                   | 252.324                  |
| Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria                        | 0                          | -                         | 0                        |
| <b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>              | <b>252.324</b>             | <b>252.324</b>            | <b>252.324</b>           |

Il patrimonio dell'Associazione, per la parte non necessaria a garantire le esigenze finanziarie correnti, risulta investito in titoli azionari, obbligazionari e fondi comuni d'investimento, adottando un profilo di rischio molto contenuto. Il saldo a valori correnti alla chiusura dell'esercizio non manifesta significative e durevoli perdite di valore rispetto al costo storico rilevato in contabilità.

## Disponibilità liquide

|                                     | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali          | 92.958                     | (44.902)                  | 48.056                   |
| Assegni                             | 0                          | -                         | 0                        |
| Denaro e altri valori in cassa      | 331                        | 709                       | 1.040                    |
| <b>Totale disponibilità liquide</b> | <b>93.289</b>              | <b>(44.193)</b>           | <b>49.096</b>            |

Le disponibilità liquide sono così composte:

### DEPOSITI BANCARI E POSTALI

La posta è costituita dal saldo dei conti correnti di Unicredit, Banca Generali e Civibank.

### DENARO E VALORI IN CASSA

Trattasi di fondi liquidi giacenti presso la sede sociale tenuti al fine di garantire il pagamento delle spese correnti di minore entità, nonché degli incassi della biglietteria.

## **Ratei e risconti attivi**

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi                          | -                          | 1.714                     | 1.714                    |
| Risconti attivi                       | 1.554                      | (347)                     | 1.207                    |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | <b>1.554</b>               | <b>1.367</b>              | <b>2.921</b>             |

I ratei e risconti attivi sono così composti:

### RATEI ATTIVI

Sono costituiti dalla quota parte di competenza dell'esercizio relativo ad un contributo già concesso ma ancora da incassare alla chiusura dell'esercizio.

### RISCONTI ATTIVI

Si tratta di costi sostenuti nell'esercizio corrente ma in parte di competenza di esercizi futuri.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

|  | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente |                    | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|--|--------------------|-----------------------|--------------------------|
|  |                            |  | Altre destinazioni |                       |                          |
| <b>Capitale</b>  | 123.530                    | -  |                    |                       | 123.530                  |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni                             | 0                          | -  |                    |                       | 0                        |
| Riserve di rivalutazione   | 0                          | -  |                    |                       | 0                        |
| Riserva legale   | 0                          | -  |                    |                       | 0                        |
| Riserve statutarie   | 0                          | -  |                    |                       | 0                        |
| <b>Altre riserve</b>   |                            |  |                    |                       |                          |
| Riserva straordinaria  | 99.273                     | -  |                    |                       | 99.273                   |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile                | 0                          | -  |                    |                       | 0                        |
| Riserva azioni o quote della società controllante                | 0                          | -  |                    |                       | 0                        |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni                    | 0                          | -  |                    |                       | 0                        |
| Versamenti in conto aumento di capitale                          | 0                          | -  |                    |                       | 0                        |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale                   | 0                          | -  |                    |                       | 0                        |
| Versamenti in conto capitale                                     | 0                          | -  |                    |                       | 0                        |
| Versamenti a copertura perdite                                   | 0                          | -  |                    |                       | 0                        |
| Riserva da riduzione capitale sociale                            | 0                          | -  |                    |                       | 0                        |
| Riserva avanzo di fusione  | 0                          | -  |                    |                       | 0                        |
| Riserva per utili su cambi non realizzati                        | 0                          | -  |                    |                       | 0                        |
| Riserva da conguaglio utili in corso                             | 0                          | -  |                    |                       | 0                        |
| Varie altre riserve  | 0                          | -  |                    |                       | 1                        |
| <b>Totale altre riserve</b>                                      | 99.273                     | -  |                    |                       | 99.274                   |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0                          | -  |                    |                       | 0                        |
| Utili (perdite) portati a nuovo                                  | 0                          | 1.100  |                    |                       | 1.100                    |
| Utile (perdita) dell'esercizio                                   | 1.100                      | (1.100)  |                    | (56.974)              | (56.974)                 |
| Perdita ripianata nell'esercizio                                 | 0                          | -  |                    |                       | 0                        |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio               | 0                          | -  |                    |                       | 0                        |
| <b>Totale patrimonio netto</b>                                   | 223.903                    | -  |                    | (56.974)              | 166.930                  |

Il patrimonio netto è così composto:

#### CAPITALE

Si tratta del Patrimonio Netto dell'Associazione, costituito principalmente da avanzi degli esercizi precedenti.

#### RISERVA STRAORDINARIA

La riserva è sorta con l'iscrizione in bilancio dei beni pervenuti con l'"Eredità Pontini", ed è stata utilizzata nei vari anni per coprire perdite d'esercizio subite.

#### UTILE PORTATO A NUOVO

Si tratta dell'utile dell'esercizio 2020.

#### UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO

Rappresenta il risultato d'esercizio al netto delle imposte sul reddito. Si rimanda al commento del Conto Economico per l'esame approfondito della situazione.

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

|  | Importo        | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|--|----------------|------------------|------------------------------|-------------------|
| Capitale   | 123.530        |                  |                              | -                 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni                             | 0              |                  |                              | -                 |
| Riserve di rivalutazione   | 0              |                  |                              | -                 |
| Riserva legale   | 0              | Riserva utili    | B                            | -                 |
| Riserve statutarie   | 0              |                  |                              | -                 |
| Altre riserve  |                |                  |                              |                   |
| Riserva straordinaria  | 99.273         | Riserva capitale | A, B                         | 99.273            |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile                | 0              |                  |                              | -                 |
| Riserva azioni o quote della società controllante                | 0              |                  |                              | -                 |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni                    | 0              |                  |                              | -                 |
| Versamenti in conto aumento di capitale                          | 0              |                  |                              | -                 |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale                   | 0              |                  |                              | -                 |
| Versamenti in conto capitale                                     | 0              |                  |                              | -                 |
| Versamenti a copertura perdite                                   | 0              |                  |                              | -                 |
| Riserva da riduzione capitale sociale                            | 0              |                  |                              | -                 |
| Riserva avanzo di fusione  | 0              |                  |                              | -                 |
| Riserva per utili su cambi non realizzati                        | 0              |                  |                              | -                 |
| Riserva da conguaglio utili in corso                             | 0              |                  |                              | -                 |
| Varie altre riserve  | 1              |                  |                              | -                 |
| Totale altre riserve   | 99.274         |                  |                              | 99.273            |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0              |                  |                              | -                 |
| Utili portati a nuovo  | 1.100          | Riserva utili    | A, B, C                      | 1.100             |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio               | 0              |                  |                              | -                 |
| <b>Totale</b>  | <b>223.903</b> |                  |                              | <b>100.373</b>    |
| <b>Quota non distribuibile</b>                                   |                |                  |                              | <b>99.273</b>     |
| <b>Residua quota distribuibile</b>                               |                |                  |                              | <b>1.100</b>      |

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

## Fondi per rischi e oneri

|                            | Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili | Fondo per imposte anche differite | Strumenti finanziari derivati passivi | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|----------------------------|---|-----------------------------------|---------------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 0   | 0                                 | 0                                     | 48.191      | 48.191                          |
| Variazioni nell'esercizio  |   |                                   |                                       |             |                                 |
| Utilizzo nell'esercizio    | -   | -                                 | -                                     | 48.191      | 48.191                          |
| Totale variazioni          | -   | -                                 | -                                     | (48.191)    | (48.191)                        |
| Valore di fine esercizio   | 0   | 0                                 | 0                                     | 0           | 0                               |

I Fondi per rischi ed oneri erano così composti:

- € 3.190,91 si riferivano ai voucher spettanti soci per effetto dell'annullamento dei concerti della stagione ordinaria 2020, ma che non erano stati ancora utilizzati. La loro validità è scaduta nel 2021 e quindi il fondo è confluito fra i proventi dell'esercizio.
- € 45.000,00 erano stati stanziati per coprire il costo di eventi musicali che l'Associazione si era impegnata ad

organizzare quale ristoro per i concerti che non era stato possibile tenere durante la pandemia. Nel corso del 2021 il Concerto al Castello di San Giusto con l'Orchestra LaFil - Filarmonica di Milano - ed il concerto a Portopiccolo con Salvatore Accardo e l'Orchestra da Camera Italiana sono stati realizzati utilizzando interamente tale fondo a parziale copertura del loro costo.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

|                                  | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio       | 3.398  |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b> |  |
| Accantonamento nell'esercizio    | 1.632  |
| Altre variazioni                 | (25)   |
| <b>Totale variazioni</b>         | 1.607  |
| Valore di fine esercizio         | 5.005  |

Nel prospetto che precede l'accantonamento dell'esercizio è pari al costo complessivo dell'esercizio, gli utilizzi riguardano le eventuali somme erogate ai dipendenti, mentre le altre variazioni comprendono l'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R..

## 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 |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Obbligazioni  | 0                          | -                         | 0                        | 0                                | 0                                |
| Obbligazioni convertibili                                       | 0                          | -                         | 0                        | 0                                | 0                                |
| Debiti verso soci per finanziamenti                             | 0                          | -                         | 0                        | 0                                | 0                                |
| Debiti verso banche   | 0                          | -                         | 0                        | 0                                | 0                                |
| Debiti verso altri finanziatori                                 | 0                          | -                         | 0                        | 0                                | 0                                |
| Acconti   | 240                        | (240)                     | 0                        | 0                                | 0                                |
| Debiti verso fornitori  | 25.865                     | 16.044                    | 41.909                   | 41.909                           | 0                                |
| Debiti rappresentati da titoli di credito                       | 0                          | -                         | 0                        | 0                                | 0                                |
| Debiti verso imprese controllate                                | 0                          | -                         | 0                        | 0                                | 0                                |
| Debiti verso imprese collegate                                  | 0                          | -                         | 0                        | 0                                | 0                                |
| Debiti verso controllanti                                       | 0                          | -                         | 0                        | 0                                | 0                                |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0                          | -                         | 0                        | 0                                | 0                                |
| Debiti tributari  | 2.051                      | 4.406                     | 6.457                    | 6.457                            | 0                                |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale      | 1.070                      | 1.007                     | 2.077                    | 2.077                            | 0                                |
| Altri debiti  | 5.475                      | (1.267)                   | 4.208                    | 4.208                            | 0                                |
| <b>Totale debiti</b>  | <b>34.701</b>              | <b>19.950</b>             | <b>54.651</b>            | <b>54.651</b>                    | <b>-</b>                         |

I debiti sono così composti:

#### DEBITI VERSO FORNITORI

Sono composti da debiti commerciali, sia per fatture ricevute che per fatture da ricevere di competenza dell'esercizio.

#### DEBITI TRIBUTARI

La voce è costituita dalle ritenute sulle retribuzioni e sui compensi di lavoro autonomo, nonché dalle imposte sul reddito dell'esercizio da versare.

#### DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E DI SICUREZZA SOCIALE

Si tratta dei contributi previdenziali ancora da versare.

**ALTRI DEBITI**

Sono costituiti principalmente da debiti verso dipendenti per retribuzioni e ferie non godute, oltre che dalle carte di credito dell'Associazione.

**Ratei e risconti passivi**

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Ratei passivi</b>                   | 79                         | (7)                       | 72                       |
| <b>Risconti passivi</b>                | 70.812                     | 25.715                    | 96.527                   |
| <b>Totale ratei e risconti passivi</b> | 70.891                     | 25.708                    | 96.599                   |

I ratei e risconti passivi sono costi composti:

**RATEI PASSIVI**

Sono costituiti da costi di competenza dell'esercizio, ma esigibili l'anno successivo.

**RISCONTI PASSIVI**

L'esercizio sociale coincide con l'anno solare, ma la gran parte dei proventi sono collegati alla stagione concertistica che inizia in autunno: per tale ragione solitamente gli importi incassati vengono attribuiti all'esercizio di competenza sulla base del numero di concerti previsti per la stagione ordinaria che ricadono in quell'anno, ed i risconti rappresentano quindi l'importo del tesseramento, degli abbonamenti e dei contributi che si riferisce invece a concerti che si terranno l'anno successivo. La sponsorizzazione annuale della Rolex viene invece riscontata su base mensile.

## Nota integrativa, conto economico

Il Valore della Produzione comprende sia i proventi "istituzionali" propri dell'Associazione (sostanzialmente le quote annuali dovute dai soci a titolo di tesseramento), sia quelli considerati "commerciali" relativi all'attività concertistica, sia infine i contributi erogati da Enti pubblici e privati a sostegno dell'attività. Per completezza di informativa si fornisce quindi una riclassificazione del Valore della Produzione.

Parimenti i Costi della Produzione vengono rappresentati in bilancio sulla base della loro natura economica, ma si è ritenuto essenziale rappresentare gli stessi importi anche secondo una diversa suddivisione, che permetta di comprendere meglio come le risorse vengano allocate nella gestione caratteristica e quale sia l'incidenza delle spese generali.

Dopo un 2020 caratterizzato dai tragici eventi della pandemia da Covid-19 che hanno pesantemente coinvolto il settore della cultura con la sospensione di tutte le attività in presenza, il 2021 è stato caratterizzato da gravose restrizioni derivanti dal perdurare della pandemia, e nel contempo dalla volontà di "recuperare" anche gli eventi cancellati nel 2020. L'Associazione è stata molto attiva nel 2021, recuperando tutti i possibili concerti precedentemente sospesi, realizzando eventi straordinari oltre alla stagione concertistica ordinaria, ripartendo con una prestigiosa stagione ordinaria 2021-2022: tale concentrazione di attività in un periodo sottoposto a norme sanitarie restrittive ha comportato un incremento dei costi operativi, solo parzialmente coperto dal fondo rischi stanziato lo scorso anno, ma la perdita subita è ampiamente coperta dalle riserve patrimoniali esistenti.

In merito agli effetti economici diretti della pandemia, va rilevato sul fronte dei ricavi che tutti i voucher riconosciuti o rimborsati ai soci erano stati già rilevati in termini di minori ricavi nel 2020, ma l'effetto "non quantificabile" del distanziamento dei posti e dei rischi di contagio si è sicuramente fatto sentire in termini di minori abbonamenti e di minori presenze ai concerti aperti al pubblico. E' invece quantificabile precisamente l'effetto pandemico sui costi dei concerti in termini di maggiori spese di sanificazione delle sale, di acquisto di dispositivi di sicurezza, di effettuazione di tamponi, di spese per personale di sala addetto ai controlli all'ingresso (€ 9.389,59).

## Valore della produzione

### Suddivisione del Valore della Produzione

|  |                               |       |                |
|--|-------------------------------|-------|----------------|
| <b>Proventi istituzionali</b>                            |                               |       |                |
| Tesseramento   |                               |       | 10.415         |
|  | Totale proventi istituzionali | 4,1%  | 10.415         |
| <b>Proventi commerciali dell'attività caratteristica</b> |                               |       |                |
| Abbonamenti e biglietti emessi                           |                               |       | 96.750         |
| Sponsorizzazioni e compensi organizzazione eventi        |                               |       | 29.085         |
| Proventi esercizi precedenti                             |                               |       | 0              |
| Proventi vari  |                               |       | 0              |
|  | Totale proventi commerciali   | 49,4% | 125.835        |
| <b>Contributi</b>  |                               |       |                |
| Contributi per l'attività caratteristica                 |                               |       | 117.381        |
|  | Totale contributi             | 46,1% | 117.381        |
| <b>Altri proventi</b>                                    |                               |       |                |
| Proventi vari  |                               |       | 1.108          |
|  | Totale altri proventi         | 0,4%  | 1.108          |
| <b>Totale Valore della Produzione</b>                    |                               |       | <b>254.740</b> |

## Costi della produzione

### Suddivisione dei Costi della Produzione

|   |  |       |                |
|---|--|-------|----------------|
| <b>Prestazioni attività caratteristica</b>                |  |       |                |
| Costo artisti e collaboratori                             |  |       | 135.720        |
| Servizi di assistenza e supporto agli spettacoli          |  |       | 9.740          |
|   | Totale prestazioni attività caratteristica       | 57,1% | 145.460        |
| <b>Affitti e noleggi attività caratteristica</b>          |  |       |                |
| Costo affitto teatri e sale spettacoli                    |  |       | 35.774         |
| Noleggio attrezzatura spettacoli                          |  |       | 6.940          |
|   | Totale affitti e noleggi attività caratteristica | 16,8% | 42.714         |
| <b>Altri costi attività caratteristica</b>                |  |       |                |
| Servizi marketing, stampa e comunicazione                 |  |       | 30.485         |
| Spese pubblicità e rappresentanza                         |  |       | 18.204         |
| Imposte sugli spettacoli                                  |  |       | 1.137          |
| Servizi di biglietteria e gestione soci                   |  |       | 917            |
|   | Totale altri costi attività caratteristica       | 19,9% | 50.743         |
| <b>Costo del personale</b>                                |  |       |                |
| Costo del personale di segreteria                         |  |       | 40.055         |
|   | Totale costo del personale                       | 15,7% | 40.055         |
| <b>Spese generali</b>                                     |  |       |                |
| Affitto e spese sede                                      |  |       | 8.530          |
| Ammortamento, noleggio e manutenzione attrezzatura sede   |  |       | 4.965          |
| Assicurazioni, spese bancarie ed utenze varie             |  |       | 5.323          |
| Consulenze e costi amministrativi                         |  |       | 4.656          |
| Consulenze tecniche, legali e notarili                    |  |       | 1.000          |
| Cancelleria, postali, attrezzature e materiali di consumo |  |       | 3.479          |
| Spese varie   |  |       | 9.888          |
|   | Totale spese generali                            | 14,9% | 37.841         |
| <b>Accantonamenti per rischi ed oneri</b>                 |  |       |                |
| Accantonamenti per rischi ed oneri                        |  |       | 0              |
|   | Totale accantonamenti per rischi ed oneri        | 0,0%  | 0              |
| <b>Totale Costi della Produzione</b>                      |  |       | <b>316.812</b> |

## **Nota integrativa, altre informazioni**

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

Si attesta che nel corso dell'esercizio la società ha contabilizzato le seguenti sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e vantaggi economici di qualunque genere dalle Pubbliche Amministrazioni e dai soggetti di cui all'articolo 2-bis del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, nonché da Società controllate di diritto o di fatto direttamente o indirettamente da Pubbliche Amministrazioni, ivi comprese quelle che emettono azioni quotate in mercati regolamentati e le Società da loro partecipate, da Società in partecipazione pubblica, ivi comprese quelle che emettono azioni quotate in mercati regolamentati e le Società da loro partecipate:

- Contributo Regione FVG, LR 11/08/14, n. 16, art. 13, comma 2, finanziamento anno 2021 (anno solare) - importo di competenza dell'esercizio € 82.500,00; importo incassato € 82.500,00;
  - Credito d'imposta per investimenti in beni strumentali L 160/2019 - importo spettante € 0,00, importo di competenza dell'esercizio € 25,72; importo utilizzato in compensazione € 25,80;
  - Credito d'imposta spese di sanificazione DL 34/2020 (Rilancio), art. 125 - importo spettante € 60,00, importo di competenza dell'esercizio € 60,00; importo utilizzato in compensazione € 60,00;
  - Erogazione 5 x 1000 relativo alle dichiarazioni dei redditi degli anni 2019-2020 - importo di competenza dell'esercizio € 1.166,68; importo incassato € 1.166,68;
  - Contributo MiBACT DM 503/2020 e DM 557/2020 - importo di competenza dell'esercizio € 10.000,00; importo incassato € 10.000,00;
  - Contributo Cultura DM 162/2021 - importo di competenza dell'esercizio € 10.000,00; importo incassato € 10.000,00.
- Per completezza d'informazione si indicano anche gli altri contributi contabilizzati nel corso dell'esercizio, non erogati da Pubbliche Amministrazione ma da soggetti privati:
- Contributo Fondazione Alberto e Katleen Casali per l'anno 2021 - importo di competenza dell'esercizio € 12.000,00; importo incassato € 12.000,00;
  - Contributo Fondazione Cassa di Risparmio di Trieste per la stagione 2021-22 - importo spettante € 8.000,00; importo di competenza dell'esercizio (3/14) € 1.714,28; importo incassato € 0,00.

### **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Si propone di approvare il bilancio e di coprire la perdita utilizzando interamente gli utili portati a nuovo e per il residuo la riserva straordinaria.

## **Nota integrativa, parte finale**

Trieste, 6 maggio 2022

Il Consiglio Direttivo

f.to Piero Lugnani - Presidente

f.to Andrea Lugnani - Vicepresidente

f.to Renzo Petracco - Tesoriere

f.to Claudio Allocchio - Consigliere

f.to Renato Della Casa - Consigliere

f.to Elena Forcesin - Consigliere