

FONDAZIONE CULTURALE SALIERI

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	LEGNAGO
Codice Fiscale	91011640231
Numero Rea	
P.I.	03166400238
Capitale Sociale Euro	82.633 i.v.
Settore di attività prevalente (ATECO)	932990
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.983	1.564
II - Immobilizzazioni materiali	5.535	15.598
III - Immobilizzazioni finanziarie	81.262	61.110
Totale immobilizzazioni (B)	89.780	78.272
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	543.428	429.070
Totale crediti	543.428	429.070
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	30.323	25.780
Totale attivo circolante (C)	573.751	454.850
D) Ratei e risconti	12.338	8.659
Totale attivo	675.869	541.781
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	82.633	82.633
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	0	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	4.345	2.337
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	14.877	2.008
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	101.855	86.978
B) Fondi per rischi e oneri	322.546	200.996
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	18.072	16.633
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	233.396	237.174
Totale debiti	233.396	237.174
E) Ratei e risconti	0	0
Totale passivo	675.869	541.781

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	42.463	8.163
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	87.362	62.983
altri	420.407	222.708
Totale altri ricavi e proventi	507.769	285.691
Totale valore della produzione	550.232	293.854
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	10.187	1.443
7) per servizi	313.711	199.736
8) per godimento di beni di terzi	15.127	17.427
9) per il personale		
a) salari e stipendi	26.904	29.220
b) oneri sociali	7.979	9.238
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	2.257	2.065
c) trattamento di fine rapporto	2.257	2.065
Totale costi per il personale	37.140	40.523
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	12.336	18.085
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.781	878
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	10.555	17.207
Totale ammortamenti e svalutazioni	12.336	18.085
13) altri accantonamenti	121.550	0
14) oneri diversi di gestione	16.696	4.782
Totale costi della produzione	526.747	281.996
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	23.485	11.858
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	621	1.190
Totale proventi diversi dai precedenti	621	1.190
Totale altri proventi finanziari	621	1.190
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	9.229	11.040
Totale interessi e altri oneri finanziari	9.229	11.040
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(8.608)	(9.850)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	14.877	2.008
21) Utile (perdita) dell'esercizio	14.877	2.008

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

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2021 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2021 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;

- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze ed esistono i presupposti per la continuazione dell'attività.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Criteri di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Impianti e macchinari: 10%- 12%-15%

Attrezzature industriali e commerciali: 25%

Altri beni:

- mobili e arredi: 10%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- apparecchi telefonici: 15%

Titoli di debito

I titoli di debito sono rilevati al momento della consegna del titolo e sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Ai sensi dell'OIC 20 par.72 qui di seguito sono specificati i criteri di classificazione e valutazione adottati per i titoli per i quali nel corso dell'esercizio si è verificato un cambiamento di destinazione.

Si segnala che nel corso del 2021 in linea con le strategie e gli obiettivi della Fondazione Culturale Salieri il deposito denominato "Cassa Padana Vincolo deposito" è stato riclassificato nell'attivo immobilizzato anziché nell'attivo circolante. Tale classificazione è stata valutata in base all'investimento ritenuto durevole del deposito stesso.

Titoli immobilizzati

I titoli di debito immobilizzati, quotati e non quotati, sono stati valutati titolo per titolo, attribuendo a ciascun titolo il costo specificamente sostenuto.

Strumenti finanziari derivati

La Fondazione Culturale Salieri non ha strumenti finanziari derivati.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

Crediti tributari

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

Con riferimento ai rischi per i quali il manifestarsi di una passività è soltanto possibile ovvero l'onere non possa essere attendibilmente stimato, non si è proceduto allo stanziamento di un fondo rischi.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Le specifiche sezioni della nota integrativa illustrano i criteri con i quali è stata data attuazione all'art. 2423 quarto comma, in caso di mancato rispetto in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta.

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €89.780 (€78.272 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	42.643	323.025	61.110	426.778
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	41.079	307.427		348.506
Valore di bilancio	1.564	15.598	61.110	78.272
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	3.200	492	152	3.844
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	20.000	20.000
Ammortamento dell'esercizio	1.781	10.555		12.336
Totale variazioni	1.419	(10.063)	20.152	11.508
Valore di fine esercizio				
Costo	45.843	323.517	81.262	450.622
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	42.860	317.982		360.842
Valore di bilancio	2.983	5.535	81.262	89.780

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 2.983 (€ 1.564 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	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
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	21.466	1.977	0	0	19.200	42.643
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	21.466	1.093	0	0	18.520	41.079
Valore di bilancio	0	0	0	884	0	0	680	1.564
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	2.500	700	0	0	0	3.200
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	833	268	0	0	680	1.781
Totale variazioni	0	0	1.667	432	0	0	(680)	1.419
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	23.966	2.677	0	0	19.200	45.843
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	22.299	1.361	0	0	19.200	42.860
Valore di bilancio	0	0	1.667	1.316	0	0	0	2.983

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €5.535 (€15.598 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	0	161.914	104.896	56.215	0	323.025
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	156.075	98.396	52.956	0	307.427
Valore di bilancio	0	5.839	6.500	3.259	0	15.598
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	492	0	0	492
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	0	2.244	6.992	1.319	0	10.555
Totale variazioni	0	(2.244)	(6.500)	(1.319)	0	(10.063)
Valore di fine esercizio						

			commerciali	materiali	acconti	materiali
Costo	0	161.914	105.388	56.215	0	323.517
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	158.319	105.388	54.275	0	317.982
Valore di bilancio	0	3.595	0	1.940	0	5.535

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a €1.940 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell' esercizio	Valore di fine esercizio
	Macchine elettroniche d'ufficio	872	-489	383
	Mobili ed arredi	1.518	-628	890
	Apparecchi telef. cellulare	869	-203	666
Totale		3.259	-1.320	1.939

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €284 (€284 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Importo nominale iniziale	Fondo svalutazione iniziale	Valore netto iniziale	Accantonamenti al fondo svalutazione	Utilizzi del fondo svalutazione
Depositi cauzionali in denaro esigibili oltre esercizio successivo	284		284		
Totale	284	0	284	0	0

	(Svalutazioni) /Ripristini di valore	Riclassificato da/(a) altre voci	Altri movimenti incrementi/ (decrementi)	Importo nominale finale	Fondo svalutazione finale	Valore netto finale
Depositi cauzionali in denaro esigibili oltre esercizio successivo	0	0	0	284		284
Totale	0	0	0	284	0	284

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso altri	284	0	284	0	284	0
Totale crediti immobilizzati	284	0	284	0	284	0

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni Finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 2 lettera a) del codice civile, per le immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value si riportano di seguito, per le singole attività ovvero per raggruppamenti di attività, il valore contabile e il fair value:

	Valore contabile	Fair value
Crediti verso altri	284	284
Altri titoli	80.978	80.978

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Depositi cauzionali	284	284
Totale	284	284

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €543.428 (€429.070 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	18.425	0	18.425	0	18.425
Crediti tributari	259.473	0	259.473		259.473
Verso altri	265.530	0	265.530	0	265.530
Totale	543.428	0	543.428	0	543.428

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	12.987	5.438	18.425	18.425	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	240.565	18.908	259.473	259.473	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	175.518	90.012	265.530	265.530	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	429.070	114.358	543.428	543.428	0	0

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €30.323 (€25.780 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	23.912	4.554	28.466
Denaro e altri valori in cassa	1.868	(11)	1.857
Totale disponibilità liquide	25.780	4.543	30.323

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €12.338 (€8.659 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	8.659	3.679	12.338
Totale ratei e risconti attivi	8.659	3.679	12.338

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	Pubblicità	1.591
	Spese grafiche	4.626
	Spese internet	74
	Servizi tecnici	145
	Noleggi passivi	4.773
	Assicurazioni varie	1.129
Totale		12.338

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €101.855 (€86.978 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	82.633	0	0	0	0	0		82.633
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	0	-	-	-	-	-		0
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Totale altre riserve	0	-	-	-	-	-		0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	2.337	0	2.008	0	0	0		4.345
Utile (perdita) dell'esercizio	2.008	0	(2.008)	0	0	0	14.877	14.877
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	86.978	0	0	0	0	0	14.877	101.855

Il capitale di dotazione della Fondazione risulta così formato:

Comune di Legnago Euro 10.329

Amm.ne Provv.le di Verona Euro 10.329

Camera Commercio I.A.A. di Verona Euro 10.329

Fondazione Cassa di Risparmio di Verona Vicenza Belluno e Ancona Euro 30.987

Giordano Riello International Group S.p.A. Euro 10.329

Riello S.p.A. Euro 10.329

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	82.633	0	0	0
Altre riserve				
Varie altre riserve	1	0	0	0
Totale altre riserve	1	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	38.048	0	-35.711	0
Utile (perdita) dell'esercizio	-35.711	0	35.711	0
Totale Patrimonio netto	84.971	0	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		82.633
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	-1		0
Totale altre riserve	0	-1		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		2.337
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	2.008	2.008
Totale Patrimonio netto	0	-1	2.008	86.978

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	82.633		Coperture perdite	82.633	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	0			-	-	-
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Totale altre riserve	0			-	-	-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Utili portati a nuovo	4.345	Utili	Coperture perdite	4.345	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	86.978			86.978	0	0
Residua quota distribuibile				86.978		

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

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi €322.546 (€200.996 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	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	200.996	200.996
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	121.550	121.550
Totale variazioni	0	0	0	121.550	121.550
Valore di fine esercizio	0	0	0	322.546	322.546

La composizione ed i movimenti della voce “Altri Fondi” sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Saldo finale	Variazione
Fondo rischi ed oneri futuri	32.146	21.550	0	53.696	21.550
Fondo spese Manifestazioni da programmare	53.705	70.000	0	123.705	70.000
Fondo investimenti immobilizzati	115.146	30.000	0	145.146	30.000
Totali	200.997	121.550	0	322.546	121.550

Si è ritenuto opportuno effettuare degli accantonamenti ai fondi come sopra specificati per far fronte alle spese che interverranno

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €18.072 (€16.633 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	16.633

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.710
Utilizzo nell'esercizio	271
Totale variazioni	1.439
Valore di fine esercizio	18.072

Debiti

DEBITI

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	124.424	(55.727)	68.697	68.697	0	0
Acconti	0	1.517	1.517	1.517	0	0
Debiti verso fornitori	84.785	19.908	104.693	104.693	0	0
Debiti tributari	559	(559)	0	0	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.446	1.427	4.873	4.873	0	0
Altri debiti	23.960	29.656	53.616	53.616	0	0
Totale debiti	237.174	(3.778)	233.396	233.396	0	0

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	233.396	233.396

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi per servizi/noleggi	25.047
Ricavi per prestazioni	17.416
Totale	42.463

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €507.769 (€285.691 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Saldo finale
Quote da soci di partecipazione	47.200
Sponsorizzazioni	25.000
Contributo cinque per mille	1.266
Contributo Covid – 19 Art. 25 DL34/2020	5.585
Cred. Imposta teatri e spettacoli DL 41/21	4.411
Contributo Covid Art.2 DL 73/21	3.000
Credito d'imposta sanificazione	900
Affitti attivi	6.000
Proventi per rimborso spese	5.333
Fondo di gestione	389.000
Contributi vigili del fuoco	2.231
Rimborsi spese vigili del fuoco	4.847
Contributi straordinari	12.996

TOTALE	507.769
---------------	----------------

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 313.711 (€ 199.736 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Saldo finale
Compensi artisti	28.968
Spettacoli gestione prosa	49.885
Comunicazione/P.R.	7.779
Commiss. Biglietteria elettronica	29
Costo maschere	10.602
Energia elettrica	30.779
Contributo Enpals artisti	2.342
Utenze riscaldamento	14.836
Utenze acqua	1.577
Manutenzioni e riparazioni attrezzature	7.307
Manutenzioni e riparazioni macc.elett.ufficio	202
Manutenzioni e riparazioni generiche	8.472
Spese programmatori	25
Compenso direttore	30.001
Contributi Inps Direttore	6.849
Cancelleria	653
Retribuzioni cloc	3.500
Previd. Arte & Mestieri	770
Previd. Salute Sempre	70
Pubblicità	7.704
Spese grafiche – Tipografiche	15.933
Legali e professionali	9.439
Telefoniche e fax	3.305
Spese varie amministrative	116
Assicurazioni varie	2.285

Spese trasferta	403
Spese vitto e alloggio	817
Vigili del fuoco	8.195
Internet e servizi accessori	1.196
Spese rappresentanza	1.397
Commissioni pos/pagobancomat	1.223
Altri costi di produzione	6.805
Abbonamenti e libri	24
Quote associative	1.000
Spese postali e valori bollati	8
Spese varie generali	1.939
Vigilanza notturna	1.098
Spese di pulizia	12.811
Servizi tecnici	29.101
Costo Facchini	2.184
Compenso revisore	2.082
TOTALE	313.711

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 15.127 (€17.427 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	8.197	-7.467	730
Altri	9.230	5.167	14.397
Totale	17.427	-2.300	15.127

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €16.696 (€ 4.782 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Saldo finale
Imposta di bollo	96
Perdita su crediti	1.773
Sopravvenienze passive	3.717

Multe penalità	299
Omaggi	7.682
Imposte comunali	3.129
TOTALE	16.696

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	9.196
Altri	32
Totale	9.228

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Compensi al revisore legale o società di revisione

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	2.082
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	2.082

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile.

Non vi sono fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

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

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni ricevute dalle pubbliche amministrazioni.

Descrizione	Saldo finale
Comune di Cerea	900
Comune di Castagnaro	300
Comune di Roverchiara	300
Banco BPM	10.000
Soc. Cattolica Ass.ne	5.000
Grafiche Stella	3.000
Comune di Angiari	300
Comune di Bevilacqua	300
Comune di Gazzo Veronese	900
Midi Europa S.r.l.	25.000
Contributo Covid Art.25 DL34/2020	5.585

Contributo Covid Art. 2 DL 73/21	3.000
Contributo 5 per mille	1.266
Contributo Regionale Veneto Lavoro	2.996
Contributo F.do Emergenza Covid Teatro (Ministero della Cultura)	10.000
TOTALE	68.847

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone di approvare di Bilancio di esercizio al 31/12/2021 che presenta un utile di esercizio pari ad Euro 14.877,42

Si propone quindi di destinare l'utile di esercizio ad "utili portati a nuovo" per Euro 14.877,42

Nota integrativa, parte finale

L'organo amministrativo

Il Consiglio di Indirizzo

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la Fondazione Culturale Salieri.