

# **A.T.C.L.**

Sede in VIA DELLA VASCA NAVALE 5 - ROMA  
Codice Fiscale 05533770581 ,Partita Iva 01410971004

## **Nota Integrativa al Bilancio al 31/12/2017**

### **Parte iniziale**

#### **Premessa**

Signori Soci,

la presente Nota Integrativa risulta essere parte integrante del Bilancio chiuso al 31/12/2017 e costituisce, insieme allo schema di Stato Patrimoniale e di Conto Economico, un unico documento inscindibile. In particolare essa ha la funzione di evidenziare informazioni utili a commentare, integrare, dettagliare i dati quantitativi esposti negli schemi di Bilancio, al fine di fornire al lettore dello stesso le notizie necessarie per avere una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società. Si evidenzia che il presente bilancio è redatto con riferimento al Codice Civile, così come modificato dal D.Lgs. del 18/08/2015 n. 139 e successive modificazioni ed integrazioni. In particolare la stesura del bilancio d'esercizio fa riferimento agli artt. 2423, 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis, 2427, nonché ai principi di redazione stabiliti dall'art. 2423-bis ed ai criteri di valutazione imposti dall'art. 2426 C.c. .

Il presente bilancio d'esercizio è stato redatto rispettando lo schema previsto dalle norme vigenti per le società di capitali ai sensi dell'art. 2435-bis, 1 comma, C.c.

#### **Fatti di rilievo verificatisi nell'esercizio**

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale o la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci di questo bilancio e quelle del bilancio precedente.

#### **Attestazione di conformità**

Il presente Bilancio è stato redatto in conformità alle disposizioni vigenti del Codice civile, in particolare gli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico rispecchiano rispettivamente quelli previsti dagli art. 2424 e 2425 C.c., mentre la Nota Integrativa è conforme al contenuto minimale previsto dall'art. 2427 C.c. e da tutte le altre disposizioni che ne richiedono evidenza. Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e le informazioni di natura contabile riportate in Nota Integrativa, che costituiscono il presente Bilancio, sono conformi alle scritture contabili dalle quali sono direttamente ottenute.

#### **Valuta contabile ed arrotondamenti**

I prospetti del Bilancio e della Nota Integrativa sono esposti in Euro, senza frazioni decimali; gli arrotondamenti sono stati effettuati secondo quanto indicato nella Circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 106/E del 21 dicembre 2001, con il criterio dell'arrotondamento.

#### **Principi di redazione**

Il bilancio è stato predisposto applicando i seguenti criteri di valutazione e nel rispetto delle disposizioni di cui agli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, aggiornati con le modifiche del Codice civile disposte dal D.Lgs 18/8/2015 n° 139 in attuazione della direttiva 2013/34/UE relativa ai bilanci d'esercizio e consolidati e successive modificazioni. I criteri di valutazione rappresentano in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della

associazione ed il risultato economico conseguito.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti). Preliminarmente si dà atto che le valutazioni sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa. I ricavi sono stati considerati di competenza dell'esercizio, quando realizzati, mentre i costi sono stati considerati di competenza dell'esercizio se correlati a ricavi di competenza.

### **Continuità dei criteri di valutazione**

Non sono presenti casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 5 ed art. 2423-bis, 2 comma C.c. .

## **Stato Patrimoniale Attivo**

Si illustra di seguito la valutazione relativa alle poste dell'Attivo di Stato Patrimoniale presenti a bilancio.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali, così come disciplinato dal Principio Contabile n. 24 recentemente revisionato, sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusivo degli oneri accessori ed ammortizzate sistematicamente in funzione del periodo di prevista utilità futura e nei limiti di questa. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto è stato ammortizzato sulla base di un piano che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali, così come disciplinato dal Principio Contabile n. 16, sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento. Le quote di ammortamento imputate a Conto Economico sono state calcolate in modo sistematico e costante, sulla base delle aliquote ritenute rappresentative della vita economico-tecnica dei cespiti (ex art. 2426, comma 1, numero 2, C.c.).

### **Crediti**

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo. L'eventuale adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti adeguato ad ipotetiche insolvenze ed incrementato della quota eventualmente accantonata nell'esercizio, sulla base della situazione economica generale, su quella di settore e sul rischio paese.

### **Ratei e risconti attivi**

I ratei ed i risconti hanno determinato l'imputazione al conto economico di componenti di reddito comuni a più esercizi per la sola quota di competenza. L'entità della quota è stata determinata proporzionalmente in base a criteri temporali. Nella macroclasse D "Ratei e risconti attivi" sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

## **Immobilizzazioni**

Si illustrano di seguito le informazioni inerenti alle attività immobilizzate della associazione.

## **Movimenti delle immobilizzazioni**

Le immobilizzazioni al 31/12/2017 sono pari a € 1.012.732 .

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	1.203	130.643	131.846
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	-103.075	-103.075
<b>Valore di bilancio</b>	<b>991.822</b>	<b>27.568</b>	<b>1.019.390</b>
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	0	3.371	3.371
Ammortamento dell'esercizio	569	-9.461	-8.892
<b>Totale variazioni</b>	<b>-569</b>	<b>-6.090</b>	<b>-6.659</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	1.203	134.015	135.218
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	569	-112.536	-111.967
<b>Valore di bilancio</b>	<b>991.253</b>	<b>21.479</b>	<b>1.012.732</b>

## Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2017 sono pari a € 991.253.

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Di seguito si forniscono le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali ai sensi del numero 2, comma 1, dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	1.203	0	1.203
<b>Valore di bilancio</b>	<b>1.203</b>	<b>990.619</b>	<b>991.822</b>
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Ammortamento dell'esercizio	569	0	569
<b>Totale variazioni</b>	<b>-569</b>	<b>0</b>	<b>-569</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	1.203	0	1.203
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	569	0	569
<b>Valore di bilancio</b>	<b>635</b>	<b>990.619</b>	<b>991.254</b>

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2017 sono pari a € 991.254 e sono relative ai Lavori Straordinari su beni di terzi ( Teatro Rossellini) per € 990.618 e alle licenze del software per € 635.

## Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al 31/12/2017 sono pari a € 21.479.

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Di seguito si forniscono le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali ai sensi del numero 2, comma 1 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	130.643	130.643
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-103.075	-103.075
<b>Valore di bilancio</b>	<b>27.568</b>	<b>27.568</b>
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Incrementi per acquisizioni	3.371	3.371
Ammortamento dell'esercizio	-9.461	-9.461
<b>Totale variazioni</b>	<b>-6.090</b>	<b>-6.090</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	134.015	134.015
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-112.536	-112.536
<b>Valore di bilancio</b>	<b>21.478</b>	<b>21.478</b>

L'incremento di € 3.371 è stato determinato dall'acquisto di un divano e due poltrone per € 172, da due telefoni cellulari per € 1066 e dall'acquisto di due pc per € 2.133.

### Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali

Nessuno degli elementi presenti tra le immobilizzazioni materiali iscritte a bilancio è stato oggetto di rivalutazione monetaria e/o economica.

## Attivo circolante

Di seguito si riporta l'informativa riguardante l'Attivo Circolante.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'Attivo Circolante al 31/12/2017 sono pari a € 1.131.849.

#### CREDITI V/MIBACT

- Saldo contributo 2017.....111.449,00
- Saldo contributo progetto Cric 2017..... 35.000,00

**TOTALE**

**€ 146.449,00**

**CREDITI V/REGIONE LAZIO**

• Contributo progetto ABC 2015.....	51.000,00
• Saldo contributo 2017.....	392.000,00
	-----
<b>TOTALE</b>	<b>€ 443.000,00</b>

**CREDITI V/ENTI**

• Contributo Comune di Montalto di Castro.....	52.810,48
• Contributo AGIS.....	22.800,00
• Contributo Comune di Aprilia 2016.....	6.752,73
	-----
<b>TOTALE</b>	<b>€ 82.363,21</b>

**CREDITI VERSO CLIENTI**

• Eleomai associazione 2015.....	180,81
• Comune di Tivoli 2017.....	40.983,61
• Comunità montana Castelli Romani 2017.....	25.000,00
• Magiko produzioni.....	129,56
• Fondazione Campus.....	707,30
• Fondazione Teatro Toscana.....	9.760,00
• Ministero dell'Istruzione.....	21.681,00
	-----
<b>TOTALE</b>	<b>98.442,28</b>

**A DEDURRE F.DO SVALUTAZIONE CREDITI**

- 866,61  
**€ 97.575,67**

**CREDITI DIVERSI**

• Abbonamenti e incassi 2017 ancora da riscuotere .....	22.802,12
---	-----------

-----  
**TOTALE € 22.802,12**

**FORNITORI/ANTICIPI**

• Prevedite Web e Comuni fatturate nel 2018	737,14
---	--------

-----  
**TOTALE € 737,14**

**FATTURE DA EMETTERE**

• Comune di Rieti Ric Festival 2016.....	74.880,51
--	-----------

-----  
**TOTALE € 74.880,51**

**DEPOSITI CAUZIONALI SU CONTRATTI**

• Deposito cauzionale Acea.....	1.633,00
• Deposito cauzionale Telepass.....	150,00
• Deposito cauzionale affitto Rossellini 2016.....	5.686,74

-----  
**TOTALE € 7.469,74**

**DEPOSITI CAUZIONALI SIAE € 14.791,86**

**ERARIO C/IVA € 230.472,52**

**ERARIO C/IRES € 8.191,13**

**ERARIO C/IRAP € 3.115,96**

## Posizioni di rischio significative

Non emergono a bilancio posizioni di rischio significative relativamente alla voce Crediti.

## Contributi in conto capitale

Non sono stati erogati contributi in conto impianti nel corso dell'esercizio.

## Fondo svalutazione crediti

Si segnala, inoltre, che il fondo svalutazione crediti è stato integrato in maniera non significativa.

## Disponibilità liquide

Come disciplina il Principio contabile n. 14, i crediti verso le banche associati ai depositi o ai conti correnti presso gli istituti di credito e presso l'amministrazione postale e gli assegni (di conto corrente, circolari e similari) sono stati iscritti in bilancio in base al valore di presumibile realizzo. Il denaro ed i valori bollati in cassa sono stati valutati al valore nominale mentre le disponibilità in valuta estera sono valutate al cambio in vigore alla data di chiusura dell'esercizio. Le disponibilità liquide al 31/12/2017 sono pari a € 3.785.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	929	-636	293
<b>Danaro e altri valori di cassa</b>	5.595	-2.103	3.492
<b>Totale disponibilità liquide</b>	6.524	-2.739	3.785

## Ratei e risconti attivi

Come disciplina il nuovo Principio contabile n. 18, i ratei ed i risconti attivi misurano proventi ed oneri comuni a più esercizi e ripartibili in ragione del tempo, con competenza anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale, prescindendo dalla data di pagamento o riscossione. I ratei e risconti attivi al 31/12/2017 sono pari a € 6.858.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	6.254	604	6.858
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	6.254	604	6.858

## Stato Patrimoniale Passivo e Patrimonio netto

Si illustra di seguito la valutazione relativa alle poste del Passivo dello Stato Patrimoniale presenti a bilancio.

### Fondi per rischi ed oneri

Gli accantonamenti ai fondi per rischi ed oneri sono stati fatti per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza.

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è stato determinato secondo i criteri stabiliti dall'art. 2120 C.c., in conformità alle leggi ed ai contratti di lavoro in vigore, accoglie il debito maturato nei confronti di tutti i dipendenti alla data di chiusura dell'esercizio, al netto delle anticipazioni già erogate e dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R. .

### Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

### Ratei e risconti passivi

I ratei ed i risconti hanno determinato l'imputazione al conto economico di componenti di reddito comuni a più esercizi per la sola quota di competenza. L'entità della quota è stata determinata proporzionalmente in base a criteri temporali. Nella macroclasse E "Ratei e risconti passivi", sono iscritti costi di competenza esigibili in esercizi futuri e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

## Patrimonio netto

Di seguito l'informativa relativa alle poste del netto.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento alla consistenza delle voci del patrimonio netto, ai sensi dell'articolo 2427 C.C., vengono di seguito indicate le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio, comma 1, numero 4, nonché la composizione della voce Altre riserve, comma 1, numero 7.

	Valore di inizio esercizio	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Fondo di dotazione</b>	34.567		35.567
<b>Altre riserve</b>			
<b>Varie altre riserve</b>	990.619		990.619
<b>Totale altre riserve</b>	990.619		990.619
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	-725.834		-835.140
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	-109.306	44.535	44.535
<b>Totale patrimonio netto</b>	190.046	44.535	235.581

L'Associazione ha presentato apposita istanza in Regione per il riconoscimento della personalità giuridica. A tal proposito si fa presente che la Giunta Regionale del Lazio con delibera n. 529 del 13/09/2016, ha emesso la Direttiva per la valutazione dei requisiti patrimoniali nei procedimenti di riconoscimento della personalità giuridica privata, con la quale ha stabilito che le associazioni devono possedere un fondo di dotazione minimo pari ad € 15.000,00. Detto fondo deve risultare espressamente coinvolto e non utilizzabile per far fronte ad oneri gestionali.

## Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri al 31/12/2017 sono pari a € 322.365.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	286.310	286.310
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	36.055	36.055
<b>Totale variazioni</b>	36.055	36.055
<b>Valore di fine esercizio</b>	322.365	322.365

Il fondo per rischi ed oneri di € 322.365 accoglie sia la parte relativa alla controversie legali in corso per € 145.203 attinenti la causa di lavoro della dipendente Emiliozzi Riccarda per € 45.203,00 e la causa di risarcimento per infortunio sul lavoro del dipendente Damiano Impiccihè per € 100.000 e sia la parte relativa a possibili controversie relative alla richiesta di onorari della consulente del lavoro Emiliozzi Sonia e del dottore commercialista Emiliozzi Romeo ex presidente dell'Associazione.

Al 31.12.2017 si è reso necessario incrementare il Fondo per Rischi e Oneri dell'importo di euro 36.055,30 relativo alla causa di lavoro promossa dalla Sig.ra Cercelletta Anna Rita, presso il Tribunale di Roma, sezione lavoro, con ricorso ex art. 414 c.p.c., notificato in data 06 ottobre 2017, con il quale la ricorrente chiede al Tribunale che venga accertata e dichiarata l'esistenza di un rapporto di lavoro *full-time* intrattenuto con A.T.C.L. nel periodo 01.01.2014 – 31.01.2017.

Va segnalato inoltre che in data 19.02.2018 è stata sottoscritta una transazione con la Signora Riccarda Emiliozzi, in qualità di dipendente della Associazione e con la dott.ssa Sonia Emiliozzi, in qualità di consulente in materia di lavoro.

A seguito del predetto accordo, A.T.C.L. ha assunto l'impegno di corrispondere congiuntamente alle sig.re Riccarda e Sonia Emiliozzi la somma totale e complessiva di euro 33.000,00, a saldo e stralcio di qualsivoglia obbligazione passata, presente e futura.

Il pagamento dell'importo di cui sopra è stato stabilito nei termini che seguono:

- Euro 13.000 entro il 15.03.18;
- Euro 10.000 entro il 15.04.18;
- Il saldo di ulteriori euro 10.000 entro il 15.06.18.

## Informativa sulle passività potenziali

Viene fornita, di seguito, l'informativa sulle passività potenziali dell'impresa. L'informativa è necessaria al fine di non rendere il bilancio inattendibile. In base a quanto disciplinato dal Principio Contabile n. 31, si fornisce l'informativa seguente: controversie legali



## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo TFR accantonato rappresenta il debito della associazione verso i dipendenti alla chiusura dell'esercizio al netto di eventuali anticipi. Il fondo TFR al 31/12/2017 risulta pari a € 108.953.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	94.959
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	17.107
Utilizzo nell'esercizio	3.113
Totale variazioni	13.994
Valore di fine esercizio	108.953

## Debiti

Si espone di seguito l'informativa concernente i debiti.

### Variazioni e scadenza dei debiti

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6 C.c., viene riportata la ripartizione globale dei debiti iscritti nel Passivo per tipologia e sulla base della relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	75.190	-70.264	4.926	4.926
Debiti verso fornitori	1.359.837	-234.394	1.125.443	1.125.443
Debiti tributari	87.039	-26.711	60.328	60.328
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.239	-3.393	11.846	11.846
Altri debiti	41.163	-16.907	24.256	24.256
<b>Totale debiti</b>	<b>1.578.468</b>	<b>-351.669</b>	<b>1.226.799</b>	<b>1.226.799</b>

Si riporta di seguito la tabella analitica dei debiti:

Esigibili entro l'esercizio successivo	2017
FORNITORI	890.560
FATTURE DA RICEVERE	234.882
DEBITI DIVERSI carta di credito	1.783
ERARIO C/IMPOSTA SOST. RIV. TFR	407
ERARIO C/RIT. LAVORO DIPENDENTE	10.273
ERARIO C/RIT. LAVORO AUTONOMO	26.267
INPS C/CONTRIBUTI SOC. LAV. DIP.	11.846
DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI	14.897



	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti passivi</b>	234.346	27.180	261.526
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	234.346	27.180	261.526

I risconti passivi si riferiscono ad abbonamenti incassati nel 2017 ma di competenza dell'anno 2018.

## Conto economico

### Valore della produzione

Si fornisce di seguito la composizione del valore della produzione, nonché le variazioni in valore ed in percentuale intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente	Variazione	Variazione (%)
<b>Valore della produzione:</b>				
<b>ricavi delle prestazioni</b>	741.379	865.472	124.093	16,74
<b>altri ricavi e proventi</b>				
<b>contributi in conto esercizio</b>	2.053.313	1.686.797	-366.516	-17,85
<b>altri</b>	62.096	94.456	32.360	52,11
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	2.115.409	1.781.253	-334.156	-15,80
<b>Totale valore della produzione</b>	2.856.788	2.646.725	-210.063	-7,35

I contributi in conto esercizio, inseriti nella voce Altri ricavi e proventi, sono stati erogati allo scopo di integrare i ricavi dell'azienda, nel caso di congiunture sfavorevoli tali da incidere negativamente sull'attività d'impresa, oppure di ridurre i costi d'esercizio legati alle attività produttive.

### Costi della produzione

Di seguito si riporta l'informativa riguardante i Costi della Produzione.

	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente	Variazione	Variazione (%)
<b>Costi della produzione:</b>				
<b>costi delle compagnie teatrali</b>	1.788.573	1.265.484	-523.089	-29,25
<b>per servizi</b>	456.807	736.150	279.343	61,15
<b>per godimento di beni di terzi</b>	57.668	119.975	62.307	108,04
<b>per il personale</b>	483.025	332.670	-150.355	-31,13
<b>ammortamenti e svalutazioni</b>	7.677	10.897	3.220	41,94
<b>accantonamenti per rischi</b>	111.808	36.055	-75.753	-67,75
<b>oneri diversi di gestione</b>	12.445	55.363	42.918	344,86
<b>Totale costi della produzione</b>	2.918.003	2.556.594	-361.409	-12,39

### Proventi e oneri finanziari

I proventi e oneri finanziari dell'esercizio sono pari a € -21.841

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

Di seguito si riporta l'informativa riguardante le imposte dell'esercizio.

	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente	Variazione	Variazione (%)
<b>Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate:</b>				
imposte correnti	22.521	23.755	1.234	5,48
<b>Totale</b>	<b>22.521</b>	<b>23.755</b>	<b>1.234</b>	<b>5,48</b>

Al fine di comprendere al meglio la dimensione della voce "Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate", qui di seguito si riporta un dettaglio che consente la "riconciliazione" dell'onere fiscale teorico da bilancio con l'imponibile fiscale ed evidenzia, nel contempo, l'aliquota effettivamente applicata.

### Riconciliazione tra l'onere fiscale corrente e l'onere fiscale teorico (IRES)

	Aliquota (%)	Importo
<b>Risultato dell'esercizio prima delle imposte</b>		68.290
<b>Aliquota IRES (%)</b>	24,00	
<b>Onere fiscale teorico</b>		16.390
<b>Differenze in aumento che non si riverseranno negli esercizi successivi</b>		29.541
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi</b>		36.055
<b>Reddito imponibile lordo</b>		133.886
<b>Perdite esercizi precedenti</b>		107.109
<b>Imponibile netto</b>		26.777
<b>Imposte correnti</b>		6.426
<b>Onere fiscale effettivo (%)</b>	9,41	

### Determinazione imponibile IRAP

	Aliquota (%)	Importo
<b>Differenza tra valore e costi della produzione ad esclusione delle voci di cui al numero 9), 10), lett. c) e d), 12) e 13) dell'art. 2425 c.c.</b>		459.723
<b>Costi non rilevanti ai fini IRAP (indeducibili)</b>		169.619
<b>Totale</b>		629.342
<b>Onere fiscale teorico</b>	3,90	24.544
<b>Valore della produzione lorda</b>		629.342
<b>Variazioni in diminuzione da cuneo fiscale</b>		269.825
<b>Valore della produzione al netto delle deduzioni</b>		359.517
<b>Base imponibile</b>		359.517
<b>Imposte correnti lorde</b>		17.329
<b>Imposte correnti nette</b>		17.329
<b>Onere fiscale effettivo %</b>	3,77	

## Altre informazioni

Di seguito si riportano tutte le altre informazioni del bilancio d'esercizio non inerenti alle voci di Stato patrimoniale e di Conto economico.

## Dati sull'occupazione

Si evidenzia di seguito l'informativa che riepiloga il numero dei dipendenti ripartito per categoria:

### **N. 9 IMPIEGATI**

LABATTAGLIA CARMINE  
LAPILLO ERMINIA FELICINA  
STARNATI ANTONIETTA  
DI COLA ISABELLA  
CASELLI KATIA  
DI LASCIO ANTONIO  
FRACASSI NADIA  
MAURIZI ANDREA  
CARUSO ALESSANDRA

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

Non si segnalano fatti di rilievo avvenuti dopo la data di riferimento del bilancio che comportino una rettifica dei valori di bilancio o che richiedano una ulteriore informativa.

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

Alla luce di quanto esposto nei punti precedenti, l'Organo Amministrativo propone all'assemblea la seguente destinazione dell'utile d'esercizio, in base a quanto disposto dal comma 4, dell'art.21 dello statuto dell'Associazione e precisamente:

- il 5% a riserva legale € 2.227;
- il residuo pari ad € 42.308 a copertura totale perdite es. precedenti ;
- TOTALE € 44.535.

## Parte finale

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

L'Amministratore delegato  
LUCA FORNARI