BILANCIO
CONSUNTIVO

ANNO 2023

AZIENDA SPECIALE SERVIZI CULTURA ESPETTACOLO
TEATRI DI CIVITANOVA

Sede Legale VIA BUOZZI N.6 CIVITANOVA MARCHE MC

Iscritta al Registro Imprese di MACERATA - C.F. e n. iscrizione 01539220432Iscritta al R.E.A. di MACERATA al n. 160926 P.IVA n. 01539220432

Bilancio Consuntivo 2023

Relazione Tecnica del Direttore Generale

Premessa

In premessa al Conto Consuntivo 2023 si conferma la precisazione in merito alla configurazione dell'Azienda Teatri di Civitanova Marche:
"*l'Azienda Speciale è stata inserita nell'elenco delle Amministrazioni Pubbliche, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale Serie Generale n. 210 del 10 settembre 2014.*
Sulla base del SEC 2010, il Sistema Europeo dei Conti, l'Istat redige annualmente, ai sensi dell'art. n. 1, comma 3 della legge n. 196/2009, l'elenco delle unità istituzionali che fanno parte del settore delle Amministrazioni Pubbliche, i cui conti concorrono alla costruzione del conto economico consolidato della Pubblica Amministrazione.
La lista viene compilata sulla base di criteri di natura statistico-economica, indipendentemente dal regime giuridico che governa gli enti medesimi.
Vi rientrano, tra gli altri, istituzioni senza scopo di lucro riconosciute come entità giuridiche indipendenti che agiscono da produttori di beni e servizi non destinabili alla vendita e che sono controllate da amministrazioni pubbliche.
In base a questi criteri dell'elenco pubblicato in Gazzetta ufficiale il 10 settembre 2014, l'Azienda Teatri di Civitanova è stata inclusa per la prima volta in tale lista sulla base della valutazione market-non market 50%, cioè sul fatto che i contributi pubblici superano la quota del 50% della quota raggiunta dal mercato."

Natura Giuridica e missione aziendale

L'Azienda Speciale Servizi Cultura Turismo e Spettacolo Teatri di Civitanova è un ente strumentale del Comune di Civitanova Marche ed è stata istituita ai sensi della legge 142/90 con delibera consiliare n. 94 del 16 dicembre 2014, con la trasformazione della precedente Azienda Municipalizzata.
Attualmente disciplinata dal TUEL, n. 267/2000 e dal D.P.R. n. 902/86, l'Azienda Speciale rientra nel novero degli "enti pubblici economici", così come già affermato dalla Corte di Cassazione – cfr. Cass. n. 15661/06, 14101/02, 10968/09 e dal Consiglio di Stato sentenza del 07-02-2012 n. 64, dove si conferma che l'Azienda è ente pubblico economico e quindi non può rientrare nel novero della pubblica amministrazione.
Secondo la giurisprudenza nazionale, l'Azienda non è pubblica amministrazione ma, secondo la normativa europea sopra citata, sotto l'aspetto statistico-economico rientra nella pubblica amministrazione.
L'Azienda Speciale deve rispondere nella propria gestione alle varie e molteplici normative pubblicistiche nonché alle norme statutarie ed operare quindi nel più rigoroso rispetto dei principi di economicità, efficacia ed efficienza della gestione; in un tale contesto normativo alquanto frammentario ed incerto non è facile districarsi nel porre in essere i numerosi adempimenti.
Le suddette norme di legge e statutarie regolano i rapporti con l'ente locale che approva gli atti fondamentali; i principali impegni e gli obiettivi dell'Azienda sono previsti nel relativo piano programma.

Dati macroeconomici

Nel 2023 le risorse del fondo di dotazione sono state di € 1.100.000,00 pari al 80,47% dei costi complessivi.

esercizio	*f.do dotazione*	*costi totali d'esercizio*	*inc.% fondo dotazione su totale costi*	*risultato di esercizio*
2005	*758.500*	*1.713,392*	*44,30%*	*- 184.466*
2006	*937.400*	*1.436,779*	*65,20%*	*+ 5.564*
2007	*1.186,000*	*1.378,568*	*86,00%*	*+ 105.108*
2008	*1.291,000*	*1.494,272*	*86,40%*	*+ 23.681*
2009	*1.069,000*	*1.583,958*	*67,50%*	*+ 18.001*
2010	*1.168,000*	*1.550,048*	*75,40%*	*+ 4.057*
2011	*1.290,000*	*1.806,569*	*71,00%*	*+ 25.084*
2012	*1.050,000*	*1.632,904*	*64,30%*	*- 25.711*
2013	*1.050,000*	*1.667,046*	*63,00%*	*+ 7.156*
2014	*900.000*	*1.365,882*	*65,90%*	*+ 7.182*
2015	*830.000*	*1.231,258*	*67,41%*	*+ 1.806*
2016	*787.000*	*1.166,254*	*67,48%*	*+ 1.050*
2017	*982.650*	*1.293,245*	*75,98%*	*- 47.980*
2018	*1.129.500*	*1.451.831*	*77,80%*	*+ 6.515*
2019	*1.103.000*	*1.435.626*	*76,83%*	*+ 49.653*
20220	*626.000*	*739.291*	*84,68%*	*+ 159.309*
2021	*955.000*	*1.268.259*	*75,30%*	*+ 17.852*
2022	*1.320.000*	*1.518.788*	*86,91%*	*+ 9.841*
2023	*1.100.000*	*1.367.022*	*80,47%*	*+ 2.116*

Nel 2023 il valore della produzione è stato di € 1.361.531 contro € 1.527.213 del 2022.
La riduzione del valore della produzione rispetto all'anno precedente dipende prevalentemente dalla riduzione del fondo dotazionale che è passato da 1.320.000 del 2022 a 1.100.000 del 2023. La riduzione del fondo dotazione di 220.000 euro rispetto all'anno 2022 non ha però comportato una riduzione del valore della produzione di pari importo in quanto, nonostante la chiusura del Teatro Rossini per 10 mesi dell'anno 2023 per lavori di ristrutturazione, l'Azienda ha registrato un aumento dei ricavi delle vendite e delle prestazioni e dei ricavi da sponsorizzazioni private che rispetto al 2022 sono aumentate di € 14.900.

Il costo della produzione del 2023 è di € 1.363.854 contro € 1.514.280 del 2022. La riduzione del costo della produzione è dovuta principalmente sia dalla riduzione dei costi sostenuti per il Teatro Rossini in quanto chiuso per lavori di ristrutturazione che da un miglioramento dell'efficienza economica.

L'Azienda Speciale ha ottenuto nel 2023 il contributo dalla Regione Marche di euro 30.000,00 per la partecipazione al bando regionale per il sostegno alle attività e agli spettacoli dal vivo del 2023.

L'anno 2023 si è concluso con un utile di esercizio pari ad euro 2.116.

Nel 2023 gli incassi relativi alle attività cinematografiche risultano essere in linea con quelli del 2022 grazie ad un miglioramento degli incassi del cinema Cecchetti che hanno compensato la riduzione di quelli relativi al cinema Rossini che, come già evidenziato, è stato aperto nel 2023 solo per due mesi.

	2023	***2022***	***2021***
	Incassi	*Incassi*	*Incassi*
Rossini	*5.073*	*20.560*	*8.214*
Cecchetti	*43.314*	*28.802*	*22.036*
A. Caro	*150*		
totale	***48.537***	***49.362***	***30.250***

Organigramma al 31.12.2023

- Paola Recchi – direttore generale, pro-tempore – personale non dipendente. Dirigente del Comune ed incaricato della gestione dell'Azienda dal 11.08.2021;
- Bruni Enrica - direttore Pinacoteca - CCNL Teatri impiegati e tecnici, 1 liv.
- Sbriccoli Valentina – "Istruttore direttivo – coordinatore di servizi teatrali" , C.C.N.L. Teatri impiegati e tecnici, 2° liv, a tempo determinato
- Vallesi Giuseppe - operatore cinematografico, macchinista - qualifica operaia CCNL Teatri impiegati e tecnici, 3 liv. B
- Paoloni Mirko - operatore cinematografico, macchinista - qualifica operaia CCNL Teatri impiegati e tecnici, 3 liv. B
- Saccoccio Roberta - operatore cinematografico, macchinista - qualifica operaia CCNL Teatri impiegati e tecnici, 3 liv. B

L'organico aziendale negli ultimi tre esercizi:

Organico	**31.12.2023**	**31.12.2022**	**31.12.2021**
Direttore	1	1	1
Quadri direttivi livello 1	1	1	1
Istruttore dir. – coordinatore liv.2	1	1	
Macchinisti/operatori livello 3	3	4	3
Totale n.	**6**	**7**	**5**

ATTIVITA' 2023

STAGIONE TEATRALE
(21 dicembre 2022 – 2 febbraio 2023 Teatro Rossini – Teatro Annibal Caro**)**
A cura di AMAT e Assessorato alla Cultura del Comune di Civitanova Marche

PROSA (IN ABBONAMENTO):

21 DICEMBRE -STANNO SPARANDO SULLA NOSTRA CANZONE

7 GENNAIO – IL PITTORE DI CADAVERI

26 GENNAIO - UOMO E GALANTUOMO

2 FEBBRAIO- COPPIA APERTA QUASI SPALANCATA

ALTRI SPETTACOLI FUORI ABBONAMENTO

TEATRO ROSSINI
8 DICEMBRE – UN NATALE FAVOLOSO… A TEATRO - CAROLINA
In collaborazione on Stefano Francioni Produzioni e Ventidieci

27 DICEMBRE – IL LAGO DEI CIGNI- Balletto Di Mosca Russian Classical Ballet

14 GENNAIO- LA BELLA E LA BESTIA UNA ROSA PER UNA VITA

20 GENNAIO- PINK SONIC SHOW
THE EUROPEAN PINK FLOYD EXPERIENCE
In collaborazione con Ke Spettacolo

28 GENNAIO: MAURIZIO BATTISTA - TUTTI CONTRO TUTTI

20 DICEMBRE: CANTIERE APERTO PER "LABIRINTO" :CECILIA VENTRIGLIA (Progetto di residenza) – Teatro Annibal Caro

TEATRO DI PRIMAVERA
(11 marzo – 18 maggio 2023 - Teatro Annibal Caro)
in collaborazione con agenzie e associazioni del territorio

11 MARZO: IN ARTE…DONNA, incontri dedicati alla donna
ore 18.00 DONNA, ARTISTA E MUSA, Pinacoteca Civica M. Moretti – ingresso gratuito
ore 21.15 DONNE IN SCENA, spettacolo musicale con Alessandra Doria

12 MARZO: ARIANNA PORCELLI SAFONOV in CONSIGLI DI BELLEZZA PER PERIFERIE
in collaborazione con Eclissi Eventi

18 MARZO: Direttamente da Zelig LE SCEMETTE in SKETCH IN THE CITY, il bello tra virtù e nonsense - spettacolo di cabaret in collaborazione con la Pro Loco di Civitanova Alta

26 MARZO: CESARE BOCCI in Lucio BATTISTI. EMOZIONI..!
(In vicinanza della giornata mondiale del teatro -27 marzo - e in occasione dell'80° anniversario della nascita di Battisti)
14 APRILE: Direttamente da Colorado ALBERTO FARINA SHOW - spettacolo di cabaret in collaborazione con Isolani Spettacoli

15 APRILE: JACOPA VERSO FRANCESCO – ANTEPRIMA NAZIONALE
con la partecipazione di FRATI SORELLE SULTANI e PAPIdrammaturgia e regia GIORGIO FELICETTI

23 APRILE- (In vicinanza della giornata internazionale della danza - 29 aprile)
DANCE DATE, incontri dedicati alla danza contemporanea - IL GATTO CON GLI STIVALI, spettacolo per bambini
Giardino della Pinacoteca Civica M.Moretti WHISPER di e con Elisa Ricagni e Leonardo Carletti,a cura di HUNT Compagnia Danza Contemporanea all'interno visita guidata della Pinacoteca
INVISIBLE PATTERNS – ANTEPRIMA INTERNAZIONALE

PROGETTI COREOGRAFICI, a cura delle scuole di danza
14 MAGGIO - ore 17.30 STORIE & MUSICA, spettacolo per bambini
ore 21.15 VOCAL POP & GOSPEL, con la partecipazione del Coro A. Bizzarri e Il Cor'8
in collaborazione con il Laboratorio Musicale Il Palco – Ingresso gratuito

18 MAGGIO - COMIZI D'AMORE. DIALOGO SENTIMENTALE di e con Paolo Crepet

CIVITA JAZZ FESTIVAL
(22, 29 aprile e 6 maggio 2023 - Teatro Annibal Caro)
in collaborazione con Regione Marche e Assessorato al Turismo del Comune di Civitanova Marche

22 APRILE - KARIMA in CLOSE TO YOU

29 APRILE - GEGE' TELESFORO in BIG MAMA LEGACY

6 MAGGIO - DANIELE DI BONAVENTURA con ILARIA PILAR PATASSINI & BAND'UNION in ITALIA FOLKSONGS, canzoni alla scoperta dell'Italia

CIVITANOVA CLASSICA PIANO FESTIVAL XV Edizione
(19 maggio – 3 dicembre 2023)
in collaborazione con Associazione Arteinmusica

19 MAGGIO - CONCERTO DI APERTURA
Teatro A. Caro
Orchestra filarmonica marchigiana, Lorenzo di Bella Pianoforte

17 GIUGNO – CONCERTO ARPA E OBOE
Teatro A. Caro
In collaborazione con Unitre

30 AGOSTO – RECITAL PIANISTICO CON DAISUKE YAGI
Auditorium Sant'Agostino

9 SETTEMBRE – ORCHESTRA DEL MMC
Auditorium Sant'Agostino

3 DICEMBRE - CONCERTO DI CHIUSURA
Teatro A. Caro

CIVITANOVA FILM FESTIVAL 2023 IX Edizone
In collaborazione con Associazione Favolacce

FASE 1 – DAL 19 AL 21 MAGGIO – Cineteatro Cecchetti
FASE 2 – 30 MAGGIO, 6, 13 GIUGNO – Cineteatro Cecchetti, Vari locali Civitanova Alta e Porto
FASE 3 – DAL 20 AL 24 GIUGNO-Cineteatro Cecchetti, Vari locali Civitanova Alta e Porto
FASE 4 – 3, 10, 17, 24 LUGLIO – Spazio Aperto Cecchetti

CIVITANOVA DANZA – XXX Edizione
(8 luglio – 6 agosto 2023)
in collaborazione con Amat

8 LUGLIO
TEATRO ANNIBAL CARO ore 21.30
EMANUEL GAT
UTOPIA
ŻFINMALTA
[prima italiana]

SABATO 15 LUGLIO
FESTIVAL NEL FESTIVAL
> ore 20 PIAZZA XX SETTEMBRE
PARINI SECONDO X BIENOISE
SPEEED
[prima ed esclusiva regionale]
> ore 21 TEATRO CECCHETTI
PARINI SECONDO
CANTIERE APERTO PER
DO AROUND THE WORLD
> ore 22 TEATRO ANNIBAL CARO
CHRISTOS PAPADOPOULOS
OPUS
[prima ed esclusiva regionale]
> ore 23 GIARDINO DELLA PINACOTECA CIVICA M. MORETTI
SPELLBOUND CONTEMPORARY BALLET
IF YOU WERE A MAN
MAURO ASTOLFI
[prima ed esclusiva regionale]

DOMENICA 16 LUGLIO
CIVITANOVA DANZA *IN TRASFERTA*
LA NOTTE DELLA STELLA
FERMO _ VILLA VITALI ore 21.30
JACOPO TISSI con le stelle internazionali del balletto
POLINA SEMIONOVA, ALINA COJOCARU
KSENIA OVSYANICK, DAVID MOTTA SOARES
PAST FORWARD
TRA PASSATO E FUTURO
MARIUS PETIPA, ROLAND PETIT, CHRISTIAN, SPUCK
YURY POSSOKOV, JOHAN KOBBORG, ALBERTO ALONSO
[prima ed esclusiva regionale]
in collaborazione con Comune di Fermo

GIOVEDÌ 20 LUGLIO
TEATRO ANNIBAL CARO ore 21.30
CIVITANOVA CHE DANZA
SCUOLE DI DANZA DELLA CITTÀ
APPUNTI E VARIAZIONI SU

LO SPIRITO FOLLETTO
DI CESARE CECCHETTI

SABATO 22 LUGLIO
DANZARE CIVITANOVA
LUNGOMARE SUDore 12, ore 15, ore 18
MK / MICHELE DI STEFANO, LORENZO BIANCHI HOESCH
ATMOSFEROLOGIA
VEDUTA > CIVITANOVA
[prima ed esclusiva regionale]
SPIAGGIA SUD ore 19.15
SIMONA BUCCI, ROBERTO LORI
NEL VOLGERSI INFINITO DELLE SUE ONDE
TEMPO INFRANTO
DANIELE DI BONAVENTURA
[prima ed esclusiva regionale]

VENERDÌ 4 AGOSTO
DANZA ALL'OPERA
MACERATA _ ARENA SFERISTERIO ore 21
COMPAÑÍA ANTONIO GADES
CARMEN
ANTONIO GADES, CARLOS SAURA
un progetto di Macerata Opera Festival
con Civitanova Danza Festival
[prima ed esclusiva regionale]

DOMENICA 6 AGOSTO
TEATRO ANNIBAL CARO ore 21.30
LAURA GAZZANI
CANTIERE APERTO PER ENRICO
BENTORNATO TEATRO ROSSINI!
MERCOLEDÌ 6 DICEMBREE
GIOVEDÌ 7 DICEMBRE ore 21.15
BACK TO
MOMIX
MOSES PENDLETON
[prima ed esclusiva regionale].

GRANDI EVENTI ESTATE

2 GIUGNO – CLEMENTINO in CONCERTO
Piazza XX Settembre
in collaborazione con Futura Unisce

10 GIUGNO (RECUPERO DATA DEL 1 MAGGIO) - CIVITA STAR 80
in collaborazione con Isolani Spettacoli

FESTIVALVARCO
Varco sul Mare

1 AGOSTO - DANIELE SILVESTRI
3 AGOSTO - FRANCESCO GABBANI
in collaborazione con Eclissi Eventi
5 AGOSTO - AL BANO
in collaborazione Futura Unisce

CINEMA SOTTO LE STELLE – ARENA CECCHETTI
(luglio 2023)

UN MARE DI… CARTONI ANIMATI
MARTEDÌ 4, 11, 18 e 25 LUGLIO

L'INIMITABILE BIONDA
LUNEDÌ 3, 10, 17 e 24 LUGLIO

CIAO FRANCESCO
DOMENICA 9 LUGLIO - CARUSO PASCOSKI (DI PADRE POLACCO)

ROCKSOPHIA
(27 – 30 luglio 2023 Varco sul Mare)
in collaborazione con Associazione Popsophia

CONCERTI NEL CHIOSTRO
in collaborazione con Associazione Pieralberto Conti
Chiostro di S. Agostino 7, 9 e 12 AGOSTO

ULLA FESTIVAL
GIOVEDÌ 10 E VENERDÌ 11 AGOSTO
FESTIVAL DANCE
Varco Sul Mare
Ulla Festival, un'invasione spaziale

FUOCHI DI FERRAGOSTO E FESTEGGIAMENTI DI SAN MARONE
(14 agosto-19 agosto 2023)

14 AGOSTO - SPETTACOLO PIROTECNICO A MARE Zona Portuale

18 AGOSTO:
JOVANOTTI FORTUNATI TRIBUTE
EMANUELA AURELI IN MAMMA HO PERSO…L'AURELI
SPETTACOLO PIROTECNICO

19 AGOSTO
ALL MAD BAND – STEVIE WONDER LIVE

VITA VITA XX Edizione

DALL'1 AL 20 AGOSTO
VITA VITA FESTIVAL COMPIE 20 ANNI!
Spazio Multimediale S. Francesco

8 AGOSTO - VITA VITA XX ED. - ANTEPRIMA
Spazio Multimediale S. Francesco
Testimonianze di Vita
Sergio Carlacchiani incontra Alberto Maggi
1
3 AGOSTO - VITA VITA XX ED. - ANTEPRIMA
Spazio Multimediale S. Francesco

17 AGOSTO - VITA VITA XX ED. - ANTEPRIMA
Teatro Annibal Caro

In concerto con Enzo
Paolo Jannacci & Band

20 AGOSTO - VITA VITA XX ed.
Centro città
Rassegna internazionale di arte vivente

MISS ITALIA (26 agosto 2023 – Varco sul Mare)

CARO TEATRO XXV Edizione
(1 ottobre – 5 novembre 2023 Teatro A. Caro e Auditorium S. Agostino)
In collaborazione con Associazione Piccola Ribalta

A TEATRO CON MAMMA E PAPA' XI edizione
(27 novembre 2022 – 5 marzo 2023 Teatro A. Caro)
in collaborazione con Proscenio Teatro

Unitamente alla Pinacoteca, questo importante contenitore, anche con le sue attrezzature realizzate nel corso degli ultimi anni, ha svolto una funzione primaria in occasione delle grandi mostre organizzate dal Comune e dai Teatri di Civitanova. Dotata di proprie attrezzature, bacheche, corpi illuminanti, controllo video ed impianto audio, ha svolto anche la funzione di sala per convegni ed incontri culturali.

Dal 29 luglio al 24 settembre si è svolta presso l'Auditorium la mostra CIARROCCHI INCISORE PINACOTECA CIVICA MARCO MORETTI

I MARTEDI' DELL'ARTE XVII Edizione
(settembre 2023 – marzo 2024 Teatro Cecchetti)
in collaborazione con l'Associazione Arte

CONCLUSIONI

La relazione tecnica al Bilancio Consuntivo 2023 fornisce informazioni aggiuntive rispetto a quanto riportato nello stato patrimoniale e nel conto economico che costituiscono le componenti del conto consuntivo così come indicato all'art. 22, comma 1 dello statuto dell'azienda speciale. Essa, in linea con il comma 2 dell'art. 22 dello statuto, evidenzia le iniziative svolte nel corso dell'anno 2023, insieme ai relativi costi e ricavi. Viene inoltre presentato il dettaglio dei costi e ricavi della gestione caratteristica dell'attività aziendale rendendo più trasparente la valutazione dell'incidenza delle diverse voci di costo e ricavo sulla formazione del risultato economico finale di esercizio.

Il conto consuntivo si è chiuso con un utile netto di euro 2.116.

In conclusione, si può affermare che l'Azienda è riuscita ad affrontare in modo corretto e positivo il ritorno alla normalità dopo l'emergenza sanitaria covid-19 e, nonostante la chiusura del teatro Rossini per 10 mesi dell'anno 2023, è riuscita ad utilizzare in modo efficace ed efficiente tutte le altre risorse disponibili per garantire le attività di spettacolo e cinema durante tutto l'anno 2023.

Il direttore Pro tempore
Paola Recchi

AZIENDA SPECIALE SERVIZI CULTURA TURISMO E SPETTACOLO - TEATRI DI CIVITANOVA

Sede legale VIA BUOZZI N.6 CIVITANOVA MARCHE

Iscritta al Registro Imprese di Macerata - C.F. e n. iscrizione 01539220432

Iscritta al R.E.A. di Macerata al n. 160926

P.IVA: 01539220432

CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO 2023

(Redatto secondo il Decreto del Ministero del Tesoro 26.04.1995)

CODICE	DESCRIZIONE CONTO	ANNO 2022		ANNO 2023		VARIAZIONI	
		PREVISIONE	CONSUNTIVO	PREVISIONE	CONSUNTIVO	CONS.-PREV.	CONS 2022-2021
	RICAVI	**1.470.700,00**	**1.528.628,54**	**1.376.300,00**	**1.369.137,90**	**-7.162,10**	**-159.490,64**
47	**RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI**	**127.000,00**	**143.331,12**	**153.100,00**	**150.907,83**	**-2.192,17**	**7.576,71**
47.07	**CORRISPETTIVI**	**93.000,00**	**95.969,02**	**93.900,00**	**87.736,13**	**-6.163,87**	**-8.232,89**
47.07.20	Incassi cinematografici Rossini	20.000,00	20.559,87	4.000,00	5.073,18	1.073,18	-15.486,69
47,07,21	Incassi cinematografici A. Caro	0,00	0,00	500,00	150,00	-350,00	150,00
47.07.22	Incassi cinematografici Cecchetti	26.000,00	28.801,72	50.000,00	43.313,87	-6.686,13	14.512,15
47.07.30	Incassi spettacoli teatrali Rossini	28.000,00	27.724,73	15.000,00	13.012,62	-1.987,38	-14.712,11
47.07.50	Incassi spettacoli Jazz	0,00	0,00	7.100,00	7.155,04	55,04	7.155,04
47.07.51	Incassi Vita Vita	0,00	0,00	0,00	1.675,45	1.675,45	1.675,45
47.07.60	Incassi spettacoli Stagione teatrale TDC	19.000,00	18.882,70	0,00	0,00	0,00	-18.882,70
47,07,61	Incassi Civitanova Film Festival	0,00	0,00	1.600,00	1.643,64	43,64	1.643,64
47,07,62	Incassi Teatro di Primavera	0,00	0,00	15.700,00	15.712,33	12,33	15.712,33
47.11	**RICAVI DA PRESTAZIONI**	**34.000,00**	**47.362,10**	**59.200,00**	**63.171,70**	**3.971,70**	**15.809,60**
47.11.03	Prestazioni di servizi	12.000,00	22.658,77	28.000,00	13.623,00	-14.377,00	-9.035,77
47.11.30	Ricavi per concessione Teatro Rossini	10.000,00	12.721,00	6.000,00	7.350,00	1.350,00	-5.371,00
47.11.32	Ricavi per concessione Teatro Cecchetti	4.000,00	5.577,00	6.000,00	3.485,00	-2.515,00	-2.092,00
47.11.34	Ricavi per concessione Teatro A.Caro	3.000,00	4.072,00	8.000,00	6.700,00	-1.300,00	2.628,00
47.11.50	Ricavi per pubblicità Rossini	5.000,00	0,00	0,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
47.11.66	Ricavi pubblicità Varco sul Mare	0,00	0,00	0,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00
47.11.68	Ricavi pubblicità stagione TDC	0,00	0,00	10.000,00		-10.000,00	0,00
47,11,69	Ricavi pubblicità Teatro di Primavera	0,00	0,00	1.200,00	1.200,00	0,00	1.200,00
47.11.73	Ricavi recupero costi Eventi Estivi	0,00	0,00	0,00	4.078,95	4.078,95	4.078,95
47.11.85	Ricavi recupero costi MAT	0,00	2.333,33	0,00		0,00	-2.333,33
47.11.90	Ricavi organizzazione spettacoli e eventi diversi	0,00	0,00	0,00	13.034,75	13.034,75	13.034,75
53	**ALTRI RICAVI E PROVENTI**	**1.343.600,00**	**1.383.882,69**	**1.222.200,00**	**1.210.623,73**	**-11.576,27**	**-173.258,96**
53.01	**PROVENTI DIVERSI**	**1.343.600,00**	**1.383.882,69**	**1.222.200,00**	**1.210.623,73**	**-11.576,27**	**-173.258,96**
53.01.19	Sopravvenienze attive da gestione ordin.	10.000,00	49.452,39	2.300,00	18.585,67	16.285,67	-30.866,72
53.01.20	Contributo Regione in conto esercizio	5.600,00	3.663,24	60.000,00	30.000,00	-30.000,00	26.336,76
	Vita Vita	0,00	0,00	25.000,00	0,00	-25.000,00	0,00
	Civitanova Danza	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	30.000,00
	Attività cinematrografica - altro	3.600,00	3.663,24	5.000,00	0,00	-5.000,00	-3.663,24
53.01.23	Contributi Comunali in conto esercizio	1.320.000,00	1.320.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00	0,00	-220.000,00
53.01.29	Arrotondamenti attivi diversi	0,00	3,04	0,00	16,34	16,34	13,30
53.01.60	Credito di imposta cinema Rossini	2.000,00	2.281,81	32.800,00	32.842,25	42,25	30.560,44
53.01.61	Credito di imposta cinema Cecchetti	6.000,00	1.155,71	26.700,00	26.724,79	24,79	25.569,08
53.01.63	Crediti di imposta energia	0,00	3.746,00	0,00	2.100,19	2.100,19	-1.645,81
53.01.64	Crediti di imposta gas	0,00	3.226,00	0,00	0,00	0,00	-3.226,00
53.01.66	Contributi c/impianti non imponibili	0,00	354,50	400,00	354,49	-45,51	-0,01
73	**PROVENTI FINANZIARI**	**100,00**	**1.414,73**	**1.000,00**	**7.606,34**	**6.606,34**	**6.191,61**
						0,00	
73,13	**PROVENTI FINANZIARI VARI**	**100,00**	**1.414,73**	**1.000,00**	**7.606,34**	**6.606,34**	**6.191,61**
73.13.09	Interessi attivi su c/c bancari	100,00	1.414,73	1.000,00	7.606,34	6.606,34	6.191,61
	COSTI	**1.470.700,00**	**1.518.787,72**	**1.376.300,00**	**1.367.022,20**	**-9.277,80**	**-151.765,52**
54	**COSTI ORGANIZZAZIONE EVENTI**	**927.850,00**	**911.387,85**	**756.500,00**	**774.386,23**	**17.886,23**	**-137.001,62**
54.01	**COSTI ATTIVITA' TEATRALE**	**322.050,00**	**331.188,50**	**271.500,00**	**257.288,00**	**-14.212,00**	**-73.900,50**
54.01.02	Costi Danza invernale - Stagione prosa 2021-2022	50.000,00	49.188,67	0,00	0,00	0,00	-49.188,67
54.01.04	Costi Festival Civitanova Danza	120.000,00	123.231,56	120.000,00	123.420,59	3.420,59	189,03
54.01.09	Costi Civitanova Classica	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.170,10	170,10	170,10
54.01.10	Costi rassegna Teatro con le scuole	0,00		800,00	825,00	25,00	825,00
54.01.14	Costi Teatro Amatoriale (caro teatro)	750,00	705,44	700,00	0,00	-700,00	-705,44
54.01.20	Costi teatro con Mamma e Papà	800,00	1.080,20	1.000,00	968,27	-31,73	-111,93
54.01.24	Costi rassegna Jazz	0,00		21.000,00	21.561,37	561,37	21.561,37
54.01.28	Costi rassegna Civitanova All'Opera	71.000,00	70.151,80	40.000,00	0,00	-40.000,00	-70.151,80
54.01.29	Costi rassegna teatrale TDC	17.000,00	16.878,93	0,00	0,00	0,00	-16.878,93
54.01.34	Costi Concerto di capodanno	7.000,00	7.121,50	7.000,00	0,00	-7.000,00	-7.121,50
54,01,36	Costi Teatro di Primavera	0,00	0,00	35.000,00	39.081,39	4.081,39	39.081,39

54.01.80	Costi spettacoli teatrali diversi	36.000,00	37.090,38	20.000,00	45.322,90	25.322,90	8.232,52
54.01.85	Costi spettacoli teatrali c/tezi	3.500,00	9.740,02	10.000,00	9.938,38	-61,62	198,36
54.04	**COSTI MOSTRE E PINACOTECA**	**30.300,00**	**30.079,93**	**41.000,00**	**36.022,75**	**-4.977,25**	**5.942,82**
54.04.12	Costi altre mostre	12.000,00	11.798,50	20.000,00	7.029,82	-12.970,18	-4.768,68
54.04.14	Costi eventi e manifestaz. c/Pinacoteca	8.000,00	9.153,10	10.000,00	18.147,93	8.147,93	8.994,83
54.04.16	Spese varie c/Pinacoteca	300,00	172,33	0,00	340,00	340,00	167,67
54.04.20	Costi martedi dell'arte	10.000,00	8.956,00	11.000,00	10.505,00	-495,00	1.549,00
54.10	**COSTI MANIFESTAZIONI E FESTIVAL**	**575.500,00**	**550.119,42**	**444.000,00**	**481.075,48**	**37.075,48**	**-69.043,94**
54,10,03	Costi risuona la piazza	200.000,00	194.705,06	0,00	0,00	0,00	-194.705,06
54.10.04	Costi festeggiamenti Patrono	26.000,00	26.590,80	24.000,00	32.200,45	8.200,45	5.609,65
54,10,05	Risuona la piazza grandi eventi	0,00	0,00	155.000,00	157.526,31	2.526,31	
54.10.07	Costi Fuochi Ferragosto	25.000,00	24.394,12	25.000,00	24.354,55	-645,45	-39,57
54.10.14	Costi rassegna Vita-Vita	45.500,00	45.897,84	50.000,00	57.286,00	7.286,00	11.388,16
54.10.23	Costi Festival del Cinema	20.000,00	18.181,82	25.000,00	20.836,97	-4.163,03	2.655,15
54.10.27	Costi Popsophia	170.000,00	170.360,00	125.000,00	125.083,70	83,70	-45.276,30
54,10,28	Concerti bizzarri	0,00	0,00	5.000,00	8.000,00	3.000,00	8.000,00
54.10.32	Costi Rassegna musicale MAT MC	1.000,00	848,90	0,00	0,00	0,00	-848,90
54.10.42	Costi Miss Italia	22.500,00	23.754,04	20.000,00	23.130,00	3.130,00	-624,04
54.10.44	Costi toc talent	32.000,00	32.013,60	0,00	0,00	0,00	-32.013,60
54.10.90	Costi altri eventi	33.500,00	13.373,24	15.000,00	32.657,50	17.657,50	19.284,26
55	**ACQUISTI DI BENI**	**28.900,00**	**28.744,47**	**34.000,00**	**31.252,45**	**-2.747,55**	**2.507,98**
55.01	**ACQ.PER PROD. DI BENI E PER RIVENDITA**	**0,00**	**0,00**	**2000,00**	**1594,18**	**-405,82**	**1.594,18**
55.01.05	Acquisto materiali di consumo	0,00	0,00	2.000,00	1.594,18	**-405,82**	**1.594,18**
55.03	**ACQUISTI PER LA PRODUZIONE DI SERVIZI**	**26.900,00**	**27.208,06**	**30.000,00**	**26.900,98**	**-3.099,02**	**-307,08**
55.03.03	Acq.materiali di consumo (att.servizi)	800,00	768,93	1.000,00	283,81	-716,19	-485,12
55.03.50	Noleggio film Cinema Rossini	10.000,00	11.689,61	2.000,00	2.213,56	213,56	-9.476,05
55.03.55	Noleggio film Cinema Ceccehtti	13.000,00	12.105,60	25.000,00	21.204,21	-3.795,79	9.098,61
55.03.60	Costi manifesti film cinema	1.500,00	808,50	1.000,00	1.058,90	58,90	250,40
55.03.62	Costi cinema all'aperto	1.600,00	1.596,92	1.000,00	1.760,00	760,00	163,08
55.03.64	Costi Acquisto modulistica biglietti	0,00	238,50	0,00	380,50	380,50	142,00
55.07	**ACQUISTI DIVERSI**	**2.000,00**	**1.536,41**	**2.000,00**	**2.757,29**	**757,29**	**1.220,88**
55.07.11	Materiali manutenz.impianti e macchinari	2.000,00	1.036,64	1.500,00	2.624,00	1.124,00	1.587,36
	Rossini	1.000,00	1.036,64	0,00	2.624,00	2.624,00	1.587,36
	Cecchetti	500,00	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
	Annibal Caro	500,00	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
	Pinacoteca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Sant'Agostino	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55.07.51	Materiale vario di consumo	0,00	499,77	500,00	133,29	-366,71	-366,48
57	**ACQUISTI DI SERVIZI**	**84.900,00**	**101.497,24**	**88.600,00**	**81.068,74**	**-7.531,26**	**-20.428,50**
57.09	**COSTI PER UTENZE**	**55.900,00**	**62.386,59**	**55.100,00**	**39.580,33**	**-15.519,67**	**-22.806,26**
57.09.01	Spese telefoniche ordinarie	5.100,00	5.131,19	5.100,00	4.958,58	-141,42	-172,61
	Rossini	2.800,00	2.654,03	2.800,00	2.846,41	46,41	192,38
	Cecchetti	800,00	1.144,68	800,00	837,61	37,61	-307,07
	Annibal Caro	800,00	720,00	800,00	606,29	-193,71	-113,71
	Pinacoteca	700,00	612,48	700,00	668,27	-31,73	55,79
57.09.07	Servizi telematici	0,00	0,00	0,00	92,95	92,95	92,95
57.09.13	Energia elettrica	36.000,00	35.142,06	30.000,00	23.003,92	-6.996,08	-12.138,14
	Rossini	28.000,00	29.966,43	22.000,00	9.062,25	-12.937,75	-20.904,18
	Teatro Annibal Caro	6.000,00	4.188,77	6.000,00	9.490,59	3.490,59	5.301,82
	Pinacoteca	2.000,00	986,86	2.000,00	4.451,08	2.451,08	3.464,22
57.09.17	Acqua potabile	800,00	1.462,50	1.500,00	1.082,50	-417,50	-380,00
57.09.19	Gas	14.000,00	20.650,84	18.500,00	10.442,38	-8.057,62	-10.208,46
	Rossini	10.000,00	14.963,09	11.000,00	6.101,39	-4.898,61	-8.861,70
	Pinacoteca	0,00	203,25	500,00	50,63	-449,37	-152,62
	Teatro Annibal Caro	4.000,00	5.484,50	7.000,00	4.290,36	-2.709,64	-1.194,14
57.11	**MANUTENZIONI MACCHINARI E ATTREZZATURE**	**25.000,00**	**35.339,65**	**29.500,00**	**38.588,41**	**9.088,41**	**3.248,76**
57.11.01	Spese manut.impianti e macchin.propri	12.500,00	18.955,87	15.000,00	27.805,66	12.805,66	8.849,79
	Rossini	6.000,00	13.757,03	4.000,00	7.905,48	3.905,48	-5.851,55
	Cecchetti	1.000,00	971,85	3.000,00	4.902,11	1.902,11	3.930,26
	Annibal Caro	3.000,00	2.385,16	5.500,00	9.597,11	4.097,11	7.211,95
	Pinacoteca	2.000,00	1.516,82	2.000,00	4.734,11	2.734,11	3.217,29
	Ex Chiesa Sant'Agostino	500,00	325,01	500,00	666,85	166,85	341,84
57.11.03	Spese manutenzione attrezzature proprie	5.700,00	7.356,10	6.000,00	1.332,11	-4.667,89	-6.023,99
	Rossini	2.500,00	4.356,10	2.500,00	1.332,11	-1.167,89	-3.023,99
	Cecchetti	100,00	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
	Annibal Caro	100,00	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
	Pinacoteca	3.000,00	3.000,00	1.500,00	0,00	-1.500,00	-3.000,00
57.11.05	Spese manutenzione telefoni propri	0,00	0,00	500,00	300,00	-200,00	300,00
	Rossini	0,00	0,00	500,00	300,00	-200,00	300,00
	Cecchetti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Annibal Caro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Pinacoteca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57.11.09	Canoni manut.impianti e macchin.propri	6.400,00	7.906,80	7.000,00	9.150,64	2.150,64	1.243,84
	Rossini	4.000,00	5.971,80	5.000,00	6.484,96	1.484,96	513,16
	Cecchetti	300,00	210,80	500,00	248,15	-251,85	37,35

	Annibal Caro	2.000,00	1.592,62	1.000,00	95,57	-904,43	-1.497,05
	Pinacoteca	100,00	131,58	500,00	203,70	-296,30	72,12
	Ex Chiesa Sant'Agostino	0,00	0,00	0,00	2.118,26	2.118,26	2.118,26
57.11.11	Canoni manutenzione attrezzature proprie	400,00	1.120,88	1.000,00	0,00	-1.000,00	-1.120,88
						0,00	0,00
57.13	**MANUTENZIONE FABBRICATI**	**4.000,00**	**3.771,00**	**4.000,00**	**2.900,00**	-1.100,00	-871,00
57.13.01	Spese manutenzione fabbricati	4.000,00	3.771,00	4.000,00	2.900,00	-1.100,00	-871,00
						0,00	0,00
59	**GESTIONE VEICOLI AZIENDALI**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**60,00**	60,00	60,00
						0,00	0,00
59.01	**ESERCIZIO AUTOMEZZI**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**60,00**	60,00	60,00
59.01.13	Spese manutenzione automezzi	0,00	0,00	0,00	60,00	60,00	60,00
61	**PRESTAZIONI DI LAVORO NON DIPENDENTE**	**52.060,00**	**57.824,55**	**62.000,00**	**53.537,98**	**-8.462,02**	**-4.286,57**
61.01	**PRESTAZIONI DI LAVORO AUTONOMO**	**41.060,00**	**47.008,55**	**51.000,00**	**42.721,98**	**-8.278,02**	**-4.286,57**
61.01.01	Consulenze amministrative e fiscali	14.560,00	15.776,80	12.500,00	15.078,03	2.578,03	-698,77
61.01.03	Consulenze tecniche	8.000,00	7.858,03	8.000,00	7.711,97	-288,03	-146,06
61.01.05	Consulenze legali	1.000,00	3.454,00	15.000,00	4.413,85	-10.586,15	959,85
61.01.10	Costi servizio ufficio stampa	5.000,00	6.122,58	6.000,00	6.238,08	238,08	115,50
61.01.11	Consulenze/prestazioni diverse	2.000,00	1.800,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	-1.800,00
61,01,21	Lv. Aut. Occas.	0,00	0,00	500,00	337,50	-162,50	
61.01.35	Costi servizi personale esterno	6.500,00	6.516,48	1.000,00	1.380,00	380,00	-5.136,48
61.01.38	Costi personale tecnico	0,00	0,00	0,00	7.056,43	7.056,43	7.056,43
61.01.40	Consulenza cinematografica	4.000,00	5.480,66	6.000,00	506,12	-5.493,88	-4.974,54
61.05	**COMPENSI ORGANI SOCIALI**	**11.000,00**	**10.816,00**	**11.000,00**	**10.816,00**	**-184,00**	**0,00**
61.05.05	Compensi collegio revisori	11.000,00	10.816,00	11.000,00	10.816,00	-184,00	0,00
63	**SPESE AMMIN.,COMM. E DI RAPPRESENTANZA**	**87.860,00**	**97.907,31**	**96.180,00**	**96.419,09**	**239,09**	**-1.488,22**
63.01	**SPESE COMMERCIALI E DI VIAGGIO**	**2.000,00**	**1.786,40**	**2.300,00**	**1.142,80**	**-1.157,20**	**-643,60**
63.01.01	Pubblicità, inserzioni, affissioni	0,00	0,00	300,00	172,50	-127,50	172,50
63.01.03	Materiale pubblicitario	2.000,00	1.786,40	2.000,00	970,30	-1.029,70	-816,10
63.03	**SPESE DI RAPPRESENTANZA**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**73,00**	**73,00**	**73,00**
63.03.03	Omaggi	0,00	0,00	0,00	73,00	73,00	73,00
63.05	**SPESE AMMINISTRATIVE E GENERALI**	**85.860,00**	**96.120,91**	**93.880,00**	**95.203,29**	**1.323,29**	**-917,62**
63.05.01	Spese postali	50,00	29,15	50,00	0,00	-50,00	-29,15
63.05.09	Elaborazione dati amministrativi	14.410,00	14.408,00	14.400,00	13.200,00	-1.200,00	-1.208,00
63.05.11	Altre spese amministrative	0,00	0,00	1.000,00	600,00	-400,00	600,00
63.05.13	Premi di assicurazioni non obbligatorie	11.500,00	10.734,63	11.500,00	8.832,68	-2.667,32	-1.901,95
	Rossini	5.400,00	6.099,87	5.400,00	6.660,42	1.260,42	560,55
	Cecchetti	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
	Annibal Caro	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
	Pinacoteca	4.000,00	3.853,18	4.000,00	0,00	-4.000,00	-3.853,18
	Ex Chiesa Sant'Agostino	700,00		700,00	0,00	-700,00	0,00
	Assicurazioni diverse	1.400,00	781,58	1.400,00	2.172,26	772,26	1.390,68
63.05.16	Sanificazione locali e acq.prod.prevenz.	500,00	315,36	500,00	0,00	-500,00	-315,36
63.05.17	Pulizia locali	30.000,00	38.067,00	30.000,00	35.351,00	5.351,00	-2.716,00
	Rossini	15.000,00	19.729,00	15.000,00	12.410,00	-2.590,00	-7.319,00
	Cecchetti	10.000,00	11.124,00	10.000,00	8.404,00	-1.596,00	-2.720,00
	Annibal Caro	3.600,00	4.860,00	3.600,00	11.920,00	8.320,00	7.060,00
	Pinacoteca	1.200,00	2.282,00	1.200,00	1.933,00	733,00	-349,00
	Sant'Agostino	200,00	72,00	200,00	684,00	484,00	612,00
	San Francesco	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	generico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
63.05.18	Servizio di vigilanza	26.000,00	30.542,59	26.000,00	31.990,96	5.990,96	1.448,37
	Rossini	4.000,00	4.766,13	4.000,00	5.150,00	1.150,00	383,87
	Cecchetti	4.000,00	3.990,00	4.000,00	5.383,33	1.383,33	1.393,33
	Annibal Caro	4.000,00	8.060,00	4.000,00	3.463,33	-536,67	-4.596,67
	Pinacoteca	10.000,00	6.940,00	10.000,00	10.331,39	331,39	3.391,39
	Ex Chiesa Sant'Agostino	4.000,00	6.786,46	4.000,00	7.662,91	3.662,91	876,45
63.05.23	Valori bollati	300,00	224,00	300,00	330,00	30,00	106,00
63.05.25	Assistenza software	1.500,00	807,25	7.000,00	3.666,44	-3.333,56	2.859,19
63.05.30	Spese gestione sito internet	1.500,00	802,45	2.000,00	1.016,42	-983,58	213,97
63.05.51	Spese generali varie	100,00	190,48	1.130,00	215,79	-914,21	25,31
65	**COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI**	**5.420,00**	**4.544,75**	**13.000,00**	**6.565,73**	**-6.434,27**	**2.020,98**
65.01	**GESTIONE IMMOBILI**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**288,75**	**288,75**	**288,75**
65.01.05	Canoni locazione immobili	0,00	0,00	0,00	288,75	288,75	288,75
65.07	**CANONI E LICENZE SOFTWARE**	**5.420,00**	**4.544,75**	**13.000,00**	**6.276,98**	**-6.723,02**	**1.732,23**
65.07.01	Canoni per utilizzo licenze software	3.500,00	3.212,13	5.000,00	3.725,26	-1.274,74	513,13
65.07.03	Licenze d'uso software non capitalizzati	420,00	124,40	6.000,00	1.273,33	-4.726,67	1.148,93
65.07.05	Canoni per utilizzo software biglietter.	1.500,00	1.208,22	2.000,00	1.278,39	-721,61	70,17
67	**COSTI PERSONALE DIPENDENTE**	**240.200,00**	**261.004,68**	**234.000,00**	**270.110,76**	**36.110,76**	**9.106,08**
67.01	**COSTI PERSONALE DIPENDENTE**	**220.500,00**	**240.882,63**	**233.800,00**	**265.676,27**	**31.876,27**	**24.793,64**
67.01.01	Retribuzioni lorde	151.100,00	158.608,80	161.000,00	169.769,99	8.769,99	11.161,19
67.01.03	Contributi INPS-ENPALS	41.900,00	46.160,17	43.000,00	52.329,43	9.329,43	6.169,26

67.01.07	Quote TFR dipendenti	11.700,00	12.095,78	14.800,00	10.437,61	-4.362,39	-1.658,17
67.01.11	Premi INAIL	3.000,00	4.878,58	5.000,00	4.515,00	-485,00	-363,58
67.01.20	Costi personale interinale	12.800,00	19.139,30	10.000,00	28.624,24	18.624,24	9.484,94
67.03	**COSTI DIVERSI PERSONALE DIPENDENTE**	**19.700,00**	**20.122,05**	**200,00**	**4.434,49**	**4.234,49**	**-15.687,56**
67,03,13	Ricerca, formazione e adestramento	0,00	320,00	0,00	1.200,00	1.200,00	880,00
67.03.03	Indenn.trasf.e altri rimb.spese dipend.	200,00	320,05	200,00	234,49	34,49	-85,56
67.03.19	Erogazioni altre indennità	19.500,00	19.482,00	0,00	0,00	0,00	-19.482,00
67.03.51	Altri costi per il personale dipendente	0,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
69	**ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ACC.TI VARI**	**0,00**	**0,00**	**50.000,00**	**10.000,00**	**-40.000,00**	**10.000,00**
69.03	**ACCANTONAMENTI VARI**	**0,00**	**0,00**	**50.000,00**	**10.000,00**	-40.000,00	10.000,00
69.03.51	Accantonamento altri fondi e spese	0,00	0,00	50.000,00	10.000,00	-40.000,00	10.000,00
71	**ONERI DIVERSI DI GESTIONE**	**15.010,00**	**33.256,40**	**15.650,00**	**26.596,99**	**10.946,99**	**-6.659,41**
71.01	**ONERI TRIBUTARI**	**6.510,00**	**7.434,90**	**7.900,00**	**7.951,16**	**51,16**	**516,26**
71.01.05	Diritti camerali	500,00	524,00	800,00	705,30	-94,70	181,30
71.01.13	Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	1.700,00	1.646,00	1.700,00	1.646,00	-54,00	0,00
71.01.51	Altre imposte e tasse	310,00	309,87	2.000,00	1.309,87	-690,13	1.000,00
71.01.60	Diritti SIAE cinema Rossini	1.500,00	1.809,52	200,00	287,15	87,15	-1.522,37
71.01.62	Diritti SIAE cinema Cecchetti	2.500,00	3.145,51	3.200,00	4.002,84	802,84	857,33
71.03	**ALTRI COSTI DI ESERCIZIO**	**8.500,00**	**25.821,50**	**7.750,00**	**18.645,83**	**10.895,83**	**-7.175,67**
71.03.01	Spese, perdite e sopravvenienze passive	3.250,00	17.252,00	500,00	6.582,09	6.082,09	-10.669,91
71.03.02	Sopravvenienze passive indeducibili	100,00	1.479,55	100,00	0,00	-100,00	-1.479,55
71.03.03	Sanzioni, penalità e multe	50,00	24,00	50,00	40,05	-9,95	16,05
71.03.07	Contributi associativi	2.500,00	4.246,88	4.000,00	2.500,00	-1.500,00	-1.746,88
71.03.09	Cancelleria varia	2.000,00	2.252,99	2.500,00	3.449,56	949,56	1.196,57
71.03.11	Abbonamenti, libri e pubblicazioni	600,00	557,35	600,00	407,35	-192,65	-150,00
71.03.15	Perdite su crediti	0,00	0,00	0,00	5.660,69	5.660,69	5.660,69
71.03.17	Arrotondamenti passivi diversi	0,00	8,73	0,00	6,09	6,09	-2,64
75	**ONERI FINANZIARI**	**5.000,00**	**5.403,74**	**5.000,00**	**5.788,24**	**788,24**	**384,50**
75.01	**ONERI FINANZIARI VERSO BANCHE**	**5.000,00**	**5.401,90**	**5.000,00**	**5.786,56**	**786,56**	**384,66**
75.01.07	Commissioni e spese bancarie	5.000,00	5.401,90	5.000,00	5.786,56	786,56	384,66
75.03	**ONERI FINANZIARI DIVERSI**	**0,00**	**1,84**	**0,00**	**1,68**	**1,68**	**-0,16**
75.03.41	Interessi passivi indenducibili	0,00	0,99	0,00	1,68	1,68	0,69
80	**AMMORTAMENTI**	**15.100,00**	**12.711,73**	**14.570,00**	**8.069,99**	**-6.500,01**	**-4.641,74**
80.05	**AMM.TI CIVILISTICI IMMOBILIZZ. MATERIALI**	**15.000,00**	**12.650,51**	**14.000,00**	**7.748,77**	**-6.251,23**	**-4.901,74**
80.05.11	Amm.to civilistico impianti elettrici	1.300,00	805,45	1.000,00	638,81	-361,19	-166,64
80.05.13	Amm.to civilistico impianti telefonici	300,00	124,00	300,00	73,25	-226,75	-50,75
80.05.15	Amm.to civilistico impianti specifici	800,00	942,07	1.000,00	1.199,41	199,41	257,34
80.05.19	Amm.to civilistico macchinari automatici	0,00	161,50	300,00	547,49	247,49	385,99
80.05.23	Amm.to civil.attr.spec.ind.comm.agric.	6.100,00	5.280,35	5.500,00	1.537,07	-3.962,93	-3.743,28
80.05.27	Amm.to civilistico mobili e arredi	4.000,00	4.227,47	4.300,00	2.618,11	-1.681,89	-1.609,36
80.05.29	Amm.to civil.mobili e macchine da uffic.	300,00	125,72	300,00	108,98	-191,02	-16,74
80.05.31	Amm.to civil.macch.d'ufficio elettron.	1.950,00	917,57	1.200,00	959,27	-240,73	41,70
80.05.37	Amm.to civilistico telefonia mobile	250,00	66,38	100,00	66,38	-33,62	0,00
80.07	**AMM.TI CIVILISTICI IMMOBILIZZ. IMMATER.**	**100,00**	**61,22**	**570,00**	**321,22**	**-248,78**	**260,00**
80.07.17	Amm.to civilistico marchi	100,00	61,22	70,00	61,22	-8,78	0,00
80.07.21	Amm.to civilistico software capitalizz.	0,00	0,00	500,00	260,00	-240,00	260,00
84	**IMPOSTE DELL'ESERCIZIO**	**8.400,00**	**4.505,00**	**6.800,00**	**3.166,00**	**-3.634,00**	**-1.339,00**
84.01	**IMPOSTE DELL'ESERCIZIO**	**8.400,00**	**4.505,00**	**6.800,00**	**3.166,00**	**-3.634,00**	**-1.339,00**
84.01.01	IRES corrente	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
84.01.03	IRAP corrente	8.000,00	4.505,00	6.800,00	3.166,00	-3.634,00	-1.339,00
	UTILE O PERDITA D'ESERCIZIO	0,00	9.840,82	0,00	2.115,70	2.115,70	-7.725,12

AZIENDA SPECIALE SERVIZI CULTURA TURISMO E SPETTACOLO - TEATRI DI CIVITANOVA

Sede Legale VIA BUOZZI N.6 CIVITANOVA MARCHE MC- P.Iva e C,F.: 01539220432

Iscritta al Registro Imprese di MACERATA - C.F. e n. iscrizione 01539220432 - n. R.E.A. 160926

Bilancio Consuntivo 2023

(Redatto secondo il Decreto del Ministero del Tesoro 26.04.1995)

COD	DESCRZIONE CONTO	ANNO 2022		ANNO 2023	
		PREVISIONE	CONSUNTIVO	PREVISIONE	CONSUNTIVO
A	**VALORE DELLA PRODUZIONE**	**1.470.600,00**	**1.527.213,81**	**1.375.300,00**	**1.361.531,56**
1	RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	127.000,00	143.331,12	153.100,00	150.907,83
2	VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	0,00	0,00	0,00	0,00
3	VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO DI ORD.	0,00	0,00	0,00	0,00
4	ALTRI RICAVI E PROVENTI	1.343.600,00	1.383.882,69	1.222.200,00	1.210.623,73
B	**COSTI DELLA PRODUZIONE**	**1.457.300,00**	**1.514.280,88**	**1.364.500,00**	**1.363.854,52**
6	COSTI PER ACQUISTO BENI	28.900,00	28.744,47	34.000,00	31.252,45
7	COSTI PER ACQUISTI DI SERVIZI	1.152.670,00	1.174.114,85	1.003.280,00	1.012.055,60
8	COSTI PER GODIMENTO BENI TERZI	5.420,00	4.544,75	13.000,00	6.565,73
9	COSTI PER PERSONALE	240.200,00	260.684,68	234.000,00	268.910,76
10	AMMORTAMENTI	15.100,00	12.711,73	14.570,00	8.069,99
12	ACCANTONAMENTI PER RISCHI	0,00	0,00	50.000,00	10.000,00
13	ACCANTONAMENTI VARI	0,00	0,00	0,00	0,00
14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	15.010,00	33.480,40	15.650,00	26.999,99
	MARGINE OPERATIVO LORDO	**13.300,00**	**12.932,93**	**10.800,00**	**-2.322,96**
C	**PROVENTI E ONERI FINANZIARI**	**-4.900,00**	**1412,89**	**-4.000,00**	**7.604,66**
15	PROVENTI DA PARTECIPAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00
16	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	100,00	1.414,73	1.000,00	7.606,34
17	INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	5.000,00	1,84	5.000,00	1,68
D	**RETTIFICHE VALORI DI ATTIVITà FINANZIARIE**	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**
18	RIVALUTAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00
19	SVALUTAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00
E	**PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**
20	PROVENTI CON SEPARATA INDICAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00
21	ONERI CON SEPARATA INDICAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00
F	**RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE**	**8.400,00**	**14.345,82**	**6.800,00**	**5.281,70**
22	**IMPOSTE SUL REDDITO**	**8.400,00**	**4.505**	**6.800,00**	**3.166,00**
23	**UTILE O PERDITA D'ESERCIZIO**	**0,00**	**9.840,82**	**0,00**	**2.115,70**

CONTI ECONOMICI DELLE SINGOLE GESTIONI

Di seguito si elencano i costi ed i ricavi di gestione di competenza dell'esercizio 2023 per lo svolgimento dell'attività dell'Azienda. Il totale dei costi di gestione, pari ad euro 590.875,97, è stato coperto per euro 212.825,12 dai ricavi di gestione e la differenza, pari ad euro 378.050,85, dal contributo comunale che l'Azienda Teatri ha ricevuto dal Comune di Civitanova Marche, nell'esercizio 2023, per un totale di euro 1.100.000,00. Oltre alla copertura di parte dei costi di gestione, il contributo comunale è stato impiegato per lo svolgimento di varie iniziative per le quali vengono riportati i conti economici così come richiesto dall'art. 22 dello statuto. La gestione si è conclusa con un risultato di esercizio positivo pari ad euro 2.115,70.

COSTI DI GESTIONE	
1- Noleggio cinema	23.417,77
2- Spese manifesti cinema e biglietti	2.582,20
3- Consulenza cinematografica	506,12
4- Acquisto cancelleria e materiale di consumo	8.084,84
5- Contratti di assistenza software - sito internet-licenze software	10.959,84
6- Spese telefoniche	4.958,58
7- Spese energia elettrica	23.003,92
8- Spese riscaldamento	10.442,38
9- Spese forniture idriche	1.082,50
10- Spese pulizia e igiene	35.351,00
11- Spese vigilanza e sorveglianza	31.990,96
12- Spese manutenzione impianti e strutture	41.548,41
13- Consulenza amministrativa e legale	19.491,88
14- Consulenze tecniche	7.711,97
15- Spese dipendenti e collaboratori	268.910,76
16- Spese ufficio stampa	6.238,08
17- Servizi personale esterno	8.436,43
18- Compenso revisori dei conti	10.816,00
19- Spese ricerca, formazione e addestramento	1.200,00
20- Assicurazioni	8.832,68
21- Spese generali amministrative	14.015,79
22- Costi SIAE	4.289,99
23- Ammortamenti	8.069,99
24- Oneri tributari diversi	3.661,17
25- Contributi associativi	2.500,00
26- Altri costi di esercizio	13.818,47
27- Interessi passivi e oneri bancari	5.788,24
28- Accantonamenti per rischi	10.000,00
29- Imposte e tasse d'esercizio	3.166,00
TOTALE COSTI DI GESTIONE	**590.875,97**

RICAVI DI GESTIONE	
1-Incassi proiezioni cinematografiche	48.537,05
2- Ricavi affitto sale e pubblicità	32.435,00
3- Ricavi per prestazioni di servizi	13.623,00
4- Crediti di imposta attività cinematografiche	59.567,04
5- Interessi attivi bancari	7.606,34
6- Altri contributi	32.454,68
7- Proventi straordinari	18.585,67
8- Arrotondamenti attivi	16,34
TOTALE RICAVI DI GESTIONE	**212.825,12**

DEFICIT DI GESTIONE (RICAVI DI GESTIONE-COSTI DI GESTIONE)	**378.050,85**

CONTRIBUTO COMUNALE	1.100.000,00
SOMMA A DISPOSIZIONE PER INIZIATIVE DATA DALLA DIFFERENZA TRA IL CONTRIBUTO COMUNALE E IL DEFICIT DERIVANTE DALLA GESTIONE (1.100.000,00 – 378.050,85)	**721.949,15**

COSTI PER INIZIATIVE ANNO 2023

1	**RASSEGNA JAZZ**		**14.406,33**
	Costi Rassegna Jazz	21.561,37	
	Incassi spettacoli Jazz	7.155,04	
2	**CIVITANOVA DANZA**		**123.420,59**
	Costi Civitanova Danza	123.420,59	
3	**I MARTEDI' DELL'ARTE**		**10.505,00**
	Costi i martedì dell'arte	10.505,00	
4	**ALTRE MOSTRE-EVENTI PINACOTECA**		**25.517,75**
	Costi Altre mostre-eventi Pinacoteca	25.517,75	
5	**TEATRO DI PRIMAVERA**		**23.369,06**
	Costi teatro di primavera	39.081,39	
	Incassi teatro di primavera	15.712,33	
6	**CINEMA ALL'APERTO**		**1.760,00**
	Costi cinema all'aperto	1.760,00	
7	**VITA-VITA**		**55.610,55**
	Costi Vita-Vita	57.286,00	
	Incassi Vita-Vita	1.675,45	
8	**FESTEGGIAMENTO PATRONO**		**32.200,45**
	Costi Festeggiamento Patrono	32.200,45	
9	**COSTI FUOCHI DI FERRAGOSTO**		**24.354,55**
	Costi Civitanova Alta in festa	24.354,55	
10	**MISS ITALIA**		**23.130,00**
	Costi Miss Italia	23.130,00	
11	**COSTI RISUONA LA PIAZZA GRANDI EVENTI**		**157.526,31**
	Costi eventi Estate Civitanovese	157.526,31	
12	**TEATRO AMATORIALE**		**825,00**
	Costi Teatro Amatoriale	825,00	
13	**CIVITANOVA CLASSICA**		**16.170,10**
	Costi Civitanova Classica	16.170,10	
14	**TEATRO CON MAMMA E PAPA'**		**968,27**
	Costi Teatro con mamma e papà	968,27	

15	**COSTI FESTIVAL DEL CINEMA**		**19.193,33**
	Costi festival del cinema	20.836,97	
	Incassi Film Festival	1.643,64	
16	**POPSOPHIA**		**125.083,70**
	Costi Popsophia	125.083,70	
17	**CONCERTI BIZZARRI**		**8.000,00**
	Costi concerti bizzarri	8.000,00	
18	**SPETTACOLI TEATRALI DIVERSI**		**19.275,53**
	Costi spettacoli teatrali diversi	45.322,90	
	Entrate spettacoli teatrali diversi	13.012,62	
	Ricavi organizzazione spettacoli diversi	13.034,75	
19	**ALTRE INIZIATIVE**		**38.516,93**
	Costi altri eventi	32.657,50	
	Costi spettacoli c/terzi	9.938,38	
	Ricavi recupero Eventi Estivi	4.078,95	
	TOTALE COSTI INIZIATIVE		**719.833,45**
	RISULTATO D'ESERCIZIO	**UTILE**	**2.115,70**

Direttore pro tempore
Paola Recchi

AZ SPEC SERV CULT TURIS SPETT TEATRI DI CIVITANOVA

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA BRUNO BUOZZI 6 62012 CIVITANOVA MARCHE(MC)
Codice Fiscale	01539220432
Numero Rea	MC 160926
P.I.	01539220432
Capitale Sociale Euro	0 i.v.
Forma giuridica	(50) Soc.x az.,az.spec.art.23,25,60
Settore di attività prevalente (ATECO)	(900400) GESTIONE DI TEATRI, SALE DA CONCERTO E A
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI CIVITANOVA MARCHE
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	260	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	560	621
Totale immobilizzazioni immateriali	820	621
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	10.984	8.960
3) attrezzature industriali e commerciali	8.636	2.086
4) altri beni	20.963	18.709
Totale immobilizzazioni materiali	40.583	29.755
Totale immobilizzazioni (B)	41.403	30.376
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	62.777	10.389
Totale crediti verso clienti	62.777	10.389
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.265	1.453
Totale crediti verso controllanti	3.265	1.453
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	54.166	67.883
Totale crediti tributari	54.166	67.883
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	61.761	18.376
Totale crediti verso altri	61.761	18.376
Totale crediti	181.969	98.101
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
4) altre partecipazioni	2.000	2.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2.000	2.000
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	194.018	274.511
3) danaro e valori in cassa	6.016	2.950
Totale disponibilità liquide	200.034	277.461
Totale attivo circolante (C)	384.003	377.562
D) Ratei e risconti	6.651	2.291
Totale attivo	432.057	410.229
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	31.734	31.734
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	85.789	84.802
Totale altre riserve	85.789	84.802
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.116	9.841
Totale patrimonio netto	119.639	126.377
B) Fondi per rischi e oneri		

4) altri	10.000	-
Totale fondi per rischi ed oneri	10.000	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	50.816	43.342
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	116.525	112.832
Totale debiti verso fornitori	116.525	112.832
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.686	14.057
Totale debiti tributari	6.686	14.057
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.086	12.355
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.086	12.355
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	113.227	91.208
Totale altri debiti	113.227	91.208
Totale debiti	242.524	230.452
E) Ratei e risconti	9.078	10.058
Totale passivo	432.057	410.229

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	150.908	143.331
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.192.022	1.334.427
altri	18.602	49.456
Totale altri ricavi e proventi	1.210.624	1.383.883
Totale valore della produzione	1.361.532	1.527.214
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	31.252	28.744
7) per servizi	1.012.056	1.174.115
8) per godimento di beni di terzi	6.566	4.545
9) per il personale		
a) salari e stipendi	198.394	178.068
b) oneri sociali	56.844	51.039
c) trattamento di fine rapporto	10.438	12.096
e) altri costi	3.234	19.482
Totale costi per il personale	268.910	260.685
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	321	61
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.749	12.651
Totale ammortamenti e svalutazioni	8.070	12.712
13) altri accantonamenti	10.000	-
14) oneri diversi di gestione	27.000	33.480
Totale costi della produzione	1.363.854	1.514.281
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(2.322)	12.933
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	7.606	1.415
Totale proventi diversi dai precedenti	7.606	1.415
Totale altri proventi finanziari	7.606	1.415
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2	2
Totale interessi e altri oneri finanziari	2	2
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	7.604	1.413
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	5.282	14.346
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.166	4.505
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.166	4.505
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.116	9.841

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.116	9.841
Imposte sul reddito	3.166	4.505
Interessi passivi/(attivi)	(7.604)	(1.413)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(2.322)	12.933
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	10.000	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	8.070	12.712
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	10.438	11.557
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	28.508	24.269
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	26.186	37.202
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(39.024)	50.112
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	3.693	(60.450)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	3.246	274
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(980)	(282)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(26.267)	18.057
Totale variazioni del capitale circolante netto	(59.332)	7.711
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(33.146)	44.913
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(2)	82
(Imposte sul reddito pagate)	-	(269)
(Utilizzo dei fondi)	(16.327)	(27.320)
Altri incassi/(pagamenti)	-	(3.715)
Totale altre rettifiche	(16.329)	(31.222)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(49.475)	13.691
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(18.576)	(9.213)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(520)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(19.096)	(9.213)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(8.855)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(8.855)	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(77.426)	4.478
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	274.511	269.273
Danaro e valori in cassa	2.950	3.711
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	277.462	272.984
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	194.018	274.511
Danaro e valori in cassa	6.016	2.950

Totale disponibilità liquide a fine esercizio	200.034	277.461

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Ai sensi dell'art. 2425-ter del Codice Civile, dal rendiconto finanziario risultano, per l'esercizio corrente e per quello precedente, l'ammontare e la composizione delle disponibilità liquide, all'inizio e alla fine dell'esercizio, ed i flussi finanziari dell'esercizio derivanti dall'attività operativa, da quella di investimento e da quella di finanziamento, comprese, con autonoma indicazione, le operazioni con i soci.

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa
Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di contabilità, sulla base delle disposizioni contenute dal D.Lgs. 139/2015 e delle novità da esso apportate.
Il bilancio chiude con un utile di esercizio pari ad euro 2.116 , al netto delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate .
Sono state rispettate le clausole generali di redazione del bilancio (art. 2423 del Codice Civile), i princìpi di redazione del bilancio (art. 2423-bis del Codice Civile) ed i criteri di valutazione previsti per le singole voci (art. 2426 del Codice Civile).
Ai sensi dell'art. 2423, comma 2, del Codice Civile, si evidenzia che il bilancio è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.
Ai sensi dell'art. 2423, comma 3, del Codice Civile, di seguito si forniscono le necessarie informazioni complementari richieste da specifiche disposizioni di legge per la corretta interpretazione del bilancio.
Ai sensi dell'art. 2423, comma 6, del Codice Civile, si evidenzia che il bilancio dell'esercizio chiuso è redatto in unità di euro, senza cifre decimali.

Convenzioni di classificazione
Nella costruzione del bilancio sono state adottate le seguenti convenzioni di classificazione:
1) le voci dell'attivo dello stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale, mentre quelle del passivo sono state classificate in funzione della loro origine. Con riferimento alle voci che richiedono la separata evidenza dei crediti e dei debiti esigibili entro o oltre l'esercizio successivo si è seguito il criterio della esigibilità di fatto, basata su previsioni sulla effettiva possibilità di riscossione entro l'esercizio successivo;
2) il Conto Economico è stato compilato tenendo conto di tre distinti criteri di riclassificazione, ed in particolare della suddivisione dell'intera area gestionale nelle quattro sub-aree identificate nello schema di legge, del privilegio della natura dei costi rispetto alla loro destinazione e della necessità di dare corretto rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato di esercizio.

Attività svolte
L'Azienda Speciale Servizi, Cultura, Turismo e Spettacolo Teatri di Civitanova svolge in via prevalente le attività di organizzazione e gestione per la produzione e la rappresentazione di spettacoli teatrali, cinematografici, musicali, danza e arte varia secondo criteri di efficienza, efficacie e qualità degli stessi.

Eventuale appartenenza a un gruppo
L'Azienda Speciale è soggetta alla attività di direzione e coordinamento dell'ente controllante Comune di Civitanova Marche. Più avanti viene riportato uno schema riassuntivo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio dell'ente che esercita l'attività di direzione e controllo.

Principi di redazione

Ai sensi dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio sono stati osservati i seguenti principi.
La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.
La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.
Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio.
Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento.
Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.
Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.
I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio.

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

Ai sensi dell'art. 2423, comma 5, del Codice Civile, si evidenzia che non è stata applicata alcuna delle deroghe previste.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

Correzione di errori rilevanti

Non sono state effettuate correzioni di errori rilevanti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423-ter del Codice Civile è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.
Non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 del Codice Civile.
Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1) del Codice Civile, si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.
L'Azienda, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.
Immobilizzazioni immateriali
Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.
Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.
L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

VOCI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	PERIODO	ALIQUOTA %
Software capitalizzato	2 anni quote costanti	50%
Marchi	18 anni quote costanti	5,55%

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.
Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983 n. 72 e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.
Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n.3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.
Immobilizzazioni materiali
Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto; nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori.
Tali immobilizzazioni risultano esposte in bilancio al netto dei fondi ammortamento e di svalutazione.
Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione.
L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

VOCI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	ALIQUOTA %
Costruzioni leggere	10 %

Impianti telefonici	10%
Impianti di allarme e videosorveglianza	10%
Impianti termotecnici ed elettrici	10%
Macchinari di proiezione e sonori	19%
Attrezzatura	15,50%
Mobili e arredi	12%
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	12%
Macchine d'ufficio ed elaboratori	20%
Ciclomotori	12,50%

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.
I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.
Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.
Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 commi 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.
Crediti iscritti nell'attivo circolante
I crediti sono esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426 commi 1, n.8 del codice civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare complessivo di euro 10.767,56.
Si è ritenuto di non applicare il criterio del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione poiché, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica dell'Azienda, non avrebbero comportato differenze rilevanti rispetto ai valori così come attualmente esposti in bilancio.
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni
Partecipazioni
Le partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni sono state valutate al costo di acquisto o di produzione, calcolato secondo il numero 1) dell'art. 2426 del Codice Civile, ovvero al valore di realizzazione desumibile dall' andamento di mercato, se minore.
Disponibilità liquide
Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi
I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.
Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.
Patrimonio netto
Le voci sono esposte in bilancio al valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.
Fondi per rischi e oneri
L'art. 2424bis del codice civile specifica che i fondi per rischi e oneri sono stanziati per coprire passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.
L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.
Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni. Si è ritenuto di non applicare il criterio del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione poiché, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica dell'Azienda, non avrebbero comportato differenze rilevanti rispetto ai valori così come attualmente esposti in bilancio.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Nell'iscrizione così come nel riesame dei risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni che di seguito si evidenziano.

Nota integrativa, attivo

Di seguito viene analizzato l'attivo del bilancio d'esercizio, con evidenza ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, delle variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Immobilizzazioni immateriali

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nel seguente prospetto vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni immateriali. L'acquisizione nell'esercizio di un nuovo software di base capitalizzato per euro 520 e l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio pari ad euro 321 hanno comportato che il valore di bilancio delle immobilizzazioni immateriali ammonta ad euro 820.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	12.107	1.103	13.210
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.107	482	12.589
Valore di bilancio	-	621	621
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	520	-	520
Ammortamento dell'esercizio	260	61	321
Totale variazioni	260	(61)	199
Valore di fine esercizio			
Costo	12.627	1.103	13.730
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.367	543	12.910
Valore di bilancio	260	560	820

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 3) del Codice Civile, si indica qui di seguito la composizione delle voci.

Descrizione	Dettaglio	CostoStorico	Prec. Ammort.	Consist. Iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. finale
Diritti di brevetto e utilizzazione delle opere di ingegno								
	Software di proprietà capitalizzato	12.107	12.107	-	520	-	260	260
Totale		12.107	12.107	-	520	-	260	260
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili								
	Marchi	1.103	482	621	-	-	61	560
Totale		1.103	482	621	-	-	61	560

Immobilizzazioni materiali

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni materiali.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nel seguente prospetto vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni materiali per ciascuna voce.
Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi di ammortamento ammontano ad euro 751.111; i fondi di ammortano risultano essere pari ad euro 710.529.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	75.256	225.660	234.988	196.630	732.534
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	75.256	216.701	232.902	177.921	702.780
Valore di bilancio	-	8.960	2.086	18.709	29.755
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	4.484	8.087	6.006	18.577
Ammortamento dell'esercizio	-	2.459	1.537	3.753	7.749
Totale variazioni	-	2.025	6.550	2.253	10.828
Valore di fine esercizio					
Costo	75.256	230.144	243.075	202.636	751.111
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	75.256	219.160	234.439	181.674	710.529
Valore di bilancio	-	10.984	8.636	20.963	40.583

Le voci delle immobilizzazioni materiali sono così composte:

Descrizione	Dettaglio	Costo Storico Inizio esercizio	FondoAmmort. Inizio esercizio	Consist. Iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. finale
Terreni e fabbricati								
	Costruzioni leggere	75.256	75.256	-	-	-	-	-
Totale		75.256	75.256	-	-	-	-	-
Impianto e macchinario								
	Impianti di allarme e antincendio	12.784	8.974	3.810	1.136	-	458	4.488
	Impianti termotecnici ed elettrici	76.235	75.517	720	-	-	479	241
	Impianti di videosorveglianza	14.615	13.377	1.238	-	-	739	499
	Impianti telefonici	2.900	2.768	132	985	-	73	1.044
	Macchinari di proiezione e sonoro	117.526	115.987	1.539	2.363	-	547	3.355
	Impianti di condizionamento	1.600	79	1.521	-	-	164	1.357
Totale		225.660	216.702	8.960	4.484	-	2.460	10.984
Attrezzature industriali e commerciali								
	Attrez. Specifcia indust. Commerc. E agric.	234.682	232.878	1.804	8.087	-	1.489	8.402
	Attrez. Varia e minuta	306	24	282	-	-	48	234
Totale		234.988	232.902	2.086	8.087	-	1.537	8.636
Altri beni								
	Mobili e arredi	62.598	45.750	16.848	2.345	-	2.619	16.574
	Mobili e macch. Ord. d' ufficio	31.237	31.067	170	-	-	109	61
	Macchine d'ufficio elettr.	82.974	81.388	1.586	3.666	-	959	4.293
	Telefonia mobile	2.112	2.012	100	-	-	66	34
	Autoveicoli	738	738	-	-	-	-	-
	Beni strum. Valore inf. a 516€	16.966	16.966	-	-	-	-	-

Descrizione	Dettaglio	Costo Storico Inizio esercizio	FondoAmmort. Inizio esercizio	Consist. Iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. finale
Totale		196.625	177.921	18.704	6.011	-	3.753	20.962

Operazioni di locazione finanziaria

L'Azienda alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Di seguito viene analizzato l'attivo circolante.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito vengono analizzati i crediti iscritti nell'attivo circolante.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nei crediti iscritti nell'attivo circolante con l'evidenza delle quote scadenti entro e oltre l'esercizio nonché, a i sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6), del Codice Civile, di quelle con durata residua superiore a 5 anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	10.389	52.387	62.777	62.777
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.453	1.812	3.265	3.265
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	67.883	(13.717)	54.166	54.166
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	18.376	43.385	61.761	61.761
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	98.101	83.867	181.969	181.968

Commento

Descrizione	Dettaglio	Consist. Iniziale	Increm.	Decrem.	Consit. Finale
Verso clienti					
	Fatture da emettere a clienti terzi	-	25.607	-	25.607
	Note di credito da emettere a clienti terzi	-	-4.000	-	-4.000
	Clienti terzi Italia	33.189	-	18.858	14.331
	F.do svalut crediti	-24.131	-	13.364	-10.767
	Partite commerciali att. Da liquidare	1.331	36.274	-	37.605
	Totale				62.776
Verso controllanti					
	Fatture da emettere a controllanti	400	2.865	-	3.265
	Totale				3.265
Crediti tributari					
	Erario c/liquidazione iva	58.616	-	15.737	42.879
	IVA c/erario da compensare	-	8.524	-	8.524
	Erario c/imp. Sost. Su tfr	-	346	-	346
	Ritenute subite su contributi	468	486	-	954
	Erario c/cred. Di imposta vari	1.481	-	1.154	327
	Erario c/acconto irap	-	1.136	-	1.136

Descrizione	Dettaglio	Consist. Iniziale	Increm.	Decrem.	Consit. Finale
					54.166
Crediti verso altri					
	Anticipi a fornitori terzi	-	56.794	-	56.794
	Depositi cauzionali per utenze	966	200	-	1.166
	Depositi cauzionali vari	-	231	-	231
	Crediti incassi con bonus carta docenti	538	-	516	22
	Cred. Inc. corr. Online CiaoTicket	819	1.509	-	2.328
	Crediti per corr. Tramite pos	79	166	-	245
	INAIL dipendenti/collaboratori	-	975	-	975
					61.761

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l’informazione non è significativa.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Ai sensi dell’art. 2427, comma 1, n. 6-ter), del Codice Civile, l’Azienda attesta che nel corso dell’esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all’obbligo di retrocessione a termine .

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Ai sensi dell’art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell’ esercizio nei valori delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Altre partecipazioni non immobilizzate	2000	2000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2000	2000

A commento, si evidenzia che le partecipazioni in altre imprese sono state valutate al prezzo di acquisto. Tale voce riguarda l’acquisto della quota per l’entrata nel capitale del Consorzio Marche Spettacolo con sede in Ancona in Via Gentile da Fabriano n.9 avvenuto nel 2011.

Disponibilità liquide

Ai sensi dell’art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell’ esercizio nelle disponibilità liquide, il cui saldo rappresenta l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	274.511	(80.493)	194.018
Denaro e altri valori in cassa	2.950	3.066	6.016
Totale disponibilità liquide	277.461	(77.427)	200.034

Commento

	Dettaglio	Consist. Iniziale	Increm.	Decrem.	Consist. finale
Depositi bancari e postali					
	BANCO MARCHIGIANO- Tesoreria	274.511	-	80.493	194.018
	Totale				194.018

	Dettaglio	Consist. Iniziale	Increm.	Decrem.	Consist. finale
Denaro e valori in cassa					
	Cassa contanti amministrazione	341	-	64	277
	Cassa contanti Rossini	1.083	1.178	-	2.261
	Cassa contanti Cecchetti	880	819	-	1.699
	Cassa contanti A. Caro	300	-	200	100
	Cassa contanti c/AMAT	89	672	-	761
	Cassa contanti prevendite	257	661	-	918
Totale					6.016

Ratei e risconti attivi

Nella voce ratei e risconti attivi sono iscritti i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.
Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell' esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	2.291	4.360	6.651
Totale ratei e risconti attivi	2.291	4.360	6.651

Commento

DESCRIZIONE	DETTAGLIO	IMPORTO ESERCIZIO CORRENTE
RISCONTI ATTIVI		
	Licenze d'uso software	3.386
	Canoni utilizzo software biglietteria	104
	Spese gestione sito internet	38
	Assicurazioni	632
	Consulenze tecniche	602
	Canoni manut. Impianti e macchinari	198
	Assistenza software	1.227
	Canoni utilizzo licenze software	177
	Servizi telematici	87
	Risuona la piazza grandi eventi	200
	Totale	6.651

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio. Ai fini dell'art.2427, comma 1, n.8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito viene analizzato il passivo e il patrimonio netto del bilancio d'esercizio, con evidenza ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, delle variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci del passivo, ed in particolare per le voci del patrimonio netto, per i fondi e per il trattamento di fine rapporto, della formazione e delle utilizzazioni.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, le voci di patrimonio netto vengono nei seguenti prospetti analiticamente indicate, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.
Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numeri 7 e 7-bis), del Codice Civile, le voci di patrimonio netto e le altre riserve vengono nei seguenti prospetti analiticamente indicate, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

	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	Riclassifiche		
Capitale	31.734	-	-	-	-		31.734
Altre riserve							
Varie altre riserve	84.802	-	-	987	(2)		85.789
Totale altre riserve	84.802	-	-	987	(2)		85.789
Utile (perdita) dell'esercizio	9.841	(8.854)	(987)	2.116	-	2.116	2.116
Totale patrimonio netto	126.377	(8.854)	(987)	3.103	(2)	2.116	119.639

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
FONDO RISERVA PER RINNOVO IMPIANTI	44.189
FONDO RISERVA PER SVILUPPO INVESTIMENTI	41.598
Totale	85.789

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numeri 7 e 7-bis), del Codice Civile, d i seguito vengono dettagliate per le singole voci del patrimonio netto e per le altre riserve l'origine/natura, le possibilità di utilizzazione, la quota disponibile e la distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei tre precedenti esercizi per la copertura perdite o per altre ragioni.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	31.734	Capitale	B	-
Altre riserve				
Varie altre riserve	85.789	Utili	B; D	85.787
Totale altre riserve	85.789	Utili	B; D	85.787
Totale	117.521			85.787
Residua quota distribuibile				85.787

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni
Fondo riserva per rinnovo impianti	44.189	Utili	B;D
Fondo riserva per sviluppo investimenti	41.598	Utili	B;D
Totale	85.789		

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito si forniscono le informazioni sui fondi per rischi e oneri, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	10.000	10.000
Totale variazioni	10.000	10.000
Valore di fine esercizio	10.000	10.000

L'Azienda Speciale, dal mese di dicembre 2022, è coinvolta in un contenzioso, presentato da un ex collaboratore, che risulta ancora oggi non definito. La valutazione della suddetta passività potenziale, tenuto conto dei requisiti per la rilevazione di un accantonamento dettati dal principio contabile OIC 31 e sentito il parere del legale a luogo preposto, non è stimabile con ragionevolezza e viene valutata la natura di tale rischio come possibile. Per tali ragioni si è ritenuto di non procedere alla costituzione di un fondo accantonamento rischi. La congruità della valutazione di tale rischio verrà effettuata alla fine di ciascun esercizio, come indicato dal principio contabile OIC 31, in considerazione dell' evoluzione del contenzioso e dei pareri del legale incaricato.
Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 7), del Codice Civile, la voce Altri fondi al 31/12/2023, pari a € 10000 , risulta essere composta dall'accontamento effettuato nell'esercizio 2023 per coprire le spese di gestione legale del suddetto contenzioso che comportano un relativo debito di esistenza certa, di natura determinata ma l'ammontare o la data di sopravvenienza sono indeterminati.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, d i seguito si forniscono le informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.
L'importo è stato calcolato a norma dell'art. 2120 del Codice Civile

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	43.342
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	10.438
Utilizzo nell'esercizio	2.964
Totale variazioni	7.474
Valore di fine esercizio	50.816

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data.

Debiti

Di seguito viene analizzata la composizione dei debiti della società.

Variazioni e scadenza dei debiti

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, d i seguito vengono analizzate le variazioni intervenute nei debiti con evidenza delle quote scadenti entro e oltre l'esercizio nonché, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile, di quelli con durata residua superiore a 5 anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	112.832	3.693	116.525	116.525
Debiti tributari	14.057	(7.371)	6.686	6.686
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.355	(6.269)	6.086	6.086
Altri debiti	91.208	22.019	113.227	113.227
Totale debiti	230.452	12.072	242.524	242.524

Commento

DESCRIZIONE	DETTAGLIO	CONSIST. INIZIALE	INCREM.	DECREM.	CONSIST. FINALE
DEBITI VERSO FORNITORI					
	Fatture da ricevere da fornitori terzi Italia	65.616	31.211	-	96.827
	Note di credito da ricevere da fornitori terzi	-	-240	-	-240
	Fornitori terzi Italia	43.285	-	25.936	17.349
	Partite commerciali passive da liquidare	3.931	-	1.342	2.589
Totale					116.525
DEBITI TRIBUTARI					
	Erario c/rit. Su redd. lav. dipend. e ass.	7.594	-	1.308	6.286
	Erario c/rit. Su redd. lav. auton.	300	100	-	400
Totale					6.686
DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E DI SICUREZZA SOCIALE					
	INPS dipendenti	10.294	-	4.208	6.086
Totale					6.086
ALTRI DEBITI					
	Depositi cauzionali ricevuti	3.400	-	1.900	1.500
	Sindacati c/ritenute dipendenti	65	1	-	66
	Abbonamenti cinematografici emesse	27	53	-	80
	Debiti v/AMAT quota spese eventi	-	41.365	-	41.365
	AMAT c/gestione incassi e pagamenti	3.630	2.778	-	6.408
	Marche all'Opera c/gestione incassi e pagamenti	-	3.330	-	3.330
	Eclisse Eventi c/gestione incassi e pagamenti	-	9.268	-	9.268
	Incassi spettacoli per c/terzi	60	707	-	767
	Personale c/retribuzioni	12.040	-	1.461	10.579
	Debiti v/dipendenti per competenze maturate	46.312	-	15.303	31.009
	Comune di Civitanova c/utili	16.066	-	7.211	8.855
Totale					113.227

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	116.525	116.525
Debiti tributari	6.686	6.686
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.086	6.086
Altri debiti	113.227	113.227
Totale debiti	242.524	242.524

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6-ter), del Codice Civile, si attesta che non esistono debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

L'Azienda non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dell'Ente comunale.

Ratei e risconti passivi

Nella voce ratei e risconti passivi sono iscritti i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.
Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell' esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	7.903	(626)	7.278
Risconti passivi	2.155	(354)	1.801
Totale ratei e risconti passivi	10.058	(980)	9.078

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 7), del Codice Civile, la composizione della voce è così dettagliata:

DESCRIZIONE	DETTAGLIO	IMPORTO ESERCIZIO CORRENTE
RATEI E RISCONTI		
	Ratei passivi – spese telefoniche	370
	Ratei passivi – retribuzioni dipendenti 14° mensilità	4.399
	Ratei passivi – contributi su retribuzioni dipendenti 14° mensilità	1.310
	Ratei passivi – premi inail su retribuzioni dipendenti 14° mensilità	109
	Ratei passivi – servizio ufficio stampa	921
	Ratei passivi – noleggio film	169
	Risconti passivi – credito di imposta beni strumentali	1.801
	Totale	9.079

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.
Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del Codice Civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.
L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell' attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.
L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.
In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.
Per quanto riguarda la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.
I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata.
I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e /o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.
Nella voce A5 è incluso anche il contributo straordinario, sotto forma di credito di imposta, a favore delle imprese non energivore per l'incremento improvviso e sproporzionato dei prezzi delle materie prime energetiche, dovuto alle tensioni internazionali e a fenomeni di speculazione.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 10) del Codice Civile, di seguito si evidenzia la suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi incassi spettacoli	56.313
Ricavi attività cinematografica	48.537
Ricavi prestazioni di servizi	13.623
Ricavi concessione di sale	17.535
Ricavi per pubblicità	14.900
Totale	150.908

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono così ripartiti:

	DETTAGLIO	IMPORTO ESERCIZIO CORRENTE
Ricavi incassi spettacoli		
	Incassi spettacoli teatrali Rossini	13.013
	Incassi spettacoli Jazz	7.155
	Incassi Vita Vita	1.675
	Incassi Civitanova Film Festival	1.644
	Incassi per teatro di primavera	15.712
	Ricavi spettacoli diversi	13.035
	Ricavi Eventi Estivi	4.079

	DETTAGLIO	IMPORTO ESERCIZIO CORRENTE
	Totale	56.313
Ricavi attività cinematografica		
	Incassi cinematografici Rossini	5.073
	Incassi cinematografici Cecchetti	43.314
	Incassi cinematografici A.Caro	150
	Totale	48.537
Ricavi prestazioni di servizi		
	Prestazioni di servizi	13.623
	Totale	13.623
Ricavi concessione sale		
	Ricavi per concessione Teatro Rossini	7.350
	Ricavi per concessione Teatro Cecchetti	3.485
	Ricavi per concessione Teatro A.CARO	6.700
	Totale	17.535
Ricavi per pubblicità		
	Ricavi per pubblicità Rossini	11.000
	Ricavi per pubblicità Varco sul mare	2.700
	Ricavi per pubblicità Teatro di Primavera	1.200
	Totale	14.900

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi per contributi in conto esercizio:

CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	DETTAGLIO	IMPORTO ESERCIZIO CORRENTE
Contributi dal Comune di Civitanova Marche		
	Contributi comunali in conto esercizio-f.do dotazione	1.100.000
	Totale	1.100.000
Altri contributi		
	Contributi Regione Marche per Civitanova Danza	30.000
	Crediti di imposta attività cinematografica	59.567
	Credito di imposta energia	2.100
	Contributi c/impianti per crediti di imposta beni strumentali	354
	Totale	92.021

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi per aree geografiche non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio del risultato economico di esercizio.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale,

il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n.15 del codice civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 12) del Codice Civile, di seguito viene dettagliata la suddivisione degli interessi e degli altri oneri finanziari, indicati nell'art. 2425, numero 17) del Codice Civile, relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche, e ad altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	2
Totale	2

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 13) del Codice Civile, di seguito si analizzano l'importo e la natura dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

Voce di ricavo	Importo	Natura
3.A.5.2- RICAVI E PROVENTI DIVERSI	18.586	Sopravvenienze attive
Totale	18.586	

Le sopravvenienze attive presenti in bilancio per euro 18.586 derivano principalmente dai seguenti elementi: contributo erogato dal Ministero della cultura per le sale d'essai i cui diritti alla percezione sono sorti nel 2023, ma relativo all' anno precedente 2022 di euro 8.099; contributo, relativo all'annualità 2022, erogato dalla regione marche nel 2023 per il progetto RAM la cui quota per l'Azienda Speciale è di euro 5.006; imputazione dell'importo dei voucher emessi nel 2020 a causa dell'emergenza sanitaria da COVID19 a sopravvenienza attiva per l'importo degli stessi non sfruttati dai clienti possessori entro la scadenza di giugno 2023 per euro 3.182.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 13) del Codice Civile, di seguito si analizzano l'importo e la natura dei singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali.

Voce di costo	Importo	Natura
3.B.14 – ONERI DIVERSI DI GESTIONE	6.582	Sopravvenienze passive
Totale	6.582	

A commento si evidenzia che le sopravvenienze passive si riferiscono principalmente a costi relativi ad annualità precedenti non rilevati nelle annualità di competenza per sopravvenuta manifestazione dopo la chiusura dei relativi bilanci di esercizio. Si ritiene, tuttavia che tali errori sono errori non rilevanti.

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

L'Azienda ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali.
L'Imposta Regionale sulle Attività Produttive è stata calcolata con il metodo ordinario per le attività connesse, con l' aliquota del 3,90 % relativa al settore dello spettacolo.

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

L'Azienda ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.
In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.
Come evidenziato dallo schema del rendiconto finanziario nell'esercizio si è registrato una diminuzione della liquidità di euro 77.427 portando a fine esercizio ad un valore della liquidità di euro 200.035. Tale ammontare risulta comunque sufficiente per coprire le uscite finanziarie a breve scadenza non compromettendo, dunque, la prospettiva della continuità aziendale.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito si forniscono le informazioni previste dalla normativa vigente.

Dati sull'occupazione

Ai sensi dell’art. 2427, comma 1, numero 15) del Codice Civile, di seguito risulta il numero medio dei dipendenti della società, ripartito per categoria.

	Numero medio
Impiegati	2
Operai	3
Totale Dipendenti	5

A commento, si evidenzia che la variazione del numero dei dipendenti rispetto all’anno 2022 è dovuta alla conclusione del rapporto di lavoro a tempo determinato di una figura di operatore cinematografico per scadenza del termine contrattuale.
CCNL applicato (teatri-impiegati e tecnici) per il personale non artistico.

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

Il Comune di Civitanova Marche non ha deliberato compensi, né esistono anticipazioni e crediti, a favore dell’Organo Amministrativo. Inoltre l’Azienda Speciale non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell’art. 2427, comma 1, numero 16-bis) del Codice Civile, di seguito risulta l’ammontare dei corrispettivi spettanti ai revisori legali dei conti.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	10.816
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	10.816

Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto l’Azienda non ha un capitale sociale ma un fondo di dotazione.

Titoli emessi dalla società

L’Azienda non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all’art. 2427, comma 1, numero 18) del Codice Civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

L’Azienda non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell’art. 2427, comma 1, numero 19) del Codice Civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni o garanzie non risultanti dallo stato patrimoniale. Per le passività potenziali si rimanda alla sezione “Fondi per rischi e oneri” della presente nota integrativa.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare ai sensi dell' art. 2427, comma 1, numero 20) del Codice Civile.
Si attesta che alla data di chiusra del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare ai sensi dell' art. 2427, comma 1, numero 21) del Codice Civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto della normativa vigente, nel corso dell'esercizio 2023 le operazioni effettuate con parti correlate sono state concluse a condizioni normali di mercato e nell'interesse dell'Azienda.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Il Consiglio di Amministrazione nel valutare la prospettiva della continuità aziendale ha tenuto conto della presenza di adeguate risorse finanziarie per continuare l'esistenza operativa in un prevedibile futuro, così come previsto dai principi contabili di riferimento. Si continua dunque ad adottare il principio della continuità aziendale nella predisposizione del bilancio.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numeri 22-quinquies) e 22-sexies) del Codice Civile, di seguito si espongono il nome e la sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato dell'insieme più grande / più piccolo di imprese di cui l' impresa fa parte in quanto impresa controllata, nonché il luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato.

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	COMUNE DI CIVITANOVA MARCHE
Città (se in Italia) o stato estero	CIVITANOVA MARCHE
Codice fiscale (per imprese italiane)	262470438
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Piazza XX Settembre 93- Civitanova Marche

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

L'Azienda Speciale Servizi Cultura Turismo e Spettacolo Teatri di Civitanova è un ente strumentale del Comune di Civitanova Marche con sede in Piazza XX Settembre, 93 – Civitanova Marche (MC), partita iva e codice fiscale: 00262470438.
Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
B) Immobilizzazioni	146.382.025	142.619.235
C) Attivo circolante	37.186.621	35.511.028
D) Ratei e risconti attivi	2.028	583
Totale attivo	183.570.674	178.130.846
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	(28.211.042)	-
Riserve	123.557.839	92.768.601
Utile (perdita) dell'esercizio	933.954	1.666.851
Totale patrimonio netto	96.280.751	94.435.452
B) Fondi per rischi e oneri	2.701.991	2.875.818
D) Debiti	58.305.999	57.227.654
E) Ratei e risconti passivi	26.281.933	23.591.922
Totale passivo	183.570.674	178.130.846

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione	47.133.829	50.864.197
B) Costi della produzione	46.315.626	47.805.351
C) Proventi e oneri finanziari	(1.036.640)	(893.041)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	1.668.733	(37.022)
Imposte sul reddito dell'esercizio	516.342	461.932
Utile (perdita) dell'esercizio	933.954	1.666.851

A commento si evidenzia che

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

In relazione al deposito dell'art.1, comma 125-bis, della legge 4 agosto 2017 n. 124, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, l'Azienda riporta nella seguente tabella il dettaglio dei contributi con la distinzione per competenza e per cassa:

ENTE EROGANTE	TITOLO EROGAZIONE	IMPORTO IN BILANCIO PER COMPETENZA	IMPORTO INCASSATO /COMPENSATO NELL' ESERCIZIO	DETTAGLIO INCASSO	NOTE
Comune di Civitanova Marche C. F.: 00262470438	Contributo in conto esercizio	€1.100.000,00	€1.100.000,00	€150.000,00 in data 17/03 /2023; € 400.000,00 in data 15/06/2023; € 300.000,00 in data 18/09 /2023 e € 250.000,00 in data 10/11/2023	Il contributo riguarda la dotazione annuale che il Comune di Civitanova Marche (Ente Proprietario dell'Azienda) mette a disposizione per lo svolgimento delle attività affidate all'Azienda.
Regione Marche C.	Contributo per il sostegno alle attività e ai progetti di				Il contributo riguarda il progetto presentato alla Regione per il sostegno alle attività e ai progetti di spettacolo dal vivo per l'annualità

ENTE EROGANTE	TITOLO EROGAZIONE	IMPORTO IN BILANCIO PER COMPETENZA	IMPORTO INCASSATO /COMPENSATO NELL' ESERCIZIO	DETTAGLIO INCASSO	NOTE
F.: 8008630420	spettacolo dal vivo di rilievo regionale	€ 30.000,00		Incasso del contributo nel 2024	2023. Il progetto presentato si riferisce alla manifestazione Civitanova Danza 2023
Regione Marche C.F. 8008630420	Contributo per il progetto residenze RAM (Residenze Artistiche Marchigiane)	€ 5.006,43	€5.006,43	Incassato in data 10/07 /2023	Quota del contributo spettante all'Azienda per la partecipazione al progetto RAM di cui AMAT è capofila
Ministero per i beni e le attività culturali e per il turismo	Conntributo DG Cinema per sala d' essai	€ 8.099,00	€8.099,00	Incassato in data 07/12 /2023	Contributo DG Cinema per sale d'essai anno 2022
Ministero per i beni e le attività culturali e per il turismo	Credito di imposta per il potenziamento dell'offerta cinematografica- tax credit programmazione	€ 59.567,04	€ 59.567,04	Interamente utilizzato in compensazione tramite modelli f24 nel 2023	Credito di imposta spettante nel 2023 per le spese sostenute per il funzionamento delle sale cinema nell'esercizio 2022. Credito di imposta compensato tramite modelli f24 nel 2023.
Agenzia delle Entrate	Credito di Imposta energia elettrica	€ 2.100,19	€ 2.100,19	Interamente utilizzato in compensazione tramite modelli f24 nel 2023	Crediti di imposta energia elettrica acquistata nel primo trimestre 2023 e nel secondo trimestre 2023 utilizzati in compensazione tramite modelli f24 nel 2023.
TOTALI		€ 1.204.772,66	€ 1.174.772,66		

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-septies) del Codice Civile, s i propone all'assemblea di destinare l'utile di esercizio di euro 2.116 come segue:

- € 211,60 (10% dell'utile) a fondo riserva rinnovo impianti;
- € 1904,40 (90% dell'utile) a fondo riserva per sviluppo investimenti. Tale misura del 90% al fondo riserva per sviluppo investimenti, a differenza da quanto dettato dall'art.11 dello statuto dell'Azienda, non è stata prevista nel piano programma in quanto redatto rispettando la finalità istituzionale dell'Azienda ossia lo svolgimento dell'attività senza fini di lucro e dunque senza destinazione degli utili.

Civitanova Marche, 29/04/2024

PRESIDENTE DEL C.D.A.
MARIA LUCE CENTIONI

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario 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.
Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2023 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.
Il bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi dell'art. 31 c.2 quater l. 340/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese.

Bilancio rettificato di esercizio

ESERCIZIO 2023,00

Stato patrimoniale

ATTIVO

Conto	Dettaglio	Descrizione	Importo
03		**IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**	**13.729,66**
03.03		BENI IMMATERIALI	13.729,66
03.03.01		Software di proprieta' capitalizzato	12.626,66
03.03.07		Marchi	1.103,00
05		**IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**	**751.110,56**
05.01		TERRENI E FABBRICATI	75.256,14
05.01.09		Costruzioni leggere	75.256,14
05.03		IMPIANTI E MACCHINARI	230.143,76
05.03.01		Impianti di condizionamento	1.600,00
05.03.04		Impianti allarme e antincendio	13.920,46
05.03.05		Impianti termotecnici ed elettrici	76.234,71
05.03.06		Impianti videosorveglianza	14.615,07
05.03.07		Impianti telefonici	3.884,99
05.03.15		Macchinari di proiezione e sonoro	119.888,53
05.05		ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI	243.075,11
05.05.01		Attrez.specifica industr.commer.e agric.	242.769,39
05.05.51		Attrezzatura varia e minuta	305,72
05.07		ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	202.635,55
05.07.01		Mobili e arredi	64.942,78
05.07.03		Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	31.236,69
05.07.05		Macchine d'ufficio elettroniche	86.640,01
05.07.07		Telefonia mobile	2.112,24
05.07.15		Autoveicoli	737,80
05.07.20		Beni strumentali valore inferiore € 516	16.966,03
11		**CREDITI COMMERCIALI**	**76.808,84**
11.01		FATTURE/NOTE CREDITO DA EMETTERE	24.871,75
11.01.01		Fatture da emettere a clienti terzi	28.871,75
11.01.09		Note credito da emettere a clienti terzi	4.000,00-
11.03		CLIENTI	14.330,75
11.03.01		Clienti terzi Italia	14.330,75
11.13		PARTITE ATTIVE DA LIQUIDARE	37.606,34
11.13.01		Partite commerciali attive da liquidare	37.606,34
15		**CREDITI VARI**	**60.786,28**
15.01		ANTICIPI A FORNITORI	56.794,00
15.01.07		Anticipi a fornitori terzi	56.794,00
15.05		CREDITI VARI V/TERZI	3.992,28
15.05.01		Depositi cauzionali per utenze	1.166,32
15.05.03		Depositi cauzionali vari	231,00
15.05.25		Crediti incassi con bonus Carta Docenti	21,50
15.05.30		Crediti inc.corrisp.on-line CiaoTicket	2.328,46
15.05.50		Crediti per corrispettivi tramite Pos	245,00
17		**ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE**	**2.000,00**
17.01		PARTECIPAZIONI NON IMMOBILIZZATE	2.000,00
17.01.07		Partecipazioni in altre imprese	2.000,00
19		**DISPONIBILITA' LIQUIDE**	**200.034,83**
19.01		BANCHE C/C E POSTA C/C	194.018,46
19.01.01		Banca c/c	194.018,46
19.03		CASSA	6.016,37
19.03.10		Cassa contanti amministrazione	277,42
19.03.11		Cassa contanti Rossini	2.260,95
19.03.12		Cassa contanti Cecchetti	1.699,00
19.03.13		Cassa contanti c/AMAT	761,00
19.03.14		Cassa contanti prevendite	918,00
19.03.15		Cassa contanti Annibal Caro	100,00
21		**RATEI E RISCONTI ATTIVI**	**6.650,97**
21.01		RATEI E RISCONTI ATTIVI	6.650,97
21.01.03		Risconti attivi	6.650,97
35		**CONTI ERARIALI**	**54.165,62**
35.01		ERARIO C/IVA	51.403,42

Bilancio rettificato di esercizio

ESERCIZIO 2023,00

Stato patrimoniale

ATTIVO

Conto	Dettaglio	Descrizione	Importo
35.01.11		Erario c/liquidazione IVA	42.879,29
35.01.14		IVA c/erario da compensare	8.524,13
35.03		ERARIO C/SOSTITUTO D'IMPOSTA	345,67
35.03.15		Erario c/imposte sostitutive su TFR	345,67
35.05		ERARIO C/RIT. SUBITE E CREDITI D'IMPOSTA	1.280,53
35.05.05		Ritenute subite su contributi	954,12
35.05.11		Erario c/crediti d'imposta vari	326,41
35.07		ERARIO C/IMPOSTE	1.136,00
35.07.07		Erario c/acconti IRAP	1.136,00
37		**ENTI PREVIDENZIALI**	**974,94**
37.01		ENTI PREVIDENZIALI	974,94
37.01.05		INAIL dipendenti/collaboratori	974,94
		Totale ATTIVO	**1.166.261,70**

Bilancio rettificato di esercizio

ESERCIZIO 2023,00

Stato patrimoniale

PASSIVO

Conto	Dettaglio	Descrizione	Importo
23		**CAPITALE E RISERVE**	**117.521,64**
23.01		CAPITALE E RISERVE	117.521,64
23.01.01		Fondo di dotazione Municipalizzata	11.734,31
23.01.02		Fondo di dotazione Azienda Speciale	20.000,00
23.01.38		Fondo riserva per rinnovo impianti	44.189,18
23.01.39		Fondo riserva per sviluppo investimenti	41.598,15
27		**FONDI RISCHI E ONERI**	**10.000,00**
27.05		ALTRI FONDI RISCHI E ONERI	10.000,00
27.05.51		Altri fondi per rischi e oneri differiti	10.000,00
29		**FONDO TFR**	**50.816,20**
29.01		FONDO TFR	50.816,20
29.01.01		Fondo TFR	50.816,20
33		**DEBITI COMMERCIALI**	**116.525,22**
33.01		FATTURE/NOTE CREDITO DA RICEVERE	96.587,09
33.01.01		Fatture da ricevere da fornitori terzi	96.827,10
33.01.09		Note credito da ricevere da fornit.terzi	240,01-
33.03		FORNITORI	17.348,83
33.03.01		Fornitori terzi Italia	17.348,83
33.13		PARTITE PASSIVE DA LIQUIDARE	2.589,30
33.13.01		Partite commerciali passive da liquidare	2.589,30
35		**CONTI ERARIALI**	**6.686,31**
35.03		ERARIO C/SOSTITUTO D'IMPOSTA	6.686,31
35.03.01		Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass.	6.286,31
35.03.05		Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	400,00
37		**ENTI PREVIDENZIALI**	**6.086,07**
37.01		ENTI PREVIDENZIALI	6.086,07
37.01.01		INPS dipendenti	6.086,07
39		**ALTRI DEBITI**	**113.227,11**
39.05		DEBITI VARI	62.784,76
39.05.01		Depositi cauzionali ricevuti	1.500,00
39.05.10		Sindacati c/trattenute dipendenti	65,80
39.05.30		Abbonamenti Cinematografice emessi	80,00
39.05.55		Debiti verso AMAT quota spese eventi	41.365,46
39.05.60		AMAT c/gestione incassi e pagamenti	6.408,00
39.05.61		Marche all'opera c/gestione incassi-paga	3.330,00
39.05.80		Eclisse Eventi c/incassi-pagamenti	9.268,00
39.05.81		Incassi spettacoli per conto terzi	767,50
39.07		DEBITI VERSO IL PERSONALE	41.587,61
39.07.01		Personale c/retribuzioni	10.579,00
39.07.10		Debiti Vs dipenden.x competenze maturate	31.008,61
39.09		COMPETENZE SOCI	8.854,74
39.09.06		Comune di Civitanova Marche c/utili	8.854,74
41		**FONDI AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI**	**723.437,43**
41.01		FONDI AMMORT. IMMOBILIZZAZ. IMMATERIALI	12.909,50
41.01.15		F.do ammortamento marchi	542,84
41.01.21		F.do amm.to sw di proprieta' capitalizz.	12.366,66
41.03		FONDI AMMORTAMENTO FABBRICATI	75.256,14
41.03.05		F.do ammortamento costruzioni leggere	75.256,14
41.05		FONDI AMMORTAMENTO IMPIANTI E MACCHINARI	219.159,62
41.05.04		F.do ammortamento impianti allarme	9.432,14
41.05.05		F.do ammortam.impianti termotec.elettric	76.235,33
41.05.06		F.do ammortam. impianti videosorveglia	14.116,38
41.05.07		F.do ammortamento impianti telefonici	2.841,25
41.05.15		F.do ammortam.macchinari proiezione-son.	116.534,52
41.07		FONDI AMMORT.ATTREZZ.INDUSTR.E COMMERC.	234.439,49
41.07.01		F.do amm.attr.spec.industr.e commer.agr.	234.439,49
41.09		FONDI AMMORTAMENTO ALTRI BENI MATERIALI	181.672,68
41.09.01		F.do ammortamento mobili e arredi	48.368,65
41.09.03		F.do amm. mobili e macch.ordin.d'ufficio	31.174,55

Bilancio rettificato di esercizio

ESERCIZIO 2023,00

Stato patrimoniale

PASSIVO

Conto	Dettaglio	Descrizione	Importo
41.09.05		F.do amm.macchine d'ufficio elettroniche	82.346,58
41.09.09		F.do ammortamento autoveicoli	737,80
41.09.11		F.do ammortamento telefonia mobile	2.079,07
41.09.20		F.do ammor.beni strumentali valore < 516	16.966,03
43		**FONDI SVALUTAZIONE**	**10.767,56**
43.09		FONDI SVALUTAZIONE CREDITI	10.767,56
43.09.01		Fondo svalutaz. crediti verso clienti	10.767,56
45		**RATEI E RISCONTI PASSIVI**	**9.078,46**
45.01		RATEI E RISCONTI PASSIVI	9.078,46
45.01.01		Ratei passivi	7.277,52
45.01.03		Risconti passivi	1.800,94
		Totale PASSIVO	**1.164.146,00**

	Attivo	Passivo
Totale	**1.166.261,70**	**1.164.146,00**
Eccedenza Utile		**2.115,70**
Totale quadratura	**1.166.261,70**	**1.166.261,70**

Bilancio rettificato di esercizio

ESERCIZIO 2023,00

Conto economico

COSTI

Conto	Dettaglio	Descrizione	Importo
54		**COSTI ORGANIZZAZIONE EVENTI**	**774.386,23**
54.01		COSTI ATTIVITA' TEATRALE	257.288,00
54.01.04		Costi Festival Civitanova Danza	123.420,59
54.01.09		Costi Civitanova Classica	16.170,10
54.01.10		Costi rassegna Teatro con le scuole	825,00
54.01.20		Costi teatro con Mamma e Papà	968,27
54.01.24		Costi rassegna Jazz	21.561,37
54.01.36		Costi per teatro di primavera	39.081,39
54.01.80		Costi spettacoli teatrali diversi	45.322,90
54.01.85		Costi spettacoli teatrali c/tezi	9.938,38
54.04		COSTI MOSTRE E PINACOTECA	36.022,75
54.04.12		Costi altre mostre	7.029,82
54.04.14		Costi eventi e manifestaz. c/Pinacoteca	18.147,93
54.04.16		Spese varie c/Pinacoteca	340,00
54.04.20		Costi martedì dell'arte	10.505,00
54.10		COSTI MANIFESTAZIONI E FESTIVAL	481.075,48
54.10.04		Costi festeggiamenti Patrono	32.200,45
54.10.05		Risuona la piazza grandi eventi	157.526,31
54.10.07		Costi Fuochi Ferragosto	24.354,55
54.10.14		Costi rassegna Vita-Vita	57.286,00
54.10.23		Costi Festival del Cinema	20.836,97
54.10.27		Costi Popsophia	125.083,70
54.10.28		Concerti Bizzarri	8.000,00
54.10.42		Costi Miss Italia	23.130,00
54.10.90		Costi altri eventi	32.657,50
55		**ACQUISTI DI BENI**	**31.252,45**
55.01		ACQ. PER PRODUZ.DI BENI E PER RIVENDITA	1.594,18
55.01.05		Acquisti materiali di consumo	1.594,18
55.03		ACQUISTI PER LA PRODUZIONE DI SERVIZI	26.900,98
55.03.03		Acq.materiali di consumo (att.servizi)	283,81
55.03.50		Noleggio film Cinema Rossini	2.213,56
55.03.55		Noleggio film Cinema Ceccehtti	21.204,21
55.03.60		Costi manifesti film cinema	1.058,90
55.03.62		Costi cinema all'aperto	1.760,00
55.03.64		Costi Acquisto modulistica biglietti	380,50
55.07		ACQUISTI DIVERSI	2.757,29
55.07.11		Materiali manutenz.impianti e macchinari	2.624,00
55.07.51		Materiale vario di consumo	133,29
57		**ACQUISTI DI SERVIZI**	**81.068,74**
57.09		COSTI PER UTENZE	39.580,33
57.09.01		Spese telefoniche ordinarie	4.958,58
57.09.07		Servizi telematici	92,95
57.09.13		Energia elettrica	23.003,92
57.09.17		Acqua potabile	1.082,50
57.09.19		Gas	10.442,38
57.11		MANUTENZIONI MACCHINARI E ATTREZZATURE	38.588,41
57.11.01		Spese manut.impianti e macchin.propri	27.805,66
57.11.03		Spese manutenzione attrezzature proprie	1.332,11
57.11.05		Spese manutenzione telefoni propri	300,00
57.11.09		Canoni manut.impianti e macchin.propri	9.150,64
57.13		MANUTENZIONE FABBRICATI	2.900,00
57.13.01		Spese manutenzione fabbricati	2.900,00
59		**GESTIONE VEICOLI AZIENDALI**	**60,00**
59.01		ESERCIZIO AUTOMEZZI	60,00
59.01.13		Spese manutenzione automezzi propri	60,00
61		**PRESTAZIONI DI LAVORO NON DIPENDENTE**	**53.537,98**
61.01		PRESTAZIONI DI LAVORO AUTONOMO	42.721,98
61.01.01		Consulenze amministrative e fiscali	15.078,03
61.01.03		Consulenze tecniche	7.711,97

Bilancio rettificato di esercizio

ESERCIZIO 2023,00

Conto economico

COSTI

Conto	Dettaglio	Descrizione	Importo
61.01.05		Consulenze legali	4.413,85
61.01.10		Costi servizio ufficio stampa	6.238,08
61.01.21		Lav.aut.occas/assoc.in partecip.	337,50
61.01.35		Costi servizi personale esterno	1.380,00
61.01.38		Costi personale tecnico	7.056,43
61.01.40		Consulenza cinematografica	506,12
61.05		COMPENSI ORGANI SOCIALI	10.816,00
61.05.05		Compensi collegio revisori	10.816,00
63		**SPESE AMMIN.,COMM. E DI RAPPRESENTANZA**	**96.419,09**
63.01		SPESE COMMERCIALI E DI VIAGGIO	1.142,80
63.01.01		Pubblicità, inserzioni e affissioni	172,50
63.01.03		Materiale pubblicitario	970,30
63.03		SPESE DI RAPPRESENTANZA (ON.DIV.GEST.)	73,00
63.03.03		Omaggi	73,00
63.05		SPESE AMMINISTRATIVE E GENERALI	95.203,29
63.05.09		Elaborazione dati amministrativi	13.200,00
63.05.11		Altre spese amministrative	600,00
63.05.13		Premi di assicurazioni non obbligatorie	8.832,68
63.05.17		Pulizia locali	35.351,00
63.05.18		Servizio di vigilanza	31.990,96
63.05.23		Valori bollati	330,00
63.05.25		Assistenza software	3.666,44
63.05.30		Spese gestione sito internet	1.016,42
63.05.51		Spese generali varie	215,79
65		**COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI**	**6.565,73**
65.01		GESTIONE IMMOBILI	288,75
65.01.05		Canoni locazione immobili	288,75
65.07		CANONI E LICENZE SOFTWARE	6.276,98
65.07.01		Canoni per utilizzo licenze software	3.725,26
65.07.03		Licenze d'uso software non capitalizzati	1.273,33
65.07.05		Canoni per utilizzo software biglietter.	1.278,39
67		**COSTI PERSONALE DIPENDENTE**	**270.110,76**
67.01		COSTI PERSONALE DIPENDENTE	265.676,27
67.01.01		Retribuzioni lorde	169.769,99
67.01.03		Contributi INPS-ENPALS	52.329,43
67.01.07		Quote TFR dipendenti	10.437,61
67.01.11		Premi INAIL	4.515,00
67.01.20		Costi personale interinale	28.624,24
67.03		COSTI DIVERSI PERSONALE DIPENDENTE	4.434,49
67.03.03		Indenn.trasf.e altri rimb.spese dipend.	234,49
67.03.13		Ricerca, formazione e addestramento	1.200,00
67.03.51		Altri costi per il personale dipendente	3.000,00
69		**ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ACC.TI VARI**	**10.000,00**
69.03		ACCANTONAMENTI VARI	10.000,00
69.03.51		Accantonamento altri fondi e spese	10.000,00
71		**ONERI DIVERSI DI GESTIONE**	**26.596,99**
71.01		ONERI TRIBUTARI	7.951,16
71.01.05		Diritti camerali	705,30
71.01.13		Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	1.646,00
71.01.51		Altre imposte e tasse	1.309,87
71.01.60		Diritti SIAE cinema Rossini	287,15
71.01.62		Diritti SIAE cinema Cecchetti	4.002,84
71.03		ALTRI COSTI DI ESERCIZIO	18.645,83
71.03.01		Spese, perdite e sopravvenienze passive	6.582,09
71.03.03		Sanzioni, penalità e multe	40,05
71.03.07		Contributi associativi	2.500,00
71.03.09		Cancelleria varia	3.449,56
71.03.11		Abbonamenti, libri e pubblicazioni	407,35
71.03.15		Perdite su crediti	5.660,69

Bilancio rettificato di esercizio

ESERCIZIO 2023,00

Conto economico

COSTI

Conto	Dettaglio	Descrizione	Importo
71.03.17		Arrotondamenti passivi diversi	6,09
75		**ONERI FINANZIARI**	**5.788,24**
75.01		ONERI FINANZIARI VERSO BANCHE	5.786,56
75.01.07		Commissioni e spese bancarie	5.786,56
75.03		ONERI FINANZIARI DIVERSI	1,68
75.03.41		Interessi passivi indeducibili (no ROL)	1,68
80		**AMMORTAMENTI**	**8.069,99**
80.05		AMM.TI CIVILISTICI IMMOBILIZZ. MATERIALI	7.748,77
80.05.11		Amm.to civilistico impianti elettrici	638,81
80.05.13		Amm.to civilistico impianti telefonici	73,25
80.05.15		Amm.to civilistico impianti specifici	1.199,41
80.05.19		Amm.to civilistico macchinari automatici	547,49
80.05.23		Amm.to civil.attr.spec.ind.comm.agric.	1.537,07
80.05.27		Amm.to civilistico mobili e arredi	2.618,11
80.05.29		Amm.to civil.mobili e macchine da uffic.	108,98
80.05.31		Amm.to civil.macch.d'ufficio elettron.	959,27
80.05.37		Amm.to civilistico telefonia mobile	66,38
80.07		AMM.TI CIVILISTICI IMMOBILIZZ. IMMATER.	321,22
80.07.17		Amm.to civilistico marchi	61,22
80.07.21		Amm.to civilistico software capitalizz.	260,00
84		**IMPOSTE DELL'ESERCIZIO**	**3.166,00**
84.01		IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	3.166,00
84.01.03		IRAP corrente	3.166,00
		Totale COSTI	**1.367.022,20**

Bilancio rettificato di esercizio

ESERCIZIO 2023,00

Conto economico

RICAVI

Conto	Dettaglio	Descrizione	Importo
47		**RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI**	**150.907,83**
47.07		CORRISPETTIVI	87.736,13
47.07.20		Incassi cinematografici Rossini	5.073,18
47.07.21		Incassi cinematografici Annibal Caro	150,00
47.07.22		Incassi cinematografici Cecchetti	43.313,87
47.07.30		Incassi spettacoli teatrali Rossini	13.012,62
47.07.50		Incassi spettacoli Jazz	7.155,04
47.07.51		Incassi Vita Vita	1.675,45
47.07.61		Incassi Civitanova Film Festival	1.643,64
47.07.62		Incassi per teatro di primavera	15.712,33
47.11		RICAVI DA PRESTAZIONI	63.171,70
47.11.03		Prestazioni di servizi	13.623,00
47.11.30		Ricavi per concessione Teatro Rossini	7.350,00
47.11.32		Ricavi per concessione Teatro Cecchetti	3.485,00
47.11.34		Ricavi per concessione Teatro A.Caro	6.700,00
47.11.50		Ricavi per pubblicità Rossini	11.000,00
47.11.66		Ricavi pubblicità Varco sul Mare	2.700,00
47.11.69		Ricavi pubblicità Teatro di Primavera	1.200,00
47.11.73		Ricavi per recupero costi Eventi Estivi	4.078,95
47.11.90		Ricavi organizzazione spettacoli diversi	13.034,75
53		**ALTRI RICAVI E PROVENTI**	**1.210.623,73**
53.01		PROVENTI DIVERSI	1.210.623,73
53.01.19		Sopravvenienze attive da gestione ordin.	18.585,67
53.01.20		Contributi Regione in conto esercizio	30.000,00
53.01.23		Contributi Comunali in conto esercizio	1.100.000,00
53.01.29		Arrotondamenti attivi diversi	16,34
53.01.60		Credito di imposta cinema Rossini	32.842,25
53.01.61		Credito di imposta cinema Cecchetti	26.724,79
53.01.63		Crediti di imposta energia	2.100,19
53.01.66		Contributi c/impianti non imponibili	354,49
73		**PROVENTI FINANZIARI**	**7.606,34**
73.13		PROVENTI FINANZIARI VARI	7.606,34
73.13.09		Interessi attivi su c/c bancari	7.606,34
		Totale RICAVI	**1.369.137,90**
		Eccedenza conto economico Utile	**2.115,70**

AZIENDA SPECIALE SERVIZI CULTURA, TURISMO E SPETTACOLO
TEATRI DI CIVITANOVA
VERBALE CDA N. 19

Il giorno 29/04/2024 alle ore 12,00 presso l'Ufficio Riunioni nella sede dell'Azienda TdC in via Buozzi, 6, si riunisce il Cda dell'Azienda Speciale Teatri di Civitanova, nominato con Decreto Sindacale n.1 del 11/01/2023, Prot. n.2179 del 11/01/2023, regolarmente convocato in data 18/04/2023.
Il CDA si riunisce nelle persone del presidente Maria Luce Centioni, il vice presidente Giuseppe Baioni ed i consiglieri: Agnese Biritognolo, Armando Lazzarini ed Antonio Nortesani – tutti presenti per l'Approvazione del rendiconto anno 2023

- Sono presenti per il Collegio dei Revisori le persone:
- Dott. Giuseppe Eleuteri - Presidente
- D.ssa Francesca Zeppillo - Componente
- Dott. Felice D'Amora - componente del Collegio

E'presente la d.ssa Gloria Sardini quale consulente commerciale in forza del l'affidamento d'incarico dal 16/12/2021.

Svolge la funzione di Segretario il Direttore Paola Recchi.

Dopo illustrazione e discussione, il Consiglio di Amministrazione, ad unanimità di voti favorevoli espressi nei modi di legge,

DELIBERA

- Di approvare il Rendiconto dell'esercizio 2023 e la documentazione allegata recante un utile di esercizio di € 2.115,70 che si propone di destinare così come previsto nella Nota Integrativa del Bilancio al 31/12/2023.

La seduta si chiude alle ore 12,50

Letto, confermato e sottoscritto.

Civitanova Marche lì 29.04.2024

Il segretario verbalizzante
Paola Recchi

Il Presidente
Maria Luce Centioni

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI LEGALI DEI CONTI

Al Comune di Civitanova Marche
Piazza XX Settembre n. 96
62012 CIVITANOVA MARCHE (MC)

Premessa

In qualità di Revisori legali dei conti abbiamo svolto la revisione contabile del Bilancio al 31.12.2023 dell'Azienda Speciale Servizi Cultura Turismo e Spettacolo Teatri di Civitanova Marche.

Relazione dei Revisori indipendenti ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio dell'Azienda Speciale Servizi Cultura Turismo e Spettacolo Teatri di Civitanova Marche costituito dallo Stato patrimoniale, dal Conto economico, dal Rendiconto finanziario e dalla Nota Integrativa per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda Speciale Servizi Cultura Turismo e Spettacolo Teatri di Civitanova Marche al 31 dicembre 2023, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione "*Responsabilità dei revisori per la revisione contabile del bilancio d'esercizio*" della presente relazione.

Siamo indipendenti rispetto all'Azienda Speciale in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità degli Amministratori per il bilancio d'esercizio

113087

Gli Amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli Amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli Amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Responsabilità dei revisori per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, abbiamo esercitato il giudizio professionale ed abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle

113087

circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;

- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli Amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamenti

Abbiamo ricevuto la Relazione Tecnica, la cui responsabilità compete al Direttore generale dell'Azienda Speciale, insieme al Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2023 ed alla Relazione sulla Gestione.

Ai sensi dello Statuto aziendale abbiamo vigilato sulla gestione economico-finanziaria dell'Azienda esprimendo osservazioni e proposte al Consiglio di Amministrazione.

Ai sensi dello Statuto aziendale abbiamo espresso il nostro parere su specifiche questioni attinenti alla gestione economico-finanziaria a noi sottoposte dagli organi aziendali e comunali.

Ai sensi dello Statuto aziendale durante l'anno abbiamo analizzato gli andamenti aziendali e

115067

valutato i livelli di efficienza e produttività della gestione, come compendiato nei seguenti dati contabili che riepilogano i risultati dell'esercizio 2023 e dell'esercizio precedente, evidenziando le differenze dei saldi:

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2023	31/12/2022	DIFFERENZA
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	820,00	621,00	199,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	40.583,00	29.755,00	10.828,00
CREDITI	181.969,00	98.101,00	83.868,00
PARTECIPAZIONI	2.000,00	2.000,00	0
DISPONIBILITA' LIQUIDE	200.034,00	277.461,00	-77.427,00
RATEI E RISCONTI ATTIVI	6.651,00	2.291,00	4.360,00
TOTALE ATTIVO	432.057,00	410.229,00	21.828,00
PASSIVO			
PATRIMONIO NETTO	119.639,00	126.377,00	-6.738,00
FONDI PER RISCHI ED ONERI	10.000,00	0	10.000,00
TRATTAM. FINE RAPPORTO	50.816,00	43.342,00	7.474,00
DEBITI	242.524,00	230.452,00	-12.072,00
RATEI E RISCONTI PASSIVI	9.078,00	10.058,00	-980,00
TOTALE PASSIVO	432.057,00	410.229,00	21.828,00

CONTO ECONOMICO	31/12/2023	31/12/2022	DIFFERENZA
VALORE DELLA PRODUZIONE	1.361.532,00	1.527.214,00	-165.682,00
COSTI PRODUZIONE	1.363.854,00	1.514.281,00	-150.427,00
DIFFERENZA	-2.322,00	12.933,00	-15.255,00
PROVENTI E ONERI FIN.	7.604,00	1.413,00	6.191,00
RISULTATO ANTE IMPOSTE	5.282,00	14.346,00	-9.064,00

113087

IMPOSTE SUL REDDITO	3.166,00	4.505.00	-1.339,00
UTILE ESERCIZIO	**2.116,00**	**9.841,00**	**-7.725,00**

Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta invitiamo l'Assemblea ad approvare il Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, così come redatto dagli Amministratori dell'Azienda Speciale.

Il Collegio dei Revisori concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli Amministratori in Nota Integrativa.

Civitanova Marche, li 03/05/2024

IL COLLEGIO DEI REVISORI
Presidente Dott. Eleuteri Giuseppe
Componente Dott. D'Amora Felice
Componente Dott. Zeppillo Francesca