

FONDAZIONE RAVELLO**Bilancio di esercizio al 31/12/2017**

Dati Anagrafici	
Sede in	RAVELLO
Codice Fiscale	03918610654
Numero Rea	SALERNO332295
P.I.	03918610654
Capitale Sociale Euro	278.013,00 i.v.
Forma Giuridica	FONDAZIONE IMPRESA
Settore di attività prevalente (ATECO)	949920
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 31/12/2017

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2017	31/12/2016
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.450	3.222
7) Altre	69.777	42.213
Totale immobilizzazioni immateriali	71.227	45.435
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	22.592	23.567
2) Impianti e macchinario	7.340	10.095
3) Attrezzature industriali e commerciali	6.134	5.846
4) Altri beni	74.503	64.691
Totale immobilizzazioni materiali	110.569	104.199
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>		
2) Crediti		
d-bis) Verso altri		
Esigibili oltre l'esercizio successivo	150	150
Totale crediti verso altri	150	150
Totale Crediti	150	150
3) Altri titoli	280.000	280.456
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	280.150	280.606
Totale immobilizzazioni (B)	461.946	430.240
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
<i>I) Rimanenze</i>		
Totale rimanenze	0	0
<i>II) Crediti</i>		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	4.550.998	6.027.082
Totale crediti verso clienti	4.550.998	6.027.082
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	477.647	437.044
Totale crediti tributari	477.647	437.044
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	19.800	28.320
Totale crediti verso altri	19.800	28.320
Totale crediti	5.048.445	6.492.446
<i>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
<i>IV - Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	789.717	1.416.030
2) Assegni	0	1.888
3) Danaro e valori in cassa	1.100	1.330
Totale disponibilità liquide	790.817	1.419.248
Totale attivo circolante (C)	5.839.262	7.911.694
D) RATEI E RISCONTI	8.194	12.683
TOTALE ATTIVO	6.309.402	8.354.617

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2017	31/12/2016
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	278.013	278.013
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.373.485	1.132.239
Varie altre riserve	2	-1
Totale altre riserve	1.373.487	1.132.238
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	8.445	241.247
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.659.945	1.651.498
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
Totale fondi per rischi e oneri (B)	0	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	82.032	57.585
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.899.724	1.339.038
Totale debiti verso banche (4)	1.899.724	1.339.038
6) Acconti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	5.139	1.149
Totale acconti (6)	5.139	1.149
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	891.082	1.414.079
Totale debiti verso fornitori (7)	891.082	1.414.079
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	107.235	221.252
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	3.732
Totale debiti tributari (12)	107.235	224.984
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	29.230	16.093
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	29.230	16.093
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	21.187	47.645
Totale altri debiti (14)	21.187	47.645
Totale debiti (D)	2.953.597	3.042.988
E) RATEI E RISCONTI	1.613.828	3.602.546
TOTALE PASSIVO	6.309.402	8.354.617

CONTO ECONOMICO

31/12/2017 **31/12/2016**

A) VALORE DELLA PRODUZIONE:

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.034.537	1.582.874
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	2.347.134	2.925.105
Altri	25.897	62.734
Totale altri ricavi e proventi	2.373.031	2.987.839

Totale valore della produzione	4.407.568	4.570.713
---------------------------------------	------------------	------------------

B) COSTI DELLA PRODUZIONE:

7) Per servizi	3.359.736	3.317.273
8) Per godimento di beni di terzi	55.675	77.514
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	475.496	347.206
b) Oneri sociali	136.785	87.108
c) Trattamento di fine rapporto	32.847	22.990
e) Altri costi	1.173	0
Totale costi per il personale	646.301	457.304
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	52.930	163.830
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	10.932	11.052
Totale ammortamenti e svalutazioni	63.862	174.882
14) Oneri diversi di gestione	160.331	92.586

Totale costi della produzione	4.285.905	4.119.559
--------------------------------------	------------------	------------------

Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	121.663	451.154
---	----------------	----------------

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:

16) Altri proventi finanziari:		
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	456
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	549	233
Totale proventi diversi dai precedenti	549	233
Totale altri proventi finanziari	549	689
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	65.454	69.395
Totale interessi e altri oneri finanziari	65.454	69.395

Totale proventi e oneri finanziari (C)		
(15+16-17+-17-bis)	-64.905	-68.706

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:

Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
--	----------	----------

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	56.758	382.448
--	---------------	----------------

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	48.313	141.201
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	48.313	141.201

21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	8.445	241.247
--	--------------	----------------

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)		
--	--	--

	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	8.445	241.247
Imposte sul reddito	48.313	141.201
Interessi passivi/(attivi)	64.905	68.706
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	121.663	451.154
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	32.847	42.708
Ammortamenti delle immobilizzazioni	63.862	174.882
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>96.709</i>	<i>217.590</i>
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	218.372	668.744
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.476.084	(142.024)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(522.997)	(150.630)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	4.489	(7.234)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(1.988.718)	1.481.777
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(37.857)	310.750
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(1.068.999)</i>	<i>1.492.639</i>
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(850.627)	2.161.383
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(64.905)	(68.706)
(Imposte sul reddito pagate)	(169.619)	(372.604)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(8.400)	(25.172)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(242.924)</i>	<i>(466.482)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(1.093.551)	1.694.901

B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(17.302)	(3.121)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(78.722)	0
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	0	(280.456)
Disinvestimenti	456	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(95.568)	(283.577)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	560.686	(65.400)
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	2	1
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	560.688	(65.399)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(628.431)	1.345.925
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	1.416.030	73.237
Assegni	1.888	0
Denaro e valori in cassa	1.330	86
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.419.248	73.323
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	789.717	1.416.030
Assegni	0	1.888

Denaro e valori in cassa	1.100	1.330
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	790.817	1.419.248
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2017

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2017 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del codice civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del codice civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del codice civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del codice civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del codice civile.

Ci si è avvalsi delle facilitazioni di cui ai par. 51 e 52 dell'OIC 29 e sono specificati gli effetti dell'applicazione del nuovo principio contabile sulle voci di stato patrimoniale, di conto economico dell'esercizio e dell'esercizio precedente.

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

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

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

Le voci dell'attivo e del passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del codice civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

CRITERI DI REDAZIONE

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

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

- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

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

Immobilizzazioni immateriali

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

I beni immateriali per i quali il pagamento è differito rispetto alle normali condizioni di mercato sono iscritti, sulla base del criterio del costo ammortizzato, al valore corrispondente al debito determinato ai sensi dell'OIC 19 'Debiti'.

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

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

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

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal codice civile.

Immobilizzazioni materiali

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

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

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

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 47 e 48, sono state iscritte in base al valore di mercato con contropartita la voce A.5 Altri ricavi e proventi

del conto economico.

Con riferimento alla capitalizzazione degli oneri finanziari si precisa che è stata effettuata in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 41 a 44, considerato che:

- si tratta di oneri effettivamente sostenuti e oggettivamente determinabili ed entro il limite del valore recuperabile dei beni di riferimento;
- gli oneri capitalizzati non eccedono gli oneri finanziari, al netto dell'investimento temporaneo dei fondi presi a prestito, riferibili alla realizzazione del bene e sostenuti nell'esercizio;
- gli oneri finanziari su fondi presi a prestito genericamente sono stati capitalizzati nei limiti della quota attribuibile alle immobilizzazioni in corso di costruzione;
- gli oneri capitalizzati sono riferiti esclusivamente ai beni che richiedono un periodo di costruzione significativo.

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

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce, e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte. Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

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

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

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

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par.80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

- costruzioni leggere: 3%
- impianti e macchinari: 15%
- attrezzature industriali e commerciali: 15%
- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%

Nell'esercizio sono stati modificati i criteri di ammortamento e/o i coefficienti applicati; ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 2 del codice civile.

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi in conto esercizio sono stati rilevati applicando il metodo indiretto e pertanto rilevati nella voce del conto economico A5 altri ricavi e proventi, e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso

l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi.

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

Costi accessori relativi ai finanziamenti

La società non applica il criterio del costo ammortizzato e pertanto i costi relativi ai finanziamenti precedenti continuano ad essere iscritti nella voce 'Altre' delle immobilizzazioni materiali ed ammortizzati in conformità al precedente principio contabile.

Cespiti con pagamento differito rispetto alle normali condizioni di mercato

La società non applica il criterio del costo ammortizzato e pertanto i cespiti acquistati negli precedenti continuano ad essere iscritti al precedente principio contabile.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

L'iscrizione iniziale è effettuata al costo di acquisto o di acquisizione, comprensivo dei costi accessori.

Ai sensi dell'OIC 21 par. 21, le acquisizioni con pagamento differito a condizioni diverse da quelle normalmente praticate sul mercato sono iscritte al valore corrispondente al debito determinato ai sensi dell'OIC 19.

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate e in joint venture sono state valutate secondo la corrispondente frazione del patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio approvato dalle imprese partecipate, detratti i dividendi ed operate le rettifiche richieste dai principi di redazione del bilancio consolidato, nonché quelle necessarie per il rispetto dei principi indicati negli articoli 2423 e 2423 bis del codice civile.

Il costo di acquisto superiore al valore del patrimonio netto delle partecipazioni acquisite nell'anno ed elencate nel prospetto, è stato iscritto nell'attivo.

Partecipazioni non immobilizzate

Le partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto e il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

Titoli di debito

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

Ai sensi dell'OIC 20, par.72, qui di seguito sono specificati i criteri di classificazione e valutazione adottati.

Titoli immobilizzati

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

Ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 1 del codice civile, non sono rilevati con il criterio del costo ammortizzato.

Ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 3 del codice civile, in presenza di perdite durevoli di valore, definite e determinate sulla base dell'OIC 20 par. da 55 a 57, si è proceduto alla rettifica del costo.

La società si è avvalsa della facoltà, OIC 20 par. 99, di non applicare il criterio del costo ammortizzato per i titoli di debito iscritti in bilancio. I titoli di debito iscritti in bilancio al 31 dicembre 2017 sono valutati al minor valore tra il costo di acquisto e il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

Titoli non immobilizzati

I titoli che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritti al minor valore tra il costo di acquisto e il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

Rimanenze

Non vi sono rimanenze iscritte in bilancio.

Strumenti finanziari derivati

Gli strumenti finanziari derivati sono iscritti al fair value corrispondente al valore di mercato, ove esistente, o al valore risultante da modelli e tecniche di valutazione tali da assicurare una ragionevole approssimazione al valore di mercato. Gli strumenti finanziari per i quali non sia stato possibile utilizzare tali metodi sono valutati in base al prezzo d'acquisto.

L'imputazione del valore corrente è imputato nell'attivo dello stato patrimoniale, nella specifica voce delle immobilizzazioni finanziarie ovvero dell'attivo circolante a seconda della destinazione, o nel passivo nella specifica voce ricompresa tra i fondi per rischi e oneri

I derivati di copertura di flussi finanziari (c.d. cash flow hedge) hanno come contropartita una riserva di patrimonio netto, ovvero, per la parte inefficace, il conto economico.

Le variazioni di fair value dei derivati speculativi e di copertura del prezzo di un sottostante (c.d. fair value edge) sono rilevate in conto economico.

Crediti

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

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

Per quanto alla valutazione dei crediti, in ossequio al principio di rilevanza, previsto dall'art. 2423, comma 4 del codice civile, e precisato dai principi OIC 15 par. 84, non viene applicato il criterio del costo ammortizzato poiché i crediti hanno scadenza inferiore a 12 mesi.

I crediti sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Per i crediti assistiti da garanzie si è tenuto conto degli effetti relativi all'escussione delle garanzie, e per i crediti assicurati si è tenuto conto solo della quota non coperta dall'assicurazione.

Inoltre, è stato operato uno stanziamento in uno specifico fondo rischi con riferimento alla stima, basata sull'esperienza e su ogni altro elemento utile, di resi di merci o prodotti da parte dei clienti e di sconti e abbuoni che si presume verranno concessi al momento dell'incasso.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

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

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

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

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

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

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

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

Fondi per rischi ed oneri

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

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

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

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Debiti

Alla valutazione dei debiti, in ossequio al principio di rilevanza, previsto dall'art. 2423, comma 4 del codice civile, e precisato dai principi OIC 19 par. 85, non viene applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto i debiti hanno scadenza inferiore a 12 mesi.

I debiti sono stati rilevati al valore nominale.

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

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

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

Valori in valuta

Le attività e le passività monetarie in valuta sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio, con imputazione a conto economico dei relativi utili e perdite su cambi.

L'eventuale utile netto derivante dall'adeguamento ai cambi è iscritto, per la parte non assorbita dall'eventuale perdita dell'esercizio, in una apposita riserva non distribuibile fino al momento del realizzo.

Le attività e le passività in valuta di natura non monetaria sono iscritte al tasso di cambio vigente al momento del loro acquisto, e, ai sensi dell'OIC 26 par.31, in sede di redazione del bilancio tale costo è confrontato, secondo i principi contabili di riferimento, con il valore recuperabile (immobilizzazioni) o con il valore desumibile dall'andamento del mercato (attivo circolante).

Per quanto concerne i lavori in corso su ordinazione espressi in valuta, in conformità con l'OIC 26 par.37, sono stati iscritti al cambio storico in quanto è stato adottato il criterio della commessa completata.

Per quanto concerne i lavori in corso su ordinazione espressi in valuta, in conformità con l'OIC 26 par.38, sono stati iscritti al cambio corrente alla data di chiusura dell'esercizio in quanto è stato adottato il criterio della percentuale di completamento.

Costi e ricavi

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

Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 71.227, € 45.435 nel precedente esercizio.

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

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	3.222	42.213	45.435
Valore di bilancio	3.222	42.213	45.435
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	0	78.720	78.720
Ammortamento dell'esercizio	1.773	51.157	52.930
Altre variazioni	1	1	2
Totale variazioni	-1.772	27.564	25.792
Valore di fine esercizio			
Costo	1.450	69.777	71.227
Valore di bilancio	1.450	69.777	71.227

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"

La voce Altre immobilizzazioni immateriali, pari a € 69.777 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
--	-------------	-------------------------------	------------------------------	-----------------------------

	Ristrutturazione Villa	26.907	-26.907	0
	Ristrutturazione Cappella	5.106	-1.626	3.480
	Ristrutturazione Torre Mediovale	0	9.055	9.055
	Ristrutturazione Belvedere	0	50.442	50.442
	Ristrutturazione Moresca	0	0	0
	Spese di ristrutturazione e ammodernamento	10.200	-3.400	6.800
Totale		42.213	27.564	69.777

Non essendo stato possibile stimare attendibilmente la vita utile, sono ammortizzati in cinque anni.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 110.569 € 104.199 nel precedente esercizio.

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	32.500	53.418	12.610	125.608	224.136
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.933	43.323	6.764	60.917	119.937
Valore di bilancio	23.567	10.095	5.846	64.691	104.199
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	131	1.750	2.251	13.170	17.302
Ammortamento dell'esercizio	1.106	4.505	1.963	3.358	10.932
Totale variazioni	-975	-2.755	288	9.812	6.370
Valore di fine esercizio					
Costo	32.500	55.168	14.861	138.910	241.439
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.908	47.828	8.727	64.407	130.870
Valore di bilancio	22.592	7.340	6.134	74.503	110.569

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce Altri beni, pari a € 138.910, è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Mobili e macchine ordinarie ufficio	4.032	1.184	5.216
	Macchine d'ufficio elettroniche	29.725	6.904	36.629

	Arredamento	33.020	3.901	36.921
	Opere d'arte Villa Rufolo	58.831	0	58.831
	Telefoni cellulari	0	1.313	1.313
Totale		125.608	13.302	138.910

Operazioni di locazione finanziaria

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile, non sussistono operazioni di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 280.000, € 280.456 nel precedente esercizio.

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

	Altri titoli
Valore di inizio esercizio	
Costo	280.456
Valore di bilancio	280.456
Variazioni nell'esercizio	
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	456
Totale variazioni	-456
Valore di fine esercizio	
Costo	280.000
Valore di bilancio	280.000

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 150, € 150 nel precedente esercizio.

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

	Importo nominale iniziale	Fondo svalutazione iniziale	Valore netto iniziale	Accantonamenti al fondo svalutazione	Utilizzi del fondo svalutazione
Verso altri esigibili oltre esercizio successivo	150	0	150	0	0
Totale	150	0	150	0	0

	(Svalutazioni)/Ripristini di valore	Riclassificato da/(a) altre voci	Altri movimenti incrementi/(decrementi)	Importo nominale finale	Fondo svalutazione finale	Valore netto finale
Verso altri esigibili oltre esercizio successivo	0	0	0	150	0	150
Totale	0	0	0	150	0	150

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso altri	150	0	150	0	150	0
Totale crediti immobilizzati	150	0	150	0	150	0

Partecipazioni in imprese controllate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile, si segnala che la società non ha assunto partecipazioni in imprese controllate.

Partecipazioni in imprese collegate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile, si segnala che la società non ha assunto partecipazioni in imprese collegate.

Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

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

	Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale Crediti immobilizzati
	Italia	150	150
Totale		150	150

Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 - ter del codice civile, non esistono crediti immobilizzati derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Immobilizzazioni Finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

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

	Valore contabile	Fair Value
Crediti verso altri	150	150
Altri titoli	280.000	280.000

	Descrizione	Valore contabile	Fair Value
	Deposito cauzionale: enel	150	150
Totale		150	150

	Descrizione	Valore contabile	Fair Value
	BOT 31 gennaio 2018	280.000	280.000
Totale		280.000	280.000

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 5.048.445, € 6.492.446 nel precedente esercizio.

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	4.550.998	0	4.550.998	0	4.550.998
Crediti tributari	477.647	0	477.647		477.647
Verso altri	19.800	0	19.800	0	19.800
Totale	5.048.445	0	5.048.445	0	5.048.445

Dettaglio dei crediti v/clienti

- clienti nazionali	€.	42.134
- Contributo Comune di Ravello	€	30.000
- Contributo Regione Campania	€.	453.134
- Contributo Ministero Beni Culturali	€.	184.000
- Contributo Regione Campania Accelerazione	€.	641.730
- Contributo Regione Campania PCAIII 2015/16	€.	400.000
- Contributo Regione Campania POC	€.	2.800.000

Crediti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	6.027.082	-1.476.084	4.550.998	4.550.998	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	437.044	40.603	477.647	477.647	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	28.320	-8.520	19.800	19.800	0	0

Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.492.446	-1.444.001	5.048.445	5.048.445	0	0
--	-----------	------------	-----------	-----------	---	---

Crediti - Ripartizione per area geografica

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

	Totale	
Area geografica		Italia
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.550.998	4.550.998
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	477.647	477.647
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	19.800	19.800
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.048.445	5.048.445

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile, si segnala che non esistono crediti iscritti nell'attivo circolante derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Partecipazioni in imprese controllate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile, si segnala che la società non ha assunto partecipazioni in imprese controllate iscritte nell'attivo circolante.

Partecipazioni in imprese collegate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile, si segnala che la società non ha partecipazioni in imprese collegate iscritte nell'attivo circolante

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 790.817, € 1.419.248 nel precedente esercizio.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.416.030	-626.313	789.717
Assegni	1.888	-1.888	0
Denaro e altri valori in cassa	1.330	-230	1.100
Totale disponibilità liquide	1.419.248	-628.431	790.817

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 8.194, € 12.683 nel precedente esercizio.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	12.683	-4.489	8.194
Totale ratei e risconti attivi	12.683	-4.489	8.194

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	Canone assistenza tecnica	1.312
	Assicurazioni	5.684
	Abbonamenti	617
	Pubblicità	265
	L'eco della stampa	316
Totale		8.194

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile, non sussistono oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale qui di seguito si specificano le 'Svalutazioni per perdite durevoli di valore' e le 'Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali'

Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 3-bis del codice civile, si precisa che nessuna riduzione di valore

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Ai sensi dell'art.10 della legge 72/1983 nessuno degli elementi presenti tra le immobilizzazioni immateriali e materiali iscritte a Bilancio è stato oggetto di rivalutazione monetarie ed economiche effettuate dalla società

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 1.659.945, € 1.651.498 nel precedente esercizio.

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

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	278.013	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	1.132.239	0	0	241.246
Varie altre riserve	-1	0	0	0
Totale altre riserve	1.132.238	0	0	241.246
Utile (perdita) dell'esercizio	241.247	0	-241.247	0
Totale Patrimonio netto	1.651.498	0	-241.247	241.246

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		278.013
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		1.373.485
Varie altre riserve	0	3		2
Totale altre riserve	0	3		1.373.487
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	8.445	8.445
Totale Patrimonio netto	0	3	8.445	1.659.945

	Descrizione	Importo
	Arrotondamento da conversione euro	2
Totale		2

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

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	278.013	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	514.803	0	0	617.436
Varie altre riserve	-2	0	0	0
Totale altre riserve	514.801	0	0	617.436
Utile (perdita) dell'esercizio	617.436	0	-617.436	0
Totale Patrimonio netto	1.410.250	0	-617.436	617.436

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		278.013
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		1.132.239
Varie altre riserve	0	1		-1
Totale altre riserve	0	1		1.132.238
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	241.247	241.247
Totale Patrimonio netto	0	1	241.247	1.651.498

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

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

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	278.013	di capitale	B	278.013	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	1.373.485	di utile	A-B	1.373.485	0	0
Varie altre riserve	2			0	0	0
Totale altre riserve	1.373.487			1.373.485	0	0
Totale	1.651.500			1.651.498	0	0
Quota non distribuibile				1.651.498		
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						

	Descrizione	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi: per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi: per altre ragioni	Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro
	Arrotondamento da conversione euro	2			0	0	0	
Totale		2						

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 82.032,

€ 57.585 nel precedente esercizio.

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	57.585
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	32.847
Utilizzo nell'esercizio	8.400
Totale variazioni	24.447
Valore di fine esercizio	82.032

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 2.953.597, € 3.042.988 nel precedente esercizio.

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	1.339.038	560.686	1.899.724
Acconti	1.149	3.990	5.139
Debiti verso fornitori	1.414.079	-522.997	891.082
Debiti tributari	224.984	-117.749	107.235
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	16.093	13.137	29.230
Altri debiti	47.645	-26.458	21.187
Totale	3.042.988	-89.391	2.953.597

Debiti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso banche	1.339.038	560.686	1.899.724	1.899.724	0	0
Acconti	1.149	3.990	5.139	5.139	0	0
Debiti verso fornitori	1.414.079	-522.997	891.082	891.082	0	0
Debiti tributari	224.984	-117.749	107.235	107.235	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.093	13.137	29.230	29.230	0	0
Altri debiti	47.645	-26.458	21.187	21.187	0	0
Totale debiti	3.042.988	-89.391	2.953.597	2.953.597	0	0

Debiti - Ripartizione per area geografica

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

	Totale	
Area geografica		Italia
Debiti verso banche	1.899.724	1.899.724
Acconti	5.139	5.139
Debiti verso fornitori	891.082	891.082
Debiti tributari	107.235	107.235
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	29.230	29.230
Altri debiti	21.187	21.187
Debiti	2.953.597	2.953.597

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	1.899.724	1.899.724
Acconti	5.139	5.139
Debiti verso fornitori	891.082	891.082
Debiti tributari	107.235	107.235
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	29.230	29.230
Altri debiti	21.187	21.187
Totale debiti	2.953.597	2.953.597

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile, si segnala che non esistono debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati dai soci

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 19-bis del codice civile, si riferisce che non esistono finanziamenti effettuati dai soci.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.613.828, € 3.602.546 nel precedente esercizio.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	2.546	11.282	13.828
Risconti passivi	3.600.000	-2.000.000	1.600.000
Totale ratei e risconti passivi	3.602.546	-1.988.718	1.613.828

Composizione dei ratei passivi:

	Descrizione	Importo
	Competenze bancarie	13.828
Totale		13.828

Composizione dei risconti passivi:

	Descrizione	Importo
	Regione Campania - POC	1.600.000
Totale		1.600.000

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO**VALORE DELLA PRODUZIONE****Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività**

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

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	Corrispettivi biglietteria Festival	358.010
	Corrispettivi biglietteria Villa	1.629.107
	Ricavi per pubblicità	34.595
	Altri ricavi	12.825
Totale		2.034.537

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

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

	Area geografica	Valore esercizio corrente
	Italia	2.034.537
Totale		2.034.537

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 2.373.031 € 2.987.839 nel precedente esercizio.

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	2.925.105	-577.971	2.347.134
Altri			
Rimborsi imposte	0	4.871	4.871
Sopravvenienze e insussistenze attive	62.734	-41.711	21.023
Altri ricavi e proventi	0	3	3
Totale altri	62.734	-36.837	25.897
Totale altri ricavi e proventi	2.987.839	-614.808	2.373.031

Composizione dei contributi pubblici

- Comune di Ravello	€	10.000
- Ministero Beni Culturali	€	184.000
- Regione Campania	€	153.134
- Regione Campania POC	€	<u>2.000.000</u>
Totale	€	2.347.134

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 3.359.736, € 3.317.273 nel precedente esercizio.

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Servizi per acquisti	83.249	-13.126	70.123
Trasporti	4.938	-1.763	3.175
Allestimento palco- cachet artisti	1.979.168	221.170	2.200.338
Energia elettrica	15.689	1.122	16.811
Acqua	13.233	4.621	17.854
Spese di manutenzione e riparazione	89.087	-78.137	10.950
Servizi e consulenze tecniche e direzione artistica	220.287	25.843	246.130
Compensi agli amministratori	35.415	-10.415	25.000
Compensi a sindaci e revisori	9.202	938	10.140
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente e accessorio	45.301	-44.001	1.300
Pubblicità	171.295	-75.026	96.269
Spese e consulenze legali	63.746	-11.468	52.278
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	57.200	458	57.658
Spese telefoniche	12.798	1.251	14.049

Assicurazioni	15.710	4.966	20.676
Spese di rappresentanza	57.469	-13.957	43.512
Spese di viaggio e trasferta	24.444	8.265	32.709
Contributo EPT	200.000	0	200.000
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	0	860	860
Spese per conciliazioni	25.000	-25.000	0
Altri	194.042	45.862	239.904
Totale	3.317.273	42.463	3.359.736

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 55.675, € 77.514 nel precedente esercizio.

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	77.514	-21.839	55.675
Totale	77.514	-21.839	55.675

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 160.331 € 92.586 nel precedente esercizio.

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte comunali	0	3.580	3.580
Prorata IVA	55.561	60.087	115.648
Diritti camerali	22	-4	18
Perdite su crediti	0	129	129
Abbonamenti riviste, giornali ...	20	130	150
Erogazioni liberali	19.997	2.206	22.203
Sopravvenienze e insussistenze passive	4.334	1.998	6.332
Altri oneri di gestione	12.652	-381	12.271
Totale	92.586	67.745	160.331

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Proventi da partecipazione

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 11 del codice civile, il seguente prospetto riporta i proventi da partecipazione diversi dai dividendi:

	Proventi diversi dai dividendi
--	---------------------------------------

Da altri	549
Totale	549

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	59.430
Altri	6.024
Totale	65.454

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i ricavi di entità o incidenza eccezionali:

	Voce di ricavo	Importo	Natura
	Sopravvenienze attive	21.023	Rettifica passività
Totale		21.023	

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i costi di entità o incidenza eccezionali:

	Voce di costo	Importo	Natura
	Sopravvenienze passive	6.192	Rettifiche attività
	Sanzioni e ravvedimenti	6.736	Ravvedimento tributi
Totale		12.928	

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale
IRES	20.115	0	0	0	
IRAP	28.198	0	0	0	
Totale	48.313	0	0	0	0

Si forniscono inoltre le ulteriori seguenti informazioni:

Riconciliazione tra aliquota ordinaria ed aliquota effettiva

Il seguente prospetto, redatto sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, permette di riconciliare l'aliquota ordinaria Ires con l'aliquota effettiva.

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Aliquota d'imposta nominale	24,00	
Effetto delle differenze permanenti	11,44	
Redditi esenti	0	
Dividendi	0	
Costi indeducibili	0	
Altre differenze permanenti negative (positive)	27.055	
Aliquota effettiva	35,44	

Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate

Non vi sono poste che hanno comportato l'iscrizione di imposte differite e/o anticipate.

Riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico

Conformemente alle indicazioni fornite dall'OIC, il seguente prospetto consente la riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico, distintamente per l'Ires e per l'Irap:

Descrizione	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte risultante da bilancio	56.758	
Crediti d'imposta su fondi comuni d'investimento	0	
Risultato prima delle imposte	56.758	
Valore della produzione al netto delle deduzioni		505.180
Onere fiscale teorico (aliquota base)	13.622	25.107
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi	0	0
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	0	0
Rigiro differenze temporanee deducibili esercizi precedenti	0	0
Rigiro differenze temporanee tassabili esercizi precedenti	0	0
Differenze permanenti che non si riverseranno negli esercizi successivi	27.055	62.191
Imponibile fiscale	83.813	567.371
Utilizzo perdite fiscali pregresse	0	
Imponibile fiscale dopo utilizzo perdite pregresse	83.813	
Valore della produzione estera		0
Imponibile fiscale al netto valore produzione estera		567.371
Imposte correnti (aliquota base)	20.115	28.198
Abbattimenti per agevolazioni fiscali	0	0
Imposte correnti effettive	20.115	28.198

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Impiegati	7
Operai	1
Altri dipendenti	17
Totale Dipendenti	25

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Sindaci
Compensi	10.140

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile, si riferisce che nessun compenso è stato erogato al revisore legale ovvero alla società di revisione.

Titoli emessi dalla società

Ai sensi dell'articolo 2427, comma 1 numero 18 del codice civile, si precisa che non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli e valori simili emessi dalla società.

Strumenti finanziari

Ai sensi dell'articolo 2427, punto 19 del codice civile, non risultano strumenti finanziari emessi dalla società.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, non sono presenti impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi degli art. 2447 bis e art. 2427 decies del codice civile, si precisa che la società non ha posto in essere patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile, la società non ha realizzato operazioni con parti correlate, così come definite dal Principio Contabile Internazionale n. 24, e ad ogni modo sono state

concluse a normali condizioni di mercato, sia a livello di prezzo che di scelta della controparte.

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile, non risultano stipulati accordi o altri atti, anche correlati tra loro, i cui effetti non risultano dallo Stato Patrimoniale.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si segnalano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio la cui menzione sia significativa nel presente documento.

Strumenti finanziari derivati

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile, non esistono strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 - septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio al fondo di riserva straordinaria.

L'Organo Amministrativo

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.