

AMAT ACCADEMIA MUSICA, ARTE E TEATRO S.R.L. IMPRESA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE TRENTO 6 - 53100 SIENA (SI)
Codice Fiscale	92069370523
Numero Rea	SI 000000208197
P.I.	01497330520
Capitale Sociale Euro	10.002 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	900109
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	5.112	3.418
II - Immobilizzazioni materiali	830	0
Totale immobilizzazioni (B)	5.942	3.418
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	91.338	6.815
Totale crediti	91.338	6.815
IV - Disponibilità liquide	30.019	4.484
Totale attivo circolante (C)	121.357	11.299
D) Ratei e risconti	175	169
Totale attivo	127.474	14.886
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.002	10.002
VI - Altre riserve	0	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(1.613)	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	156	(1.613)
Totale patrimonio netto	8.545	8.388
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	109.929	6.498
esigibili oltre l'esercizio successivo	9.000	0
Totale debiti	118.929	6.498
Totale passivo	127.474	14.886

Conto economico

31-12-2022 31-12-2021

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	35.756	14.904
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	122.805	18.077
altri	72	38
Totale altri ricavi e proventi	122.877	18.115
Totale valore della produzione	158.633	33.019
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.190	538
7) per servizi	65.401	16.991
8) per godimento di beni di terzi	3.220	2.130
9) per il personale		
a) salari e stipendi	56.632	6.920
b) oneri sociali	13.800	1.007
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	8.389	5.130
e) altri costi	8.389	5.130
Totale costi per il personale	78.821	13.057
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.559	988
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.492	988
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	67	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.559	988
14) oneri diversi di gestione	649	677
Totale costi della produzione	154.840	34.381
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	3.793	(1.362)
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	7	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	7	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(7)	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	3.786	(1.362)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.630	251
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.630	251
21) Utile (perdita) dell'esercizio	156	(1.613)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Signori soci,

Il bilancio di esercizio chiuso al **31 dicembre 2022** corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Il presente bilancio si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale
- 2) Conto economico
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.: lo stato patrimoniale ed il conto economico sono predisposti in unità di euro, il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE. I dati della nota integrativa sono espressi in migliaia di euro.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale;
- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:

- 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;

2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

Nella redazione del bilancio sono stati osservati i principi di cui all' art. 2423-bis del Cod. Civ. La valutazione delle voci è stata quindi effettuata secondo prudenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della cosiddetta funzione economica degli elementi attivi e passivi (meglio noto come principio della "prevalenza della sostanza sulla forma") e ciò anche al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico d'esercizio.

Le valutazioni delle poste attive e passive sono effettuate ai sensi dell'art. 2426 del Cod. Civ.

ATTIVITA' SVOLTA

In data 09/06/2017 veniva costituita l'associazione "AMAT - ACCADEMIA PER LA MUSICA, L'ARTE ED IL TEATRO - ETTORE BASTIANINI" che a seguito dell'atto notarile del 19/04/2021 si trasformava in "AMAT ACCADEMIA MUSICA ARTE TEATRO S.R.L. IMPRESA SOCIALE" il cui oggetto sociale è:

- l'organizzazione e la gestione di attività culturali, artistiche o ricreative di interesse sociale, incluse attività di promozione e diffusione della cultura e della pratica del volontariato;
- le attività culturali di interesse sociale con finalità educativa;
- gli interventi di tutela e valorizzazione del patrimonio culturale del paesaggio.

Ai sensi del vigente statuto, la società esercita in via stabile e principale l'attività di impresa di interesse generale, senza scopo di lucro, per finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale con lo scopo principale di valorizzare e arricchire le tradizioni musicali e culturali, anche attraverso processi innovativi.

Quanto all'attività svolta nel 2022, questa può essere divisa in tre grandi progetti:

REGENERATION OPERA

Percorso inedito, fatto di musica, nuove tecnologie, ricerca e formazione, volto alla divulgazione culturale e all'innovazione delle forme e delle prassi, per guardare alla cultura come a qualcosa di vivo all'interno del quale sono stati prodotti tre spettacoli teatrali, con 5 titoli di repertorio e per un totale di 20 concerti in tutto. Per il progetto di divulgazione per le Scuole per la "rigenerazione" del pubblico sono state dedicate risorse e progetti ad hoc:

Pierino al Museo: una serie di spettacoli con l'opera Pierino e il Lupo di S. Prokof'ev eseguiti al Museo dalla nostra giovane orchestra e integrati da un sussidio in pdf con testo e immagini e da un video di presentazione realizzato sul target specifico

Beethoven al Museo: spettacoli con l'esecuzione in forma di prova-concerto illustrata della Terza Sinfonia di Beethoven

Vieni a conoscere l'orchestra della tua città: invito alla prova aperta pomeridiana presso il Museo del SMSper conoscere l'orchestra giovanile di Amat;

Musica, nuove tecnologie e comunicazione culturale: coinvolgimento in prima persona di alcuni ragazzi con la realizzazione di attività musicali legate ai nuovi linguaggi e alla comunicazione, facendo esprimere le loro idee e preferenze nel campo musicale e delle arti dello spettacolo.

FEMFESTIVAL

Il focus è stato il dialogo, inteso come confronto fecondo tra culture, popoli, generi, generazioni e al quale si sono ispirati i brani che le partecipanti hanno inviato. L'accesso al festival è stato libero e gratuito per le donne di tutto il mondo di ogni nazionalità ed età e si è articolato nel Concorso internazionale "Donne compositrici" con il concerto finale di premiazione svolto a Firenze il 26 novembre e un contest online con voto del pubblico. Il Femfestival 2022 ha raccolto circa 100 contributi di compositrici provenienti da Paesi sparsi in tutto il mondo.

UNCONVENTIONAL SINGERS

L'attività artistica del gruppo rappresenta il ramo di Amat più proiettato verso l'estero, soprattutto verso gli Stati Uniti, dove ormai da due anni effettua tournée con concerti in luoghi prestigiosi, come il Lincoln Center di New York.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I più significativi criteri di valutazione utilizzati per la redazione del bilancio sono i seguenti:

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile. In dettaglio i costi di impianto e ampliamento sono stati iscritti nell'attivo del bilancio in considerazione della loro utilità pluriennale.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione/costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene. Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono state ridotte in ragione del periodo di effettivo utilizzo.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

Le immobilizzazioni materiali in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) I - Rimanenze

Materie prime, sussidiarie e di consumo; Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati; Prodotti finiti e merci (art. 2427, nn. 1 e 4; art. 2426, nn. 9, 10 e 12).

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo e di merci sono iscritte al costo di acquisto.

C) II - Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)

I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo, ossia al valore nominale ridotto delle svalutazioni effettuate a fronte delle stime di inesigibilità. Il valore dei crediti iscritto nell'attivo è al netto dei fondi rettificativi iscritti in contabilità.

C) IV - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale. Le ricevute bancarie, presentate al s.b.f., vengono accreditate ai conti correnti accesi presso i diversi istituti di credito facendo riferimento alla data della contabile bancaria.

Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico. Costituiscono quote di costi e ricavi comuni a 2 o più esercizi.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale o di estinzione.

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Imposte

Nonostante la trasformazione avvenuta nell'anno del presente bilancio, l'associazione, prima, e la società, poi, hanno sempre svolto attività commerciale; pertanto le imposte vengono determinate con i normali criteri previsti per le società di capitali.

Le imposte dovute per il 2022 sono:

- euro 331 IRES;
- euro 3.299 IRAP.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	4.940	-	4.940
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.522	-	1.522
Valore di bilancio	3.418	0	3.418
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	3.185	897	4.082
Ammortamento dell'esercizio	1.492	67	1.559
Totale variazioni	1.693	830	2.523
Valore di fine esercizio			
Costo	8.125	897	9.022
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.013	67	3.080
Valore di bilancio	5.112	830	5.942

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	3.290	1.650	4.940
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.192	330	1.522
Valore di bilancio	2.098	1.320	3.418
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.185	2.000	3.185
Ammortamento dell'esercizio	761	730	1.492
Totale variazioni	424	1.270	1.693
Valore di fine esercizio			
Costo	4.475	3.650	8.125
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.953	1.060	3.013
Valore di bilancio	2.522	2.590	5.112

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Attrezzature industriali e commerciali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Valore di bilancio	-	0
Variazioni nell'esercizio		

	Attrezzature industriali e commerciali	Totale Immobilizzazioni materiali
Incrementi per acquisizioni	897	897
Ammortamento dell'esercizio	67	67
Totale variazioni	830	830
Valore di fine esercizio		
Costo	897	897
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	67	67
Valore di bilancio	830	830

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	30	(30)	-	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.785	84.553	91.338	91.338
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.815	84.523	91.338	91.338

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	4.291	11.403	15.694
Assegni	-	14.000	14.000
Denaro e altri valori in cassa	193	131	324
Totale disponibilità liquide	4.484	25.534	30.019

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	169	6	175
Totale ratei e risconti attivi	169	6	175

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.002	-	-		10.002
Altre riserve					
Varie altre riserve	(2)	(1)	-		(3)
Totale altre riserve	(1)	(1)	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	(1.613)	-		(1.613)
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.613)	-	(1.613)	156	156
Totale patrimonio netto	8.388	(1.614)	(1.613)	156	8.545

Nel corso dell'esercizio 2021 si era verificata una perdita di euro 1.613, che come previsto dalla Legge nr. 49 del 28.02.2022, poteva essere coperta nel corso dei cinque esercizi successivi e per la quale si riporta il seguente prospetto:

	IMPORTO	TERMINE COPERTURA PERDITA	PERDITA COPERTA NELL'ESERCIZIO CORRENTE	PERDITA DA COPRIRE
PERDITA 2021	1.613	APPROVAZIONE BILANCIO 2026	156	1.457

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	-	9.000	9.000	-	9.000
Debiti verso banche	42	66	108	108	-
Debiti verso fornitori	4.141	46.788	50.929	50.929	-
Debiti tributari	1.035	15.935	16.970	16.970	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	211	6.942	7.153	7.153	-
Altri debiti	1.070	33.699	34.769	34.769	-
Totale debiti	6.498	112.430	118.929	109.929	9.000

Nota integrativa, parte finale

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti.

La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

L'esercizio 2022 si chiude con un utile di euro 156 che l'amministratore unico propone di destinare a copertura parziale della perdita 2021.

L'AMMINISTRATORE UNICO
Francesca Lazzeroni

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Dichiarazione di conformità dell'atto:

Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

La sottoscritta Lazzeroni Francesca, in qualità presidente di Amministratore Unico, dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali tenuti della società ai sensi di legge. Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese.

Francesca Lazzeroni

