

Fondazione Ravello

Sede in Ravello – Via R. Wagner, n. 5

Capitale Sociale versato Euro 278.013

Iscritta alla C.C.I.A.A. di Salerno

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 03918610654

Partita IVA: 03918610654 - N. Rea: 332295

Iscritta nel Registro delle Persone Giuridiche Private

Regione Campania n. 163 del 11 settembre 2003

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2012**Premessa**

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2012, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1 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 codice civile, nonché in osservanza dei principi stabiliti dall'art. 2423 bis, comma 1, e dei criteri di valutazione di cui all'art. 2426 codice civile.

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

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dagli organi professionali in materia contabile, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Le voci dell'Attivo e del Passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificamente richiamate.

Criteri di redazione

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del codice civile, nella redazione del bi-

lancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- 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 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 futura.

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

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

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 iscritte 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 realizzazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

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.

Sono state applicate le seguenti aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% in caso di acquisizioni nell'esercizio, in quanto ritenute rappresentative dell'effettivo deperimento:

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

In deroga ai criteri sopra illustrati, le attrezzature che, per le loro caratteristiche tecniche, sono soggette a continuo rinnovamento sono state iscritte tenendo conto di un valore costante, conformemente alla disposizione contenuta nell'articolo 2426, punto 12, del codice civile.

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.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori.

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono esposti al valore di presunto realizzo.

Detto valore è stato determinato rettificando il valore nominale dei crediti esistenti in modo da tene-

re conto di tutti i rischi di mancato realizzo.

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo.

Detto valore è stato determinato rettificando il valore nominale dei crediti esistenti in modo da tenere conto di tutti i rischi di mancato realizzo.

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 economica.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stati accantonati in misura da coprire adeguatamente le perdite ed i debiti determinabili in quanto a natura e certezza o probabilità dell'evento, ma non definiti in rapporto all'ammontare o alla data di insorgenza.

Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

TFR

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

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale.

Costi e ricavi

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

Informazioni sullo Stato Patrimoniale

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €. 547.305, € 33.868 nel precedente esercizio.

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

Descrizione	Costo storico esercizio precedente	Rivalutazioni esercizio precedente	Svalutazioni esercizio precedente	Fondo ammortamento esercizio precedente	Valore iniziale
Costi di impianto e di ampliamento	1.000	0	0	1.000	0
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	13.275	0	0	7.428	5.847
Altre	58.767	0	0	30.746	28.021
Totali	73.042	0	0	39.174	33.868

Descrizione	Acquisizioni /Capitalizzazioni	Totale alienazioni	Totale riclassificazioni (a)/da altre voci	Svalutazioni/Ri pristini di valore	Rivalutazioni
Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0
Altre	648.502	0	0	0	0
Totali	648.502	0	0	0	0

Descrizione	Ammortamenti	Rivalutazioni esercizio corrente	Svalutazioni esercizio corrente	Fondo ammortamento esercizio corrente	Valore netto finale
Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.350	0	0	8.778	4.498
Altre	144.288	0	0	172.920	542.807
Totali	145.638	0	0	181.698	547.305

La voce Altre immobilizzazioni immateriali, pari a € 542.807, è così composta:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Ristrutturazione Villa	28.021	76.218	48.197
Ristrutturazione Cappella	0	26.024	26.024
Ristrutturazione Torre	0	15.975	15.975
Ristrutturazione P.Arcus	0	387.698	387.698
Ristrutturazione Moresca	0	36.892	36.892
Totali	28.021	542.807	514.786

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati ad una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, in ragione del 20% annuo.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 125.972, € 114.399 nel precedente esercizio.

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

Descrizione	Costo storico esercizio precedente	Rivalutazioni esercizio precedente	Svalutazioni esercizio precedente	Fondo ammortamento esercizio precedente	Valore iniziale
Terreni e fabbricati	32.500	0	0	4.058	28.442
Impianti e macchinario	28.238	0	0	16.580	11.658
Attrezzature industriali e commerciali	4.197	0	0	701	3.496
Altri beni	113.776	0	0	42.973	70.803
Totali	178.711	0	0	64.312	114.399

Descrizione	Acquisizioni/Capitalizzazioni	Totale alienazioni	Totale riclassificazioni (a)/da altre voci	Svalutazioni/Ri-pristini di valore	Rivalutazioni
Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0
Impianti e macchinario	16.917	0	0	0	0
Attrezzature industriali e commerciali	350	0	0	0	0
Altri beni	3.932	0	0	0	0
Totali	21.199	0	0	0	0

Descrizione	Ammortamenti	Rivalutazioni esercizio corrente	Svalutazioni esercizio corrente	Fondo ammortamento esercizio corrente	Valore netto finale
Terreni e fabbricati	975	0	0	5.033	27.467
Impianti e macchinario	3.935	0	0	20.514	24.641
Attrezzature industriali e commerciali	630	0	0	1.331	3.216
Altri beni	4.087	0	0	47.060	70.648
Totali	9.627	0	0	73.938	125.972

La voce terreni e fabbricati riporta il valore di costruzioni leggere, box, quella relativa a Altri beni è così composta:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Mobili e macchine ordinarie ufficio	1.473	1.473	0
Macchine d'ufficio elettroniche	20.430	24.361	3.931

Arredamento	33.020	33.020	0
Macchine ufficio ordinarie	23	23	0
Opere d'arte Villa Rufolo	58.831	58.831	0
Totali	113.777	117.708	3.931

Immobilizzazioni finanziarie - Crediti

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 150, non presenti nel precedente esercizio; la voce è relativa ad una cauzione Enel.

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

Descrizione	Importo nominale iniziale	Fondo svalutazione iniziale	Valore netto iniziale
Verso altri esigibili esigibili oltre esercizio successivo	150	0	150
Totali	150	0	150

Descrizione	Importo nominale finale	Fondo svalutazione finale	Valore netto finale (formula)
Verso altri esigibili esigibili oltre esercizio successivo	150	0	150
Totali	150	0	150

Descrizione	Accantonamenti al fondo svalutazione	Utilizzi del fondo svalutazione	(Svalutazioni)/Ripristini di valore	Riclassificato da/(a) altre voci	Altri movimenti incrementi/(decrementi)
Verso altri esigibili esigibili oltre esercizio successivo	0	0	0	0	0
Totali	0	0	0	0	0

Immobilizzazioni finanziarie - Altri titoli

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 280.000, € 280.000 nel precedente esercizio, sono rappresentate da BTP con scadenza dicembre 2015.

La variazione dell'esercizio è stata la seguente:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Altri titoli	280.000	280.000	0
Totali	280.000	280.000	0

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 1.469.777, € 1.181.234 nel preceden-

te esercizio.

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

Composizione dei crediti dell'attivo circolante:

Descrizione	Valore nominale	Fondo svalutazione	Fondo svalutazione interessi di mora	Valore netto
Verso Clienti - esigibili entro l'esercizio successivo	1.367.042	0	0	1.367.042
Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo	90.512	0	0	90.512
Verso Altri - esigibili entro l'esercizio successivo	12.223	0	0	12.223
Totali	1.469.777	0	0	1.469.777

Movimenti dei crediti dell'attivo circolante:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Crediti verso clienti	1.013.869	1.367.042	353.173
Crediti tributari	120.144	90.512	-29.632
Crediti verso altri	47.221	12.223	-34.998
Totali	1.181.234	1.469.777	288.543

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 444.137, € 1.065.831 nel precedente esercizio.

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

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Depositi bancari e postali	1.039.058	414.413	-624.645
Denaro e valori in cassa	26.773	29.724	2.951
Totali	1.065.831	444.137	-621.694

Crediti - Distinzione per scadenza

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

Descrizione	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
Verso clienti - Circolante	1.367.042	0	0	1.367.042
Crediti tributari - Circolante	90.512	0	0	90.512
Verso altri - Circolante	12.223	0	0	12.223
Totali	1.469.777	0	0	1.469.777

I crediti verso altri sono relativi a carte prepagate e crediti per prevendita.

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Italia	Altri paesi UE	Resto d'Europa	Altri	Totale
Verso clienti	1.367.042	0	0	0	1.367.042
Crediti tributari	90.512	0	0	0	90.512
Verso altri	12.223	0	0	0	12.223
Totali	1.469.777	0	0	0	1.469.777

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 7.099, € 1.275 nel precedente esercizio.

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

Ratei e risconti attivi:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Risconti attivi	1.275	7.099	5.824
Totali	1.275	7.099	5.824

Composizione dei risconti attivi:

Descrizione	Importo
Canone assistenza tecnica	780
Assicurazioni	2.744
Abbonamenti	1.645
Servizi meteorologici	1.930
Totali	7.099

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 420.775, € 279.296 nel precedente esercizio.

Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto.

Descrizione	Capitale Sociale	Riserva Legale	Riserva da soprapprezzo azioni	Riserve da Rivalutazione	Riserva Statutaria
All'inizio dell'esercizio precedente	278.013	0	0	0	0

Destinazione del risultato dell'esercizio:					
Altre variazioni:					
Altre	0	0	0	0	0
Risultato dell'esercizio precedente	0	0	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio precedente	278.013	0	0	0	0
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
- Altre destinazioni	0	0	0	0	0
Altre variazioni:					
Altre	0	0	0	0	0
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio corrente	278.013	0	0	0	0

Descrizione	Riserva per azioni proprie in portafoglio	Altre Riserve	Utili (perdite) portati a nuovo	Risultato dell'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	0	0	0	0	278.013
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
Altre variazioni:					
Altre	0	159.909	0	0	159.909
Risultato dell'esercizio precedente	0	0	0	-158.626	-158.626
Alla chiusura dell'esercizio precedente	0	159.909	0	-158.626	279.296
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
- Altre destinazioni	0	0	0	158.626	158.626
Altre variazioni:					
Altre	0	-158.625	0	0	-158.625
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	0	141.458	141.458
Alla chiusura dell'esercizio corrente	0	1.284	0	141.458	420.755

La composizione delle altre riserve è la seguente:

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzo per copertura perdite	Altri movimenti	Saldo finale bilancio
Riserva straordinaria o facoltativa	159.911	158.626	0	1.285
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-2	0	1	-1
Totali	159.909	158.626	1	1.284

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7 bis, codice civile, relativamente alla specifica delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuzione, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dal prospetto seguente:

Descrizione	Saldo Finale	Possibilità utilizzazione (A=aumento,B=)	Quota disponibile	Utilizzi tre esercizi precedenti:	Utilizzi tre esercizi precedenti:

		copertura perdite, C=distribuibile ai soci)		Copertura perdite	Altro
Capitale	278.013			0	0
Altre Riserve	1.284	A-B-C	1.284	178.424	0
Totale	279.297		1.284		
di cui non distribuibile			1.284		

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 157.380, € 141.911 nel precedente esercizio; sono relativi agli impegni di spesa per le manutenzioni previste dal contratto di Villa Rufolo.

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

Descrizione	Saldo iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio
Altri	141.911	157.380	141.911
Totali	141.911	157.380	141.911

Descrizione	Altri movimenti dell'esercizio +/-)	Saldo finale	Variazione
Altri	0	157.380	15.469
Totali	0	157.380	15.469

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 25.772, € 24.521 nel precedente esercizio.

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

Descrizione	Saldo iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio
Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	24.521	10.656	9.405
Totali	24.521	10.656	9.405

Descrizione	Altri movimenti dell'esercizio +/-)	Saldo finale	Variazione
Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	0	25.772	1.251
Totali	0	25.772	1.251

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.910.533, € 2.217.585 nel precedente esercizio.

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso banche	1.166.421	755.028	-411.393
Debiti verso altri finanziatori	239	0	-239
Debiti verso fornitori	912.638	1.023.825	111.187
Debiti tributari	35.554	112.315	76.761
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	6.758	7.803	1.045
Altri debiti	95.975	11.562	-84.413
Totali	2.217.585	1.910.533	-307.052

Debiti - Distinzione per scadenza

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

Descrizione	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
Debiti verso banche	755.028	0	0	755.028
Debiti verso fornitori	1.023.825	0	0	1.023.825
Debiti tributari	112.315	0	0	112.315
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	7.803	0	0	7.803
Altri debiti	11.562	0	0	11.562
Totali	1.910.533	0	0	1.910.533

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, punto 6, codice civile:

Descrizione	Debiti non assistiti da garanzie reali	Debiti assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	755.028	0	755.028
Debiti verso fornitori	1.023.825	0	1.023.825
Debiti tributari	112.315	0	112.315
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	7.803	0	7.803
Altri debiti	11.562	0	11.562

Totali	1.910.533	0	1.910.533
---------------	------------------	----------	------------------

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, punto 6, codice civile:

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Altri	Totale
Debiti verso banche	755.028	0	0	0	755.028
Debiti verso fornitori	1.023.825	0	0	0	1.023.825
Debiti tributari	112.315	0	0	0	112.315
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	7.803	0	0	0	7.803
Altri debiti	11.562	0	0	0	11.562
Totali	1.910.533	0	0	0	1.910.533

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 360.000, € 13.294 nel precedente esercizio; i risconti passivi riportano il contributo erogato da Arcus, destinato ai lavori di ristrutturazione di Villa Rufolo, iscritto per quote costanti nell'esercizio e nei successivi, non oltre il quarto.

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

Ratei e risconti passivi:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Risconti passivi	13.294	360.000	346.706
Totali	13.294	360.000	346.706

Composizione dei risconti passivi:

Descrizione	Importo
Progetto Arcus	360.000
Totali	360.000

Informazioni sul Conto Economico

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 10, codice civile, viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività e per aree geografiche:

Suddivisione delle vendite e delle prestazioni per categorie di attività:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Corrispettivi biglietteria Festival	239.886	377.686	137.800
Corrispettivi biglietteria Villa Rufolo	860.918	873.797	12.879
Corrispettivi Ravello 10/12	0	29.891	29.891
Ricavi noleggio Villa Rufolo	0	20.931	20.931
Ricavi per sponsorizzazioni e pubblicità	316.191	664.263	348.072
Totali	1.416.995	1.966.568	549.573

Suddivisione delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Italia	1.416.995	1.966.568	549.573
Totali	1.416.995	1.966.568	549.573

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 1.176.353, € 654.628 nel precedente esercizio.

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Altri ricavi e proventi	654.628	1.176.353	521.725
Totali	654.628	1.176.353	521.725

La composizione delle singole voci è così costituita:

- contributo Regione Campania, € 317.554,50;
- comune di Ravello, € 10.000;
- contributo Provincia di Salerno, € 200.000;
- contributo Ministero Beni Culturali, € 90.000;
- contributo Regione Campania, progetto dieci/12, € 400.000;
- contributo Regione Campania Legge Regionale 6/2006, € 68.798,03;
- contributo Arcus, quota dell'esercizio € 90.000.

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 2.152.870, € 1.463.474 nel precedente esercizio.

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Servizi per acquisti	37.340	30.302	-7.038
Trasporti	10.028	11.641	1.613
Lavorazioni esterne	406.519	955.017	548.498
Energia elettrica	19.689	15.645	-4.044
Acqua	4.528	11.716	7.188
Spese di manutenzione e riparazione	14.381	14.506	125
Servizi e consulenze tecniche	195.457	196.176	719
Compensi agli amministratori	3.522	0	-3.522
Pubblicità	134.423	102.906	-31.517
Spese e consulenze legali	48.693	0	-48.693
Spese telefoniche	20.161	20.512	351
Assicurazioni	6.070	8.681	2.611
Spese di rappresentanza	55.148	90.410	35.262
Spese di viaggio e trasferta	9.268	6.921	-2.347
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	405	0	-405
Altri	497.842	688.437	190.595
Totali	1.463.474	2.152.870	689.396

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 78.445, € 21.800 nel precedente esercizio.

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Affitti e locazioni	21.800	78.445	56.645
Totali	21.800	78.445	56.645

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 157.456, € 374.677 nel precedente esercizio.

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
ICI/IMU	3.000	4.084	1.084

IVA indetraibile	68.853	127.447	58.594
Diritti camerali	0	60	60
Perdite su crediti	257.784	0	-257.784
Abbonamenti riviste, giornali ...	6.929	2.369	-4.560
Oneri di utilità sociale	0	444	444
Altri oneri di gestione	38.111	23.052	-15.059
Totali	374.677	157.456	-217.221

Interessi e altri oneri finanziari

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

Descrizione	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso banche	Altri	Totale
Altri	0	63.329	0	63.329
Totali	0	63.329	0	63.329

Proventi finanziari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 12, codice civile, viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce proventi e altri oneri finanziari:

Descrizione	Relativi a proventi da titoli	Relativi a interessi attivi verso banche	Altri	Totale
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	13.294			13.294
Altri	0	856	275	1.131
Totali	13.294	856	275	14.425

Proventi straordinari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 13, codice civile il seguente prospetto riporta la composizione dei proventi straordinari:

Descrizione	Periodo Corrente	Periodo Precedente	Variazione
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	0	1	-1
Sopravvenienze attive	205.036	53.187	151.849
Totali	205.036	53.188	151.848

La voce sopravvenienze attive è così composta:

- transazione Teatri Uniti, € 24.000;
- accordo avv. Cocozza, € 11.102;
- accordo avv. Visone, € 27.365;
- manutenzioni contrattuali, € 141.911;
- varie, € 659.

Oneri straordinari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 13, codice civile il seguente prospetto riporta la composizione degli oneri straordinari:

Descrizione	Periodo Corrente	Periodo Precedente	Variazione
Imposte relative ad esercizi precedenti	0	1.340	-1.340
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	0	1
Sopravvenienze passive	76.684	1.210	75.474
Altri oneri straordinari	18.208	1.877	16.331
Totali	94.893	4.427	90.466

La voce sopravvenienze passive è così composta:

- differenza contributo Ministero, € 6.000;
- differenza contributo Provincia, € 70.030;
- altre, € 654.

Imposte sul reddito

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	50.572	0	0	0
IRAP	27.537	0	0	0
Totali	78.109	0	0	0

Fiscalità anticipata e differita

Perdite dell'esercizio e di esercizi precedenti

A completamento di quanto precisato nelle tabelle precedenti riferite all'Ires, i seguenti

prospetti contengono ulteriori informazioni relativamente ai riflessi delle perdite dell'esercizio e degli esercizi precedenti sulla fiscalità anticipata.

In particolare, distintamente per anno di formazione delle perdite e per le successive annualità, sono dettagliati gli utilizzi delle perdite e le relative imposte anticipate, determinate attraverso l'applicazione delle aliquote d'imposta che si presume siano in vigore nel momento in cui le perdite verranno utilizzate.

Viene, inoltre, evidenziata la variazione delle imposte anticipate rispetto all'ammontare iniziale, nonché l'ammontare delle perdite non utilizzate con l'indicazione delle imposte anticipate teoriche.

Perdite	Importo	Perdite utilizz.	Perdite non utilizz.
In misura limitata	0	0	0
In misura piena	(24.825)	(24.825)	0
Totale	(24.825)	(24.825)	0
Aliquota media		0	
Imposte anticipate calcolate		0	
Imposte anticipate all'inizio dell'esercizio		0	
Incremento / (decremento)		0	
Aliquota media anni successivi			0
Imposte anticipate teoriche non calcolate			0

Riconciliazione tra aliquota ordinaria ed aliquota effettiva

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

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Aliquota d'imposta nominale	27,50	
Effetto delle differenze permanenti	-1,358	
Redditi esenti	0	
Dividendi	0	
Costi indeducibili	0	
Altre differenze permanenti negative (positive)	(10.843)	
Aliquota effettiva	26,142	

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

Conformemente alle indicazioni fornite dai principi contabili nazionali, 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	219.567	
Crediti d'imposta su fondi comuni d'investimento	0	
Risultato prima delle imposte	219.567	
Valore della produzione al netto delle deduzioni		554.074
Onere fiscale teorico (aliquota base)	60.381	27.537
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	(10.843)	0
Imponibile fiscale	208.724	554.074
Utilizzo perdite fiscali pregresse	24.825	
Imponibile fiscale dopo utilizzo perdite pregresse	183.899	
Valore della produzione estera		0
Imponibile fiscale al netto valore produzione estera		554.074
Imposte correnti (aliquota base)	50.572	27.537
Abbattimenti per agevolazioni fiscali	0	0
Imposte correnti effettive	50.572	27.537

Altre Informazioni

Composizione del personale

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

Organico	31.12.11	31.12.12	Variazioni
Dirigenti	0	0	0
Impiegati	3	3	0
Operai	0	0	0
Altri	0	0	0
Totali	3	3	0

Compensi agli organi sociali

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

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Collegio Sindacale	13.667	10.500	3.167
Totali	13.667	10.500	3.167

Operazioni realizzate con parti correlate

La società non ha realizzato operazioni rilevanti con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, punto 22 bis, codice civile.

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.

Considerazioni conclusive

Si propone di destinare il risultato di esercizio al fondo di riserva straordinaria.

Ravello, 18 marzo 2013.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione