

Fondazione Ravello

Sede in Ravello - Via R.Wagner, n. 5

Capitale Sociale versato Euro 278.013

Iscritto alla C.C.I.A.A. di Salerno

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 03918610654

Partita IVA: 03918610654 - N. Rea: 332295

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2015

Premessa

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2015 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 del codice civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, primo comma c.c. e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 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, quarto comma del codice civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

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

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.

Allo scopo di fornire una più completa informativa relativamente alla situazione patrimoniale e finanziaria, la presente nota integrativa è corredata dal rendiconto finanziario.

Criteri di redazione

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del codice civile, nella redazione del bilancio 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 del bene.

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 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 41 e 45, 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. 37 e 38, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

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 civili non accessori agli investimenti industriali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16, par. 52, - nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono si è proceduto alla 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. 53.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16, par. 66, sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

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%.

Contributi pubblici e privati in conto impianti e 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.

Immobilizzazioni finanziarie

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

Ai sensi dell'art. 2426, punto 3 del codice civile, in presenza di perdite durevoli di valore, definite e determinate sulla base dell'OIC 21, par. da 29 a 41, si è proceduto alla rettifica del costo.

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

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

Ai sensi dell'art. 2426, punto 3 del codice civile, in presenza di perdite durevoli di valore, definite e determinate sulla base dell'OIC 20, par. da 36 a 38, si è proceduto alla rettifica del costo.

Crediti

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

L'adeguamento del valore nominale al valore di presunto realizzo è ottenuto mediante l'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.

Crediti tributari e crediti per imposte anticipate

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

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.

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 Fondazione 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, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

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.

Per i debiti commerciali, al verificarsi delle condizioni di cui all'OIC 19, par. da 39 a 49, è stato operato lo scorporo degli interessi passivi impliciti inclusi nel costo d'acquisto dei beni o servizi.

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.

Costi e ricavi

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

Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Attivo

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 209265, € 360.475 nel precedente esercizio.

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili
Valore di inizio esercizio				
Costo	0	0	0	7.967
Valore di bilancio	0	0	0	7.967

Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	2.973
Altre variazioni	0	0	0	1
Totale variazioni	0	0	0	-2.972
Valore di fine esercizio				
Costo	0	0	0	4.995
Valore di bilancio	0	0	0	4.995

	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	0	0	352.508	360.475
Valore di bilancio	0	0	352.508	360.475
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	0	17.000	17.000
Ammortamento dell'esercizio	0	0	165.238	168.211
Altre variazioni	0	0	0	1
Totale variazioni	0	0	-148.238	-151.210
Valore di fine esercizio				
Costo	0	0	204.270	209.265
Valore di bilancio	0	0	204.270	209.265

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni.

Composizione della voce "Altri immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali", pari a € 204.270, è così composta:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Ristrutturazione Villa	119.214	68.916	-50.298
Ristrutturazione Capella	13.012	11.612	-1.400
Ristrutturazione Torre	7.987	4.306	-3.681
Ristrutturazione P.Arcus	193.849	96.613	-97.236
Ristrutturazione Moresca	18.446	9.223	-9.223
Spese di ristrutturazione e ammodernamento	0	13.600	13.600
Totali	352.508	204.270	-148.238

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 € 112.130 € 886.087 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	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	32.500	53.418	10.091	121.999	764.969	982.977
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.983	32.099	3.516	54.292	0	96.890
Valore di bilancio	25.517	21.319	6.575	67.707	764.969	886.087
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	1.049	1.980	0	3.029
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	-764.969	-764.969
Ammortamento dell'esercizio	975	5.971	1.529	3.541	0	12.016
Altre variazioni	0	-1	0	0	0	-1
Totale variazioni	-975	-5.972	-480	-1.561	-764.969	-773.957
Valore di fine esercizio						
Costo	32.500	53.418	11.141	123.956	0	221.015
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.958	38.071	5.046	57.810	0	108.885
Valore di bilancio	24.542	15.347	6.095	66.146	0	112.130

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni.

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni", pari a € 123.956, è così composta:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Mobili e macchine ordinarie ufficio	4.032	4.032	0
Macchine d'ufficio elettroniche	26.093	28.073	1.980
Arredamento	33.020	33.020	0
Macchine ordinarie d'ufficio	23	0	-23
Opere d'arte Villa Rufolo	58.831	58.831	0
Totale	121.999	123.956	1.957

Operazioni di locazione finanziaria

Ai sensi dell'art.2427, punto 22 codice civile, non sussistono operazioni di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie – Partecipazioni, altri titoli e azioni proprie

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0, € 280.000 nel precedente esercizio.

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio					
Costo	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	0
Variazioni nell'esercizio					
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	0
Valore di fine esercizio					

	Altri titoli	Azioni proprie
Valore di inizio esercizio		
Costo	280.000	0
Valore di bilancio	280.000	0
Variazioni nell'esercizio		
Altre variazioni	-280.000	0
Totale variazioni	-280.000	0
Valore di fine esercizio		

Immobilizzazioni finanziarie - Crediti

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

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

	Importo nominale iniziale	Fondo svalutazione iniziale	Valore netto iniziale	Accant. al fondo svalutazione	Utilizzi del fondo svalutazione	(Svalutazioni)/ Ripristini di valore
Verso altri esigibili oltre esercizio successivo	150	0	150	0	0	0
Totali	150	0	150	0	0	0

	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	150	0	150
Totali	0	0	150	0	150

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	Crediti immobilizzati verso imprese controllate	Crediti immobilizzati verso imprese collegate	Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati

Valore di inizio esercizio	0	0	0	150	150
Valore di fine esercizio	0	0	0	150	150
Quota scadente oltre l'esercizio	0	0	0	150	150

Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2361, comma 2 del codice civile, si segnala che la società non ha assunto partecipazioni comportante la responsabilità illimitata nella società.

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, punto 6 del codice civile:

	Totale	
Crediti immobilizzati per area geografica		
Area geografica		Italia
Crediti immobilizzati verso altri	150	150
Totale crediti immobilizzati	150	150

Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

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

Immobilizzazioni Finanziarie - Valore

Immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 2 del codice civile, si riporta il valore contabile delle immobilizzazioni finanziarie iscritte a bilancio e il fair value:

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

Attivo circolante

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 6.592.307, € 7.671.343 al precedente esercizio.

La composizione è così rappresentata:

	Valore nominale	Fondo svalutazione	Fondo svalutazione interessi di mora	Valore netto
Verso Clienti - esigibili entro l'esercizio successivo	5.885.058	0	0	5.885.058
Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo	683.654	0	0	683.654
Verso Altri - esigibili entro l'esercizio successivo	23.595	0	0	23.595
Totali	6.592.307	0	0	6.592.307

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:

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	7.159.711	0	0	0
Variazione nell'esercizio	-1.274.653	0	0	0
Valore di fine esercizio	5.885.058	0	0	0
Quota scadente entro l'esercizio	5.885.058	0	0	0

	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	475.137	0	36.495	7.671.343
Variazione nell'esercizio	208.517	0	-12.900	-1.079.036
Valore di fine esercizio	683.654	0	23.595	6.592.307
Quota scadente entro l'esercizio	683.654	0	23.595	6.592.307

Crediti iscritti nell'attivo circolante - 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, punto 6 del codice civile:

	Totale	
Crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica		
Area geografica		Italia
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	5.885.058	5.885.058
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	683.654	683.654
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	23.595	23.595

Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.592.307	6.592.307
--	-----------	-----------

Crediti iscritti nell'attivo circolante - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6 ter del codice civile, non sussistono operazioni nei crediti iscritti nell'attivo circolante derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 73.323, € 252.872 nel precedente esercizio.

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

	Depositi bancari e postali	Assegni	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	252.342	0	530	252.872
Variazione nell'esercizio	-179.105	0	-444	-179.549
Valore di fine esercizio	73.237	0	86	73.323

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 5.449, € 9957 precedente esercizio.

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

	Disaggio su prestiti	Ratei attivi	Altri risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	0	0	9.957	9.957
Variazione nell'esercizio	0	0	-4.508	-4.508
Valore di fine esercizio	0	0	5.449	5.449

Composizione dei risconti attivi:

	Importo
Canone assistenza tecnica	2.007
Assicurazioni	2.500
Servizi web	242
Servizi metereologici	700
Totali	5.449

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427, punto 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, punto 3-bis del codice civile, si precisa che nessuna riduzione di valore è stata operata alle immobilizzazioni immateriali e materiali secondo i criteri enunciati dal principio contabile OIC 9.

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 rivalutazioni 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 € 1.410.250, € 792.818 ne 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 o facoltativa	482.974	0	0	31.829
Varie altre riserve	2	0	0	0
Totale altre riserve	482.976	0	0	31.829
Utile (perdita) dell'esercizio	31.829	0	-31.829	
Totale Patrimonio netto	792.818	0	-31.829	31.829

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		278.013

Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	0	0		514.803
Varie altre riserve	0	-4		-2
Totale altre riserve	0	-4		514.801
Utile (perdita) dell'esercizio			617.436	617.436
Totale Patrimonio netto	0	-4	617.436	1.410.250

	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 o facoltativa	142.743	0	0	340.231
Varie altre riserve	2	0	0	0
Totale altre riserve	142.745	0	0	340.231
Utile (perdita) dell'esercizio	340.231	0	-340.231	
Totale Patrimonio netto	760.989	0	-340.231	340.231

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		278.013
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	0	0		482.974
Varie altre riserve	0	0		2
Totale altre riserve	0	0		482.976
Utile (perdita) dell'esercizio			31.829	31.829
Totale Patrimonio netto	0	0	31.829	792.818

Prospetto della disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 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	Riepilogo delle utilizzazioni
--	---------	----------------	------------------------------	-------------------	-------------------------------	-------------------------------

					effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	278.013			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria o facoltativa	514.803		A-B	0	0	0
Varie altre riserve	-2			0	0	0
Totale altre riserve	514.801			0	0	0
Totale	792.814			0	0	0

	Descrizione	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi: per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi: per altre ragioni
	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 € 40.049, € 32.658 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	32.658
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	17.147
Utilizzo nell'esercizio	9.756
Totale variazioni	7.391
Valore di fine esercizio	40.049

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 3.421.556, € 2.966.810 nel precedente esercizio.

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso banche	1.593.407	1.404.438	-188.969
Acconti	870	0	-870
Debiti verso fornitori	1.187.105	1.564.709	377.604
Debiti tributari	132.469	423.872	291.403
Debiti vs. istituti di previdenza e	19.033	11.528	-7.505

sicurezza sociale			
Altri debiti	33.926	17.009	-16.917
Totali	2.966.810	3.421.556	454.746

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 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	1.593.407	-188.969	1.404.438	1.404.438	0	0
Acconti	870	-870	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	1.187.105	377.604	1.564.709	1.564.709	0	0
Debiti tributari	132.469	291.403	423.872	423.872	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	19.033	-7.505	11.528	11.528	0	0
Altri debiti	33.926	-16.917	17.009	17.009	0	0
Totale debiti	2.966.810	454.746	3.421.556	3.421.556	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, punto 6 del codice civile:

	Totale	
Debiti per area geografica		
Area geografica		Italia
Debiti verso banche	1.404.438	1.404.438
Debiti verso fornitori	1.564.709	1.564.709
Debiti tributari	423.872	423.872
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.528	11.528
Altri debiti	17.009	17.009
Debiti	3.421.556	3.421.556

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 del codice civile:

	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totali
Debiti verso banche	0	0	0	0	1.404.438	1.404.438

Debiti verso fornitori	0	0	0	0	1.564.709	1.564.709
Debiti tributari	0	0	0	0	423.872	423.872
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	11.528	11.528
Altri debiti	0	0	0	0	17.009	17.009
Totale debiti	0	0	0	0	3.421.556	3.421.556

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del codice civile, non sussistono debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati dai soci

Ai sensi dell'art. 2427, punto 19 bis del codice civile, non sussistono finanziamenti effettuati dai soci.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 2.120.769, € 5.668.598 nel precedente esercizio.

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

	Ratei passivi	Aggio su prestiti emessi	Altri risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	0	0	5.668.598	5.668.598
Variazione nell'esercizio	0	0	-3.547.829	-3.547.829
Valore di fine esercizio	0	0	2.120.769	2.120.769

Composizione dei risconti passivi:

	Importo
Progetto Arcus	100.000
Regione Campania PAC III	2.020.000
Collab. Villa Rufolo	769
Totali	2.120.769

Informazioni sul Conto Economico

Valore della produzione

Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

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

	Totale					
Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività						
Categoria di attività		Corrispettivi biglietteria Festival	Corrispettivi biglietteria Villa	Ricavi per sponsorizzazioni	Ricavi per pubblicità	Altri ricavi
Valore esercizio corrente	1.766.128	504.916	1.044.945	44.300	33.815	138.152

Ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

	Totale	
Ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica		
Area geografica		Italia
Valore esercizio corrente	1.766.128	1.766.128

Altre voci del valore della produzione

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 7.883.424, € 2.595.062 nel precedente esercizio.

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Rimborsi spese	0	122	122
Contributi in conto esercizio	2.595.062	7.883.302	5.288.240
Totali	2.595.062	7.883.424	5.288.362

Composizione dei contributi pubblici

- Comune di Ravello	€.	10.000,00
- Ministero Beni Culturali	€.	247.536,00
- Regione Campania L. R. 6/2007	€.	21.753,99
- Regione Campania P.A.C. III	€.	1.435.000,00
- Regione Campania accelerazione	€.	2.992.881,83
- Regione Campania P.A.C. 15-16	€.	<u>1.980.000,00</u>

Totale €. 6.687.171,82

Composizione dei contributi privati

- Arcus S.p.a €. 100.000,00
 - Arcus S.p.a. Torre/Auditorium €. 1.000.000,00
 - Privati €. 96.130,31

Totale €. 1.196.130,31

Costi della produzione

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 7.687.946, € 3.440.585 .

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Servizi per acquisti	50.763	63.574	12.811
Trasporti	3.780	4.167	387
Allestimento palco – cachet artisti	2.134.633	2.363.158	228.525
Energia elettrica	20.633	18.300	-2.333
Acqua	1.639	12.224	10.585
Spese di manutenzione e riparazione	33.534	11.463	-22.071
Servizi e consulenze tecniche	213.661	268.132	54.471
Compensi agli amministratori	25.500	25.500	0
Compensi a sindaci e revisori	10.920	11.825	905
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	47.597	58.046	10.449
Pubblicità	154.087	5.751	-148.336
Spese e consulenze legali	5.502	1.794	-3.708
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	44.680	51.214	6.534
Spese telefoniche	14.100	15.158	1.058
Assicurazioni	7.295	13.964	6.669
Spese di rappresentanza	48.848	35.063	-13.785
Spese di viaggio e trasferta	10.679	12.329	1.650
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	4.098	812	-3.286
Progetto Arcus	0	1.072.320	1.072.320
Accelerazione della spesa	0	2.995.496	2.995.496
Altri	608.636	647.656	39.020
Totali	3.440.585	7.687.946	4.247.361

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 82.697, € 212.268 nel precedente esercizio.

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Affitti e locazioni	212.268	82.697	-129.571
Totali	212.268	82.697	-129.571

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 275.789, € 135.638 nel precedente esercizio.

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
ICI/IMU	3.580	5.012	1.432
IVA indetraibile	57.651	118.682	61.031
Diritti camerale	30	20	-10
Perdite su crediti	1.200	0	-1.200
Abbonamenti riviste, giornali ...	50	4.102	4.052
Oneri di utilità sociale	6.812	0	-6.812
Altri oneri di gestione	66.315	147.973	81.658
Totali	135.638	275.789	140.151

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Prestiti obbligazionari	Debiti verso banche	Altri	Totale
Interessi e altri oneri finanziari	0	74.446	7.068	81.514

In relazione alla suddivisione degli interessi e altri oneri di cui all'art. 2427, punto 12 del codice civile, la tabella seguente ne specifica la composizione per ente creditore:

	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso banche	Altri	Totale
Altri	0	74.446	7.068	81.514

Totali	0	74.446	7.068	81.514
---------------	----------	---------------	--------------	---------------

Proventi e oneri straordinari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 13 del codice civile, i seguenti prospetti riportano la composizione dei proventi e degli oneri straordinari

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Altre sopravvenienze attive	199.456	11.351	-188.105
Totali	199.456	11.351	-188.105

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Indennizzi e risarcimenti	0	10.472	10.472
Sanzioni e verbali	978	2.565	1.587
Sanzioni su ravvedimento	1.275	2.174	899
Mullte	0	319	319
Totali	2.253	15.530	13.277

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	274.276	0	0	0
IRAP	70.154	0	0	0
Totali	344.430	0	0	0

Si forniscono inoltre le ulteriori seguenti informazioni:

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	961.866	
Crediti d'imposta su fondi comuni d'investimento	0	
Risultato prima delle imposte	961.866	
Valore della produzione al netto delle deduzioni		1.271.262
Onere fiscale teorico (aliquota base)	264.513	63.182
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 riverteranno negli esercizi successivi	35.503	140.290
Imponibile fiscale	997.369	1.411.552
Utilizzo perdite fiscali pregresse	0	
Imponibile fiscale dopo utilizzo perdite pregresse	997.369	
Valore della produzione estera		0
Imponibile fiscale al netto valore produzione estera		1.411.552
Imposte correnti (aliquota base)	274.276	70.154
Abbattimenti per agevolazioni fiscali	0	0
Imposte correnti effettive	274.276	70.154

Rendiconto finanziario

È stato predisposto sulla base delle indicazioni previste dall'OIC 10.

I flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale sono rappresentati secondo il 'metodo indiretto'.

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)		
	Esercizio corrente	Esercizio precedente
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	617.436	31.829
Imposte sul reddito	344.430	56.412
Interessi passivi/(attivi)	74.762	51.204
(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	1.036.628	139.445
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	4.084.963	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	180.227	179.368

Svalutazioni per perdite durevoli di valore	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>	4.265.190	179.368
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	5.301.818	318.813
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.274.653	(828.629)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	377.604	(106.014)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	4.508	(7.717)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(3.547.829)	828.598
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(348.698)	(402.194)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	(2.239.762)	(515.956)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	3.062.056	(197.143)
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	0	0
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(4.077.572)	(158.970)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	(4.077.572)	(158.970)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	(1.015.516)	(356.113)
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Flussi da investimenti)	761.941	(767.013)
Flussi da disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Flussi da investimenti)	(17.001)	(6.500)
Flussi da disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Flussi da investimenti)	280.000	0
Flussi da disinvestimenti	0	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Flussi da investimenti)	0	0
Flussi da disinvestimenti	0	0
<i>(Acquisizione) o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide</i>	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	1.024.940	(773.513)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(188.969)	866.062
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale a pagamento)	(4)	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(188.973)	866.062
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(179.549)	(263.564)

Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	252.872	516.436
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	73.323	252.872

Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

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

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale Dipendenti
Numero medio	0	0	2	0	19	21

Compensi agli organi sociali

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

	Valore
Compensi a sindaci	11.825
Totale compensi a amministratori e sindaci	11.825

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis del codice civile, nessun compenso è stato erogato a società di revisione.

Titoli emessi dalla società

Ai sensi dell'articolo 2427, punto 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.

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.

A complemento della sezione 'Altre informazioni' della nota integrativa si specifica quanto segue:

Operazioni con dirigenti, amministratori, sindaci e soci

Conformemente alle indicazioni fornite dai principi contabili nazionali si riferisce che nessuna operazione risulta effettuata con dirigenti, amministratori, sindaci e soci della società o di imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime.

Operazioni realizzate con parti correlate

La società non ha effettuato operazioni con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, punto 22 bis codice civile, per importi di rilievo o a condizioni che si discostano da quelle di mercato.

Strumenti finanziari derivati

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile, la società fornisce le informazioni concernenti il loro fair value e informa che non utilizza di strumenti finanziari derivati.

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, n. 22 ter codice civile, non risultano stipulati accordi e/o altri atti, anche correlati tra loro, i cui effetti non risultino dallo stato patrimoniale.

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

La società si è avvalsa della facoltà di esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato ai sensi dell'art. 27 del D Lgs 127/1991, non ricorrendone i presupposti dimensionali di cui al primo comma dello stesso articolo.

Destinazione del risultato dell'esercizio

Vi proponiamo di approvare il Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2015 e di voler destinare il risultato d'esercizio al fondo di riserva straordinaria.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

prof. Sebastiano Maffettone

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.