

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	3.418	0
Totale immobilizzazioni (B)	3.418	0
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.815	0
Totale crediti	6.815	0
IV - Disponibilità liquide	4.484	0
Totale attivo circolante (C)	11.299	0
D) Ratei e risconti	169	0
Totale attivo	14.886	0
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.002	0
VI - Altre riserve	(1)	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(1.613)	0
Totale patrimonio netto	8.388	0
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.498	0
Totale debiti	6.498	0
Totale passivo	14.886	0

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.904	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	18.077	0
altri	38	0
Totale altri ricavi e proventi	18.115	0
Totale valore della produzione	33.019	0
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	538	0
7) per servizi	16.991	0
8) per godimento di beni di terzi	2.130	0
9) per il personale		
a) salari e stipendi	6.920	0
b) oneri sociali	1.007	0
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	5.130	0
e) altri costi	5.130	0
Totale costi per il personale	13.057	0
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	988	0
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	988	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	988	0
14) oneri diversi di gestione	677	0
Totale costi della produzione	34.381	0
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(1.362)	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(1.362)	0
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	251	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	251	0
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(1.613)	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Signori soci,

Il bilancio di esercizio chiuso al **31 dicembre 2021** 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.

Nonostante la pandemia che ha fortemente limitato il normale svolgimento dell'attività, la società è riuscita a svolgere diverse iniziative:

1. l'11 aprile 2021 nasce ufficialmente il progetto "Amat Lab orchestra", con il concerto di inaugurazione "Semplicemente un concerto", al quale durante l'anno hanno partecipato ai vari progetti temporanei di laboratorio circa 35 allievi dai 16 ai 29 anni che hanno fatto esperienza suonando anche all'interno dell'orchestra professionale di Amat (Unconventional Orchestra) in 2 concerti allestiti dal vivo a Siena e a Firenze;

2. a gennaio 2021 nasce il gruppo vocale "Unconventional Singers" che ha prodotto la web serie in 10 puntate in diretta streaming "Decamerone musicale" su YouTube (fino ad ora realizzate 8 puntate), che ottiene molte interazioni e attira pubblico soprattutto di giovani adulti (20-40).

Gli "Unconventional Singers" si esibiscono in occasione dell'Estate Fiorentina a Firenze in un concerto insolito dal titolo "Street music al parco" ed in un concerto vocale estivo in collaborazione con l'Accademia dei Fisiocritici. Tale collaborazione prosegue con un'iniziativa tra musica e scienza in omaggio all'anniversario dantesco.

Complessivamente i concerti e le attività web e social del gruppo ottengono una notevole attenzione del pubblico e molte interazioni da parte di una fascia di età fino ad ora non attratta (20-30 anni)

3. è stata realizzata la prima edizione del "Femfestival" festival internazionale di composizione femminile che ha visto la partecipazione di 120 compositrici coinvolte da tutto il mondo (5 continenti e 35 paesi) che ha permesso la realizzazione del concerto sinfonico finale dal vivo dal titolo "Play" e trasmesso in diretta streaming (27 novembre 2021 - Manifattura Tabacchi, Firenze) con la partecipazione dell'Unconventional Orchestra di Amat.

Per l'occasione sono stati realizzati: contest online interattivo a premi sulla piattaforma Amat Hub; eventi divulgativi online; attività multidisciplinari e rubrica web in 5 puntate.

4. In occasione del settecentesimo anniversario della morte di Napoleone è stato realizzato dal vivo lo spettacolo per orchestra, attore e mezzosoprano "Waterloo, il caso e il destino" nell'ambito della rassegna "Estate Eventi del Comune di Siena" (13 luglio 2021 - Piazza Jacopo della Quercia, Siena). Lo spettacolo ha visto la partecipazione dell'Unconventional Orchestra di Amat".

Come precedentemente anticipato, prima della trasformazione la società era stata costituita sottoforma di associazione che svolgeva le stesse attività dell'attuale impresa sociale. Pertanto nella

redazione del presente bilancio si è tenuto conto sia di quanto accaduto nel periodo 01/01/2021 - 19/05/2021 (ante trasformazione) che del periodo 20/05/2021 - 31/12/2021 (post trasformazione).

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.

Per il 2021 non è dovuta IRES mentre l'IRAP è di 251,00€

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	667	-	667
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	267	-	267
Valore di bilancio	400	-	0
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	2.623	1.650	4.273
Ammortamento dell'esercizio	658	330	988
Altre variazioni	(267)	-	(267)
Totale variazioni	1.698	1.320	3.018
Valore di fine 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

I valori di inizio anno si riferiscono all'ultimo bilancio approvato dall'associazione al 31/12 /2020.

L'incremento dei "costi di impianto e ampliamento" è dovuto ai costi per la trasformazione.

La voce "Altre variazioni" comprende ammortamenti degli anni precedenti che non erano stati imputati al fondo ammortamento.

La voce "altre immobilizzazioni immateriali" comprende i costi sostenuti dalla società per la realizzazione del sito internet.

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	30
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.411	5.374	6.785	6.785
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	0	5.404	6.815	6.815

I valori di inizio anno si riferiscono all'ultimo bilancio approvato dall'associazione al 31/12 /2020.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.459	832	4.291
Denaro e altri valori in cassa	-	193	193
Totale disponibilità liquide	0	1.025	4.484

I valori di inizio anno si riferiscono all'ultimo bilancio approvato dall'associazione al 31/12 /2020.

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	4	165	169
Totale ratei e risconti attivi	0	165	169

I valori di inizio anno si riferiscono all'ultimo bilancio approvato dall'associazione al 31/12 /2020.

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	0	10.002	-		10.002
Altre riserve					
Varie altre riserve	-	-	(2)		2
Totale altre riserve	0	-	(2)		(1)
Utile (perdita) dell'esercizio	0	-	-	(1.613)	(1.613)
Totale patrimonio netto	0	10.002	(2)	(1.613)	8.388

A causa della pandemia da COVID 19 la perdita registrata dalla società nel corso dell'esercizio 2021 può essere coperta nel corso dei cinque esercizi successivi di cui si riporta il seguente prospetto:

	IMPORTO	TERMINE COPERTURA PERDITA	PERDITA COPERTA NELL'ESERCIZIO CORRENTE	PERDITA DA COPRIRE
PERDITA 2021	1.613	APPROVAZIONE BILANCIO 2026	0	1.613

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	3.449	(3.449)	-	-
Debiti verso banche	-	42	42	42
Debiti verso fornitori	1.373	2.768	4.141	4.141
Debiti tributari	-	1.035	1.035	1.035
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	211	211	211
Altri debiti	321	749	1.070	1.070
Totale debiti	0	1.356	6.498	6.499

I valori di inizio anno si riferiscono all'ultimo bilancio approvato dall'associazione al 31/12 /2020.

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.

La perdita con cui si chiude l'esercizio 2021, pari ad euro 1.613, è stata influenzata dalla pandemia da COVID-19 che nei primi mesi dell'anno ha impedito alla società di svolgere normalmente la sua attività.

Pertanto si propone ai signori soci di rinviare la perdita agli esercizi successivi così come previsto dalla Legge 49 del 28/02/2022 (cosiddetto Milleproroghe).

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