



# ATER FONDAZIONE

Via Giardini n. 466/G  
41124 Modena  
C.F. e P.IVA 00375630365

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

### Stato Patrimoniale

	Parziali al 31/12/2020	Totali al 31/12/2020	Esercizio al 31/12/2019
<b>B) Immobilizzazioni</b>			
I - Immobilizzazioni immateriali			
1) costi di impianto e di ampliamento		30.897	41.196
6) immobilizzazioni in corso e acconti			2.625
7) altre		7.996	10.661
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>		<i>38.893</i>	<i>54.482</i>
II - Immobilizzazioni materiali			
1) terreni e fabbricati		489.392	485.949
2) impianti e macchinario		71.490	8.311
3) attrezzature industriali e commerciali		81.301	83.925
4) altri beni		21.874	26.203
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>		<i>664.057</i>	<i>604.388</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie			
2) crediti			
d-bis) verso altri		82.166	80.355
esigibili entro l'esercizio successivo		82.166	80.355
esigibili oltre l'esercizio successivo			
<i>Totale crediti</i>		<i>82.166</i>	<i>80.355</i>
3) altri titoli		25.000	
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>		<i>107.166</i>	<i>80.355</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>		<i>810.116</i>	<i>739.225</i>
<b>C) Attivo circolante</b>			

	Parziali al 31/12/2020	Totali al 31/12/2020	Esercizio al 31/12/2019
<b>II - Crediti</b>			
1) verso clienti		465.961	1.712.429
esigibili entro l'esercizio successivo		465.961	1.712.429
esigibili oltre l'esercizio successivo			
5-bis) crediti tributari		337.424	162.727
esigibili entro l'esercizio successivo		337.424	162.727
esigibili oltre l'esercizio successivo			
5-quater) verso altri		157.118	405.154
esigibili entro l'esercizio successivo		157.118	405.154
esigibili oltre l'esercizio successivo			
<b>Totale crediti</b>		<b>960.503</b>	<b>2.280.310</b>
<b>IV - Disponibilita' liquide</b>			
1) depositi bancari e postali		1.090.477	1.630.557
3) danaro e valori in cassa		10.090	25.982
<b>Totale disponibilita' liquide</b>		<b>1.100.567</b>	<b>1.656.539</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>		<b>2.061.070</b>	<b>3.936.849</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>		<b>394.690</b>	<b>51.337</b>
<b>Totale attivo</b>		<b>3.265.876</b>	<b>4.727.411</b>
	Parziali al 31/12/2020	Totali al 31/12/2020	Esercizio al 31/12/2019
<b>A) Patrimonio netto</b>			
I - Capitale		50.000	50.000
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>			
Fondo di garanzia patrimoniale vincolato		25.000	
Varie altre riserve		1	(2)
<b>Totale altre riserve</b>		<b>25.001</b>	<b>(2)</b>
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		17.980	
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		60.724	17.980
<b>Totale patrimonio netto</b>		<b>153.705</b>	<b>67.978</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>			
4) altri		49.967	48.777
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>		<b>49.967</b>	<b>48.777</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>			
		<b>598.724</b>	<b>545.157</b>
<b>D) Debiti</b>			
4) debiti verso banche		150.000	562.175
esigibili entro l'esercizio successivo		150.000	562.175
esigibili oltre l'esercizio successivo			
6) acconti		365.260	268.277
esigibili entro l'esercizio successivo		365.260	268.277

	Parziali al 31/12/2020	Totali al 31/12/2020	Esercizio al 31/12/2019
esigibili oltre l'esercizio successivo			
7) debiti verso fornitori		794.889	2.120.904
esigibili entro l'esercizio successivo		794.889	2.120.904
esigibili oltre l'esercizio successivo			
12) debiti tributari		47.212	85.984
esigibili entro l'esercizio successivo		47.212	85.984
esigibili oltre l'esercizio successivo			
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		62.818	84.706
esigibili entro l'esercizio successivo		62.818	84.706
esigibili oltre l'esercizio successivo			
14) altri debiti		148.663	303.979
esigibili entro l'esercizio successivo		148.663	303.979
esigibili oltre l'esercizio successivo			
<b>Totale debiti</b>		<b>1.568.842</b>	<b>3.426.025</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>		<b>894.638</b>	<b>639.474</b>
<b>Totale passivo</b>		<b>3.265.876</b>	<b>4.727.411</b>

## Conto Economico

	Parziali al 31/12/2020	Totali al 31/12/2020	Esercizio al 31/12/2019
<b>A) Valore della produzione</b>			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni		1.509.924	7.278.305
5) altri ricavi e proventi			
contributi in conto esercizio		3.438.256	2.755.572
altri		264.932	195.631
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>		<b>3.703.188</b>	<b>2.951.203</b>
<b>Totale valore della produzione</b>		<b>5.213.112</b>	<b>10.229.508</b>
<b>B) Costi della produzione</b>			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		27.481	77.965
7) per servizi		2.950.394	7.570.800
8) per godimento di beni di terzi		134.510	186.368
9) per il personale			
a) salari e stipendi		1.324.791	1.522.705
b) oneri sociali		351.253	473.901
c) trattamento di fine rapporto		87.826	90.679
<b>Totale costi per il personale</b>		<b>1.763.870</b>	<b>2.087.285</b>
10) ammortamenti e svalutazioni			
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		12.964	12.964

	Parziali al 31/12/2020	Totali al 31/12/2020	Esercizio al 31/12/2019
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		27.152	17.957
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide		20.000	
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>		<i>60.116</i>	<i>30.921</i>
14) oneri diversi di gestione		186.467	310.586
<i>Totale costi della produzione</i>		<i>5.122.838</i>	<i>10.263.925</i>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>		<b>90.274</b>	<b>(34.417)</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>			
16) altri proventi finanziari			
d) proventi diversi dai precedenti			
altri		43	156.021
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>		<i>43</i>	<i>156.021</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>		<i>43</i>	<i>156.021</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari			
altri		21.252	25.706
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>		<i>21.252</i>	<i>25.706</i>
17-bis) utili e perdite su cambi		440	(3.768)
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>		<i>(20.769)</i>	<i>126.547</i>
<b>D) Rettifiche di valore di attivita' e passivita' finanziarie</b>			
18) rivalutazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		1.811	1.765
<i>Totale rivalutazioni</i>		<i>1.811</i>	<i>1.765</i>
<i>Totale delle rettifiche di valore di attivita' e passivita' finanziarie (18-19)</i>		<i>1.811</i>	<i>1.765</i>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>		<b>71.316</b>	<b>93.895</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>			
imposte correnti		10.592	75.915
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>		<i>10.592</i>	<i>75.915</i>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>		<b>60.724</b>	<b>17.980</b>

## Rendiconto Finanziario

A) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALLA GESTIONE OPERATIVA	2020	2019
<i>1) Determinazione utile (perdita) dell'esercizio gestione caratteristica</i>		
I) Utile (Perdita) dell'esercizio	60.724	17.980
II) Imposte sul reddito	10.592	75.915
III) Interessi passivi/(interessi attivi)	21.209	- 130.315
IV) (Dividendi)		
V) (Plusvalenze)/minusvalenze derivanti da cessioni	0	

<b>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze</b>	<b>92.525</b>	<b>-</b>	<b>36.420</b>
<b>2) Rettifiche per elementi non monetari</b>			
I) Accantonamento ai Fondi			
- <i>accant. Fondi Quiescenza e TFR</i>	62.297		65.379
- <i>accant. Fondi Rischi</i>	1.190		16.594
II) Ammortamento delle immobilizzazioni			
- <i>ammortam. Immobilizzazioni immateriali</i>	12.964		12.964
- <i>ammortam. Immobilizzazioni materiali</i>	27.152		17.957
III) Svalutazioni / (Rivalutazioni)			115.612
- <i>Svalutazione di partecipazioni</i>			
- <i>(Rivalutazioni di partecipazioni)</i>			
IV) Altre rettifiche per elementi non monetari		-	2.282
<b>Totale rettifiche elementi non monetari</b>	<b>103.603</b>		<b>226.224</b>
<b>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN</b>			
<b>196.128</b>			
<b>189.804</b>			
<b>3) Variazioni del capitale circolante netto</b>			
I) Decremento / (incremento) delle rimanenze	0		0
II) Decremento / (incremento) dei crediti vs clienti	1.246.468	-	468.267
III) Decremento / (incremento) crediti vs soc. controllate	-		-
IV) Decremento / (incremento) altri crediti	73.339		83.127
V) Decremento / (incremento) ratei e risconti attivi	- 343.353		264.531
VI) Incremento / (decremento) debiti vs fornitori	- 1.326.015		140.494
VII) Incremento / (decremento) debiti vs soc. controllate	-		-
VIII) Incremento / (decremento) altri debiti	- 118.990		287.035
IX) Incremento / (decremento) ratei e risconti passivi	255.164	-	51.031
X) Altre variazioni del capitale circolante netto			
<b>Totale variazioni del CCN</b>	<b>- 213.387</b>		<b>255.889</b>
<b>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN</b>			
<b>- 17.259</b>			
<b>445.693</b>			
<b>4) Altre rettifiche</b>			
I) Interessi incassati / (pagati)	- 21.209		130.315
II) (Imposte sul reddito pagate)	- 10.592	-	75.915
III) Dividendi incassati			
IV) Utilizzo dei fondi			
- <i>utilizzo Fondi Quiescenza e TFR</i>	- 8.730	-	105.909
- <i>utilizzo Fondi Rischi</i>		-	29.220
V) Altri incassi e (pagamenti)			
<b>Totale Altre rettifiche</b>	<b>- 40.531</b>	<b>-</b>	<b>80.729</b>
<b>(A) Flusso finanziario dell'attività operativa</b>	<b>- 57.790</b>		<b>364.964</b>
<b>B) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO</b>			

I) (Incremento) / decremento Immobilizzazioni immateriali		
Immobilizzazioni immateriali nette Iniziali	54.482	15.752
Immobilizzazioni immateriali nette Finali	- 38.893	- 54.482
(ammortamenti immobilizzazioni immateriali)	- 12.964	- 12.964
Plusvalenze / (minusvalenze)		- 15.752
II) (Incremento) / decremento Immobilizzazioni materiali		
Immobilizzazioni materiali nette Iniziali	604.388	631.964
Immobilizzazioni materiali nette Finali	- 664.057	- 604.388
(ammortamenti immobilizzazioni materiali)	- 27.152	- 17.957
Plusvalenze / (minusvalenze)		- 99.860
III) (Incremento) / decremento Immobilizzazioni finanziarie		
Immobilizzazioni finanziarie nette Iniziali	80.355	80.743
Immobilizzazioni finanziarie nette Finali	- 82.166	- 80.355
(Svalutazioni) / Rivalutazioni delle partecipazioni		
Plusvalenze / (minusvalenze)		
<b>(B) Flussi finanziari dell'attività di investimento</b>	<b>- 86.007</b>	<b>- 157.299</b>
<b>C) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO</b>		
I) Mezzi di terzi		
Incremento / (decremento) debiti vs Banche	- 412.175	282.437
Accensione (Rimborso) finanziamenti		
II) Mezzi propri		- 129.927
<b>C) Flussi finanziari derivanti dell'attività di finanziamento</b>	<b>- 412.175</b>	<b>152.510</b>
<b>D) INCREMENTO (DECREMENTO) DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+B+C)</b>	<b>- 555.972</b>	<b>360.175</b>
I) Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	1.656.539	1.296.364
II) Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	1.100.567	1.656.539
<b>Variazione delle disponibilità liquide</b>	<b>- 555.972</b>	<b>360.175</b>

# Nota Integrativa

## Introduzione

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2020.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

\* \* \*

## Premessa

Come riportato all'interno della nota integrativa di approvazione del bilancio consuntivo 2019 "*sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio*", i primi mesi del 2020 sono stati caratterizzati dalla rapida evoluzione dell'emergenza sanitaria causata dal c.d. Coronavirus (Covid – 19) che ha influenzato in modo rilevante l'attività della Fondazione così come l'intero contesto regionale, nazionale ed internazionale.

Nel mese di febbraio – dopo una prima dichiarazione di emergenza globale dichiarata dall'Organizzazione Mondiale della Sanità – si sono manifestati i primi casi in Italia e a partire dai primi giorni di marzo un numero crescente di casi anche in altri stati europei ed extra europei.

In data 11 marzo 2020 l'Organizzazione Mondiale della Sanità ha dichiarato lo stato di "*Pandemia*" mentre progressivamente i provvedimenti governativi hanno portato alla sospensione di gran parte delle attività produttive con la eccezione di quelle ritenute essenziali.

In tale contesto anche tutte le attività dello spettacolo sono state sospese. In Italia l'attività di cinema e teatri è stata sospesa a partire dal 24 febbraio 2020, con previsione di riapertura secondo specifici protocolli di sicurezza differenziati per luoghi al chiuso o all'aperto solo dal 15 giugno 2020.

ATER Fondazione sin dall'inizio del mese di marzo 2020 ha pertanto definito l'avvio di una serie di strategie in relazione al personale sotto contratto al fine di garantire la prosecuzione delle attività non differibili, attivando contestualmente tutte le azioni di supporto previste dalle normative emanate dal Governo con particolare riferimento a:

- avvio dello smart-working per tutti i lavoratori (*rapidamente implementato grazie da un lato al server unificato acquistato nel 2019 da ATERConsorzio di cui ATER Fondazione è ente consorziato e dall'altro alla "digitalizzazione" della documentazione amministrativa e degli archivi amministrativi realizzata negli ultimi due anni*);
- richiesta di fruizione in via prioritaria delle ferie residue dell'anno 2019 per tutti i lavoratori;
- riconoscimento e applicazione degli ammortizzatori sociali disponibili (*FIS – Fondo d'integrazione salariale*) per tutti i lavoratori con l'applicazione di riduzioni parziali orarie differenziate a seconda dei ruoli e delle attività previste.

A partire dal 15 giugno 2020, non appena si sono definite le nuove condizioni per l'effettuazione in sicurezza degli spettacoli dal vivo all'aperto, ATER Fondazione ha ripreso le progettualità e le

attività previste da piano annuale, che hanno garantito la realizzazione di una stagione estiva pressoché normale per quanto riguarda le Aree di attività del Circuito Regionale Multidisciplinare e dei Progetti Speciali, Attività Istituzionali e Servizi ai Soci, mentre non è stato invece possibile svolgere le tournée internazionali previste nell'ambito dell'Area Scambi.

A conclusione della stagione estiva e mentre era in fase di preparazione ed avvio la nuova stagione teatrale 2020-2021, a seguito di una nuova ondata di emergenza da COVID-19, il DPCM del 24 ottobre 2020 ha previsto nuovamente la sospensione di tutte le attività di spettacolo fino al 31 dicembre 2020 con proseguimento delle chiusure anche nell'anno 2021.

ATER Fondazione, così come avvenuto durante il primo periodo di sospensione delle attività di spettacolo tra marzo e metà giugno 2020, ha proceduto ad applicare al personale le medesime procedure già utilizzate, con la ripresa delle attività in smart-working e la fruizione delle ferie residue con contestuale applicazione degli ammortizzatori sociali disponibili.

Si ritiene importante sottolineare come la Fondazione abbia mantenuto un costante rapporto ed aggiornamento con le Organizzazioni Sindacali e la RSU in merito all'applicazione degli ammortizzatori sociali nonché relativamente alle principali valutazioni organizzative per contrastare la situazione di emergenza derivante dal contesto eccezionale. In tal senso si rende noto che sono sempre stati sottoscritti congiuntamente accordi sindacali per le modalità di applicazione degli ammortizzatori sociali.

A valere sull'intero anno solare 2020 pertanto è possibile sintetizzare come l'attività della Fondazione sia stata sospesa in modo rilevante soprattutto per quanto riguarda l'attività di Scambi internazionali, mentre è stato possibile procedere alla realizzazione di attività nell'ambito dell'Area Circuito Regionale Multidisciplinare che ha visto, oltre all'attività di spettacolo durante i primi mesi dell'anno e la stagione estiva, anche la sperimentazione di progetti di vicinanza al pubblico nei mesi di sospensione (*si pensi a titolo esemplificativo ai progetti sperimentali "Teatri di vicinanza" e "Teatri nella Rete", quest'ultimo via web*). E' proseguita inoltre, con un significativo rafforzamento, anche l'attività che la Fondazione svolge per la Regione Emilia-Romagna, si pensi ai progetti straordinari "Viralissima e Per Gli Invisibili".

La pressoché contestuale trasformazione di ATER in Fondazione e l'emergenza sanitaria da Covid-19 hanno in realtà permesso nel 2020 un momento di importante riflessione interna al fine di poter rivedere ed innovare numerosi processi organizzativi, nonché approfondire, rafforzare e condividere idee, conoscenze e competenze e avviare riflessioni e progettualità strategiche a medio-lungo termine in coerenza con le nuove finalità statutarie e con i principali obiettivi perseguiti tramite la trasformazione, come di seguito presentato in sintesi.

## **La trasformazione organizzativa e progettuale**

Com'è noto, il 2020 è stato l'anno della trasformazione giuridica di A.T.E.R. Associazione Teatrale Emilia Romagna in ATER Fondazione, modifica che si è resa opportuna per ottimizzare la gestione dell'ente attraverso un percorso riorganizzativo che consentisse, da una parte di definire meglio il ruolo dei soci istituzionali e delle conseguenti attività a loro destinate e, dall'altra, di permettere una maggiore attrattività di ATER verso le risorse pubbliche, nonché di risorse private volte a contribuire alle finalità della Fondazione.

Al percorso di trasformazione giuridica ed istituzionale ha fatto seguito in data 1° settembre 2020 la nomina del nuovo direttore, che ha indirizzato da subito il proprio impegno verso il cambiamento della struttura organizzativa, la ridefinizione degli indirizzi programmatici per il 2021 e l'avvio delle nuove linee progettuali, in particolare quella relativa ai progetti di promozione all'estero degli operatori della Regione Emilia-Romagna, in linea con il nuovo statuto della Fondazione e in coerenza con le indicazioni della Presidenza e del CdA.

Il percorso di riorganizzazione interna ha così previsto l'approvazione, da parte del CdA in data 24 settembre 2020, di un nuovo organigramma con la costituzione di 6 aree funzionali di attività, nell'intento di dar maggiore organicità alla struttura, in cui le finalità e i diversi compiti organizzativi siano strettamente interconnessi tra di loro. E' da segnalare come per favorire l'ottimizzazione del disegno strategico siano state create due nuove aree: una dedicata alla comunicazione e una dedicata ai progetti internazionali, quest'ultima con l'obiettivo di promuovere ed esportare all'estero la produzione regionale dello spettacolo dal vivo in tutte le sue declinazioni. È stata inoltre formalizzata e rafforzata l'Area Affari Generali che presiede a tutte le operazioni di carattere istituzionale, tipiche di una Fondazione di partecipazione come ATER. Al contrario, l'Area Scambi, che nel precedente assetto associativo aveva il compito di importare e distribuire sul territorio regionale e nazionale le più importanti compagnie artistiche straniere, concluderà la sua missione nel 2022, esaurendo così la sua funzione.

Sul piano progettuale la Direzione ha inteso ridare identità e personalità al Circuito Regionale Multidisciplinare, individuando nuovi metodi e criteri di selezione delle proposte culturali, in grado di coinvolgere maggiormente i teatri gestiti, innovare l'offerta e ampliare le attività educative e di formazione del pubblico.

Come sopra menzionato, nell'ambito dell'attività internazionale e su input della Regione Emilia-Romagna, si è proceduto con la definizione delle linee guida per la riconversione dell'attività non più orientata all'importazione di compagnie dall'estero, quanto piuttosto alla promozione e all'esportazione di compagnie e artisti emiliano romagnoli in senso inverso.

E' stata inoltre avviata una profonda trasformazione della comunicazione e della promozione, strettamente connessa a una robusta digitalizzazione dell'Ente, sia attraverso l'adozione di strumenti innovativi e tecnologicamente avanzati, quale ad esempio un adeguato portale web, sia mediante strategie che integrino l'offerta di spettacolo dal vivo con piattaforme virtuali, *streaming on demand* e altre possibili forme di diffusione di contenuti digitali, capaci - nel medio-lungo termine - di generare nuove economie e ampliare la platea dei fruitori di spettacolo.

Oltre all'attività del Circuito Regionale Multidisciplinare, la Fondazione ha visto il proseguimento e il rafforzamento dei Progetti Speciali, delle Attività Istituzionali e dei Servizi ai Soci.

A partire dall'attività dell'Osservatorio dello Spettacolo dal Vivo dell'Emilia-Romagna, nell'ambito del quale è utile segnalare la realizzazione di un monitoraggio dei danni da COVID-19 sugli operatori del settore culturale sul territorio regionale e il lavoro di implementazione del nuovo Osservatorio della Cultura e della Creatività in collaborazione con ART-ER Attrattività, Ricerca e Territorio e IBACN – Istituto dei Beni e delle Attività Culturali e Naturali Emilia-Romagna (*dall'1 gennaio divenuto Servizio Patrimonio Culturale della Regione Emilia-Romagna*)

E' inoltre proseguita, proprio nei mesi di lockdown, la collaborazione alla promozione e comunicazione del sistema regionale dello spettacolo dal vivo dell'Emilia-Romagna, tramite il nuovo Portale Cultura della Regione ER ([www.emiliaromagnacreativa.it](http://www.emiliaromagnacreativa.it)) e dei social network connessi.

Infine, nell'anno 2020, ATER Fondazione ha raccolto l'invito dell'Assessorato Cultura e Paesaggio a realizzare due progetti straordinari denominati "Viralissima" e "Per Gli Invisibili" a sostegno dell'intero settore musicale regionale, in conseguenza della sospensione delle attività di spettacolo, uno dei settori che risultano maggiormente colpiti dall'emergenza socio-sanitaria.

Il progetto "Viralissima" nell'anno 2020 ha visto durante una prima fase la programmazione di 28 puntate su Lepida Tv, per 24 ore complessive di trasmissione, con oltre 400.000 visualizzazioni su social media e Lepida Tv. Gli artisti coinvolti sono stati 134 per 32 gruppi musicali, in 8 diversi luoghi di registrazione. Nella seconda parte del progetto, realizzata tra settembre 2020 e marzo 2021, sono stati realizzati ulteriori 18 video-clip di altrettanti concerti, con 30 gruppi musicali in 13

differenti luoghi di spettacolo sul territorio regionale, che saranno anch'essi trasmessi nel 2021 tramite Lepida TV e i canali social del settore cultura della Regione Emilia-Romagna.

Con il progetto “Viralissima” è stata realizzata anche l'attività “Per Gli Invisibili”, tra settembre e ottobre 2020, con l'obiettivo di sostenere la ripresa degli eventi live, in presenza di pubblico, in piazze importanti e luoghi rappresentativi dei diversi territori della regione. Grazie alla collaborazione con i principali promoter dell'Emilia-Romagna, sono stati coinvolti importanti artisti emiliano-romagnoli in una formula che ha puntato a fondere assieme solidarietà e sostegno ai lavoratori dello spettacolo, un settore nel quale, come noto, molte professioni sono prive delle tutele previdenziali e assicurative. Nell'ambito di tale progetto ATER ha coordinato la realizzazione di quattro concerti dal vivo per dare la possibilità a tecnici e varie maestranze dello spettacolo di poter tornare al lavoro dopo mesi di chiusura forzata. Il primo si è tenuto a Bologna il 12 settembre, gli altri si sono svolti ad Argenta (25 settembre), Colorno (2 ottobre) e Scandiano (9 ottobre).

Nell'anno 2020 ATER Fondazione pertanto, oltre all'impatto significativo derivante dall'epidemia da COVID-19, ha proseguito con il completamento della trasformazione organizzativa e gestionale avviata nel 2018 con il progetto di trasformazione in Fondazione e la revisione dell'assetto organizzativo e delle linee strategico-politiche dell'ente.

## **Bilancio 2020**

Se il conto economico del bilancio consuntivo per l'anno 2019 in termini di ricavi e costi superava i 10 milioni di euro (ricavi: 10,387 mln di euro; costi: 10,369 mln di euro), il bilancio per l'anno 2020 risulta pressoché dimezzato per un importo di poco superiore ai 5 milioni di euro (ricavi: 5,216 mln di euro; costi: 5,134 mln di euro).

Tale drastica riduzione è connessa principalmente al completo blocco, a causa della pandemia da COVID-19, delle tournée internazionali previste dall'Area Scambi durante l'intero anno 2020. Tale Area di attività pertanto ha visto una riduzione drastica di fatturato dai circa 5,4 milioni di euro dell'anno 2019 (5,350 milioni di euro nell'anno 2018) a 700.000 euro (-87%) con un margine operativo lordo tra ricavi e costi delle tournée che si è ridotto da circa 1,150 milioni di euro del 2019 ai circa 180.000 euro dell'anno 2020.

La pandemia da COVID-19 ha di fatto velocizzato il processo di trasformazione della strategia complessiva di ATER Fondazione, coerente con le indicazioni della Regione Emilia-Romagna e dei Soci, con l'individuazione di un nuovo assetto organizzativo nonché equilibrio economico-finanziario che ha visto l'avvio di una nuova Area di attività a sostegno di progetti di promozione culturale all'estero di compagnie ed operatori dell'Emilia-Romagna con contestuale interruzione delle attività dell'Area Scambi e dismissione entro il 2022, il rafforzamento nonché l'implementazione di nuove attività e progettualità del Circuito Regionale Multidisciplinare e dei Progetti Speciali, delle Attività Istituzionali e dei Servizi ai Soci.

Gli equilibri di bilancio pertanto per macro-aree di attività fino al 2019 vedevano approssimativamente circa il 55% di ricavi e costi di competenza dell'Area Scambi, circa il 35% dell'Area Circuito Regionale Multidisciplinare e circa il 10% dei Progetti Speciali, delle Attività Istituzionali e dei Servizi ai Soci.

Nell'anno 2020, a causa contestualmente sia della pandemia da COVID-19 che del nuovo statuto e delle nuove strategie di ATER Fondazione, tale equilibrio è stato modificato con l'Area Circuito Regionale Multidisciplinare che è divenuta l'area più rilevante in termini di ricavi e costi (55%), poi il rafforzamento dei Progetti Speciali, delle Attività Istituzionali e dei Servizi ai Soci (25%) dovuto principalmente ai progetti “Viralissima” e “Per Gli Invisibili” e infine l'Area ATER Scambi (20%) con il blocco delle attività a partire dal 24 febbraio 2020<sup>1</sup>.

ATER Fondazione è riuscita a garantire il mantenimento dell'equilibrio del bilancio per l'anno 2020 anzitutto grazie all'interlocazione costante con la Regione Emilia-Romagna rispetto all'evoluzione del conto economico annuale e degli scostamenti rispetto al bilancio preventivo.

Nei settori del Circuito regionale multidisciplinare e dei Progetti Speciali, Attività Istituzionali e Servizi ai Soci, la conferma dei contributi previsti da bilancio preventivo 2020 dalla Regione Emilia-Romagna, dal MiC – Ministero della Cultura, derivante dal Fondo Unico dello Spettacolo (FUS), e dai Comuni Soci per la gestione dei Teatri Gestiti, insieme all'applicazione degli ammortizzatori sociali ed alla razionalizzazione dei costi, hanno garantito il pareggio di budget previsto per tali Aree, anche a fronte di un aumento dei costi fissi “generalisti e trasversali” della Fondazione imputati a tali Aree di attività pari a circa 250.000 euro (personale “trasversale”, affari generali di struttura e altri oneri di gestione), dovuto alla riorganizzazione dell'ente e pertanto alla re-imputazione di quota parte di tali spese “trasversali” dall'Area Scambi alle Aree sopra menzionate passando da circa il 45% dell'anno 2019 all'80% dell'anno 2020.

Diversa, come sopra anticipato, la situazione dell'Area Scambi Internazionali, per la quale l'annullamento di tutte le tournée successive al 24 febbraio 2020 con la riprogrammazione delle tournée annullate dal 2020 all'anno 2021, ha visto un decremento di margine operativo lordo tra ricavi e costi di produzione delle tournée rispetto al 2019 pari a circa 1 milione di euro.

In tal senso si valuta molto positivo il risultato conseguito dalla Fondazione che è riuscita a coprire questa riduzione pari ad 1 milione di euro dell'Area Scambi grazie a varie azioni integrate:

- una prima riorganizzazione delle attività, nonché contestuale razionalizzazione e redistribuzione dei costi “trasversali” (*personale, affari generali e altri oneri di gestione*) che hanno permesso di ridurre a preventivo per l'anno 2020 il margine operativo lordo previsto per l'Area Scambi;
- il contributo straordinario ed integrativo della Regione Emilia-Romagna pari a 300.000 euro a copertura del deficit sull'Area Scambi per il blocco delle tournée nell'anno 2020;
- il complessivo risparmio aziendale pari a circa 350.000 euro tramite azioni di razionalizzazione dei costi di personale tramite l'attivazione degli ammortizzatori sociali, dei costi generali tramite smart-working e razionalizzazione della spesa e degli altri oneri di gestione principalmente grazie ad una migliore liquidità finanziaria e alle agevolazioni fiscali previste a livello nazionale;
- il contributo straordinario pari a 150.000 euro ottenuto grazie al Bonus Ristori.

A questo è importante segnalare anche la capacità della Fondazione di essere riuscita ad ottenere circa 100.000 euro di contributi straordinari inerenti l'emergenza da COVID-19 erogati dal MiC che sono rientrati all'interno dei budget di attività dei Cinema-Teatri gestiti nell'ambito del Circuito Regionale Multidisciplinare.

### **Liquidità finanziaria e posizioni debitorie e creditizie**

E' rilevante segnalare in sintesi come con la chiusura dell'Accordo transattivo e la ricezione dell'intero credito insoluto con il Teatro Regio di Torino (al 28.2.2021) per prestazioni relative a tournée internazionali svolte nell'anno 2019, ATER Fondazione abbia pressoché chiuso tutte le possibili posizioni creditizie a rischio di insoluto. I crediti della Fondazione al 31.12.2020 complessivamente ammontano a meno di 1 milione di euro con una riduzione di oltre il 50 % dell'importo rispetto al 31.12.2019. A questo si aggiunga che l'erogazione del contributo regionale annuale nei primi mesi dell'anno (marzo-aprile) ha garantito un netto miglioramento dell'esposizione finanziaria della Fondazione verificabile anche con la riduzione rilevante degli oneri da interessi finanziari, nonché dei debiti verso fornitori e banche al 31.12.2020 con una riduzione complessiva dei debiti di circa 2 milioni rispetto al 31.12.2019.

## **Risultato di bilancio**

Il risultato finale ante-imposte è pressoché simile all'anno 2019. Tuttavia anche grazie al contributo straordinario del Bonus Ristori e ad altre agevolazioni fiscali che hanno permesso la riduzione dei costi da imposte e tasse, il risultato di bilancio è pari ad un utile netto di circa 60.000 euro.

Si ritiene tale risultato molto positivo al fine di rafforzare il Patrimonio netto della Fondazione, che per caratteristiche e dimensioni dell'Ente, è opportuno venga capitalizzato anche in ottica di garanzia nei confronti di tutti gli Enti Soci.

## **Il personale**

Il personale impiegato nell'anno 2020 è stato complessivamente pari a 98 persone, di cui 33 tempi indeterminati, 19 tempi determinati e 46 unità di personale di sala per un costo azienda approssimativo di circa 1,7 milioni di euro. Al 31.12.2020 il personale assunto era pari a 70 unità di cui 33 tempi indeterminati, 13 tempi determinati e 23 unità di personale di sala assunto per la stagione teatrale 2020-2021 prima del DPCM del 24 ottobre 2020.

Si ritiene importante rilevare come ATER Fondazione, a valere sull'anno 2020, abbia applicato gli ammortizzatori sociali (nello specifico il FIS – Fondo d'Integrazione Salariale) a partire dal 23 marzo 2020 per un totale complessivo pari a n. 26 settimane, per n. 10.714 ore usufruite di FIS e con la stipula di n. 4 accordi sindacali.

In sintesi come da nuovo assetto organizzativo il personale dedicato alle varie macro-aree di attività può essere elencato come di seguito: n. 5 unità di personale dedicato per la nuova Area Progetti Internazionali e l'Area Scambi, n. 6 unità di personale dedicato per l'Area Circuito regionale Multidisciplinare, n. 3 unità di personale dedicato per l'Area Comunicazione, n. 13 unità di personale trasversale alle Aree di attività tra Direzione e Staff della Direzione, Segreteria di Presidenza e Direzione ed Affari Generali, Amministrazione e Personale, Osservatorio dello Spettacolo ER ed altri Progetti speciali e Servizi ai Soci. Sono invece state 71 le unità di personale impiegate per la gestione dei Teatri di cui 46 assunti come personale di sala a chiamata.

Con lo scoppio della pandemia da COVID-19 e i contestuali interventi normativi del Governo nazionale, ATER ha avviato immediatamente la modalità di lavoro in smart-working agevolata, utilizzandola per l'intero anno 2020 con risultati estremamente soddisfacenti sia in termini di efficacia ed efficienza della produttività del personale che di soddisfazione dei lavoratori. Tale modalità organizzativa ha permesso inoltre di consolidare ed implementare rilevanti interventi in materia di "automazione, digitalizzazione, innovazione dei processi organizzativi e formazione del personale".

A supporto di tale modalità è venuta incontro l'ottima gestione del sistema informativo-informatico garantita da ATER Consorzio, consorzio di cui ATER Fondazione è consorziato insieme ad altri rilevanti soggetti dello spettacolo regionale (Fondazione Nazionale della Danza, Fondazione Orchestra Toscanini, Fondazione Teatro Regio di Parma, Fondazione Teatri di Piacenza e Centro Studi Verdiani), che ha permesso in forma gratuita ed immediata l'utilizzo di postazioni di lavoro da remoto per tutti i lavoratori e collaboratori del Consorzio nonché la condivisione di tutti i documenti tramite server centralizzato.

## **Investimenti – Digitalizzazione e Automazione – Procedure e Regolamenti**

Nell'anno 2020 ATER Fondazione ha colto l'occasione per avviare nella sede di Via Giardini di Modena, i lavori di distacco dal sistema di riscaldamento/condizionamento condominiale a cui ha fatto seguire anche operazioni di sanificazione, tinteggiatura e riorganizzazione degli spazi con dotazione al personale di tutti i dispositivi di protezione individuali richiesti dal nuovo contesto di emergenza sanitaria. Tale intervento si è reso necessario su richiesta del condominio presso cui si

trova l'immobile di proprietà della Fondazione presso la sede di Modena adibito ad uffici e comporterà a partire dall'anno 2021 una riduzione effettiva dei costi condominiali.

Sempre nel 2020 si è proseguito con le operazioni di digitalizzazione ed automazione relativamente ai processi inerenti il protocollo, l'archivio, la contabilità, la biglietteria, la SIAE on-line, nonché l'accessibilità, integrazione e condivisione degli strumenti di lavoro e dei documenti amministrativi in formato digitale, che hanno garantito una gestione efficace dello smart-working e hanno velocizzato i flussi informativi di lavoro anche alla luce del nuovo assetto organizzativo.

Inoltre la Fondazione ha provveduto ad implementare le principali procedure in materia di selezione del personale, di acquisizione di beni e servizi e di trasparenza amministrativa previste per un ente partecipato da soggetti pubblici. Oltre a ciò ha provveduto a garantire risposta alle principali richieste degli Enti Soci in ambito giuridico e di procedure amministrative afferenti a un ente partecipato e a proseguire con il percorso di armonizzazione rispetto a tutte le ulteriori normative previste in relazione alla nuova dimensione statutaria.

Tutte queste azioni, se da un lato hanno comportato un notevole impegno amministrativo e gestionale, dall'altro hanno garantito anche veloci e rilevanti processi di formazione del personale in materia.

## **Redazione del bilancio**

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

L'attuale normativa civilistica, pur affermando un obbligo generico di rendicontazione, non prevede specifici obblighi contabili in capo alle fondazioni. Pertanto nel silenzio del Codice Civile si è ritenuto opportuno improntare la struttura e i contenuti del bilancio ai principi dettati dal medesimo Codice in materia di conti annuali delle società industriali.

Gli schemi così utilizzati si mostrano idonei ad offrire un quadro di insieme compiuto, comprensibile e indicativo della gestione economica e della consistenza patrimoniale riferibili all'esercizio concluso al 31/12/2020.

## **Principi di redazione**

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

## **Struttura e contenuto del prospetto di bilancio**

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

L'ente, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

## **Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile**

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

## **Cambiamenti di principi contabili**

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

## **Criteri di valutazione applicati**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

## **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

#### Costi di impianto e di ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

#### **Immobilizzazioni materiali**

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

#### **Immobilizzazioni finanziarie**

I crediti sono iscritti al valore nominale.

#### **Crediti iscritti nell'attivo circolante**

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo al netto di un fondo svalutazione crediti di euro 20.000.

#### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

#### **Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

## **Patrimonio netto**

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

## **Fondi per rischi e oneri**

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

## **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

## **Debiti**

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

## **Ratei e risconti passivi**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

## **Altre informazioni**

### **Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle Immobilizzazioni Immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 12.964, le immobilizzazioni immateriali lorde ammontano ad € 54.523. Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

##### Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e ampliamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	41.196	2.625	13.327	57.148
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	2.665	2.665
Valore di bilancio	41.196	2.625	10.662	54.483
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	1.680	-	1.680
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	(4.305)	-	(4.305)
Ammortamento dell'esercizio	10.299	-	2.665	12.964
<i>Totale variazioni</i>	<i>(10.299)</i>	<i>(2.625)</i>	<i>(2.665)</i>	<i>(15.589)</i>
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	41.196	-	13.327	54.523
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.299	-	5.331	15.630
Valore di bilancio	30.897	-	7.996	38.893

I costi di impianto e ampliamento, qui iscritti con il consenso del Collegio dei Revisori, si riferiscono alle spese sostenute per la procedura di trasformazione dell'ente da associazione e fondazione.

#### Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 1.153.566; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 489.508.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

##### Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio</b>					

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
<b>esercizio</b>					
Costo	603.423	14.597	191.423	263.586	1.073.029
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	117.474	6.286	107.498	237.383	468.641
Valore di bilancio	485.949	8.311	83.925	26.203	604.388
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni	12.685	80.591	8.142	-	101.418
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	14.597	-	14.597
Ammortamento dell'esercizio	9.242	2.815	10.766	4.330	27.153
<b>Totale variazioni</b>	<b>3.443</b>	<b>77.776</b>	<b>(17.221)</b>	<b>(4.330)</b>	<b>59.668</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	616.108	74.305	199.566	263.587	1.153.566
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	126.716	2.815	118.264	241.713	489.508
Valore di bilancio	489.392	71.490	81.302	21.874	664.058

Le variazioni più significative sono quelle dell'incremento della voce fabbricati (+12.685) per lavori di adeguamento impianti elettrici e idrici legati all'installazione del nuovo impianto di riscaldamento/raffrescamento; impianti e macchinario (+ 80.591) per l'installazione del nuovo impianto di riscaldamento/raffrescamento e dispositivi idonei alla prevenzione contro il COVID e attrezzature (+ 8.142) relativi all'acquisto di n. 15 notebook.

### Movimenti delle Immobilizzazioni Finanziarie

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

#### Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso altri	80.355	1.811	82.166	82.166
Crediti verso altri	0	25.000	25.000	25.000
<b>Totale</b>	<b>80.355</b>	<b>26.811</b>	<b>107.166</b>	<b>107.166</b>

L'importo indicato si riferisce per euro 82.166 alla polizza Azienda Più TFR stipulata a copertura di futuri pagamenti del TFR a dipendenti. I crediti verso altri si riferiscono per euro 25.000 all'acquisto di B.T.P. (Buoni pluriennali del tesoro) in relazione alla richiesta da parte della Regione Emilia-Romagna, in sede di registrazione all'albo regionale della Fondazione, della costituzione di un patrimonio vincolato pari al 50% del valore del Fondo di Dotazione.



## Attivo Circolante

### Variazioni e scadenza delle voci iscritte nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle voci iscritte nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza delle stesse.

#### Analisi delle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti	1.712.429	(1.246.468)	465.961	465.961
Crediti tributari	162.727	174.697	337.424	337.424
Crediti verso altri	405.154	(248.036)	157.118	157.118
<b>Totale</b>	<b>2.280.310</b>	<b>(1.319.807)</b>	<b>960.503</b>	<b>960.503</b>

L'importo dei crediti verso clienti, iscritto al valore di presunto realizzo, è di euro 465.961 dopo la iscrizione di un fondo svalutazione di euro 20.000. I crediti sono tutti esigibile entro l'esercizio successivo.

I crediti tributari sono costituiti per euro 120.562 da credito IVA, per euro 146.670 per crediti verso erario per ritenute subite (4%) e per euro 80.784 per altri crediti tributari.

Gli altri crediti sono costituiti per euro 20.832 da anticipi a fornitori, euro 116.347 per contributi da ricevere da enti terzi, euro 19.939 da altri crediti.

#### Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	1.630.557	(540.080)	1.090.477
danaro e valori in cassa	25.982	(15.892)	10.090
<b>Totale</b>	<b>1.656.539</b>	<b>(555.972)</b>	<b>1.100.567</b>

I valori contabili delle disponibilità liquide sono stati iscritti in bilancio dopo che la loro rilevazione contabile è stata verificata con il responsabile della contabilità generale e, nel caso dei Teatri, con i singoli referenti degli stessi.

#### Analisi delle variazioni dei ratei e dei risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	3	333.385	333.388
Risconti attivi	51.334	9.968	61.302
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>51.337</b>	<b>343.353</b>	<b>394.690</b>

I risconti attivi si riferiscono per euro 6.143 a Licenze Software Aterconsorzio e per euro 55.159 a posizioni diverse di competenza anche del successivo esercizio.

I ratei attivi si riferiscono a:

- euro 150.000 quale contributo a fondo perduto così come previsto dal DL n. 149 del 9 novembre 2020 – RISTORI BIS;
- euro 148.475 contributo MiC per esercizio 2020;
- euro 3.913 contributo “Programmazione Essai – Cinema Qualità” anno 2020;

- euro 31.000 contributi Enti Pubblici anno 2020.

### Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

### Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

#### Analisi delle variazioni delle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	50.000	-	-	-	50.000
Fondo di garanzia patrimoniale vincolato	-	25.000	-	-	25.000
Varie altre riserve	(2)	3	-	-	1
Totale altre riserve	(2)	3	-	-	1
Utili (perdite) portati a nuovo	-	17.980	-	-	17.980
Utile (perdita) dell'esercizio	17.980	-	17.980	60.724	60.724
<b>Totale</b>	<b>67.978</b>	<b>42.983</b>	<b>17.980</b>	<b>60.724</b>	<b>153.705</b>

Nel corso dell'esercizio, a seguito della trasformazione dell'Associazione in Fondazione, si è reso necessario costituire una riserva di patrimonio pari ad euro 25.000 in relazione alla richiesta da parte della Regione Emilia-Romagna, in sede di registrazione all'albo regionale della Fondazione, della costituzione di un patrimonio vincolato pari al 50% del valore del Fondo di Dotazione.

#### Analisi delle variazioni dei fondi rischi

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Altri fondi	48.777	1.190	1.190	49.967
<b>Totale</b>	<b>48.777</b>	<b>1.190</b>	<b>1.190</b>	<b>49.967</b>

Il Fondo rischi originariamente costituito per valorizzare alcuni debiti potenziali è stato aggiornato al valore dei debiti residui ritenuti ancora potenzialmente da liquidare ed incrementato per euro 1.190 netti.

#### Analisi delle variazioni del Trattamento di fine rapporto subordinato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO	545.157	62.297	8.730	53.567	598.724

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
SUBORDINATO					
<b>Totale</b>	<b>545.157</b>	<b>62.297</b>	<b>8.730</b>	<b>53.567</b>	<b>598.724</b>

Il fondo TFR, positivamente verificato con la documentazione messa a disposizione dallo studio del consulente del lavoro, è stato incrementato nel corso dell'esercizio per la quota di competenza maturata.

#### *Analisi delle variazioni dei debiti*

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	562.175	(412.175)	150.000	150.000
Acconti	268.277	96.983	365.260	365.260
Debiti verso fornitori	2.120.904	(1.326.015)	794.889	794.889
Debiti tributari	85.984	(38.772)	47.212	47.212
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	84.706	(21.888)	62.818	62.818
Altri debiti	303.979	(155.316)	148.663	148.663
<b>Totale</b>	<b>3.426.025</b>	<b>(1.857.183)</b>	<b>1.568.842</b>	<b>1.568.842</b>

I debiti sono stati iscritti al loro valore nominale dopo attento riscontro documentale e sono tutti scadenti entro l'esercizio successivo.

#### *Analisi delle variazioni dei ratei e dei risconti passivi*

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	164.257	96.403	260.660
Risconti passivi	475.217	158.761	633.978
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>639.474</b>	<b>255.164</b>	<b>894.638</b>

I ratei passivi si riferiscono quanto ad euro 133.725 a competenze per ferie, permessi e contributi dipendenti, ad euro 52.513 a spese condominiali 2019/2020 e ad euro 74.422 per altri costi di competenza 2020 ma di manifestazione numeraria futura.

I risconti passivi per euro 633.978 si riferiscono principalmente a contributi da enti terzi rilevati secondo il principio della competenza economica in relazione ad attività e progettualità avviate nel 2020 e con competenza 2021, di cui euro 190.000 a carico della Regione Emilia Romagna.

#### **Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**

Nel corso dell'esercizio è stato estinto il mutuo ipotecario di originari euro 350.000 sottoscritto con Banco BPM per l'acquisto dell'immobile sede della società sito in Via P. Giardini 466/G.

## Nota integrativa, conto economico

Il conto economico fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

## Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni e degli altri ricavi e proventi da riclassificato CEE secondo le categorie di attività.

Categoria di attività	Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni	Contributi in conto Esercizio	Altri ricavi e Proventi	TOTALE	%
Area Scambi	709.112	300.000	41.370	1.050.842	20%
Area Circuito Regionale Multidisciplinare	789.533	1.989.056	171.041	2.949.629	56%
Progetti Speciali, Attività Istituzionali e Servizi ai Soci	11.279	1.149.200	52.163	1.212.642	24%
<b>Totale</b>	<b>1.509.921</b>	<b>3.438.256</b>	<b>264.935</b>	<b>5.213.112</b>	<b>100,00%</b>

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La suddivisione dei ricavi per area geografica non viene indicata in quanto non ritenuta significativa.

## Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà

assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

### **Proventi e oneri finanziari**

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

#### Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

#### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Debiti verso banche	Totale
Interessi ed altri oneri finanziari	21.252	21.252

### **Utili/perdite su cambi**

Si riportano di seguito le informazioni relative agli utili o perdite su cambi:

Descrizione	Importo in bilancio	Parte valutativa	Parte realizzata
<i>utili e perdite su cambi</i>	440		
Utile su cambi		1.304	-
Perdita su cambi		864	-
<b>Totale voce</b>		<b>440</b>	<b>-</b>

### **Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie**

L'importo iscritto per euro 1.811 si riferisce alla rivalutazione della polizza Azienda Più TFR stipulata a copertura di futuri pagamenti del TFR a dipendenti.

### **Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali**

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

### **Imposte sul reddito d'esercizio**

L'Ente ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali.

Ai fini fiscali l'Ente qualifica la propria attività come quella di un ente non commerciale che svolge in prevalenza un'attività commerciale e perciò assoggetta i risultati dell'intera sua attività all'imposta sul reddito delle società.

## Nota integrativa, rendiconto finanziario

L'Ente ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

## Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

### Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria.

	Resp. Area	Impiegati	Tecnici/Operai	Personale di sala	Totale dipendenti
Numero medio	4	36	6	34	80

### Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c.

	Sindaci
Compensi Collegio dei Revisori	20.414

### Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

### Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

## **Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

I primi mesi del 2021, così come avvenuto per l'anno 2020, sono stati caratterizzati da un'ulteriore ondata di epidemia da COVID-19 e pertanto è proseguita la sospensione delle attività di spettacolo sull'intero territorio nazionale, con la prosecuzione da parte della Fondazione delle medesime procedure seguite durante l'intero anno 2020 con l'utilizzo dello smart-working, l'applicazione degli ammortizzatori sociali (FIS) e la stipula di un primo accordo sindacale a Gennaio 2021 per 12 settimane ed un successivo accordo l'1 aprile 2021 per ulteriori 28 settimane utilizzabile fino al 31 dicembre 2021, la razionalizzazione e il contenimento dei costi, l'adeguamento dell'assetto organizzativo, la definizione delle linee guida e dei principali obiettivi per le nuove aree di attività, il rafforzamento dei processi di digitalizzazione, automazione ed adeguamento procedurale, la formazione del personale, il proseguimento delle attività istituzionali, dei progetti sperimentali on-line e la riprogrammazione delle tournée e delle attività annullate nell'anno 2020 per la stagione estiva e per il periodo autunnale.

Ad oggi è stata prevista la riapertura delle attività di cinema e teatri per il 26 aprile 2021 con l'ipotesi di poter effettuare, così come avvenuto anche nel 2020, la stagione estiva del Circuito Regionale Multidisciplinare, la prosecuzione dei Progetti Speciali, delle Attività Istituzionali e dei Servizi ai Soci e di alcune tournée internazionali, già programmate in precedenza con l'impegno di realizzarle in un periodo successivo in ragione della pandemia, sia in Italia che all'estero.

Alla luce delle recenti normative emanate e valide per l'intero territorio nazionale, si spera di poter proseguire anche nel periodo tra settembre e dicembre 2021 con la realizzazione delle attività di spettacolo, sempre nel rispetto dei protocolli di sicurezza stabiliti a livello nazionale.

## **Evoluzione prevedibile della gestione**

L'andamento della gestione 2021, così come avvenuto per l'anno 2020, sarà fortemente condizionato dall'emergenza sanitaria da COVID-19.

I tempi e le modalità di apertura o sospensione delle attività di spettacolo influenzeranno inevitabilmente il conto economico della Fondazione.

E' tuttavia importante segnalare, nel presente documento, come la trasformazione della Fondazione e la riorganizzazione siano state pressoché completate e che per l'anno 2021 la Regione Emilia-Romagna ha già assegnato ed erogato il contributo di competenza annuale per un valore complessivo pari a 1.750.000 euro. Tale importo costituisce la principale garanzia al proseguimento di tutte le principali attività di ATER e alla conseguente continuità aziendale. A questo si aggiunga anche la conferma a livello nazionale del contributo da parte del Ministero della Cultura a favore dell'attività di Circuito Regionale Multidisciplinare, che presumibilmente rimarrà del medesimo importo riconosciuto per gli anni 2019 e 2020, a fronte della rendicontazione di attività ed economico-finanziaria che dovrà essere presentata da ATER nei primi mesi del 2022.

Anche per l'anno 2021 e alla luce del DL Sostegni è presumibile che ATER Fondazione possa utilizzare gli ammortizzatori sociali disponibili fino al 31 dicembre 2021 e fruire di eventuali agevolazioni e contributi a fondo perduto stanziati dal Governo nazionale.

Il bilancio preventivo 2021, alla luce delle informazioni disponibili ad oggi, stima una previsione di pareggio con la tendenziale conferma delle principali linee di attività nonché dell'equilibrio economico-finanziario raggiunto con il bilancio 2020.

ATER prevede il massimo impegno da un lato per la ripresa delle attività di spettacolo, integrate dal consolidamento e dal rafforzamento di tutte le progettualità pianificate per l'anno 2021 e dall'altro per il contenimento dei costi, tramite ulteriori azioni di razionalizzazione dei costi generali e degli altri oneri di gestione, l'applicazione degli ammortizzatori sociali e per il reperimento di altri proventi tramite la presentazione di istanze per contributi straordinari stanziati per l'emergenza da COVID-19 nonché per ulteriori risorse pubbliche e/o private da destinare alle diverse attività della Fondazione.

**Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124**

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza delle somme di denaro eventualmente "ricevute" (*interpretandosi in merito il criterio di "cassa" e non di "competenza"*) nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Fondazione ha provveduto a pubblicare nella sezione amministrazione trasparente del proprio sito l'elenco dettagliato delle somme ricevute che di seguito si riporta:

<b>CONTRIBUTI ATER FONDAZIONE 2020</b>		
<b>ENTE</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>TOTALE ANNO 2020</b>
COMUNE DI BUSSETO	<i>Circuito Regionale Multidisciplinare - Gestione del teatro e organizzazione stagione teatrale e Progetti speciali Festival Guareschi</i>	27.939,00 €
COMUNE DI CASALECCHIO	<i>Circuito Regionale Multidisciplinare - Gestione del teatro e organizzazione stagione teatrale e Progetto speciale Teatro Ragazzi</i>	119.368,24 €
COMUNE DI CATTOLICA	<i>Circuito Regionale Multidisciplinare - Gestione del teatro e organizzazione stagione teatrale</i>	122.613,00 €
COMUNE DI CORREGGIO	<i>Circuito Regionale Multidisciplinare - Gestione del teatro e organizzazione stagione teatrale</i>	246.000,00 €
COMUNE DI FIDENZA	<i>Circuito Regionale Multidisciplinare - Gestione del teatro e organizzazione stagione teatrale</i>	174.646,00 €
COMUNE DI MARANELLO	<i>Circuito Regionale Multidisciplinare - Gestione del teatro e organizzazione stagione teatrale e progetto speciale MUNDUS 2020</i>	66.695,00 €
COMUNE DI MIRANDOLA	<i>Circuito Regionale Multidisciplinare - Gestione del teatro e organizzazione stagione teatrale</i>	70.000,00 €
COMUNE DI MORCIANO	<i>Circuito Regionale Multidisciplinare - Gestione del teatro e organizzazione stagione teatrale</i>	43.300,50 €
COMUNE DI PAVULLO	<i>Circuito Regionale Multidisciplinare - Gestione del teatro e organizzazione stagione teatrale</i>	45.000,00 €
COMUNE DI RUSSI	<i>Circuito Regionale Multidisciplinare - Gestione del teatro e organizzazione stagione teatrale</i>	26.839,00 €
COMUNE DI SCANDIANO	<i>Circuito Regionale Multidisciplinare - Gestione del teatro e organizzazione stagione teatrale e Progetto speciale MUNDUS 2020</i>	95.005,88 €
COMUNE DI NONANTOLA	<i>Circuito Regionale Multidisciplinare - Gestione del teatro e organizzazione stagione teatrale e progetto estate</i>	21.450,00 €
COMUNE DI CARPI	<i>Circuito Regionale Multidisciplinare - Gestione del teatro e organizzazione stagione teatrale e Progetto speciale Carpi Estate 2019</i>	69.000,00 €
COMUNE DI REGGIO EMILIA	<i>Progetto Speciale NID 2109 - NEW ITALIAN DANCE PLATFORM</i>	50.000,00 €
FONDAZIONE MAGNANI	<i>Progetto speciale MUNDUS 2020</i>	20.000,00 €
REGIONE EMILIA ROMAGNA	<i>Contributo annuale 2020, progetto speciale MULINI 2020 e Progetto Speciale NID 2109 - NEW ITALIAN DANCE PLATFORM</i>	2.070.000,00 €
MIBACT DIREZIONE GENERALE SPETTACOLO	<i>Contributo annuale 2020, integrazione per progetto speciale NID PLATFORM 2019, saldo contributo annuale 2019, contributo per progetto speciale Shanghai 2022</i>	600.761,64 €
A.N.E.C. - MIBACT DIREZIONE GENERALE CINEMA	<i>Circuito Regionale Multidisciplinare - Contributo Tax Credit e Cinema estivo e contributo extra cinema per emergenza COVID</i>	124.570,26 €
	<b>TOTALE</b>	<b>3.993.188,52 €</b>

### **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Il presente bilancio consuntivo ai sensi dell'articolo 15 dello statuto sarà presentato dal Presidente al Consiglio Generale per l'approvazione proponendo di destinare l'utile di esercizio a riserva.

### **Nota integrativa, parte finale**

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2020 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Modena,

Il Consiglio di Amministrazione