

ASSOCIAZIONE CULTURALE DEJA DONNE IMPRESA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PRIVATA DEL GONFALONE 3 - 20123 MILANO (MI)
Codice Fiscale	02495360543
Numero Rea	MI 000002647235
P.I.	02495360543
Capitale Sociale Euro	0
Forma giuridica	Associazioni non riconosciute e comitati
Settore di attività prevalente (ATECO)	949920
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

31-12-2022

Stato patrimoniale	
Attivo	
B) Immobilizzazioni	
II - Immobilizzazioni materiali	2.085
Totale immobilizzazioni (B)	2.085
C) Attivo circolante	
II - Crediti	
esigibili entro l'esercizio successivo	41.808
Totale crediti	41.808
IV - Disponibilità liquide	178
Totale attivo circolante (C)	41.986
D) Ratei e risconti	505
Totale attivo	44.576
Passivo	
A) Patrimonio netto	
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(149.937)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(7.050)
Totale patrimonio netto	(156.987)
D) Debiti	
esigibili entro l'esercizio successivo	105.705
esigibili oltre l'esercizio successivo	95.822
Totale debiti	201.527
E) Ratei e risconti	36
Totale passivo	44.576

Conto economico

31-12-2022

Conto economico	
A) Valore della produzione	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	86.709
5) altri ricavi e proventi	
altri	91.896
Totale altri ricavi e proventi	91.896
Totale valore della produzione	178.605
B) Costi della produzione	
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	13.362
7) per servizi	23.228
8) per godimento di beni di terzi	4.224
9) per il personale	
a) salari e stipendi	99.566
b) oneri sociali	27.649
Totale costi per il personale	127.215
10) ammortamenti e svalutazioni	
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	779
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	779
Totale ammortamenti e svalutazioni	779
14) oneri diversi di gestione	14.205
Totale costi della produzione	183.013
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(4.408)
C) Proventi e oneri finanziari	
17) interessi e altri oneri finanziari	
altri	2.642
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.642
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.642)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(7.050)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(7.050)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia una perdita di euro 7.050.

Il bilancio chiuso al 31.12.2022 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

ATTIVITA' SVOLTA

L'Impresa sociale opera prevalentemente nel campo della produzione dello spettacolo dal vivo attraverso progetti produttivi e culturali che fanno riferimento alla danza contemporanea, al teatro, alla formazione artistica alla promozione dello spettacolo dal vivo e delle arti.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, codice civile.

Principi di redazione

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;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata;
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31.12.22 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- 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.

- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;
- 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 nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente non possono essere comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento poiché l'ente ha assunto la qualifica di Impresa sociale nell'anno 2022 .

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione applicati

I criteri di valutazione adottati/utilizzati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono illustrati nelle singole voci di bilancio rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2022, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

L'Impresa non controlla altre Imprese , neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in qualità di collegata.

La nota integrativa presenta le informazioni di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	2.081	2.081
Ammortamento dell'esercizio	779	779
Totale variazioni	1.302	1.302
Valore di fine esercizio		
Costo	20.020	20.020
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	17.934	17.934
Valore di bilancio	2.085	2.085

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo". Non si è ritenuto di dover eseguire accantonamenti a un fondo rischi su crediti poiché, al momento, non vi è motivo di preoccupazione per l'esigibilità dei crediti stessi.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	(259)	18.571	18.571
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	(1.287)	-	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.932	23.237	23.237
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.386	41.808	41.808

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	18.571	18.571
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	23.237	23.237
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	41.808	41.808

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sussistono alla data di chiusura dell'esercizio in commento operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale .

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti al 31/12/2022 ammontano complessivamente a euro 201.527.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	15	80.576	-	80.576
Debiti verso banche	(980)	37.102	21.855	15.247
Debiti verso altri finanziatori	(931)	3.063	3.063	-
Debiti verso fornitori	(2.348)	20.192	20.192	-
Debiti tributari	4.002	7.397	7.397	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	(2.980)	4.416	4.416	-
Altri debiti	7.491	48.783	48.783	-
Totale debiti	4.269	201.527	105.706	95.823

La voce **Debiti verso banche** comprende:

- scoperti di conto corrente 21.746
- quote mutui scadenti oltre l'esercizio 15.246

La voce "**Debiti tributari**" comprende il debito Iva annuale oltre l'importo di alcune ritenute relative agli stipendi dei dipendenti e/o collaboratori:

- ritenute acconto Irpef dipendenti, collaboratori 7.043
- Erario c/IVA 354

Le ritenute fiscali IRPEF sono relative a quanto trattenuto dalla società a dipendenti, collaboratori e lavoratori autonomi in qualità di sostituto d'imposta.

La voce "**Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale**" comprende:

- INPS 3.685
- INAIL 716
- ENPALS 14

La voce "**Altri debiti**" comprende:

- dipendenti c/retribuzioni 48.170
- debiti diversi 569

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	80.576	80.576
Debiti verso banche	37.102	37.102
Debiti verso altri finanziatori	3.063	3.063
Debiti verso fornitori	20.192	20.192
Debiti tributari	7.397	7.397
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.416	4.416
Altri debiti	48.783	48.783
Debiti	201.529	201.527

Le voci potrebbero essere arrotondate.

Non vi sono debiti in valuta

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali. I mutui/finanziamento ammontano a euro 15.247 e sono garantiti da fondi di garanzia Medio Credito Centrale .

Non sono presenti debiti di durata residua superiore a 5 anni .

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sussistono alla data di chiusura dell'esercizio in commento operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

I finanziamenti ricevuti dai soci sono riepilogati nella tabella seguente. Trattasi di finanziamenti infruttiferi, per i quali sono stati definiti i termini e le modalità di rimborso, il cui diritto a rimborso è postergato rispetto alla soddisfazione degli altri creditori.

Alcuni soci con atto, post chiusura esercizio, hanno rinunciato a parte degli stessi.

Scadenza	Quota in scadenza
31/05/2027	80.576
Totale	80.576

Nota integrativa abbreviata, conto economico

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.

Riguardo alle entrate della Impresa si è ritenuto opportuno suddividere i valori nella sotto elencata maniera :

A1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

- Ricavi per prestazioni di servizi 86.709

A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI

- Incassi e proventi commerciali	1.129
- Incassi quote associative	120
- Donazioni	17.000
- Contributi Ministero	59.139
- Sopravvenienze attive	14.492
- Arrotondamenti, abbuoni	16

L'Impresa ha ottenuto durante il 2022 la delibera di un contributo da parte del Ministero della Cultura per un importo pari ad euro 59.139.

Le quote associative ammontano ad euro 120.

Durante il 2022 relativamente alle sovvenzioni indicate in bilancio sono pervenute donazioni per euro 17.000.

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

Nel corso dell'esercizio in commento l'Impresa non rilevato elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso dell'esercizio in commento l'Impresa non rilevato elementi di costo di entità o incidenza eccezionali.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti in forza durante il decorso dell'esercizio ripartito per categoria è il seguente:

- 35 danzatori per 501 giornate lavorative
- 2 coreografi per 316 giornate lavorative
- 1 regista per 36 giornate lavorative
- 1 tecnico per 10 giornate lavorative
- 1 organizzatore per 312 giornate lavorative

Sono stati applicati contratti di lavoro, tutti con riferimento ai CCNL del settore spettacolo:

- 3 contratti a tempo indeterminato
- 37 contratti a tempo determinato
- 2 contratti di lavoro autonomo per collaborazione professionale e/o occasionale

Si precisa che durante l'anno 2022 è stato occupato 1 volontario per 1 giornata lavorativa.

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

Non sono stati attribuiti compensi e/o anticipazioni agli amministratori e non risultano crediti concessi ad essi.

L'impresa sociale ai sensi dell'art.10 d.lgs 112/2017 ha provveduto alla nomina dell'Organo di controllo interno, stabilendone il compenso ai sensi di legge.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

L'impresa non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE (art. 2447-decies)

Non sussistono/sono stati effettuati finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

L'Impresa non è tenuta a fornire l'informativa relativa alle operazioni con le parti correlate, in quanto non è stata conclusa nessuna operazione con le stesse.

La società non ha in essere alcun contratto di consolidato fiscale nè di trasparenza fiscale.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Fatti successivi alla data di bilancio, pur non richiedendo variazioni nei valori dello stesso, sono i seguenti :

- *annuncio o avvio di piani di rientro per situazioni debitorie*
- *assunzione di rilevanti impegni contrattuali;*
- *significativi impegni di accordi per pagamenti di retribuzioni*

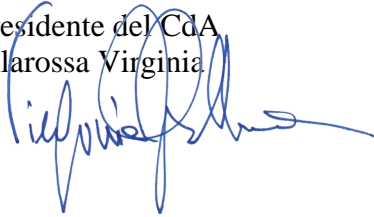
Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla copertura della perdita dell'esercizio, *il Consiglio di amministrazione* rinvia ogni decisione all'assemblea soci.

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Il Presidente del CdA
Spallarossa Virginia



Dichiarazione di conformità del bilancio

La sottoscritta rag. Beatrice Toniolo, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.