

# LE DIMORE DEL QUARTETTO S.R.L. IMPRESA SOCIALE

## Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA TORRE CARLO 28 20143 MILANO MI
<b>Codice Fiscale</b>	97765420159
<b>Numero Rea</b>	Monza e Brianza MI-2529172
<b>P.I.</b>	10194350962
<b>Capitale Sociale Euro</b>	10.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	900209 Altre attività di supporto alle rappresentazioni artistiche
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	6.814	6.814
II - Immobilizzazioni materiali	8.114	7.861
Totale immobilizzazioni (B)	14.928	14.675
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	112.423	195.254
esigibili oltre l'esercizio successivo	236	236
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	112.659	195.490
IV - Disponibilità liquide	251.203	6.790
Totale attivo circolante (C)	363.862	202.280
D) Ratei e risconti	0	107.248
Totale attivo	378.790	324.203
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>		
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	88	88
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	22.460	32.889
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(21.647)	(10.430)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	10.901	32.547
B) Fondi per rischi e oneri	756	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	14.678	10.625
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	334.185	165.557
esigibili oltre l'esercizio successivo	18.270	0
Totale debiti	352.455	165.557
E) Ratei e risconti	0	115.474
Totale passivo	378.790	324.203

## Conto economico

**31-12-2022 31-12-2021**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	405.808	225.065
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	521	24.635
altri	13.603	3.957
Totale altri ricavi e proventi	14.124	28.592
Totale valore della produzione	419.932	253.657
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	606	490
7) per servizi	275.546	137.471
8) per godimento di beni di terzi	19.955	22.536
9) per il personale		
a) salari e stipendi	96.693	72.958
b) oneri sociali	15.327	6.428
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	5.791	5.061
c) trattamento di fine rapporto	5.791	5.061
Totale costi per il personale	117.811	84.447
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	2.533
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	1.597
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	0	936
Totale ammortamenti e svalutazioni	0	2.533
14) oneri diversi di gestione	27.595	13.955
Totale costi della produzione	441.513	261.432
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(21.581)	(7.775)
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	66	2.655
Totale interessi e altri oneri finanziari	66	2.655
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(66)	(2.655)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(21.647)	(10.430)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	0
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(21.647)	(10.430)

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2022 31-12-2021

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(21.647)	(10.430)
Imposte sul reddito	0	0
Interessi passivi/(attivi)	66	0
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(21.581)	(10.430)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	0	0
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	5.791	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	5.791	0
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(15.790)	(10.430)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(21.712)	0
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	37.773	0
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	107.248	0
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(115.474)	0
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	235.434	0
Totale variazioni del capitale circolante netto	243.269	0
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	227.479	(10.430)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(66)	0
(Imposte sul reddito pagate)	2.966	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	756	0
Altri incassi/(pagamenti)	(1.738)	0
Totale altre rettifiche	1.918	0
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	229.397	(10.430)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(253)	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(253)	0
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(232)	0
Accensione finanziamenti	15.500	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	1	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	15.269	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	244.413	(10.430)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	6.450	0
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	340	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	6.790	0
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	251.115	6.450
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	88	340
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	251.203	6.790
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

## Nota integrativa, parte iniziale

La Società nasce inizialmente nel 2016 come Associazione con lo scopo di promuovere la formazione e la visibilità di giovani quartetti e di altre giovani formazioni di musica da camera svolgendo la sua attività in collaborazione con l' Associazione Dimore Storiche Italiana.

Con atto notarile del 10 marzo 2020 è stata deliberata la trasformazione in srl impresa sociale.

La Società esercita in via stabile e principale l'attività di impresa di interesse generale senza scopo di lucro e per finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale.

## Principi di redazione

### Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

---

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale. La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

## Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

## Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Costi di impianto e di ampliamento	20%
Diritti di brevetto industriale e utilizzazione opere dell'ingegno	5.56%
Altre immobilizzazioni immateriali	20%

Tuttavia nell'esercizio in commento ci si è avvalsi della facoltà prevista dal DL 104/2020 derogata dal DL 198 /2022 e pertanto si è ritenuto opportuno non rilevare alcuna quota di ammortamento nell'esercizio in commento.

## Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Attrezzature industriali e commerciali	12.50%
Mobili e Arredi	6%
Macchine di Ufficio elettroniche	10%

Tuttavia nell'esercizio in commento ci si è avvalsi della facoltà prevista dal DL 104/2020 derogata dal DL 198 /2022 e pertanto si è ritenuto opportuno non rilevare alcuna quota di ammortamento nell'esercizio in commento.

## Effetti contabili sospensione ammortamenti

Di seguito sono riassunte le variazioni alle voci interessate dalla variazione dello stanziamento degli ammortamenti:

Voce	Prospetto	Variazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	Stato patrimoniale	maggiore attivo	930
Immobilizzazioni materiali	Stato patrimoniale	maggiore attivo	1.597
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	Conto economico	minor costo	930
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	Conto economico	minor costo	1.597
Risultato di esercizio	Conto economico e Stato patrimoniale	maggiore utile / minore perdita	2.527

La sospensione degli ammortamenti è stata eseguita sia ai fini civilistici che fiscali. Per questo motivo non sono state calcolate imposte differite.

## Crediti

I crediti sono stati iscritti al valore nominale.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.



## **Disponibilità liquide**

---

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, sia in euro che in valuta estera, i valori bollati e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, e appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

## **Ratei e risconti**

---

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

## **TFR**

---

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c. c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

## **Debiti**

---

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

## **Contabilizzazione dei ricavi e dei costi**

---

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Nell'esercizio in commento non vi sono state movimentazione nelle immobilizzazioni materiali e immateriali.

Non sono state calcolate le quote di ammortamento in quanto ci si è avvalsi della sospensione prevista dalla Legge DL 104/2020 prorogata dal DL 198/2022

### Attivo circolante

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	21.894	21.712	43.606	43.606	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.245	(2.966)	279	279	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	170.351	(101.577)	68.774	68.538	236	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>195.490</b>	<b>(82.831)</b>	<b>112.659</b>	<b>112.423</b>	<b>236</b>	<b>0</b>

I " crediti verso altri " sono rappresentati dai crediti relativi al Bando "Musa", in particolare si riferiscono all'erogazione dell'ultima rata che è stata incassata nei primi mesi dell'anno 2023.

#### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	43.606	43.606

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	279	279
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	68.774	68.774
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>112.659</b>	<b>112.659</b>

## Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti verso clienti	21.894	43.606	21.712
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>21.894</b>	<b>43.606</b>	<b>21.712</b>

## Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	170.115	68.538	-101.577
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- altri	170.115	68.538	-101.577
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	236	236	
Altri crediti:			
- altri	236	236	
<b>Totale altri crediti</b>	<b>170.351</b>	<b>68.774</b>	<b>-101.577</b>

## Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	6.450	244.665	251.115
<b>Assegni</b>	0	0	0
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	340	(252)	88
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>6.790</b>	<b>244.413</b>	<b>251.203</b>

## Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	0	0	0
<b>Risconti attivi</b>	107.248	(107.248)	0
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	107.248	(107.248)	0

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	107.248		-107.248
- altri	107.248		-107.248
<b>Totali</b>	107.248		-107.248

Nel mese di novembre si è concluso il progetto pluriennale europeo " MUSA "; non vi sono altri costi da rinviare ai prossimi esercizi.

## Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 10.901 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	10.000	0	0	0	0	0		10.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	88	0	0	0	0	0		88
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	32.890	0	0	0	10.430	0		22.460
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	(1)	0	0	1	0	0		0
Totale altre riserve	32.889	0	0	1	10.430	0		22.460
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	(10.430)	0	0	(10.430)	0	0	(21.647)	(21.647)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>32.547</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(10.429)</b>	<b>10.430</b>	<b>0</b>	<b>(21.647)</b>	<b>10.901</b>

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Si forniscono i dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	10.000	C	B	0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	88	U	B	88	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	22.460	U	A,B,C	22.460	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	0			0	0	0
Totale altre riserve	22.460			22.460	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	0			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
<b>Totale</b>	<b>32.548</b>			<b>22.548</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Quota non distribuibile				22.548		
Residua quota distribuibile				0		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutarie E: altro

Al 31/12/2022 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	10.625
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	4.234
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	(181)
<b>Totale variazioni</b>	4.053
Valore di fine esercizio	14.678

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
<b>Obbligazioni</b>	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	2.770	(2.770)	0	0	0	0
Debiti verso banche	232	(232)	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	18.270	18.270	0	18.270	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	27.418	37.773	65.191	65.191	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	4.370	7.857	12.227	12.227	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.603	1.678	3.281	3.281	0	0
Altri debiti	129.164	124.322	253.486	253.486	0	0
<b>Totale debiti</b>	165.557	186.898	352.455	334.185	18.270	0

### Debiti verso altri finanziatori

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Debiti v/altri finanziatori entro l'esercizio			
- altri debiti			

b) Debiti v/altri finanziatori oltre l'esercizio		18.270	18.270
verso Soci infruttifero		18.270	18.270
Totale Debiti verso altri finanziatori		18.270	18.270

## Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	27.418	65.191	37.773
Fornitori entro esercizio:	27.418	25.039	-2.379
- altri	27.418	25.039	-2.379
Fatture da ricevere entro esercizio:		40.152	40.152
- altri		40.152	40.152
Arrotondamento			
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio			
Fornitori oltre l'esercizio:			
- altri			
Fatture da ricevere oltre esercizio:			
- altri			
Arrotondamento			
Totale debiti verso fornitori	27.418	65.191	37.773

## Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES			
Debito IRAP			
Imposte e tributi comunali			
Erario c.to IVA	1.536	2.204	3.740
Erario c.to ritenute dipendenti	1.793	1.179	2.972
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	1.040	4.312	5.352
Imposte sostitutive		180	180
Debiti per altre imposte		-16	-16
Arrotondamento	1	-2	-1
Totale debiti tributari	4.370	7.857	12.227

## Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	1.568	3.124	1.556
Debiti verso Inail		109	109
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	35	48	13
Arrotondamento			



Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Totale debiti previd. e assicurativi	1.603	3.281	1.678

## Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	129.164	252.948	123.784
Debiti verso dipendenti/assimilati	4.659	18.384	13.725
Debiti per note di credito da emettere		500	500
Altri debiti:			
- altri	124.505	234.064	109.559
b) Altri debiti oltre l'esercizio			
Altri debiti:			
Totale Altri debiti	129.164	252.948	123.784

## Finanziamenti effettuati da soci della società

Ai sensi dell'art. 2427 n. 19 bis del cc si attesta che i finanziamenti effettuati dai soci ammontano ad Euro 18.270, sono infruttiferi di interessi e per essi non è prestabilita una data di scadenza per il rimborso.

## Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	5.397	(5.397)	0
Risconti passivi	110.077	(110.077)	0
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>115.474</b>	<b>(115.474)</b>	<b>0</b>

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:	110.077		-110.077
Ratei passivi:	5.397		-5.397
Totali	115.474		-115.474

Si dà atto che in data 30 novembre 2022 si è concluso il progetto europeo di formazione denominato " MUSA" della durata di 25 mesi (dal 01.10.2020 al 30.11.2022).

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	225.065	405.808	180.743	80,31
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	28.592	14.124	-14.468	-50,60
<b>Totali</b>	<b>253.657</b>	<b>419.932</b>	<b>166.275</b>	

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
<b>Contributi da bandi vari</b>	255.621
<b>Contributi da dimore storiche</b>	4.584
<b>Contributi da quartetti</b>	24.484
<b>Prestazioni di servizi</b>	50.109
<b>Donazioni da sostenitori</b>	71.010
<b>Totale</b>	<b>405.808</b>

In particolare si segnala che fra " i contributi da bandi vari " sono ricompresi euro 110.077 del progetto europeo " MUSA " concluso nel 2022 ed euro 106.651 per il nuovo progetto europeo "MERITA" coordinato da " Le dimore del Quartetto" come capofila di 17 organizzazioni provenienti da 12 Paesi europei a seguito della aggiudicazione del bando "Europa Creativa -Piattaforme europee 2021". Il progetto avrà durata pluriennale e la quota indicata in bilancio rappresenta la valorizzazione di competenza dell'esercizio 2022.

### Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	490	606	116	23,67

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per servizi	137.471	275.546	138.075	100,44
Per godimento di beni di terzi	22.536	19.955	-2.581	-11,45
Per il personale:				
a) salari e stipendi	72.958	96.693	23.735	32,53
b) oneri sociali	6.428	15.327	8.899	138,44
c) trattamento di fine rapporto	5.061	5.791	730	14,42
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	1.597		-1.597	-100,00
b) immobilizzazioni materiali	936		-936	-100,00
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci				
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	13.955	27.595	13.640	97,74
Arrotondamento				
<b>Totali</b>	<b>261.432</b>	<b>441.513</b>	<b>180.081</b>	

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente alla data del 31/12/2022.

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	0
Impiegati	4
Operai	0
Altri dipendenti	0
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>4</b>

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti al revisore legale (alla società di revisione) per le prestazioni rese, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	1.040
Altri servizi di verifica svolti	0
Servizi di consulenza fiscale	0
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	0
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>1.040</b>

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si segnala che non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che l'Amministratore, Dott.ssa Francesca Moncada, nell'anno 2020 ha sottoscritto un contratto di locazione attualmente attivo con canoni a condizioni di mercato tra la Società " Le dimore del quartetto srl - impresa sociale " e la Società " Archetto srl " nella quale è socia unica, per l'immobile di via Carlo Torre 28 ove vi è la sede legale della Società e ivi viene svolta l'attività . Il contratto ha durata di anni sei ed è prorogabile per ulteriori sei anni.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

## **Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile**

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

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

### **Copertura della perdita d'esercizio**

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la copertura della perdita di esercizio, pari ad euro 21.647 con la riserva straordinaria.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Milano, 31 marzo 2023

L'Amministratore Unico

Francesca Moncada



ANTONIA DI BELLA  
DOTTORE COMMERCIALISTA  
REVISORE LEGALE

## **Le Dimore del Quartetto S.r.l. Impresa Sociale**

**Bilancio sociale al 31 dicembre 2022**  
(con relativa relazione dell'organo di controllo)

Milano, 30 maggio2023

E-mail: [adibella@antoniadibella.it](mailto:adibella@antoniadibella.it)  
Via Gaetano Donizetti, 45 – 20122 Milano

## **Attestazione di conformità del bilancio sociale alle Linee guida di cui al Decreto 4 luglio 2019 del Ministero del lavoro e delle politiche sociali, redatta dall' organo di controllo ai sensi dell'art. 10 del D.Lgs. n.112 del 2017**

*Ai Soci de*

*Le Dimore del Quartetto S.r.l. Impresa Sociale*

Ho svolto la revisione contabile limitata del Bilancio sociale de Le Dimore del Quartetto S.r.l. Impresa Sociale (nel seguito anche la "Società"), relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, predisposto da Le Dimore del Quartetto S.r.l. Impresa Sociale ai sensi all'articolo 9 del D.Lgs. 112 del 2017.

### ***Responsabilità dell'Amministratore unico de Le Dimore del Quartetto S.r.l. Impresa Sociale per il Bilancio sociale***

L' Amministratore unico de Le Dimore del Quartetto S.r.l. Impresa Sociale è responsabile per la redazione del bilancio sociale in conformità delle Linee guida di cui al Decreto 4 luglio 2019 del Ministero del lavoro e delle politiche sociali, come descritto nel paragrafo 2 del Bilancio sociale.

L' Amministratore unico è altresì responsabile per quella parte del controllo interno da esso ritenuta necessaria al fine di consentire la redazione di un Bilancio sociale che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L' Amministratore unico è inoltre responsabile per la definizione degli obiettivi de Le Dimore del Quartetto S.r.l. Impresa Sociale in relazione alla performance della società, nonché per l'identificazione degli *stakeholders* e degli aspetti significativi da rendicontare nel Bilancio sociale.

### ***Indipendenza del revisore legale***

Sono indipendente in conformità ai principi di etica e di indipendenza del *Code of Ethics for Professional Accountants* emesso dall' *International Ethics Standard Board for Accountants*, basato sui principi fondamentali di integrità, obiettività, competenza e diligenza professionale, riservatezza e comportamento professionale.

### ***Responsabilità del revisore legale***

È mia la responsabilità di esprimere, sulla base delle procedure svolte, una conclusione circa la conformità del Bilancio sociale rispetto a quanto richiesto dalle Linee guida di cui al Decreto 4 luglio 2019 del Ministero del lavoro e delle politiche sociali. Il mio lavoro è stato svolto secondo i criteri indicati nell' "*International Standard on Assurance Engagements ISAE 3000 (Revised) – Assurance Engagement other than Audits or Review of Historical Financial Information*" (di seguito anche *-ISAE 3000 Revised*) emanato dall' *International Auditing and Assurance Standard Board (IAASB)* per gli incarichi di *limited assurance*. Tale principio richiede la pianificazione e lo svolgimento di procedure al fine di acquisire un livello di sicurezza limitato che il Bilancio sociale non contenga errori significativi.

E-mail: [adibella@antoniadibella.it](mailto:adibella@antoniadibella.it)

Via Gaetano Donizetti, 45 – 20122 Milano



Pertanto, il mio esame ha comportato una estensione di lavoro inferiore a quella necessaria per lo svolgimento di un esame completo secondo l'ISAE 3000 Revised ( "reasonable assurance engagement") e di conseguenza, non mi consente di avere la sicurezza di essere venuto a conoscenza di tutti i fatti e le circostanze significativi che potrebbero essere identificati con lo svolgimento di tale esame.

Le procedure svolte sul Bilancio sociale si sono basate sul mio giudizio professionale e hanno compreso colloqui, prevalentemente con l'amministratore unico e con il personale della società responsabile per la predisposizione delle informazioni presentate nel Bilancio sociale, nonché analisi di documenti, ricalcoli ed altre procedure volte alla acquisizione di evidenze ritenute utili.

In particolare, ho svolto le seguenti procedure:

- Analisi del processo di identificazione dei temi rilevanti rendicontati nel Bilancio sociale, con riferimento alle modalità di identificazione in termini di loro priorità per le diverse categorie di stakeholders e alla validazione interna delle risultanze del processo;
- Comparazione dei dati e le informazioni di carattere economico-finanziario riportate nel paragrafo ... del Bilancio sociale e i dati e le informazioni riportate nel bilancio d'esercizio della società;
- Comprensione dei processi che sottendono alla generazione, rilevazione e gestione delle informazioni qualitative e quantitative significative incluse nel Bilancio sociale.

In particolare, ho svolto interviste e discussioni con il personale della Società e con il consulente esterno incaricato della predisposizione del Bilancio sociale e ho svolto limitate verifiche documentali, al fine di raccogliere informazioni circa i processi e le procedure che supportano la raccolta, l'aggregazione e la trasmissione dei dati e delle informazioni di carattere non finanziario alla funzione responsabile della predisposizione del Bilancio sociale.

### **Conclusioni**

Sulla base del lavoro svolto, non sono pervenuti alla mia attenzione elementi che mi facciano ritenere che il Bilancio sociale de Le Dimore del Quartetto S.r.l. Impresa Sociale relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 non sia stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità a quanto richiesto dalle Linee guida di cui al Decreto 4 luglio 2019 del Ministero del lavoro e delle politiche sociali, come descritto nel paragrafo 2 del Bilancio sociale.

Milano, 30 maggio 2023

### **Il Sindaco unico**

Antonia Di Bella

E-mail: [adibella@antoniadibella.it](mailto:adibella@antoniadibella.it)

Via Gaetano Donizetti, 45 – 20122 Milano