

FONDAZIONE TEATRO G. BORGATTI

Sede in VIA XXV APRILE, N. 11 - 44042 CENTO (FE) Fondo di Dotazione originario Euro 50.000,00
(versato in data 31/01/2008)

Bilancio al 31/12/2016

Stato patrimoniale attivo	31/12/2016	31/12/2015
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati)		
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>	1.200	180
<i>II. Materiali</i>	32.507	38.726
<i>III. Finanziarie</i>	1.445	1.420
Totale Immobilizzazioni	35.152	40.326
C) Attivo circolante		
<i>I. Rimanenze</i>	3.855	4.105
<i>II. Crediti</i>		
- entro 12 mesi	206.885	240.973
- oltre 12 mesi		
	<u>206.885</u>	<u>240.973</u>
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni</i>		
<i>IV. Disponibilità liquide</i>	11.167	45.974
Totale attivo circolante	221.907	291.052
D) Ratei e risconti	2.364	1.089
Totale attivo	259.423	332.467
Stato patrimoniale passivo	31/12/2016	31/12/2015
A) Patrimonio netto		
<i>I. Capitale</i>	50.000	50.000
<i>II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni</i>		
<i>III. Riserva di rivalutazione</i>		
<i>IV. Riserva legale</i>		
<i>V. Riserve statutarie</i>		

<i>VI. Altre riserve</i>		
Riserva straordinaria		
Riserva da deroghe ex art. 2423 Codice Civile		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva non distrib. da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi non realizzati		
Riserva da conguaglio utili in corso		
<i>Varie altre riserve</i>		
Fondo contributi in conto capitale (art. 55 T.U.)		
Fondi riserve in sospensione d'imposta		
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)		
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992		
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993		
Riserva non distribuibile ex art. 2426		
Riserva per conversione EURO		
Riserva da condono		
Conto personalizzabile		
Conto personalizzabile		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		(1)
Altre...		(1)
VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	(163.006)	(63.599)
IX. Utile d'esercizio	1.287	
IX. Perdita d'esercizio	()	(99.407)
Acconti su dividendi	()	()
Perdita ripianata nell'esercizio		
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	(111.719)	(113.007)
B) Fondi per rischi e oneri	14.035	7.035
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	94.208	82.924
D) Debiti		
- entro 12 mesi	234.866	329.251
- oltre 12 mesi		
	234.866	329.251
E) Ratei e risconti	28.033	26.264

Totale passivo	259.423	332.467
-----------------------	----------------	----------------

Conto economico	31/12/2016	31/12/2015
------------------------	-------------------	-------------------

A) Valore della produzione

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	206.188	209.515
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio:		
a) vari	71.366	40.002
b) contributi in conto esercizio	542.031	605.068
Totale valore della produzione	613.397	645.070
	819.585	854.585

B) Costi della produzione

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.061	2.814
7) Per servizi	533.053	580.161
8) Per godimento di beni di terzi	5.032	
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	179.806	179.527
b) Oneri sociali	55.711	54.607
c) Trattamento di fine rapporto	13.985	13.503
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi		247.637
	249.502	
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	480	180
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	11.613	10.714
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	309	652
	12.402	11.546
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	250	(4.105)
12) Accantonamento per rischi		
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	12.112	115.770
Totale costi della produzione	814.412	953.823
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	5.173	(99.238)

C) Proventi e oneri finanziari

- 15) Proventi da partecipazioni:
- da imprese controllate
 - da imprese collegate
 - da imprese controllanti

- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- altri		
16) Altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- altri		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante		
d) proventi diversi dai precedenti:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- altri		
17) Interessi e altri oneri finanziari:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- altri	207	169
		207
		169

17-bis) utili e perdite su cambi

Totale proventi e oneri finanziari	(207)	(169)
---	--------------	--------------

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

18) Rivalutazioni:		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
19) Svalutazioni:		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		

Totale rettifiche di valore di attività finanziarie

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)	4.966	(99.407)
--	--------------	-----------------

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

a) Imposte correnti

3.679

b) Imposte relative a esercizi precedenti

c) Imposte differite e anticipate

d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale

3.679

21) Utile (Perdita) dell'esercizio

1.287

(99.407)

Presidente del Consiglio di amministrazione
Claudia Tassinari

FONDAZIONE TEATRO G. BORGATTI

Sede in VIA XXV APRILE, N. 11 - 44042 CENTO (FE)
Fondo di Dotazione originario Euro 50.000,00 (versato in data 31/01/2008)
C.F. 01746370384 – P.I. 01746370384

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2016**Premessa**

Il presente Bilancio dell'esercizio 2016 si è chiuso con un utile di euro 1.287,00, al netto delle imposte di competenza (Ires ed Irap). La Fondazione Teatro G. Borgatti è stata costituita nel corso del periodo 2008, con atto a rogito dottor Alberto Forte, Rep. 43.011 Racc. 15.170. La Fondazione ha effettivamente intrapreso le proprie attività, divenendo nei fatti operativa, a far data dal 01/05/2008. Pertanto il presente Bilancio afferente il nono esercizio, espone i dati economici e finanziari, scaturenti dagli atti di gestione del periodo compreso fra il 01/01/2016 ed il 31/12/2016.

Attività svolte

La Fondazione Teatro G. Borgatti, non ha fine di lucro, non può distribuire utili o altre attività patrimoniali e destina integralmente le sue attività al conseguimento degli scopi statutari.

Nel rispetto dei vincoli statutari, sopra richiamati, la Fondazione persegue finalità di sviluppo, qualificazione e divulgazione dell'arte e della cultura, mediante la promozione, il sostegno e la gestione di attività teatrali, eventi, iniziative e progetti, nonché di siti e patrimoni turistico culturali.

La Fondazione, nel perseguimento delle proprie finalità, svolge attività teatrale, articolata nelle stagioni concertistiche, liriche, di balletto, di prosa e ogni altra iniziativa che possa ricondursi a rappresentazione teatrale, promuovendo inoltre iniziative di formazione ed informazione del pubblico, compresa la scuola. Essa provvede alla programmazione degli spettacoli, con riferimento al mercato nazionale ed internazionale e può esplicitare la propria attività attraverso produzioni e coproduzioni.

La Fondazione ha gestito altresì, a fronte e nel rispetto della convenzione sottoscritta in data 20/05/2008 con il socio fondatore Comune di Cento, il Centro Polifunzionale Pandurera ed il Teatro Borgatti, immobili di proprietà del medesimo socio fondatore. A seguito degli eventi sismici dei danni subiti dal Teatro Borgatti e delle contingenti necessità di disporre del Centro Polifunzionale Pandurera del socio Fondatore la gestione diretta delle strutture si è interrotta a decorrere dal mese di giugno 2012.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

La Fondazione Teatro G. Borgatti è stata costituita nel corso del periodo 2008, con atto a rogito dottor Alberto Forte, Rep. 43.011 Racc. 15.170. La Fondazione ha effettivamente intrapreso le proprie attività, divenendo nei fatti operativa, a far data dal 01/05/2008.

Nel corso del periodo non si sono verificati fatti di rilievo eccedenti l'ordinaria amministrazione di cui sia necessario ivi rendere conto.

Peraltro gli eventi sismici occorsi nel corso del 2012, provocando come sopra indicato l'indisponibilità del teatro G. Borgatti, hanno purtroppo penalizzato in maniera consistente le entrate della gestione caratteristica anche per il presente periodo.

Criteri di formazione

Il bilancio è redatto in ossequio alle norme vigenti ed i principi previsti dal Codice Civile. In dettaglio il medesimo è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma.

Al fine di fornire tuttavia un'informativa più ampia ed esauriente sull'andamento della gestione sociale, si è ritenuto opportuno corredarlo della Relazione sulla Gestione.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2016, settimo esercizio di attività, sono quelli previsti dal Codice Civile di cui agli articoli 2423-bis e seguenti.

Pertanto la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della Fondazione nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

In base al disposto di cui all'art. 2423-bis, primo comma, numero 6 Codice Civile, i criteri di valutazione non possono essere modificati da un esercizio all'altro. Deroghe a detto disposto sono consentite ai sensi dell'art. 2423-bis secondo comma, in casi eccezionali.

Nella redazione del presente non si sono modificati i criteri di valutazione adottati per la predisposizione del bilancio al 31/12/2015. Non si pone ivi la necessità di dare esplicitazione a quanto prescritto dal medesimo art. 2423-bis secondo comma.

I dati ivi esposti pertanto risultano perfettamente omogenei e comparabili rispetto ai dati esposti nel bilancio chiuso al 31/12/2016.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso dell'esercizio e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto, afferenti le spese notarili di costituzione e variazione statutarie, e le altre immobilizzazioni immateriali sono state iscritte nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e del Revisore Contabile. Le medesime immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate in un periodo di 5 esercizi.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione verrà corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi dovessero venire meno i presupposti della svalutazione verrà ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- Mobili ed arredi 12%
- Telefoni cellulari 20%
- Macchine ordinarie di ufficio 12%
- Impianto telefonico 10%
- Impianto rilevazione delle presenze 10%
- Insegne 15,50%
- Macchinari di proiezione ed impianti sonori 19%
- Macchinari specifici 19%

- Estintori 15,50%
- Nastri magnetici 15,50%
- Attrezzature specifiche 19%
- Attrezzatura generica 7,50%
- Impianti 10%
- Attrezzature 15,50%

Le immobilizzazioni entrate in funzione nel corso del periodo sono state ammortizzate riducendo alla metà l'aliquota applicata.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi dovessero venire meno i presupposti della svalutazione verrà ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo, anche a fronte dei riscontri ottenuti attraverso le attività di recupero dei crediti di origine remota, nonché tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore, nonché la natura dei singoli crediti, *ha reso necessaria la costituzione nel corso del 2012 di un apposito fondo svalutazione "non fiscale" crediti commisurato in euro 14.585,00. Nel corso del 2015 l'indicato fondo è stato integralmente utilizzato. E' stato altresì costituito un apposito fondo svalutazione crediti "fiscale" il cui saldo al 31/12/2016 ammonta ad euro 1.660,59.*

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Rimanenze magazzino

Vista la natura dell'attività svolta dalla Fondazione non sono state rilevate rimanenze di materie prime, ausiliarie e prodotti finiti.

Fondi per rischi e oneri

Non si è reso necessario stanziare fondi per rischi ed oneri per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Si è tuttavia costituito un fondo spese future per la ristrutturazione del Teatro G.

Borgatti che raccoglie i contributi raccolti da privati e vincolati a tale scopo.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

I ricavi iscritti in bilancio afferenti i contributi in conto esercizio del socio Fondatore, le entrate di biglietteria della stagione teatrale, il noleggio del "PalaBorgatti", i noleggi delle attrezzature, la rivalsa delle spese, i servizi prestati nonché le sponsorizzazioni sono iscritti in bilancio in base al principio di competenza temporale.

I ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

In dettaglio, i ricavi afferenti i contributi in conto esercizio sono stati imputati al presente esercizio in quanto deliberati dagli enti eroganti nel corso del medesimo, e pertanto da riferirsi alla gestione 2016.

I ricavi afferenti i noleggi, i servizi esterni e la rivalsa delle spese sono stati iscritti in bilancio in quanto scaturenti da prestazioni rese nel corso dell'esercizio 2016.

I ricavi di biglietteria sono stati imputati all'esercizio sulla base di conteggi analitici. In dettaglio sono stati imputati all'esercizio tutti i corrispettivi incassati e non, afferenti spettacoli svoltisi sino al 31/12/2016. I corrispettivi degli abbonamenti, sono stati ripartiti in base al medesimo criterio, consentendo il software di biglietteria in uso di ottenere stampe che ripartiscono il valore dell'abbonamento in relazione allo spettacolo cui ineriscono gli incassi. In pratica gli incassi di biglietteria esposti in bilancio coincidono con l'ammontare complessivo dei corrispettivi, compresa la parte di cui agli abbonamenti analiticamente scomputata, realizzati attraverso tutte le rappresentazioni e gli spettacoli tenutisi sino al 31/12/2016.

I ricavi delle sponsorizzazioni, sia pure afferenti l'intera stagione di programmazione spettacolistica 2016/2017, in perfetta continuità con i criteri di imputazione seguiti negli esercizi precedenti, sono stati imputati integralmente

all'esercizio corrente in quanto la prestazione pubblicitaria si è concentrata nel periodo di settembre in corrispondenza della presentazione mediatica della stagione.

Attività

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Ad oggi la compagine sociale della Fondazione è costituita dal socio Fondatore Comune di Cento. Lo stesso ha provveduto ad erogare in misura integrale in data 31/01/2008 il Fondo di dotazione, ed a ricostituirlo, a fronte delle perdite subite, nel corso del mese di novembre 2009, come deliberato in data 04 maggio 2009. In data 04 maggio 2009 il socio Fondatore ha deliberato l'approvazione dell'ingresso del Socio Sostenitore Gruppo Editoriale Lumi. Il medesimo socio sostenitore, in esecuzione del vigente regolamento della Fondazione, ha aderito mediante il conferimento di prestazioni d'opera quale contributo in conto gestione per un ammontare di servizi pubblicitari per un valore pari a complessivi Euro 5.000,00 nel corso del 2009 e pari complessivi euro 5.300,00 nel corso dell'esercizio successivo. Nel corso del 2011, è venuta meno l'adesione. A fronte di ciò, così come per i periodi 2012 e 2013 e 2014, anche nel presente esercizio, non si sono rilevati conferimenti di prestazioni d'opera. La compagine sociale risulta quindi ad oggi composta dal solo Socio Fondatore.

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
0,00	0,00	0,00

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali comprendenti le spese di costituzione e di variazioni statutarie, sono iscritte al netto degli ammortamenti operati nel periodo.

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.200	180	1.020

Come sopra richiamato si è provveduto ad ammortizzare direttamente dette spese, come riscontrabile dal seguente prospetto.

Le presenti immobilizzazioni risultano tutte integralmente ammortizzate ad esclusione delle spese di modifica dello statuto il cui ammortamento si concluderà nei prossimi tre esercizi.

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione costi	Valore originario	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.ti operati	Valore 31/12/2016
Spese di Costituzione	1.628	-	-	1.628	-
Variazioni statutarie	900	-	-	900	-
Spese Inc.ve su beni di terzi	3.555	-	-	3.555	-

Software gestionale	3.804	-	-	3.804	-
Software Jiride protocollo	-	1500	-	300	1.200
Totale	9.887	1.500	-	10.187	1.200

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
32.507	38.726	(6.219)

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni materiali

Descrizione costi	Valore originario	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.ti operati	Valore 31/12/2016
Mobili ed arredi	3.611			3.248	363
Telefoni cellulari	1.901			1.901	-
Macchine ordinarie ufficio	125			112	13
Impianto telefonico	9.660			7.245	2.415
Impianto rilevazione presenze	2.885			1.875	1.010
Insegne	2.538			2.538	-
Macchinari proiezione e impianto sonoro	1.423			1.423	-
Macchine ufficio elettroniche	1.325			1.325	-
Macchina per fumo	399			399	-
Nastri magnetici per archivio	1.400			1.193	207
Estintori	217			185	32
Attrezzature specifiche	18.710			15.997	2.713
Gomma nera 20 mm	551			145	406
Illuminazione esterna	1.880			658	1.222
Tavole abete palco rocca	2.148			564	1.584
Sedie plastica	4.525			2.455	2.070
Radiomicrofoni	7.008			4.660	2.348
Pozzetti cemento	1.040			273	767
Mobili ed arredi bar	3.000			562	2.438
Nr. 8 DPA Headset e nr. 8 adattatori	3.840			1.824	2.016
Nr. 250 sedie in plastica rosso raal 3005	3.860			897	2.963
Totem pandurera e costi annessi	5.541	1.505		1.405	5.641
Insegna pandurera con nuovo logo	1.044			243	801
Computer		3.888		389	3.499
Totale	78.631	5.393		51.516	32.507

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.445	1.420	25

Le medesime immobilizzazioni finanziarie costituite da depositi cauzionali afferenti i contratti di utenza e di locazione dei locali ad uso magazzino, hanno subito, nel corso del periodo, le variazioni di cui alla tabella.

Crediti

Le immobilizzazioni finanziarie sono quindi rappresentate da crediti per depositi cauzionali diversi, versati in dipendenza di contratti sottoscritti nel corso dell'esercizio e dell'esercizio precedente.

Descrizione	31/12/2015	Incremento	Decremento	31/12/2016
Imprese controllate				
Imprese collegate				
Imprese controllanti				
Altri	1.420	25		1.445
Arrotondamento				
	1.420	25		1.445

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

La voce rimanenze risulta costituita al 31/12/2016 integralmente da libri.

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
3.855	4.105	(250)

II. Crediti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
206.885	240.973	(34.088)

Dettaglio

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	60.152			60.152
Verso imprese controllate				
Verso imprese collegate				
Verso controllanti				
Per crediti tributari	92.499			92.499
Per imposte anticipate	4.884			4.884
Verso altri	49.349			49.349
Arrotondamento				
	206.885			206.885

I crediti verso clienti, pari a complessivi euro 61.813,07, scaturiscono da prestazioni erogate nel periodo ed in periodi precedenti non onorate nel periodo.

I crediti verso clienti, così come indicato in premessa, si sono prudenzialmente svalutati per complessivi euro 1.660,59 nel periodo corrente e nei precedenti.

Per conseguenza l'importo come sopra esposto è stato indicato al netto del fondo svalutazione crediti che ammonta a complessivi euro 1.660,59 a fronte delle svalutazioni operate nel corso dei periodi precedenti.

I crediti tributari di importo complessivo di euro 92.498,72, sono costituiti dal credito IVA maturato nel corso del 2016 per euro 51.963,84, dai crediti per ritenute a titolo di acconto subite sui contributi in conto gestione corrisposti nel corso del periodo per euro 21.600,00, al netto delle imposte di competenza, costituente credito IRES, e dal residuo credito IRES maturato nel periodo 2015 per euro 15.091,87. Il residuo importo pari a complessivi euro 3.843,01 afferisce credito "bonus fiscale" per euro 707,01 e credito IRAP periodo di imposta 2015 per euro 3.136,00.

I crediti per imposte anticipate per complessivi euro 4.884,28 afferiscono il residuo credito, al netto dei debiti per imposte correnti, per perdite subite nel corso dei periodi 2008 e 2009 e per differenze temporanee fra il risultato prima delle imposte ed il reddito imponibile, destinate a riassorbirsi nel corso degli esercizi futuri, ed in dettaglio legate alla futura deducibilità della parte di spese di manutenzione su beni di proprietà eccedente il limite prescritto dalla vigente normativa fiscale, e da dedursi per quote costanti in cinque esercizi, configurandosi nel corso del periodo il manifestarsi degli elementi prescritti dal principio contabile 25 per la loro rilevazione.

I crediti verso altri sono costituiti:

- dai crediti per anticipi a fornitori per euro 8.500,00;
- dai crediti verso il Socio Fondatore, per euro 22.037,73, a fronte delle spese per utenze anticipate dalla Fondazione per le forniture degli immobili di proprietà dello stesso Socio;
- dai crediti verso la Fondazione Cassa di Risparmio di Cento, per euro 10.000,00, per contributi in corso esercizio deliberati ma non corrisposti;
- dai crediti verso Istituti previdenziali (INPS) per euro 216,51;
- dai crediti per contributi opere liriche Provincia di Ferrara per euro 1.367,50;
- dai crediti quote coproduzione Tosca euro 7.227,36.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
11.167	45.974	(34.807)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015
Depositi bancari e postali	5.942	39.515
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	5.225	6.459
Arrotondamento		
	11.167	45.974

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

In dettaglio la voce denaro e altri valori in cassa comprende il saldo di cassa contanti per euro 328,12, nonché il saldo della cassa corrispettivi per la parte di incassi da biglietteria realizzati nel corso del 2016, che transitando per il circuito "charta", saranno oggetto di accredito bancario nel corso del mese di gennaio 2017, per euro 4.896,78.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
2.364	1.089	1.275

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

La presente voce risulta costituita:

- risconto attivo polizza assicurativa ASSICOOP MODENA E FERRARA S.P.A. euro 1.088,66.;
- risconto attivo stampe manifesti per spettacoli stagione teatrale 2017 PRINTCARRIER.COM euro 1.275,00

Detti risconti sono stati calcolati analiticamente in relazione ai giorni di competenza del periodo 2016.

Passività

A) Patrimonio netto

Il patrimonio netto è costituito dal Fondo di dotazione come ricostituito dal Socio Fondatore a fronte dell'azzeramento dello stesso a causa delle perdite subite nel corso del 2008.

È costituito altresì dalle perdite residue subite negli esercizi 2008 e 2009 a fronte della imputazione dell'utile di esercizio realizzato nel 2010 e nel 2011 di euro rispettivamente 69.868,00 e 2.900,00, utilizzati a parziale copertura delle stesse.

È altresì costituito dalle perdite di esercizio subite nel periodo 2012 e 2015 e dal risultato positivo degli esercizi successivi a questi ultimi.

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
(111.719)	(113.007)	(1.287)

Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
Capitale	50.000			50.000
Riserve di rivalutazione				
Riserva legale				
Riserve statutarie				
Altre riserve				
Riserva straordinaria				
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro				
Riserva di apertura				
Utili (perdite) portati a nuovo	(63.599)	-99.407		(163.006)
Utile (perdita) dell'esercizio	(99.407)	1.287	-99.407	1.287
	(113.007)	-98.120	-99.407	(111.719)

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	50.000	B			
Riserva da sovrapprezzo delle azioni		A, B, C			
Riserve di rivalutazione		A, B			
Riserva legale		A, B			
Riserve statutarie		A, B			
Altre riserve	(1)	A, B, C			
Utili (perdite) portati a nuovo					
Totale					
Residua quota distribuibile					

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

B) Fondi per rischi e oneri

Così come specificato si è costituito un fondo spese future per la ristrutturazione del Teatro G. Borgatti che raccoglie i contributi raccolti da privati e vincolati a tale scopo.

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
14.035	7.035	7.000

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
94.208	82.924	11.284

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
TFR, movimenti del periodo	82.924	13.985	2.701	94.208

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2016 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli eventuali anticipi corrisposti. Nell'esercizio successivo al 31/12/2016 non si prevede di corrispondere ai dipendenti importi a titolo di Tfr, a seguito di dimissioni incentivate e di piani di ristrutturazione aziendale

D) Debiti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
234.866	329.251	(94.385)

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Obbligazioni				
Obbligazioni convertibili				
Debiti verso soci per finanziamenti				
Debiti verso banche				
Debiti verso altri finanziatori				
Acconti				
Debiti verso fornitori	201.471			201.471
Debiti costituiti da titoli di credito				
Debiti verso imprese controllate				

Debiti verso imprese collegate		
Debiti verso controllanti		
Debiti tributari	9.735	9.735
Debiti verso istituti di previdenza	11.354	11.354
Altri debiti	12.306	12.306
Arrotondamento		
	234.866	234.866

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La medesima voce comprende i debiti per fatture da ricevere per euro 24.088,00 derivanti da:

- Tassinari Giulio per prestazioni professionali di revisione contabile di cui alla nota del 31/01/2017 per euro 5.200,00;
- Centro Computer Spa FT. 9742 del 21/12/2016 per euro 3.888,00
- Artescenica per fattura Opera lirica relativa al Rocca Opera Festival per euro 15.000,00.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. Non si sono rilevate, in quanto non sussistenti, e comunque eventualmente da iscriversi nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte), passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRAP per euro 3.679,00. Sono altresì ivi iscritti debiti per ritenute di acconto su redditi di lavoro autonomo operate per euro 1.368,51, debiti per ritenute Irpef ed addizionali su redditi di lavoro dipendente operate per euro 4.619,52, debiti per imposte sostitutive sulla rivalutazione del T.F.R. per euro 67,55.

La voce debiti verso istituti previdenziali espone debiti verso INPS per euro 9.972,51 e debiti verso INAIL per euro 1.381,57.

La voce altri debiti espone i debiti verso i dipendenti per la mensilità di dicembre 2016 per euro 12.102,00, nonché debiti per interessi di conto corrente da addebitare euro 203,78.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
28.033	26.264	1.769

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

In dettaglio la presente voce del bilancio comprende i ratei passivi per costi del personale afferenti ferie, permessi e riduzione orario maturati e non goduti, quattordicesima mensilità e relativi contributi per complessivi euro 9.823,35.

La voce comprende altresì risconti passivi per euro 18.209,50 per corrispettivi di biglietteria e quota di abbonamenti afferenti programmazione spettacolistica da eseguirsi nel 2016, analiticamente determinati (euro 10.200,00) e quota di iscrizione corsi UAC da tenersi nel 2016, analiticamente determinati (euro

8.009,50).

Conto economico**A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
819.585	854.583	(34.998)

Appare ivi opportuno dettagliare le singole componenti di ricavi che hanno concorso alla determinazione del valore della produzione.

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	206.188	209.515	(3.327)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	613.397	645.068	(31.671)
	819.585	854.583	(34.998)

La voce ricavi delle vendite e delle prestazioni comprende i ricavi da biglietteria per euro 124.713,19, sponsorizzazioni per euro 32.500,00, service tecnico euro 9.623,80, noleggi Pandurera euro 6.531,79, rivalsa spese compagnie euro 1.920,97, corrispettivo alienazione palco cortile interno della Rocca euro 30.900,00.

La voce altri ricavi comprende i contributi in conto esercizio del Socio fondatore, della Fondazione CA.RI.CE., degli Amici del Teatro, della Provincia di Ferrara, Comune di Budrio ed alcuni contributi minori legati ad iniziative nonché i contributi Iscritti UAC.

La presente voce comprende il rimborso dei costi per le forniture di energia elettrica, gas riscaldamento ed acqua degli immobili.

In dettaglio si precisano gli importi dei contributi in conto esercizio deliberati dal Socio Fondatore:

Comune di Cento	530.000,00
-----------------	------------

B) Costo della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazione
814.412	953.823	(139.411)

Appare ivi opportuno dettagliare le singole componenti di costo che hanno concorso alla determinazione del costo della produzione.

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.061	2.814	(753)
Per servizi	533.053	580.161	(47.108)
Per godimento beni di terzi	5.032	-	5.032
Per il personale	249.502	247.637	1.865
Per ammortamenti	12.093	10.894	1.199
Svalutazione crediti	309	652	(343)

Per variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	250	(4.105)	4.355
Per Accantonamenti per rischi			
Per altri accantonamenti			
Per oneri diversi di gestione	12.112	115.770	(103.658)
	814.412	953.823	(139.411)

B6 - Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Materiali di consumo	2.068,76	1.105,06	963,70
Materiali di pulizia	-	1.275,30	(1.275,30)
Per il personale (cancelleria)	-	434,33	(434,33)
Rettifiche	(7,35)	(1,14)	(6,21)
	2.061,41	2.813,55	(752,14)

B7 – Costi per servizi

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Servizi vari su acquisti	116.616,19	133.217,41	(16.601,22)
Utenze	21.316,42	62.957,36	(41.640,94)
Rimborsi spese piè di lista e chilometrici	700,00	1.294,55	(594,55)
Consulenze	4.601,17	3.275,39	1.325,78
Compensi ai sindaci	5.200,00	5.344,00	(144,00)
Pubblicità	35.475,93	26.120,65	9.355,28
Servizi Amm.vi	7.350,53	624,00	6.726,53
Spese telefoniche	466,04	324,52	141,52
Programmazione Teatrale	294.793,06	301.260,61	(6.467,55)
Diritti SIAE	10.307,08	9.268,78	1.038,30
Altre (Enpals occasionali)	-	1.927,20	(1.927,20)
Costi collab. Assessorato 2016 – di cui rassegna estiva 12.100,10	36.226,40	34.546,68	1.679,72
	533.052,82	580.161,15	(47.108,33)

B8 – Costi per godimento beni di terzi

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Affitti e locazioni	-	-	(-)
Noleggi vai di automezzi strumentali, hardware, attrezzature, strumentazione musicale e varie	5.032	0,00	5.032
	5.032,00	0,00	5.032,00

B14 – Costi diversi di gestione

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Costi per ospitalità	7.352,35	8.732,27	(1.379,92)
Perdite su crediti	-	102.312,34	(102.312,34)
Altre	4.759,65	4.725,65	34,00
	12.112,00	115.770,26	103.658,26

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
(207)	(169)	38

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti (Interessi e altri oneri finanziari)	(207)	(169)	38
Utili (perdite) su cambi			
	(207)	(169)	38

Gli oneri finanziari afferiscono interessi passivi su debiti verso fornitori, per versamento di imposte nonché oneri finanziari maturati sul conto corrente bancario nel corso del periodo.

E) Proventi e oneri straordinari

I proventi straordinari afferiscono rettifiche di costi imputati in precedenti esercizi in base al criterio di competenza, a fronte della ricezione delle relative note di accredito da parte dei fornitori riconosciuta la non conformità delle prestazioni rese in base a quanto convenuto.

Gli oneri straordinari afferiscono in parte costi di competenza di esercizi precedenti sostenuti nel corso del periodo.

La residua parte di entità marginale afferisce costi scaturenti da errate contabilizzazioni.

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	3.679	-	3.679
Imposte	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Imposte correnti:			
IRES			
IRAP	3.679	-	3.679
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
	3.679		3.679

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	5.483	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		

Rigiuro delle differenze temporanee da esercizi precedenti**Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi**

Costi parzialmente indeducibili	286
Sanzioni tributarie / previdenziali indeducibili	65
Imposte parzialmente deducibili	(316)
Imponibile fiscale	5.518
Perdite esercizi precedenti	5.518
Imponibile	-

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Valore della Produzione	818.994	
Costi della produzione rilevanti ai fini IRAP		
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.061	
Per servizi	532.929	
Per godimento beni di terzi	5.032	
Per ammortamenti	12.093	
Per oneri diversi di gestione	11.891	
Costi della produzione non rilevanti ai fini IRAP (Variazioni in aumento)		
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
Per servizi	2.056	
Per ammortamenti	193	
Per oneri diversi di gestione	65	
Deduzioni IRAP		
INAIL	2.723	
Contributi previdenziali	100.413	
Deduzione forfetaria	51.826	
Imponibile Irap	102.340	
Ulteriore deduzione	8.000	
Imponibile	94.340	
IRAP corrente per l'esercizio	3.679	

Fiscalità differita / anticipata

Nel rispetto del principio contabile n. 25 nel corso del periodo 2010 si è ritenuto rilevare attività per imposte anticipate a fronte delle perdite subite nel corso dei periodi 2008 e 2009. Si è ritenuto infatti che,

- esistendo la ragionevole certezza di ottenere in futuro imponibili fiscali che potranno assorbire l'ammontare delle perdite riportate, entro il periodo in cui le stesse sono fiscalmente deducibili,
- ritenendo che le perdite siano ascrivibili a circostanze straordinarie e sia ragionevolmente certo che tali circostanze non si ripeteranno,

si siano configurate nel medesimo periodo le condizioni per la loro rilevazione.

Peraltro il medesimo principio contabile asserisce che una imposta anticipata non contabilizzata in passato in quanto non sussistevano i requisiti per il riconoscimento, deve essere iscritta nell'esercizio in cui tali requisiti emergono, appunto il periodo 2010.

Il credito per imposte anticipate esposto comprende altresì la quota parte afferente differenze temporanee fra il risultato prima delle imposte ed il reddito imponibile,

destinate a riassorbirsi nel corso degli esercizi futuri, ed in dettaglio legate alla futura deducibilità della parte di spese di manutenzione su beni di proprietà eccedente il limite prescritto dalla vigente normativa fiscale, e da dedursi per quote costanti in cinque esercizi.

Le imposte anticipate, afferenti la sola IRES, relative ad esercizi precedenti si erano contabilizzate alla voce E21 del bilancio chiuso al 31/12/2010 limitatamente alla quote delle stesse non "recuperata" nel corso del medesimo 2010, mentre le imposte anticipate correnti, e la quota "recuperata" nel periodo, si erano iscritte alla voce E22.

Le imposte anticipate recuperate nel periodo corrente afferenti la sola imposta IRES sono state iscritte alla voce E22.

Descrizione	Periodo	Importo	Recupero	Residuo
Imposte anticipate su perdite fiscali (60.397)	2008	16.609	16.609 (2010)	-
Imposte anticipate su perdite fiscali (88.334)	2009	24.292	20.500 (2010 - 2011 2012 - 2013 - 2014 - 2016)	4.884
Quota manutenzioni eccedenti 2009 (4.554)	2009	1.252	1.252 (2010 - 2011 2012 - 2013 - 2014)	-
Quota manutenzioni eccedenti 2010 (14)	2010	4	3 (2011 - 2012 - 2013 - 2014)	-

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di amministrazione