

FONDAZIONE TEATRO G. BORGATTI

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

Bilancio al 31/12/2012

Stato patrimoniale attivo	31/12/2012	31/12/2011
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
(di cui già richiamati)		
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>	2.071	3.027
- (Ammortamenti)		
- (Svalutazioni)		
	2.071	3.027
<i>II. Materiali</i>	44.194	25.484
- (Ammortamenti)	(11.364)	6.249
- (Svalutazioni)		
	<u>32.830</u>	<u>19.235</u>
<i>III. Finanziarie</i>	3.760	3.760
- (Svalutazioni)		
	<u>3.760</u>	<u>3.760</u>
Totale Immobilizzazioni	38.661	26.022
C) Attivo circolante		
<i>I. Rimanenze</i>	4.620	
<i>II. Crediti</i>		
- entro 12 mesi	355.443	417.610
- oltre 12 mesi	<u>252</u>	<u>503</u>
	360.315	418.113
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni</i>		
<i>IV. Disponibilità liquide</i>		16.341
	39.939	
Totale attivo circolante	396.335	434.454
D) Ratei e risconti	881	2.433
Totale attivo	439.795	462.909

Stato patrimoniale passivo	31/12/2012	31/12/2011
-----------------------------------	-------------------	-------------------

A) Patrimonio netto		
----------------------------	--	--

I. Capitale	50.000	50.000
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III. Riserva di rivalutazione		
IV. Riserva legale		
V. Riserve statutarie		
VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio		
VII. Altre riserve		
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	(61.889)	(64.789)
IX. Utile d'esercizio		2.900
IX. Perdita d'esercizio	(7.774)	()
Acconti su dividendi	()	()
Copertura parziale perdita d'esercizio		
Totale patrimonio netto	(19.663)	(11.889)
B) Fondi per rischi e oneri		
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	59.423	65.457
D) Debiti		
- entro 12 mesi	359.543	294.884
- oltre 12 mesi		
	359.543	294.884
E) Ratei e risconti	40.492	114.457
Totale passivo	439.795	462.909
Conti d'ordine	31/12/2012	31/12/2011

1) Rischi assunti dall'impresa

Fideiussioni

- a imprese controllate
- a imprese collegate
- a imprese controllanti
- a imprese controllate da controllanti
- ad altre imprese

Avalli

- a imprese controllate
- a imprese collegate
- a imprese controllanti
- a imprese controllate da controllanti
- ad altre imprese

Altre garanzie personali

- a imprese controllate
- a imprese collegate
- a imprese controllanti
- a imprese controllate da controllanti

ad altre imprese		
Garanzie reali		
a imprese controllate		
a imprese collegate		
a imprese controllanti		
a imprese controllate da controllanti		
ad altre imprese		
Altri rischi		
crediti ceduti pro solvendo		
Altri		
2) Impegni assunti dall'impresa		
3) Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione		
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato		
beni presso l'impresa in pegno o cauzione		
Altro		
4) Altri conti d'ordine		

Totale conti d'ordine**Conto economico** **31/12/2012** **31/12/2011****A) Valore della produzione**

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		211.596	300.185
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti			
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione			
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5) Altri ricavi e proventi:			
- vari			
- contributi in conto esercizio	638.543		600.453
- contributi in conto capitale (quote esercizio)			
		638.543	600.453
Totale valore della produzione		850.139	900.638

B) Costi della produzione

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		7.069	19.103
7) Per servizi		482.620	487.287
8) Per godimento di beni di terzi		13.848	17.790
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	215.158		239.347
b) Oneri sociali	66.969		74.506
c) Trattamento di fine rapporto	17.989		19.853
d) Trattamento di quiescenza e simili			

e) Altri costi		300.116	333.706
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.856		1.975
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.116		3.035
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	15.000		
		21.972	5.010
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione		19.993	12.999
Totale costi della produzione		845.618	875.895
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		4.521	24.743

C) Proventi e oneri finanziari

15) Proventi da partecipazioni:			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- altri			
16) Altri proventi finanziari:			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da 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			
- altri	147		583
		147	583
17) Interessi e altri oneri finanziari:			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- altri	34		720
		34	720
17-bis) utili e perdite su cambi			
Totale proventi e oneri finanziari		113	(137)

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

18) Rivalutazioni:			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante			

19) Svalutazioni:

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante

Totale rettifiche di valore di attività finanziarie**E) Proventi e oneri straordinari**

20) Proventi:

- plusvalenze da alienazioni			281
- varie	93		2
- Differenza da arrotondamento all'unità di Euro			2
		93	281

21) Oneri:

- minusvalenze da alienazioni			3.001
- imposte esercizi precedenti			1
- varie	28		1
- Differenza da arrotondamento all'unità di Euro			1
		28	3.002

Totale delle partite straordinarie**65 (2.721)****Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)**

4.699 21.885

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

a) Imposte correnti	12.473		9.816
b) Imposte differite			
c) Imposte anticipate			9.169
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
		12.473	18.985

23) Utile (Perdita) dell'esercizio**(7.774) 2.900**

Presidente del Consiglio di amministrazione
Avv. 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 31/12/2012

Premessa

Il presente Bilancio dell'esercizio 2012 si è chiuso con una perdita di euro 7.774,00, 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 quinto esercizio, espone i dati economici e finanziari, scaturenti dagli atti di gestione del periodo compreso fra il 01/01/2012 ed il 31/12/2012.

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 gestisce 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 è bene evidenziare che nel corso del periodo si è avuto l'intervento del socio Fondatore Comune di Cento con uno stanziamento contributivo integrativo. Il detto stanziamento integrativo sia pure associato ad una sostanziale ulteriore contrazione dei costi di gestione, non ha consentito il conseguimento del pareggio di bilancio stante gli eventi straordinari occorsi nel periodo che hanno purtroppo penalizzato in maniera consistente le entrate della gestione caratteristica .

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 31/12/2012, quarto 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 31/12/2011. 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 31/12/2011.

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. Le medesime immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate in un periodo di 5 esercizi per quanto attiene alle spese di impianto ed ampliamento, ed in un periodo di 4 anni le altre immobilizzazioni immateriali.

Le migliorie su beni di terzi, sono convenzionalmente ammortizzate, come sopra esposto in 4 esercizi. Trattasi di interventi su beni immobili di proprietà del socio Fondatore, e dagli stessi non separabili, gestiti dalla Fondazione attraverso la sottoscrizione di una convenzione che prevede un termine di scadenza quadriennale. Pertanto in sede di redazione del bilancio si è ritenuto congruo prevedere una durata del periodo di ammortamento di quattro anni.

Il software gestionale, di cui si è deciso di acquisire la licenza d'uso a tempo indeterminato, è ammortizzato, a decorrere dall'esercizio precedente, in un periodo di cinque anni.

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%

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 di un apposito fondo svalutazione crediti commisurato in euro 15.000,00.*

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. Si sono rilevati acconti versati ai fornitori nel corso del 2012.

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.

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, i noleggi degli spazi del Centro Polifunzionale Pandurera, i noleggi del Teatro, 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 2012.

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 2012.

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 31/12/2012. 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 31/12/2012.

I ricavi delle sponsorizzazioni, sia pure afferenti l'intera stagione di programmazione spettacolistica 2011/2012, 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 concentra 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 precedente esercizio, è venuta meno l'adesione. A fronte di ciò, così come per il periodo 2011, 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 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
0,00	0,00	0,00

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali comprendenti le spese di costituzione e di variazioni statutarie, le spese incrementative su beni di terzi ed il software gestionale sono iscritte al netto degli ammortamenti operati nel periodo.

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
2.071	3.027	(956)

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

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione costi	Valore --	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.ti operati	Valore 31/12/2012
-------------------	-----------	----------------------	----------------------	----------------	-------------------

Spese di Costituzione	1.628	-	-	1.628	-
Variazioni statutarie	-	900	-	180	720
Spese Inc.ve su beni di terzi	3.555	-	-	2.965	590
Software gestionale	3.804	-	-	3.043	761
Totale	8.987	900	-	7.816	2.071

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
32.830	19.235	13.595

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni materiali

Descrizione costi	Valore --	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.ti operati	Valore 31/12/2012
Mobili ed arredi	3.611			1.555	2.056
Telefoni cellulari	1.901			1.331	570
Macchine ordinarie ufficio	125			53	72
Impianto telefonico	9.660			3.381	6.279
Impianto rilevazione presenze	2.885			721	
Insegne	2.538			983	2.164
Macchinari proiezione e impianto sonoro	1.423			676	1.555
Macchine ufficio elettroniche	1.325			398	747
Macchina per fumo	399			114	927
Nastri magnetici per archivio	1.400			326	285
Estintori	217			50	1.074
Attrezzature specifiche		18.710		1.777	167
Totale	25.484	18.710		11.365	16.933

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
3.760	3.760	-

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

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	31/12/2011	Incremento	Decremento	31/12/2012
Imprese controllate				
Imprese collegate				
Imprese controllanti				
Altri	3.760			3.760
Arrotondamento				
	3.760			3.760

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

La voce rimanenze è costituita al 31/12/2012 integralmente dagli acconti versati ai fornitori.

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
4.620	-	4.620

II. Crediti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
355.695	418.113	(62.418)

Dettaglio

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	67.974			67.974
Verso imprese controllate				
Verso imprese collegate				
Verso controllanti				
Per crediti tributari	75.961			75.961
Per imposte anticipate	9.263	252		9.515
Verso altri	202.245			202.245
Arrotondamento	355.443	252		355.695

I crediti verso clienti, pari a complessivi euro 73.973,80, scaturiscono da prestazioni erogate nel periodo ed in periodi precedenti non onorate nel periodo. La residua componente, pari a complessivi euro 9.000,00, è costituita da crediti verso clienti per fatture da emettere.

La medesima voce comprende i crediti per fatture da emettere per euro 9.000,00 derivanti da:

- Cassa di Risparmio di Cento S.p.a. fattura 1/2013 del 31/01/2013 euro 9.000,00.

I crediti verso clienti, così come indicato in premessa, si sono prudenzialmente svalutati per complessivi euro 15.000,00.

I crediti tributari di importo complessivo di euro 75.960,67, sono costituiti dal credito IVA maturato nel corso del 2012 per euro 49.320,49, dai crediti per ritenute a titolo di acconto subite sugli interessi attivi maturati sul saldo attivo di conto corrente e sui contributi in conto gestione corrisposti dal Socio Fondatore e dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Cento nel corso del periodo per euro 26.070,45, costituenti integralmente credito IRES, non avendo nel periodo considerato, la Fondazione maturato debiti tributari per IRES. Il residuo importo pari a complessivi euro 569,73, è costituito dal credito IRAP afferente il periodo 2011, per la parte che non ha trovato utilizzo nel corso del 2012 a mezzo compensazione.

I crediti per imposte anticipate per complessivi euro 9.515,23 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 verso il socio Fondatore, per euro 90.000,00 quali contributi in conto gestione deliberati e non corrisposti nel corso del periodo;

dai crediti verso la Fondazione Cassa di Risparmio di Cento, per euro 14.013,68, per contributi in corso esercizio deliberati in esercizi antecedenti il presente ma non corrisposti;

dai contributi Ministeriali spettanti alla Fondazione ma erogati al socio Fondatore, per euro 7.880,20, afferenti i periodi 2008 e 2009.

dai crediti verso ASCOM per contributi in conto esercizio deliberati nel corso del 2009 e non corrisposti per euro 1.000,00;

dai crediti verso Istituti previdenziali (INAIL e INPS) per euro 823,92;

dai crediti per contributi opere liriche Provincia di Ferrara per euro 1.857,00;

dai crediti verso il socio Fondatore per rimborso utenze per euro 2.207,45;

dai crediti per contributi in conto esercizi verso gli Imprenditori Centesi per la cultura per euro 25.000,00;

dai crediti verso il socio Fondatore per euro 59.463,00 per oneri straordinari sostenuti a seguito degli eventi sismici.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
39.939	16.341	23.598

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011
Depositi bancari e postali	27.251	4.339
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	12.688	12.002
Arrotondamento		
	39.939	16.341

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 804,09, nonché il saldo della cassa corrispettivi per la parte di incassi da biglietteria realizzati nel corso del 2012, che transitando per il circuito "charta", saranno oggetto di accredito bancario nel corso del mese di gennaio 2013.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
881	2.433	(1.552)

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 euro 264,15 per canone manutenzione software gestionale per il periodo 01/06/2012 – 31/05/2013 fatturato dalla Centro Software S.r.l. in data 28/03/2012 fattura n. 1269;
- risconti attivi euro 466,64 per canone assistenza su centrale telefonica a valenza annuale periodo 01/05/2012 – 30/04/2013 fatturato da Intercom S.r.l. fattura nr. 227 del 20/04/2012;
- risconti attivi euro 150,00 nr. 9 licenze domini per il periodo 31/05/2012 – 31/05/2013 fatturato da Injenia S.r.l. fattura nr. 102 del 31/05/2012.

Detti risconti sono stati calcolati analiticamente in relazione ai giorni di competenza del periodo 2012.

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 dalla perdita di esercizio subita nel periodo.

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
(19.663)	(11.889)	(7.774)

Descrizione	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
Capitale	50.000			50.000
Riserve di rivalutazione				
Riserva legale				
Riserve statutarie				
Altre riserve				
Riserva straordinaria				
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)		1	(1)
Riserva di apertura				
Utili (perdite) portati a nuovo	(64.789)		2.900	(61.889)
Utile (perdita) dell'esercizio	2.900	(7.774)	2.900	(7.774)
	(11.889)	(7.774)	-	(19.663)

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					
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 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.

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
-	-	-

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
59.423	65.457	(6.034)

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
TFR, movimenti del periodo	65.457	17.989	24.023	59.423

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2012 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli eventuali anticipi corrisposti. Nell'esercizio successivo al 31/12/2012 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 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
359.543	294.884	64.659

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	334.170	334.170
Debiti costituiti da titoli di credito		
Debiti verso imprese controllate		
Debiti verso imprese collegate		
Debiti verso controllanti		
Debiti tributari	6.498	6.498
Debiti verso istituti di previdenza	9.065	9.065
Altri debiti	9.810	9.810
Arrotondamento		
	359.543	359.543

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 44.847,84 derivanti da:

- Blu Service S.r.l. per servizi di gestione erogatore di cui alla fattura 7706 del 07/12/2012 euro 8,50;
- Andrea Bernardi per realizzazione immagine pubblicitaria di cui alla fattura 22 del 31/12/2012 euro 100,00;
- Siemens S.p.a. per canone di manutenzione di cui alla fattura 5020261029 del 26/11/2012 euro 366,67;
- Enel Energia S.r.l. fatture 381057150501012 del 29/01/2013 e 381057150501011 del 29/12/2012 euro 1.134,47;
- Cristofori Alfredo per prestazioni varie di cui alle fatture nr. 04 del 31/12/2012 e nr. 03 del 31/12/2012 euro 5.004,00;
- Working Soc. Coop. per servizi di mascheraggio e facchinaggio di cui alle fatture nr. 805 del 30/11/2012 e 888 del 31/12/2012 euro 4.001,40;
- Rag Paolo Taddia parcelle 101 del 01/02/2013 euro 510,40, 28 del 02/01/2013 euro 511,50, 243 del 02/05/2012 euro 286,00;
- Wind S.p.a. di cui alle fatture nr. 2013T000134943 del 20/01/2013 e 2013T000078431 euro 754,93;
- Prospetti di parcella Consulente fiscale euro 9.369,97;
- Allibito S.r.l. Unipersonale Ft. n. 77 del 15.12.2012 euro 3.000,00;
- Associazione Circo e dintorni Ft. 15/2013 del 28.01.2013 euro 4.800,00;
- Fatture varie prestazioni docenti UAC assunte per competenza in misura identica al ricavo contabilizzato in euro 15.000,00;

ed è iscritta al netto del credito per note di accredito da ricevere per euro 4.165,14, anch'essa rilevata per competenza nel corso del 2010 e non trasmessa nel periodo.

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 2.505,53 ed in dettaglio afferente il parziale versamento dovuto del secondo acconto dovuto

per il periodo 2012 e non versato alla scadenza prescritta per carenza di liquidità. Sono altresì ivi iscritti debiti per ritenute di acconto su redditi di lavoro autonomo operate per euro 207,80, debiti per ritenute Irpef ed addizionali su redditi di lavoro dipendente operate per euro 3.784,73.

La voce debiti verso istituti previdenziali espone debiti verso INPS per euro 1.226,97, debiti verso ENPALS per euro 7.837,83.

La voce altri debiti espone i debiti verso i dipendenti per la mensilità di dicembre 2012 per euro 9.810,00.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
40.492	114.457	(73.965)

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 25.032,52.

La voce comprende altresì risconti passivi per euro 15.459,07 per corrispettivi di biglietteria e quota di abbonamenti afferenti programmazione spettacolistica da eseguirsi nel 2012, analiticamente determinati.

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
850.139	900.638	(50.499)

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

Descrizione	31/12/2011	31/12/2012	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	300.185	211.596	(88.589)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	600.453	638.543	38.090
	900.638	850.139	(50.499)

La voce ricavi delle vendite e delle prestazioni comprende i ricavi da biglietteria per euro 159.593,72, sponsorizzazioni per euro 15.500,00, noleggi locali ed attrezzature 12.976,57, rivalsa spese e servizi 22.780,12, ricavi residuali per rappresentazioni euro 750,00, al netto degli abbuoni concessi.

La voce altri ricavi comprende i contributi in conto esercizio del socio fondatore, degli Amici del Teatro, Provincia di Ferrara, Imprenditori centesi per la cultura, nonché alcune contribuzioni minori (Partners) ed alcune entrate di minore entità da iniziative varie.

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

Comune di Cento

520.000,00

B) Costo della produzione

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazione
845.618	875.895	(30.277)

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

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.069	19.103	(12.034)
Per servizi	482.620	487.287	(4.667)
Per godimento beni di terzi	13.848	17.790	(3.942)
Per il personale	300.116	333.706	(33.590)
Per ammortamenti	6.972	5.010	1.962
Svalutazione crediti	15.000	0	15.000
Per variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
Per Accantonamenti per rischi			
Per altri accantonamenti			
Per oneri diversi di gestione	19.993	12.999	6.994
	845.618	875.895	(30.277)

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

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Materiali di consumo	3.659,05	3.385,77	273,28
Materiali di pulizia	255,72	3.622,76	(3.367,04)
Materiale pubblicitario	2.072,87	8.660,40	(6.587,53)
Per il personale (cancellaria)	1.081,33	2.252,54	(1.171,21)
Altre	0,00	1.230,70	(1.230,70)
Rettifiche	(0,00)	(48,75)	48,75
	7.068,97	19.103,42	(12.034,45)

B7 – Costi per servizi

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Servizi vari su acquisti	92.794,97	108.528,30	(15.733,33)
Utenze	57.029,50	86.441,50	(29.412,00)
Rimborsi spese piè di lista e chilometrici	1.601,47	1.999,30	(397,83)
Manutenzioni esterne beni di terzi	2.158,30	10.467,16	(8.308,86)
Consulenze	4.256,78	6.482,17	(2.225,39)
Compensi ai sindaci	1.436,91	12.799,63	(11.362,72)
Pubblicità	651,00	321,00	330,00
Servizi Amm.vi	12.781,20	12.278,93	502,27
Spese telefoniche	10.913,01	7.840,64	3.072,37
Programmazione Teatrale	223.654,83	210.656,49	12.998,34
Diritti SIAE	20.491,26	21.012,98	(521,72)
Altre (Enpals occasionali)	1.343,77	1.331,50	12,27
Costo rassegna estiva	32.690,44	0,00	32.690,44
Costi PalaBorgatti	6.568,37	0,00	6.568,37
Costi non di competenza non deducibili	14.248,05	7.127,26	7.120,79
	482.619,86	487.286,86	(4.667,00)

B8 – Costi per godimento beni di terzi

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Affitti e locazioni	9.023,52	10.825,59	(1.802,07)
Noleggi vari di automezzi strumentali, hardware, attrezzature, strumentazione musicale e varie	4.824,56	6.964,72	(2.140,16)
	13.848,08	17.790,31	(3.942,23)

B14 – Costi diversi di gestione

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Costi per ospitalità	15.881,13	4.920,32	10.960,81
Erogazioni liberali	0,00	2.900,00	(2.900,00)
Altre	4.112,08	5.179,05	(1.066,97)
	19.993,21	12.999,37	(6.993,84)

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
113	(137)	250

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	147	583	(436)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(34)	(720)	686
Utili (perdite) su cambi			
	(113)	(137)	250

I proventi finanziari sono costituiti dagli interessi attivi maturati sul conto corrente bancario nel corso del periodo.

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 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
12.473	18.985	(6.512)

Imposte	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
Imposte correnti:			
IRES	6.041	9.169	(3.128)
IRAP	6.432	9.816	(3.384)
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
	12.473	18.985	(6.512)

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	4.699	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
Quota indeducibile spese telefoniche	2.183	
Canone ass.za impianto telefonico	187	
Amm.ti cellulari	76	
Amm.ti impianto telefonico	193	
Sanzioni tributarie / previdenziali	503	
Sopravvenienze passive	28	
Quota non deducibile svalutazione crediti	14.585	
Quota IRAP deducibile	(393)	
Sopravvenienze attive	(93)	
Imponibile fiscale	21.968	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	6.041	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Valore della Produzione	850.139	
Costi della produzione rilevanti ai fini IRAP		
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.069	
Per servizi	482.620	
Per godimento beni di terzi	13.848	
Per ammortamenti	6.972	
Svalutazione crediti	15.000	
Per oneri diversi di gestione	19.993	
Costi della produzione non rilevanti ai fini IRAP (Variazioni in aumento)		
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
Per servizi	5.584	

Per godimento beni di terzi	
Per ammortamenti	
Svalutazione crediti	14.585
Per oneri diversi di gestione	503
Deduzioni IRAP	
INAIL	4.553
Contributi previdenziali	93.433
Deduzione forfetaria	62.401
Imponibile Irap	164.922
Ulteriore deduzione	0
Imponibile	164.922
IRAP corrente per l'esercizio	6.432

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 quota 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	15.280 (2010 - 2011 - 2012)	9.012
Quota manutenzioni eccedenti 2009 (4.554)	2009	1.252	751 (2010 - 2011 - 2012)	501
Quota manutenzioni eccedenti 2010 (14)	2010	4	2 (2011 - 2012)	2

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