

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 31/12/2013

Stato patrimoniale attivo	31/12/2013	31/12/2012
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati)		
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>	540	2.071
- (Ammortamenti)		
- (Svalutazioni)		
	540	2.071
<i>II. Materiali</i>	61.345	44.194
- (Ammortamenti)	(19.508)	(11.364)
- (Svalutazioni)		
	41.837	32.830
<i>III. Finanziarie</i>	1.420	3.760
- (Svalutazioni)		
	1.420	3.760
Totale Immobilizzazioni	43.797	38.661
C) Attivo circolante		
<i>I. Rimanenze</i>	3.300	4.620
<i>II. Crediti</i>		
- entro 12 mesi	385.132	355.443
- oltre 12 mesi		252
	385.132	355.695
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni</i>		
<i>IV. Disponibilità liquide</i>		19.278
		39.939
Totale attivo circolante	407.711	400.254
D) Ratei e risconti	413	881
Totale attivo	451.920	439.795

Stato patrimoniale passivo	31/12/2013	31/12/2012
-----------------------------------	-------------------	-------------------

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	(1)	
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	(69.663)	(61.889)
IX. Utile d'esercizio	3.806	
IX. Perdita d'esercizio	()	(7.774)
Acconti su dividendi	()	()
Copertura parziale perdita d'esercizio		
Totale patrimonio netto	(15.858)	(19.663)
B) Fondi per rischi e oneri		
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	73.187	59.423
D) Debiti		
- entro 12 mesi	355.711	359.543
- oltre 12 mesi		
	<u>355.711</u>	<u>359.543</u>
E) Ratei e risconti	38.880	40.492
Totale passivo	451.920	439.795
Conti d'ordine	31/12/2013	31/12/2012

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** **31/12/2013** **31/12/2012****A) Valore della produzione**

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		167.590	211.596
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	612.699		638.543
- contributi in conto capitale (quote esercizio)			
		612.699	638.543
Totale valore della produzione		780.289	850.139

B) Costi della produzione

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		4.978	7.069
7) Per servizi		402.815	482.620
8) Per godimento di beni di terzi		7.271	13.848
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	153.563		215.158
b) Oneri sociali	49.124		66.969
c) Trattamento di fine rapporto	13.889		17.989
d) Trattamento di quiescenza e simili			

e) Altri costi		216.576	300.116
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.531		1.856
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.144		5.116
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	700		15.000
		10.375	21.972
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione		127.941	19.993
Totale costi della produzione		769.956	845.618
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		10.333	4.521

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

147

147

17) Interessi e altri oneri finanziari:

- da imprese controllate
- da imprese collegate
- da controllanti
- altri

147

147

34

34

17-bis) utili e perdite su cambi

Totale proventi e oneri finanziari		(147)	113
---	--	--------------	------------

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			
- varie	101		93
- Differenza da arrotondamento all'unità di Euro			
		101	93

21) Oneri:

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

Totale delle partite straordinarie**101 65****Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)****10.287 4.699**

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

a) Imposte correnti	6.481		12.473
b) Imposte differite			
c) Imposte anticipate			
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
		3.806	12.473

23) Utile (Perdita) dell'esercizio**3.806 (7.774)**

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 31/12/2013

Premessa

Il presente Bilancio dell'esercizio 2013 si è chiuso con un utile di euro 3.806,00, 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 sesto esercizio, espone i dati economici e finanziari, scaturenti dagli atti di gestione del periodo compreso fra il 01/01/2013 ed il 31/12/2013.

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 31/12/2013, sesto 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 31/12/2012. 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 31/12/2012.

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 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 state convenzionalmente ammortizzate, come sopra esposto in 4 esercizi. Trattasi di interventi realizzati sugli immobili di proprietà del socio Fondatore, e dagli stessi non separabili, che sono stati gestiti dalla Fondazione, attraverso la sottoscrizione di una convenzione, che prevedeva un termine di scadenza quadriennale, sino a metà 2012. 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 stato ammortizzato, a decorrere dall'esercizio di acquisizione, 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%
- 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 crediti commisurato in euro 15.000,00. Nel corso del 2013 l'indicato fondo è stato parzialmente utilizzato per euro 415,00 ed incrementato di ulteriori 700,00 euro.*

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 2013.

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, 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 2013.

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 2013.

I ricavi di biglietteria realizzati nel corso del 2013 sono stati imputati integralmente all'esercizio 2014 in quanto la programmazione afferente la stagione 2013 – 2014 ha avuto inizio dal mese di gennaio 2014. Non essendosi

quindi imputati costi si è reputato corretto imputare i ricavi di biglietteria integralmente al periodo 2014 con la rilevazione di un apposito risconto passivo. I corrispettivi degli abbonamenti, sono stati ripartiti in base al medesimo criterio. I ricavi delle sponsorizzazioni, sia pure afferenti l'intera stagione di programmazione spettacolistica 2013/2014, 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 2011 e 2012, 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 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	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 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
540	2.071	(1.531)

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 31/12/2013
Spese di Costituzione	1.628	-	-	1.628	-
Variazioni statutarie	900	-	-	360	540
Spese Inc.ve su beni di terzi	3.555	-	-	3.555	-
Software gestionale	3.804	-	-	3.804	-
Totale	9.887	-	-	9.347	540

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
41.837	32.830	9.007

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni materiali

Descrizione costi	Valore originario	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.ti operati	Valore 31/12/2013
Mobili ed arredi	3.611	-	-	1.988	1.623
Telefoni cellulari	1.901	-	-	1.711	190
Macchine ordinarie ufficio	125	-	-	67	58
Impianto telefonico	9.660	-	-	4.347	5.313
Impianto rilevazione presenze	2.885	-	-	1.010	1.875
Insegne	2.538	-	-	1.377	1.161
Macchinari proiezione e impianto sonoro	1.423	-	-	947	476
Macchine ufficio elettroniche	1.325	-	-	663	662
Macchina per fumo	399	-	-	190	209
Nastri magnetici per archivio	1.400	-	-	543	857
Estintori	217	-	-	84	133
Attrezzature specifiche	18.710	-	-	5.332	13.378
Gomma nera 20 mm	-	551	-	21	530
Illuminazione esterna	-	1.880	-	94	1.786
Tavole abete palco rocca	-	2.148	-	81	2.067
Sedie plastica	-	4.525	-	351	4.174
Radiomicrofoni	-	7.008	-	666	6.342
Pozzetti cemento	-	1.040	-	39	1.001
Totale	44.194	17.152	-	19.511	41.837

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
1.420	3.760	(2.340)

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	31/12/2012	Incremento	Decremento	31/12/2013
Imprese controllate				

Imprese collegate			
Imprese controllanti			
Altri	3.760	2.340	1.420
Arrotondamento			
	3.760	2.340	1.420

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

La voce rimanenze è costituita al 31/12/2013 integralmente dagli acconti versati ai fornitori.

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
3.300	4.620	(1.320)

II. Crediti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
385.132	355.695	29.437

Dettaglio

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	132.096			132.096
Verso imprese controllate				
Verso imprese collegate				
Verso controllanti				
Per crediti tributari	63.589			63.589
Per imposte anticipate	6.673			6.673
Verso altri	182.774			182.774
Arrotondamento				
	385.132			385.132

I crediti verso clienti, pari a complessivi euro 132.095,92, 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 15.285,00 nel periodo corrente e nel precedente.

Per conseguenza l'importo come sopra esposto è stato indicato al netto del fondo svalutazione crediti che ammonta a complessivi euro 15.285,00 a fronte delle svalutazioni operate nel corso del periodo e del precedente.

I crediti tributari di importo complessivo di euro 63.588,90, sono costituiti dal credito IVA maturato nel corso del 2013 per euro 36.988,31, dal credito IVA maturato nel periodo 2012 residuo di euro 1.522,20, 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 nel corso del periodo per euro 22.440,00, costituenti integralmente credito IRES, non avendo nel periodo considerato, la Fondazione maturato debiti tributari per IRES. Il residuo importo pari a complessivi euro 2.638,39, è costituito dal credito IRAP afferente il periodo

2013, per euro 2.567,43, dal credito per imposta sostitutiva TFR per euro 68,24 e dal credito per ritenute addizionali comunali per euro 2,72.

I crediti per imposte anticipate per complessivi euro 6.673,07 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 71.551,14, 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 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 1.687,40;
- dai crediti per contributi opere liriche Provincia di Ferrara per euro 2.179,00;
- 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 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
19.278	39.939	(20.661)

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012
Depositi bancari e postali	15.214	27.251
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	4.064	12.688
Arrotondamento		
	19.278	39.939

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 127,91, nonché il saldo della cassa corrispettivi per la parte di incassi da biglietteria realizzati nel corso del 2013, che transitando per il circuito "charta", saranno oggetto di accredito bancario nel corso del mese di gennaio 2014, per euro 3.935,87.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
413	881	(468)

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 262,50 per canone manutenzione software gestionale per il periodo 01/06/2013 – 31/05/2014 fatturato dalla Centro Software S.r.l. in data 29/03/2013 fattura n. 1542;
- risconti attivi euro 150,00 nr. 9 licenze domini per il periodo 31/05/2013 – 31/05/2014 fatturato da Injenia S.r.l. fattura nr. 13315 del 31/07/2013.

Detti risconti sono stati calcolati analiticamente in relazione ai giorni di competenza del periodo 2013.

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 precedente e dal risultato positivo del presente.

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
(15.858)	(19.663)	3.806

Descrizione	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
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	
Riserva di apertura				
Utili (perdite) portati a nuovo	(61.889)	(7.774)		(69.663)
Utile (perdita) dell'esercizio	(7.774)	3.806	7.774	3.806
	(19.663)	(3.968)	7.774	(15.858)

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 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
-	-	-

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
73.187	59.423	13.764

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
TFR, movimenti del periodo	59.423	13.764		73.187

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2013 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli eventuali anticipi corrisposti. Nell'esercizio successivo al 31/12/2013 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 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
355.711	359.543	(3.832)

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	331.928			331.928
Debiti costituiti da titoli di credito				
Debiti verso imprese controllate				
Debiti verso imprese collegate				
Debiti verso controllanti				
Debiti tributari	5.132			5.132
Debiti verso istituti di previdenza	8.651			8.651
Altri debiti	9.999			9.999
Arrotondamento				
	355.711			355.711

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 58.786,76 derivanti da:

- Cartasì S.p.a. per commissioni incasso di cui alla fattura nr. 2565082 del 31/12/2013 euro 107,86;
- Nota pro forma nr. 09/2013 Studio Tecnico Gibertini & Macchioni euro 5.680,00 per progetto di adeguamento alle norme di prevenzione incendi;
- Publifida per distribuzione materiale pubblicitario di cui alla fattura nr. 125-13 del 05/11/2013 per euro 100,00;
- Alessandro Brachetti per collaborazione di cui alla fattura nr. 5/2013 del 29/07/2013 per euro 1.100,00;
- Proscenic Soc. Cooperativa per prestazione tecnica di cui alla fattura nr. 11-2013-S166 del 30/08/2013 per euro 1.570,25;
- KS di Francesco Cavicchi per noleggio videoproiettore di cui alla fattura nr. 43 del 29/05/2013 per euro 300,00;
- Working Soc. Coop. per servizi di mascheraggio e facchinaggio di cui alla fattura nr. 817 del 31/12/2013 euro 324,90;
- Tassinari Giulio per prestazioni professionali di revisione contabile di cui alla nota del 30/10/2013 per euro 4.800,00;
- Cristofori Alfredo per prestazioni varie di cui alle fatture nr. 02 del 31/12/2013 euro 2.522,50;
- Prospetti di parcella Consulente contabile e fiscale Marchetti Dott. Claudio euro 4.800,00;
- Rag Paolo Taddia parcella 123 del 20/02/2014 euro 198,00, 122 del 20/02/2014 euro 396,00, 121 del 20/02/2014 euro 363,00, 120 del 20/02/2014 euro 396,00, 119 del 20/02/2014 euro 396,00;

- C.M.V. Energia S.r.l. per forniture di gas di cui alle fatture nr. 20131000085114 del 29/11/2013 euro 1.049,02, 20131000103322 del 31/12/2013 euro 2.178,02 e 20141000021106 del 31/01/2014 euro 9.624,89;
- Enel Energia S.p.a. per forniture di energia elettrica di cui alla fattura 2500222905 del 07/01/2014 euro 4.254,19;
- Performances di Mauro Melloni per consulenza ed assistenza tecnica di cui alla fattura nr. 16/2013 del 31/12/2013 euro 3.000,00;
- Wind Telecomunicazioni S.p.a. per forniture di servizi telefonici di cui alle fatture euro 1.829,73
- Note e fatture per prestazioni di docenza UAC assunte per competenza in misura identica al ricavo contabilizzato in euro 10.000,00.

Alle stesse debbono sommarsi le fatture da ricevere contabilizzate per competenza per il periodo 2012, per l'importo residuo di euro 3.796,40, non trasmesse dai fornitori nel corso del 2013.

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 590,93 ed in dettaglio scaturente dall'erronea imputazione in dichiarazione di crediti residui in realtà già utilizzati in compensazione per il periodo 2012. Sono altresì ivi iscritti debiti per ritenute di acconto su redditi di lavoro autonomo operate per euro 456,62, debiti per ritenute Irpef ed addizionali su redditi di lavoro dipendente operate per euro 4.084,70.

La voce debiti verso istituti previdenziali espone debiti verso INPS per euro 1.172,05, debiti verso ENPALS per euro 7.479,18.

La voce altri debiti espone i debiti verso i dipendenti per la mensilità di dicembre 2013 per euro 9.934,00, ed euro per debiti verso docenti UAC per euro 64,68.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
38.880	40.492	(1.612)

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 14.176,95.

La voce comprende altresì risconti passivi per euro 17.952,73 per corrispettivi di biglietteria e quota di abbonamenti afferenti programmazione spettacolistica da eseguirsi nel 2014, analiticamente determinati, nonché risconti passivi per euro 6.750,00 per contributi iscritti UAC incassati ma di competenza dell'esercizio 2014.

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
780.289	850.139	(69.850)

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

Descrizione	31/12/2012	31/12/2013	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	211.596	167.590	(44.006)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	638.543	612.699	(25.844)
	850.139	780.289	(69.580)

La voce ricavi delle vendite e delle prestazioni comprende i ricavi da biglietteria per euro 52.822,25, sponsorizzazioni per euro 20.000,00, contributo opera Teatro Imperia euro 3.000,00, service tecnico euro 23.534,69, noleggi Palaborgatti euro 4.044,05, servizi gestione UAC euro 23.900,00 ed i ricavi derivanti dalla rassegna estiva euro 40.289,31, al netto degli abbuoni concessi.

La voce altri ricavi comprende i contributi in conto esercizio del Socio fondatore, degli Amici del Teatro, della Provincia di Ferrara, 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	470.000,00
-----------------	------------

B) Costo della produzione

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazione
769.956	845.618	(75.662)

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

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.978	7.069	(2.091)
Per servizi	402.815	482.620	(79.805)
Per godimento beni di terzi	7.271	13.848	(6.577)
Per il personale	216.576	300.116	(83.540)
Per ammortamenti	9.675	6.972	2.703
Svalutazione crediti	700	15.000	(14.300)
Per variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
Per Accantonamenti per rischi			
Per altri accantonamenti			
Per oneri diversi di gestione	127.941	19.993	107.948
	769.956	845.618	(75.662)

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

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Materiali di consumo	3.855,89	3.659,05	196,84
Materiali di pulizia	9,34	255,72	(246,38)
Materiale pubblicitario	-	2.072,87	(2.072,87)
Per il personale (cancelleria)	1.123,35	1.081,33	42,02
Altre	0,00	0,00	()
Rettifiche	(10,70)	(0,00)	(10,70)
Totale	4.977,88	7.068,97	(2.091,09)

B7 – Costi per servizi

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Servizi vari su acquisti	118.293,98	92.794,97	25.499,01
Utenze	13.610,83	57.029,50	(43.418,67)
Rimborsi spese piè di lista e chilometrici	1.005,48	1.601,47	(595,99)
Manutenzioni esterne beni di terzi	631,85	2.158,30	(1.526,45)
Consulenze	3.638,76	4.256,78	(618,02)
Compensi ai sindaci	4.800,00	1.436,91	3.363,09
Pubblicità	35.564,60	651,00	34.913,60
Servizi Amm.vi	7.670,77	12.781,20	(5.110,43)
Spese telefoniche	7.421,36	10.913,01	(3.491,65)
Programmazione Teatrale	158.150,92	223.654,83	(65.503,91)
Diritti SIAE	16.509,21	20.491,26	(3.982,05)
Altre (Enpals occasionali)	875,00	1.343,77	(468,77)
Costo rassegna estiva	34.641,85	32.690,44	1.951,41
Costi PalaBorgatti	-	6.568,37	(6.568,37)
Costi non di competenza non deducibili	-	14.248,05	(14.248,05)
Totale	402.814,65	482.619,86	(79.805,21)

B8 – Costi per godimento beni di terzi

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Affitti e locazioni	2.160,32	9.023,52	(6.863,20)
Noleggi vai di automezzi strumentali, hardware, attrezzature, strumentazione musicale e varie	5.110,92	4.824,56	286,36
Totale	7.271,94	13.848,08	(6.576,84)

B14 – Costi diversi di gestione

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Costi per ospitalità	5.130,12	15.881,13	(10.751,01)
Erogazioni liberali	400,00	0,00	400,00
Anticipi utenze Socio Fondatore	104.332,24	0,00	104.332,24
Perdite su crediti	14.785,02	0,00	14.785,02
Altre	3.293,69	4.112,08	(818,39)
Totale	127.941,07	19.993,21	107.947,86

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
(147)	113	(260)

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	0,00	147	(147)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(147)	(34)	(113)
Utili (perdite) su cambi			
	(147)	113	(260)

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 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	6.481	12.473	(5.992)
Imposte	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
Imposte correnti:			
IRES	2.842	6.041	(3.199)
IRAP	3.639	6.432	(2.793)
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
	6.481	12.473	(5.992)

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	10.287	
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 riverseranno negli esercizi successivi**

Quota indeducibile spese telefoniche	1.484
Canone ass.za impianto telefonico	93
Amm.ti cellulari	76
Amm.ti impianto telefonico	193
Sanzioni tributarie / previdenziali	425
Sopravvenienze passive	
Quota non deducibile svalutazione crediti	
Quota IRAP deducibile	(1.210)
Sopravvenienze attive	(101)
Quota manutenzioni eccedenti 2009 e 2010	(914)
Imponibile fiscale	10.335
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	2.842

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Valore della Produzione	780.289	
Costi della produzione rilevanti ai fini IRAP		
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.978	
Per servizi	402.815	
Per godimento beni di terzi	7.271	
Per ammortamenti	9.675	
Svalutazione crediti	700	
Per oneri diversi di gestione	127.941	
Costi della produzione non rilevanti ai fini IRAP (Variazioni in aumento)		
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
Per servizi	2.943	
Per godimento beni di terzi		
Per ammortamenti	269	
Svalutazione crediti		
Per oneri diversi di gestione	425	
Deduzioni IRAP		
INAIL	4.553	
Contributi previdenziali	80.768	
Deduzione forfetaria	44.570	
Imponibile Irap	122.076	
Ulteriore deduzione	7.350	
Imponibile	93.305	
IRAP corrente per l'esercizio	3.639	

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	17.871 (2010 - 2011 2012 - 2013)	6.421
Quota manutenzioni eccedenti 2009 (4.554)	2009	1.252	1.001 (2010 - 2011 2012 - 2013)	251
Quota manutenzioni eccedenti 2010 (14)	2010	4	3 (2011 - 2012 - 2013)	1

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