

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 31/12/2014

Stato patrimoniale attivo	31/12/2014	31/12/2013
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
(di cui già richiamati)		
B) Immobilizzazioni		
I. Immateriali	360	540
- (Ammortamenti)		
- (Svalutazioni)		
	360	540
II. Materiali	68.185	61.345
- (Ammortamenti)	(29.190)	(19.508)
- (Svalutazioni)		
	38.995	41.837
III. Finanziarie	1.420	1.420
- (Svalutazioni)		
	1.420	1.420
Totale Immobilizzazioni	40.775	43.797
C) Attivo circolante		
I. Rimanenze		3.300
II. Crediti		
- entro 12 mesi	378.152	385.132
- oltre 12 mesi		
	378.152	385.132
III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni		
IV. Disponibilità liquide		19.278
	15.225	19.278
Totale attivo circolante	393.377	407.711
D) Ratei e risconti	1.509	413
Totale attivo	435.661	451.920

Stato patrimoniale passivo	31/12/2014	31/12/2013
----------------------------	------------	------------

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)	(1)
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		(65.856)	(69.663)
IX. Utile d'esercizio		2.258	3.806
IX. Perdita d'esercizio		()	()
Acconti su dividendi		()	()
Copertura parziale perdita d'esercizio			
Totale patrimonio netto		(13.600)	(15.858)
B) Fondi per rischi e oneri		6.045	
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato		87.222	73.187
D) Debiti			
- entro 12 mesi	332.196		355.711
- oltre 12 mesi			
		332.196	355.711
E) Ratei e risconti		23.798	38.880
Totale passivo		435.661	451.920
Conti d'ordine		31/12/2014	31/12/2013
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** **31/12/2014** **31/12/2013****A) Valore della produzione**

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		194.792	167.590
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	40.000		
- contributi in conto esercizio	595.321		612.699
- contributi in conto capitale (quote esercizio)			
		635.321	612.699
Totale valore della produzione		830.113	780.289

B) Costi della produzione

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		1.893	4.978
7) Per servizi		571.791	402.815
8) Per godimento di beni di terzi		4.522	7.271
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	160.040		153.563
b) Oneri sociali	48.908		49.124
c) Trattamento di fine rapporto	14.156		13.889
d) Trattamento di quiescenza e simili			

e) Altri costi		223.104	216.576
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	180		1.531
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.682		8.144
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			700
		9.862	10.375
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione		11.676	127.941
Totale costi della produzione		822.848	769.956
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		7.266	10.333

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

17) Interessi e altri oneri finanziari:

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

17-bis) utili e perdite su cambi

Totale proventi e oneri finanziari		(94)	(147)
---	--	-------------	--------------

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	11		101
- Differenza da arrotondamento all'unità di Euro			
		11	101

21) Oneri:

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

Totale delle partite straordinarie**11 101****Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)****7.183 10.287**

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

a) Imposte correnti	4.925		6.481
b) Imposte differite			
c) Imposte anticipate			
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
		4.925	4.481

23) Utile (Perdita) dell'esercizio**2.258 3.806**

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 31/12/2014

Premessa

Il presente Bilancio dell'esercizio 2014 si è chiuso con un utile di euro 2.258,00, 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 settimo esercizio, espone i dati economici e finanziari, scaturenti dagli atti di gestione del periodo compreso fra il 01/01/2014 ed il 31/12/2014.

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 31/12/2014, 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 31/12/2013. 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 31/12/2013.

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 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.

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 2014.

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 2014.

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 31/12/2014. 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 31/12/2014.

I ricavi delle sponsorizzazioni, sia pure afferenti l'intera stagione di programmazione spettacolistica 2014/2015, 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 e 2013, 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 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	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 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
360	540	(180)

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 31/12/2014
Spese di Costituzione	1.628	-	-	1.628	-
Variazioni statutarie	900	-	-	540	360
Spese Inc.ve su beni di terzi	3.555	-	-	3.555	-
Software gestionale	3.804	-	-	3.804	-

Totale	9.887	-	-	9.527	360
---------------	--------------	----------	----------	--------------	------------

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
38.995	41.837	(2.842)

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni materiali

Descrizione costi	Valore originario	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.ti operati	Valore 31/12/2014
Mobili ed arredi	3.611			2.422	1.189
Telefoni cellulari	1.901			1.901	-
Macchine ordinarie ufficio	125			82	43
Impianto telefonico	9.660			5.313	4.347
Impianto rilevazione presenze	2.885			1.298	1.587
Insegne	2.538			1.770	768
Macchinari proiezione e impianto sonoro	1.423			1.217	206
Macchine ufficio elettroniche	1.325			927	398
Macchina per fumo	399			265	134
Nastri magnetici per archivio	1.400			759	641
Estintori	217			118	99
Attrezzature specifiche	18.710			8.888	9.822
Gomma nera 20 mm	551			62	489
Illuminazione esterna	1.880			282	1.598
Tavole abete palco rocca	2.148			242	1.906
Sedie plastica	4.525			1.052	3.473
Radiomicrofoni	7.008			1.997	5.011
Pozzetti cemento	1.040			117	923
Mobili ed arredi bar	-	3.000		112	2.888
Nr. 8 DPA Headset e nr. 8 adattatori	-	3.840		365	3.475
Totale	61.346	6.840		29.189	38.995

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.420	1.420	-

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	31/12/2013	Incremento	Decremento	31/12/2014
Imprese controllate				
Imprese collegate				
Imprese controllanti				
Altri	1.420			1.420
Arrotondamento				
	1.420			1.420

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

La voce rimanenze, costituita al 31/12/2013 integralmente da acconti versati a fornitori, si è nel periodo azzerata.

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
-	3.300	(3.300)

II. Crediti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
378.152	385.132	(6.980)

Dettaglio

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	68.141			68.141
Verso imprese controllate				
Verso imprese collegate				
Verso controllanti				
Per crediti tributari	90.952			90.952
Per imposte anticipate	4.884			4.884
Verso altri	214.174			214.174
Arrotondamento				
	378.152			378.152

I crediti verso clienti, pari a complessivi euro 68.141,49, 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 dei periodi precedenti.

I crediti tributari di importo complessivo di euro 90.952,17, sono costituiti dal credito IVA maturato nel corso del 2014 per euro 60.328,62, dal credito IVA maturato nel periodo 2013 residuo di euro 308,19, 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 21.000,00, costituenti integralmente credito IRES, non avendo nel periodo considerato, la Fondazione maturato debiti tributari per IRES, e dal residuo credito IRES maturato nel periodo 2013 per euro 7.963,01. Il residuo importo pari a complessivi euro 1.245,65, è costituito dal credito IRAP afferente il periodo 2014, per euro 557,79, dal credito per ritenute addizionali comunali per euro 2,72, e dal credito "bonus fiscale" per euro 791,84.

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 verso il Socio Fondatore, per euro 91.727,60, a fronte delle spese per utenze anticipate dalla Fondazione per le forniture degli immobili di proprietà dello stesso Socio e per euro 2.484,02 a fronte dell'anticipo di spese di manutenzione ordinarie su beni conferiti in uso;
- dai crediti verso la Fondazione Cassa di Risparmio di Cento, per euro 24.013,68, 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 105,77;
- dai crediti per contributi opere liriche Provincia di Ferrara per euro 2.500,00;
- 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 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
15.225	19.278	(4.053)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013
Depositi bancari e postali	5.975	15.214
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	9.251	4.064
Arrotondamento		
	15.225	19.278

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 41,86, nonché il saldo della cassa corrispettivi per la parte di incassi da biglietteria realizzati nel corso del 2014, che transitando per il circuito "charta", saranno oggetto di accredito bancario nel corso del mese di gennaio 2015, per euro 9.208,72.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.509	413	1.096

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 270,00 per canone manutenzione software gestionale per il periodo 01/06/2014 – 31/05/2015 fatturato dalla Centro Software S.r.l. in data 28/03/2014 fattura n. 1483;
- risconti attivi euro 150,00 nr. 9 licenze domini per il periodo 31/05/2014 – 31/05/2015 fatturato da Injenia S.r.l. fattura nr. 14318 del 31/05/2014;
- risconto attivo polizza assicurativa ASSICOOP MODENA E FERRARA S.P.A. euro 1.088,66.

Detti risconti sono stati calcolati analiticamente in relazione ai giorni di competenza del periodo 2014.

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 2012 e dal risultato positivo dello scorso e del presente esercizio.

Saldo al 31/12/2014 (13.600)	Saldo al 31/12/2013 (15.858)	Variazioni 2.258
--	--	---------------------

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
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	(69.663)		3.806	(65.856)
Utile (perdita) dell'esercizio	3.806	2.258	(3.806)	2.258
	(15.858)	2.258	(1)	(13.600)

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 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 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
6.045	-	6.045

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
87.222	73.187	14.035

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
TFR, movimenti del periodo	73.187	14.035		87.222

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2014 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli eventuali anticipi corrisposti. Nell'esercizio successivo al 31/12/2014 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 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
332.196	355.711	(23.515)

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	4.291	4.291
Debiti verso altri finanziatori		
Acconti		
Debiti verso fornitori	301.664	301.664
Debiti costituiti da titoli di credito		
Debiti verso imprese controllate		
Debiti verso imprese collegate		
Debiti verso controllanti		
Debiti tributari	4.534	4.534
Debiti verso istituti di previdenza	10.755	10.755
Altri debiti	10.952	10.952
Arrotondamento		
	332.196	332.196

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 28.295,76 derivanti da:

- Tassinari Giulio per prestazioni professionali di revisione contabile di cui alla nota del 28/02/2015 per euro 4.800,00;
- Cristofori Alfredo per prestazioni varie di cui alla fattura nr. 01/2015 del 02/03/2015 euro 1.875,00;
- Prospetti di parcella Consulente contabile e fiscale Marchetti Dott. Claudio euro 1.800,00 e fatture nr. 01/2015, 02/2015, 03/2015, 04/2015 e 05/2015 euro 3.600,00;
- Rag Paolo Taddia parcelle 155 del 09/03/2015 euro 415,91, 154 del 09/03/2015 euro 412,50, 105 del 03/02/2015 euro 382,80, 104 del 03/02/2015 euro 594,00, 103 del 03/02/2015 euro 445,50, 102 del 03/02/2015 euro 198,00, 101 del 03/02/2015 euro 515,49, 100 del 03/02/2015 euro 451,00;
- C.M.V. Energia S.r.l. per forniture di gas di cui alle fatture nr. 20151000022007 del 26/02/2015 euro 3.153,29, 20151000000277 del 28/01/2015 euro 6.865,56;
- Enel Energia S.p.a. per forniture di energia elettrica di cui alla fattura 2604925133 del 29/01/2015 euro 50,70;
- SIAE per diritti d'autore per euro 2.736,01.

La medesima voce comprende i crediti per note di accredito da ricevere per euro 15.318,27 derivanti da:

- C.M.V. Energia S.r.l. per forniture di gas di cui alla nota di accredito nr. 20151000021630 del 02/02/2015 euro 6.865,56;
- HERA S.p.a. per forniture idriche per nota di accredito nr. 111501118516 del 03/03/2015 euro 8.452,71.

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 188,60, debiti per ritenute Irpef ed addizionali su redditi di lavoro dipendente operate per euro 3.746,80 e debiti per imposte sostitutive sulla rivalutazione del T.F.R. per euro 7,71.

La voce debiti verso istituti previdenziali espone debiti verso INPS per euro 1.265,82, debiti verso ENPALS per euro 8.078,95, debiti verso INAIL per euro 1.364,51 e debiti verso ENPALS per contributi su prestazioni occasionali per euro 45,95.

La voce altri debiti espone i debiti verso i dipendenti per la mensilità di dicembre 2014 per euro 10.952,00.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
23.798	38.880	(15.082)

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 7.112,77.

La voce comprende altresì risconti passivi per euro 16.684,90 per corrispettivi di biglietteria e quota di abbonamenti afferenti programmazione spettacolistica da eseguirsi nel 2015, analiticamente determinati.

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
830.113	780.289	49.824

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

Descrizione	31/12/2013	31/12/2014	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	167.590	194.792	27.202
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	612.699	635.321	22.622
	780.289	830.113	49.824

La voce ricavi delle vendite e delle prestazioni comprende i ricavi da biglietteria per euro 88.181,38, ricavi da circuitazione euro 49.300,00, sponsorizzazioni per euro 37.419,67, service tecnico euro 12.951,80, noleggi Pandurera euro 4.260,30 e

service esterni euro 2.680,00.

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 515.000,00

B) Costo della produzione

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazione
822.848	769.956	52.892

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

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.893	4.978	(3.085)
Per servizi	571.791	402.815	168.976
Per godimento beni di terzi	4.522	7.271	(2.749)
Per il personale	223.104	216.576	6.528
Per ammortamenti	9.862	9.675	187
Svalutazione crediti		700	(700)
Per variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
Per Accantonamenti per rischi			
Per altri accantonamenti			
Per oneri diversi di gestione	11.676	127.941	(116.265)
	822.848	769.956	52.592

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

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Materiali di consumo	1.209,49	3.855,89	(2.646,40)
Materiali di pulizia	335,10	9,34	325,76
Per il personale (cancelleria)	369,33	1.123,35	(754,02)
Rettifiche	(21,08)	(10,70)	(10,38)
	1.892,84	4.977,88	(3.085,04)

B7 – Costi per servizi

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Servizi vari su acquisti	165.519,20	118.293,98	47.225,22
Utenze	54.529,49	13.610,83	40.918,66
Rimborsi spese piè di lista e chilometrici	932,28	1.005,48	(73,20)
Manutenzioni esterne beni di terzi	-	631,85	(631,85)
Consulenze	3.485,16	3.638,76	(153,60)
Compensi ai sindaci	4.992,00	4.800,00	192,00
Pubblicità	29.359,53	35.564,60	(6.205,07)
Servizi Amm.vi	7.464,00	7.670,77	(206,77)
Spese telefoniche	1.403,65	7.421,36	(6.017,71)
Programmazione Teatrale	229.637,83	158.150,92	71.486,91

Diritti SIAE	6.013,07	16.509,21	(10.496,14)
Altre (Enpals occasionali)	6.287,50	875,00	5.412,50
Costi collab. Assessorato 2014 – di cui rassegna estiva 23.427,84	62.167,09	34.641,85	27.525,24
	571.790,80	402.814,65	168.976,19

B8 – Costi per godimento beni di terzi

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Affitti e locazioni	-	2.160,32	(2.160,32)
Noleggi vai di automezzi strumentali, hardware, attrezzature, strumentazione musicale e varie	4.521,55	5.110,92	(589,37)
	4.521,55	7.271,94	(2.749,69)

B14 – Costi diversi di gestione

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Costi per ospitalità	7.374,19	5.130,12	2.244,07
Erogazioni liberali	-	400,00	(400,00)
Anticipi utenze Socio Fondatore	-	104.332,24	(104.332,24)
Perdite su crediti	-	14.785,02	(14.785,02)
Altre	4.301,83	3.293,69	1.008,14
	11.676,02	127.941,07	(116.265,05)

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
(94)	(147)	53

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	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)	(94)	(147)	53
Utili (perdite) su cambi			
	(94)	(147)	53

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 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	4.925	6.481	(1.556)
Imposte	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
Imposte correnti:			
IRES	1.789	2.842	(1.053)
IRAP	3.136	3.639	(503)
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
	4.925	6.481	(1.556)

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	7.182,01	
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	281	
Amm.ti cellulari	38	
Amm.ti impianto telefonico	193	
Sanzioni tributarie / previdenziali	105	
Sopravvenienze passive		
Quota non deducibile svalutazione crediti		
Quota IRAP deducibile	(369)	
Sopravvenienze attive	(11)	
Quota manutenzioni eccedenti 2009 e 2010	(914)	
Imponibile fiscale	6.504	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	1.789	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Valore della Produzione	830.113	
Costi della produzione rilevanti ai fini IRAP		
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.893	
Per servizi	571.791	

Per godimento beni di terzi	4.522
Per ammortamenti	9.862
Svalutazione crediti	-
Per oneri diversi di gestione	11.676
Costi della produzione non rilevanti ai fini IRAP (Variazioni in aumento)	
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	
Per servizi	7.418
Per godimento beni di terzi	
Per ammortamenti	231
Svalutazione crediti	
Per oneri diversi di gestione	1.037
Deduzioni IRAP	
INAIL	2.669
Contributi previdenziali	101.784
Deduzione forfetaria	46.196
Imponibile Irap	88.408
Ulteriore deduzione	8.000
Imponibile	80.408
IRAP corrente per l'esercizio	3.136

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.

Pertanto 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	2009	24.292	19.408	4.884

(88.334)			(2010 - 2011 2012 - 2013 - 2014)	
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)	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
Avv. Claudia Tassinari