

FONDAZIONE TEATRO G. BORGATTI

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

Bilancio al 31/12/2017

Stato patrimoniale attivo	31/12/2017	31/12/2016
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati)		
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>	900	1.200
<i>II. Materiali</i>	26.291	32.507
<i>III. Finanziarie</i>	1.445	1.445
Totale Immobilizzazioni	28.636	35.152
C) Attivo circolante		
<i>I. Rimanenze</i>	3.885	3.855
<i>II. Crediti</i>		
- entro 12 mesi	139.964	206.885
- oltre 12 mesi		
	<u>139.964</u>	<u>206.885</u>
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni</i>		
<i>IV. Disponibilità liquide</i>	132.031	11.167
Totale attivo circolante	275.850	221.907
D) Ratei e risconti	3.159	2.364
Totale attivo	307.645	259.423
Stato patrimoniale passivo	31/12/2017	31/12/2016
A) Patrimonio netto		
<i>I. Capitale</i>	50.000	50.000
<i>II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni</i>		
<i>III. Riserva di rivalutazione</i>		
<i>IV. Riserva legale</i>		
<i>V. Riserve statutarie</i>		
<i>VI. Altre riserve</i>		

Riserva straordinaria		
Riserva da deroghe ex art. 2423 Codice Civile		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva non distrib. da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi non realizzati		
Riserva da conguaglio utili in corso		
<i>Varie altre riserve</i>		
Fondo contributi in conto capitale (art. 55 T.U.)		
Fondi riserve in sospensione d'imposta		
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)		
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992		
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993		
Riserva non distribuibile ex art. 2426		
Riserva per conversione EURO		
Riserva da condono		
Conto personalizzabile		
Conto personalizzabile		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		
Altre...		
VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII. <i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>	(161.719)	(163.006)
IX. <i>Utile d'esercizio</i>	34.505	1.287
IX. <i>Perdita d'esercizio</i>	()	()
<i>Acconti su dividendi</i>	()	()
<i>Perdita ripianata nell'esercizio</i>		
X. <i>Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio</i>		
Totale patrimonio netto	(77.2014)	(111.719)
B) Fondi per rischi e oneri	14.035	14.035
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	101.112	94.208
D) Debiti		
- entro 12 mesi	173.105	234.866
- oltre 12 mesi		
	173.105	234.866
E) Ratei e risconti	96.607	28.033
Totale passivo	307.645	259.423

Conto economico	31/12/2017	31/12/2016
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	156.193	206.188
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio:		
a) vari	89.558	71.366
b) contributi in conto esercizio	<u>628.600</u>	<u>542.031</u>
Totale valore della produzione	718.103	613.397
	874.350	819.585
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.962	2.061
7) Per servizi	518.385	533.053
8) Per godimento di beni di terzi	1.763	5.032
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	173.296	179.806
b) Oneri sociali	47.136	55.711
c) Trattamento di fine rapporto	14.167	13.985
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi		
	<u>234.599</u>	<u>249.502</u>
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	300	480
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	11.281	11.613
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	3.380	309
	<u>14.961</u>	<u>12.402</u>
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		250
12) Accantonamento per rischi		
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	56.715	12.112
Totale costi della produzione	831.385	814.412
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	42.965	5.173
C) Proventi e oneri finanziari		
15) Proventi da partecipazioni:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da imprese controllanti		
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- altri		

	_____	_____
<i>16) Altri proventi finanziari:</i>		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- da imprese sottoposte al controllo delle		
controllanti		
- altri	_____	_____
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante		
d) proventi diversi dai precedenti:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- da imprese sottoposte al controllo delle		
controllanti		
- altri	_____	_____
	3	
	_____	_____
<i>17) Interessi e altri oneri finanziari:</i>		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- altri	_____	_____
		207
		207

17-bis) utili e perdite su cambi

Totale proventi e oneri finanziari **(207)**

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

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

Totale rettifiche di valore di attività finanziarie

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D) 42.968 (4.966)

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

a) Imposte correnti	3.579		3.679
b) Imposte relative a esercizi precedenti			
c) Imposte differite e anticipate	4.884		
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
		8.463	3.679

21) Utile (Perdita) dell'esercizio		34.505	1.287
---	--	--------	-------

Presidente del Consiglio di amministrazione
Milena Cariani

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 31/12/2017

Premessa

Il presente Bilancio dell'esercizio 2017 si è chiuso con un utile di euro 34.505 al netto delle imposte di competenza (Ires ed Irap). La Fondazione Teatro G. Borgatti è stata costituita nel corso del 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 decimo esercizio, espone i dati economici e finanziari, scaturenti dagli atti di gestione del periodo compreso fra il 01/01/2017 ed il 31/12/2017.

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 maggio 2012. Ad oggi parte degli uffici comunali occupano buona parte degli uffici presenti nel Centro Pandurera. Attualmente il Comune di Cento proprietario dell'immobile Teatro Borgatti, a seguito di gara d'appalto, ha affidato i lavori per il progetto di ristrutturazione. Attualmente sono in corso i rilievi del caso.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

L'esercizio 2017 è stato caratterizzato dalla nomina, da parte del socio Fondatore Comune di Cento, del nuovo consiglio di amministrazione e Presidente designato in data 23.03.2017, pertanto i risultati della gestione sono influenzati da una parte della gestione amministrativa precedente e di quella attuale.

Si è tenuto conto dei proventi e dei costi relativi alla attività teatrale 2016/2017 e parte dell'attività ancora in corso 2017/2018.

Per una maggiore esposizione dei dati inseriamo una tabella esplicativa dei dati delle due stagioni che hanno influito sul risultato della gestione esercizio 2017.

STAGIONE 2016/2017	PRESENZE	INCASSO	COSTO
PROSA	1607	€ 23.313,00	€ 33.000,00
PROSA IN ROSA	614	€ 9.052,00	€ 10.500,00
ALTRO TEATRO	813	€ 9.667,50	€ 16.400,00
FAMIGLIE A TEATRO	188	€ 1.402,00	€ 4.000,00
MUSICA	183	€ 3.797,00	€ 9.000,00
DANZA	384	€ 4.910,00	€ 9.300,00
MUSICAL	671	€ 9.942,00	€ 14.000,00
EVENTI EXTRA	348	€ 3.380,00	€ 0,00
OPERETTA	301	€ 6.329,50	€ 6.000,00
DIALETTALE	1689	€ 15.322,00	€ 6.520,00
TOTALI	6798	€ 87.115,00	€ 108.720,00

STAGIONE 2017/2018 *	PRESENZE	INCASSO	COSTO
PROSA	1577	€ 39.663,00	€ 38.500,00
JAZZ	678	€ 13.160,00	€ 10.500,00
CABARET	1347	€ 28.029,00	€ 16.700,00
GIOVANISSIMI	784	€ 7.379,00	€ 2.700,00
CLASSICA	328	€ 6.808,00	€ 10.300,00
DANZA	584	€ 10.862,00	€ 13.000,00
EVENTI EXTRA	1291	€ 6.355,00	€ 2.100,00
OPERETTA	205	€ 3.857,00	€ 5.000,00
DIALETTALE	1257	€ 15.551,00	€ 6.633,00
TOTALI	8051	€ 131.664,00	€ 105.433,00

* dati parziali, stagione ancora in corso

A decorrere dal mese di marzo 2018 tutti i dipendenti della Fondazione sono rientrati negli uffici della Pandurera al fine di un migliore coordinamento del personale stesso e di facilitare gli scambi di informazioni e migliorare l'attività amministrativa e artistica.

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

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 31/12/2017, decimo 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 compensazioni 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 bilancio non si sono modificati i criteri di valutazione adottati per la predisposizione del bilancio al 31/12/2016. Non si pone ivi la necessità di dare esplicitazione a quanto prescritto dal medesimo art. 2423-bis secondo comma.

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

Immobilizzazioni

Immateriali

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

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

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

Materiali

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

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

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

- Mobili ed arredi 12%
- Telefoni cellulari 20%
- Macchine ordinarie di ufficio 12%
- Impianto telefonico 10%
- Impianto rilevazione delle presenze 10%
- Insegne 15,50%
- Macchinari di proiezione ed impianti sonori 19%
- Macchinari specifici 19%
- Estintori 15,50%
- Nastri magnetici 15,50%
- Attrezzature specifiche 19%
- Attrezzatura generica 7,50%
- Impianti 10%
- Attrezzature 15,50%

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

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

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo, anche a fronte dei riscontri ottenuti attraverso le attività di recupero dei crediti di origine remota, nonché tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore, nonché la natura dei singoli crediti, ha reso necessaria la costituzione nel corso del 2017 di un apposito fondo svalutazione "non fiscale" crediti commisurato in euro 3.000,00. E' stato altresì costituito un apposito fondo svalutazione crediti "fiscale" il cui saldo al 31/12/2017 ammonta ad euro 2.040,59, a seguito di un incremento di € 380, nel corso dell'esercizio.

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.
Le uniche rimanenze sono costituite da libri teatrali.

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 segnala che il fondo spese future per la ristrutturazione del Teatro G. Borgatti che raccoglie i contributi raccolti da privati e vincolati a tale scopo è stato costituito nel corso del 2016.

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 sono rappresentati da: contributi in conto esercizio del socio Fondatore, entrate di biglietteria della stagione teatrale, noleggio della Pandurera, noleggi delle attrezzature, rivalsa delle spese, servizi prestati nonché le sponsorizzazioni e 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 2017.

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 2017.

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, afferenti spettacoli svoltisi sino al 31/12/2017. I corrispettivi degli abbonamenti, sono stati ripartiti sulla base degli spettacoli rappresentati nel 2017, consentendo il software di biglietteria in uso, di ottenere stampe che ripartiscono il valore dell'abbonamento in relazione allo spettacolo. 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 31/12/2017.

I ricavi delle sponsorizzazioni, afferenti l'intera stagione di programmazione teatrale 2017/2018, in discontinuità con i criteri di imputazione seguiti negli esercizi precedenti, sono stati imputati all'esercizio corrente in ragione unicamente degli spettacoli che si sono svolti nell'esercizio stesso.

Attività

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Ad oggi la compagine sociale della Fondazione è costituita dal socio Fondatore Comune di Cento.

La compagine sociale è composta dal solo Socio Fondatore

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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
900	1.200	(300)

Come sopra richiamato si è provveduto ad ammortizzare direttamente dette spese,

come riscontrabile dal seguente prospetto.

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

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione costi	Valore originario	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.ti operati	Valore 31/12/2016
Spese di Costituzione	1.628	-	-	1.628	-
Variazioni statutarie	900	-	-	900	-
Spese Inc.ve su beni di terzi	3.555	-	-	3.555	-
Software gestionale	3.804	-	-	3.804	-
Software Jiride protocollo	1500	-	-	600	900
Totale	11.387			10.487	900

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
26.291	32.507	(6.216)

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni materiali

Descrizione costi	Valore originario	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.ti operati	Valore 31/12/2017
Mobili ed arredi	3.611			3.437	174
Telefoni cellulari	1.901			1.901	-
Macchine ordinarie ufficio	125			125	-
Impianto telefonico	9.660			8.211	1449
Impianto rilevazione presenze	2.885			2.164	721
Insegne	2.538			2.538	-
Macchinari proiezione e impianto sonoro	1.423			1.423	-
Macchine ufficio elettroniche	1.325			1.325	-
Macchina per fumo	399			399	-
Nastri magnetici per archivio	1.400			1.400	-
Estintori	217			217	-
Attrezzature specifiche	23.744			17.593	6.622
Gomma nera 20 mm	551			186	365
Illuminazione esterna	1.880			846	1.034
Tavole abete palco rocca	2.148			725	1423
Sedie plastica	4.525			3.156	1.369
Radiomicrofoni	7.008			5.992	1.016
Pozzetti cemento	1.040			351	689
Mobili ed arredi bar	3.000			787	2.213
Nr. 8 DPA Headset e nr. 8 adattatori	3.840			2.553	1.286
Nr. 250 sedie in plastica rosso raal 3005	3.860			1.496	2.364
Totem pandurera e costi annessi	7.046			2.497	4.549
Insegna pandurera con nuovo logo	1.044			405	639
Computer	3.888			1.167	2.722
Totale	89.088			54.708	26.291

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.445	1.445	

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

Crediti

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

Descrizione	31/12/2016	Incremento	Decremento	31/12/2017
Imprese controllate				
Imprese collegate				
Imprese controllanti				
Altri	1.445			1.445
Arrotondamento				
	1.445			1.445

C) Attivo circolante**I. Rimanenze**

La voce rimanenze risulta costituita al 31/12/2017 integralmente costituita da libri.

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
3.855	3.855	

II. Crediti

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
169.992	206.885	(36.893)

Dettaglio

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	49.613			49.613
Verso imprese controllate				
Verso imprese collegate				
Verso controllanti				
Per crediti tributari	68.656			68.656
Per imposte anticipate				
Verso altri	21.695			21.695
Arrotondamento				
	139.964			139.964

I crediti verso clienti, pari a complessivi euro 49.613, scaturiscono da prestazioni erogate nel periodo ed in periodi precedenti non onorate nell'esercizio in approvazione.

I crediti verso clienti, così come indicato in premessa, sono stati prudenzialmente svalutati per complessivi euro 3.380 nel periodo corrente.

Per conseguenza l'importo come sopra esposto è stato indicato al netto del fondo svalutazione crediti che ammonta a complessivi euro 5.041 a fronte delle svalutazioni operate anche nel corso dei periodi precedenti.

I crediti tributari di importo complessivo di euro 68.656, sono costituiti da:
 credito IVA maturato nel corso del 2017 per euro 35.336,
 crediti per ritenute a titolo di acconto subite sui contributi in conto gestione corrisposti nel corso del periodo per euro 25.200,
 crediti IVA da compensare per 446 e credito IRAP maturato nel periodo 2017 per euro 3.679. In aggiunta si segnalano: euro 4.608 quale credito IRAP anni precedenti e credito "bonus fiscale" per euro 652,63 ; si segnala altresì un debito Ires per € 1.266 a conguaglio per utilizzo eccedente.

I crediti per imposte anticipate per complessivi euro 4.884,28, presenti nel bilancio 2016, risultano non più indicati a seguito del relativo utilizzo nella predisposizione del calcolo imposte dell'esercizio in approvazione.

Esse infatti afferivano a perdite subite nel corso dei periodi 2008 e 2009 e per differenze temporanee fra il risultato prima delle imposte ed il reddito imponibile ed erano destinate a riassorbirsi nel corso degli esercizi futuri.

I crediti verso altri sono costituiti:

- dai crediti per contributi opere liriche Provincia di Ferrara per euro 1.367,50;
- dai crediti quote coproduzione Tosca euro 7.227,36.
- note di accredito da ricevere per Tari euro 13.100,68

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
132.031	11.167	120.864

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016
Depositi bancari e postali	131.964	5.942
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	67	5.225
Arrotondamento		
	132.031	11.167

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 67.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
3.159	2.364	795

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.

Detti risconti sono stati calcolati analiticamente in relazione ai giorni di competenza del periodo 2017.

Passività

A) Patrimonio netto

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

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

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
(66.839)	(111.719)	44.870

Descrizione	31/12/2016	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
Capitale	50.000			50.000
Riserve di rivalutazione				
Riserva legale				
Riserve statutarie				
Altre riserve				
Riserva straordinaria				
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro				
Riserva di apertura				
Utili (perdite) portati a nuovo	(163.006)	1.287		(161.719)
Utile (perdita) dell'esercizio				44.879
	(113.007)			(66.840)

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 è stato costituito nel 2015 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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
14.035	14.035	

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
101.112	94.208	6.904

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2016	Incrementi	Decrementi	31/12/2017
TFR, movimenti del periodo	94.208	14.167	7.263	101.112

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli eventuali anticipi corrisposti. Nell'esercizio successivo al 31/12/2017 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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
173.105	234.866	(61.761)

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	143.166			143.166
Debiti costituiti da titoli di credito				
Debiti verso imprese controllate				
Debiti verso imprese collegate				
Debiti verso controllanti				
Debiti tributari	7.851			7.851
Debiti verso istituti di previdenza	3.683			3.683
Altri debiti	18.406			18.406

Arrotondamento

173.105

173.105

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 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 2.250. Sono altresì ivi iscritti debiti per ritenute di acconto su redditi di lavoro autonomo operate per euro 90, debiti per ritenute Irpef ed addizionali su redditi di lavoro dipendente operate per euro 4.182, debiti per imposta IRES per euro 1.329.

La voce debiti verso istituti previdenziali espone debiti verso INPS per euro 2.425 e debiti verso INAIL per euro 1.258.

La voce altri debiti espone i debiti verso i dipendenti per la mensilità di dicembre 2017 per euro 10.065,00, nonché debiti diversi per consulenze fiscali di competenza per euro 1.750 e debiti per TARI 2014 per euro 6.591.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
96.607	28.032	68.575

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.

La voce comprende altresì risconti passivi per corrispettivi di biglietteria e quota di abbonamenti afferenti programmazione teatrale da eseguirsi nel 2018, analiticamente determinati e quota di iscrizione corsi UAC da tenersi nel 2018, analiticamente determinati :

	Competenza 2017	Competenza 2018
Ricavi da pubblicità	26.258,86	42.670,65
Ricavi da biglietteria	47.655,50	38.977,68
Ricavi iscritti UAC	27.046,00	1.719,00

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
874.296	819.585	54.711

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

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	156.193	206.188	(49.995)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	718.103	613.397	104.706
	874.296	819.585	54.711

La voce ricavi delle vendite e delle prestazioni comprende:

ricavi da biglietteria per euro 119.802 (programmazione teatrale principale euro 117.062 e ricavi da altri spettacoli euro 2.740), sponsorizzazioni per euro 26.259, service tecnico euro 6.302, noleggi Pandurera euro 3.400, incassi DVD € 430.

La voce altri ricavi comprende i contributi in conto esercizio del Socio fondatore, della Fondazione CA.RI.CE., e degli altri sostenitori, 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 610.000,00

B) Costo della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazione
824.794	814.412	(10.382)

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

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.962	2061	(2.901)
Per servizi	518.385	533.053	11.767
Per godimento beni di terzi	1.763	5.032	3.269
Per il personale	234.599	249.502	14.903
Per ammortamenti	11.280	11.613	333
Svalutazione crediti	3.380	309	(3.071)
Per variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		(250)	
Per Accantonamenti per rischi			
Per altri accantonamenti			
Per oneri diversi di gestione	56.715	12.112	44.603
	831.385	814.412	16.973

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

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Materiali di consumo	4.962	2.068	

Materiali di pulizia	4.190	1.275
Per il personale (cancelleria)	772	434

B7 – Costi per servizi

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Trasporti	10.461	27.128	
Lavorazioni di terzi		772	772
Consulenze tecniche	72.987	69.005	(3.982)
Servizi di vigilanza		2.769	
Energia el per produzione	26.490	22.336	(4.154)
Acqua per prod servizi	1.715	3.760	2.045
Forniture spettacoli all'aperto		30.950	30.950
Cerificazioni varie	2.441	3.859	1.418
Costi altri eventi	64.693	85.804	20.811
Costi programmazione teatrale	198.193	191.721	(6.472)
Manutenzione e rip.	6.444	3.323	(3.121)
Servizi di pubblicità	26.151	35.476	9.325
Utenze telefoniche	633	466	(167)
Riscaldamento	33.415	(9.660)	43.075
Elaborazione dati	6.151	4.601	(1.550)
Consulenze	239	182	(57)
Spese postali	95	340	245
Lavoro occasionale		1.262	1.262
Formazione ed aggiornamento		725	725
Compensi a professionisti	53.742	39.071	(14.671)
Rimborsi chilometrici	326	700	374
Commissioni bancarie	2610	2.530	(80)
Compensi professionali	1.500	1.500	-
Revisione legale	1.500	5.200	3.700
Compensi consulenza fiscale	4.714	7.351	2.637
Assicurazioni	1793	1.604	(189)
Sopravvenienze indenduc.		238	238
Canoni software / licenze	2.090	1.698	(392)
	518.385	534.712	16.327

B8 – Costi per godimento beni di terzi

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Noleggi vai di automezzi strumentali, hardware, attrezzature, strumentazione musicale e varie	1.763	5.032	3.269
	1.763	5032	3.269

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
()	(207)	207

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	3		
(Interessi e altri oneri finanziari)	-	(207)	

Utili (perdite) su cambi

Gli

Osservazioni su proventi e oneri straordinari rispetto all' ordinaria gestione

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.

L'importo delle sopravvenienze passive pari ad euro 48.460,11 sono relative alla tassa rifiuti afferente il periodo d'imposta che va dal 2008 al 2015: trattasi di fatture per competenza datate 2013 e 2015 non registrate in contabilità nei periodi d'imposta relativi .

Le sopravvenienze attive pari ad euro 16.779,68 sono relative alla tassa rifiuti dei periodi suddetti, per la quota di spettanza di utilizzo della Pandurera da parte del Comune di Cento, per euro 13.100,68 mentre la restante parte per euro 3.679 è relativa a un ricalcolo di Irap non dovuta negli esercizi precedenti.

La corretta contabilizzazione delle fatture relative alla tassa rifiuti, ha chiaramente influito sul risultato d'esercizio.

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2017		Saldo al 31/12/2016
	8.463		3.679
Imposte	Saldo al 31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Imposte correnti:			
IRES	(1.329)	-	
IRAP	(2.250)	(3.679)	
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)			
IRES	(4.884)		
IRAP			
	8.463	3.679	4.784

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	42.968	
Onere fiscale teorico (%)	24	
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		

Costi parzialmente indeducibili	127
Costi fiscalmente indeducibili	3000
Sopravvenienze indeducibili	48.460
Sopravvenienze attive non imponibili	(16.780)
Imponibile fiscale	77.775
Perdite esercizi precedenti	10.018
Perdite esercizi precedenti scomputabili in misura parziale	62.220
80% di 77.775 = 62.220	
Imponibile	5.537

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Valore della Produzione	857.572	
Costi della produzione rilevanti ai fini IRAP già al netto delle poste indeducibili		
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.962	
Per servizi	518.059	
Per godimento beni di terzi	1.763	
Per ammortamenti	11.961	
	300	
Per oneri diversi di gestione	8.255	
Deduzioni IRAP		
INAIL	2.653	
Contributi previdenziali	92.763	
Deduzione forfetaria	51.141	
	100.335	
Imponibile Irap	65.680	
Ulteriore deduzione	8.000	
Imponibile	57.680	
IRAP corrente per l'esercizio	2.250	

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.

Nel corso del corrente esercizio si è provveduto a recuperare le imposte anticipate afferenti la sola imposta IRES e per l’intero ammontare ancora disponibile, risultando capiente la rilevazione a suo tempo effettuata. Di seguito pertanto si riporta il prospetto aggiornato da cui emerge, per tale voce di bilancio, un residuo pari a zero

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	24.292 (2010 - 2011 2012 - 2013 - 2014 - 2016)	-
Quota manutenzioni eccedenti 2009 (4.554)	2009	1.252	1.252 (2010 - 2011 2012 - 2013 - 2014)	-
Quota manutenzioni eccedenti 2010 (14)	2010	4	4 (2011 - 2012 - 2013 - 2014)	-

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

Presidente del Consiglio di amministrazione
Milena Cariani