

FONDAZIONE TEATRO CIVICO DI SCHIO

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2015 (in unità di Euro)

PREMESSA

La Fondazione Teatro Civico è stata costituita il 30 luglio 1993 ha lo scopo statutario «di riportare il Teatro Civico di Schio alla sua originale funzione, promuovendo il restauro del suo complesso architettonico ed assumendo la gestione della sua attività artistica. La Fondazione ha, altresì, la finalità di promuovere iniziative artistico-culturali-sociali, anche fuori dell'ambito cittadino, in particolare collaborando con Amministrazioni pubbliche e con privati, e organizzando anche la produzione e la coproduzione di spettacoli teatrali» (articolo 2 dello Statuto).

Nel corso degli anni la Fondazione Teatro Civico ha riorganizzato la geografia dello spettacolo dal vivo a Schio con un'intensa di attività che nell'anno 2015 ha coinvolto quasi 16.900 spettatori, di cui più di 9.200 bambini e ragazzi (dati riferibili alle stagioni 2014/2015 e 2015/2016, per la parte di competenza del 2015).

Nel marzo 2014 è stato restituito alla città il Teatro Civico, edificio storico inaugurato nel 1909. Ancorché non ancora del tutto completato, il restauro consente una capacità ricettiva di 332 spettatori e già nella stagione 2014-2015 è entrato a pieno titolo nella programmazione teatrale cittadina che già si avvale del Teatro Astra, un teatro in grado di accogliere 879 spettatori.

CRITERI DI REDAZIONE DEL BILANCIO

Il bilancio dell'esercizio 2015 è redatto in conformità alle disposizioni del codice civile e nella prospettiva di continuazione dell'attività, i criteri di redazione non si discostano da quelli applicati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e pertanto i valori indicati alle singole voci sono comparabili con quelle omonime iscritte nel bilancio relativo all'esercizio precedente.

Eccettuati i rapporti con *Arteven*, alla cui voce si rinvia, non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema. Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la sua chiusura.

CRITERI DI VALUTAZIONE

Le singole voci sono valutate con i principi della prudenza, dell'inerenza e della competenza economico-temporale, tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo. I criteri di valutazione sono aderenti alle disposizioni previste dell'art. 2426 del Codice Civile. In particolare, i criteri adottati sono i seguenti.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo dei relativi oneri accessori. L'ammortamento è effettuato con sistematicità in ogni esercizio in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o spesa, sulla base di un "piano" idoneo ad assicurare la corretta ripartizione del valore iscritto nel periodo di vita economica utile del bene cui si riferisce.

L'immobilizzazione che in chiusura dell'esercizio è durevolmente di valore inferiore a quello determinato secondo i criteri sopra esposti è iscritta a tale minor valore. Il valore originario è ripristinato quando vengono meno i motivi che hanno determinato la rettifica di valore.

Nel corso dell'esercizio non sono state acquisite nuove immobilizzazioni immateriali, né sono stati capitalizzati costi od oneri con utilità pluriennale; si è pertanto proceduto all'ammortamento sistematico dei valori già esistenti all'inizio dell'esercizio, i quali riguardano costi sostenuti su beni di terzi (Teatro Astra) secondo i piani precedentemente impostati.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Gli ammortamenti sono calcolati annualmente tenendo conto della residua vita utile stimata dei beni. Gli investimenti non ancora entrati in funzione alla chiusura dell'esercizio sono allocati nelle Immobilizzazioni in corso e non sono sottoposti al processo di ammortamento.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Sono iscritte al loro valore nominale.

CREDITI

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo determinato con riferimento a ogni singola posizione creditoria, mediante iscrizione di un fondo rettificativo cumulativo che tiene conto di tutte le singole situazioni già manifestatesi, o desumibili da elementi certi e precisi, che possono dar luogo a perdite; a tal fine si tiene conto di tutte le situazioni di sofferenza, anche se conosciute dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del bilancio. Considerata la buona reputazione del debitore, non si è tuttavia tenuto conto del rischio relativo a un credito scaduto da oltre tre anni, nella ragionevole ipotesi di riscuoterlo.

I crediti per imposte sono iscritti in relazione all'ammontare di cui è stato chiesto il rimborso, più le eccedenze degli acconti e imposte versate e ritenute subite.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Sono iscritte al valore nominale.

RATEI E RISCONTI

Sono calcolati in base al principio della competenza economica e temporale in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi in ragione di esercizio.

PATRIMONIO NETTO

Sono iscritti gli apporti eseguiti in conto capitale dal Fondatore unico, Comune di Schio, fatta eccezione dell'apporto eseguito con mezzi derivanti dal «lascito Calendoli», il quale è iscritto nel Fondo di Dotazione.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

È calcolato ai sensi dell'art. 2120 del Codice Civile in base all'anzianità maturata dai singoli dipendenti al 31 dicembre 2015 in conformità alle leggi e ai contratti di lavoro in vigore, al netto degli acconti erogati, e corrisponde alle somme che si sarebbe dovuto pagare ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro al 31 dicembre 2015.

DEBITI

Sono iscritti al loro valore nominale. Il debito per le imposte a carico dell'esercizio è determinato in applicazione della vigente normativa sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite. Quando il saldo è creditore, il relativo ammontare è iscritto alla voce crediti tributari.

COSTI E RICAVI

Sono indicati secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

VALORI NON ESPRESSI IN MONETA AVENTE CORSO LEGALE

Non esistono in bilancio disponibilità liquide, posizioni di credito o debito, o immobilizzazioni in valuta diversa dall'euro.

DATI DI SINTESI DELLO STATO PATRIMONIALE

Il conto patrimoniale presenta in sintesi i seguenti valori:

	2015	2014
ATTIVITA'		
Immobilizzazioni immateriali	28.383	32.425
Immobilizzazioni materiali	35.724	35.868
Immobilizzazioni finanziarie	3.913	3.831
	68.020	72.124
Crediti	159.466	224.057
Disponibilità liquide	266.304	208.531
Ratei e risconti attivi	8.271	1.908
	502.061	506.620
PASSIVITA'		
Debiti	194.750	210.197
Trattamento di fine rapporto	56.526	48.854
Ratei e risconti passivi	5.804	20.425
	257.080	279.476
Patrimonio netto	246.002	217.093
Risultato dell'esercizio	-1.021	10.051
	502.061	506.620

ANALISI DELLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE E DELLE PRINCIPALI VARIAZIONI INTERVENUTE

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Diminuiscono di € 4.042 per effetto dell'ammortamento a carico dell'esercizio. Riguardano spese di manutenzione straordinaria e di miglioria su beni di proprietà del Comune di Schio, il cui valore originario è di € 48.607 ed è stato sostenuto in esercizi precedenti.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Aumentano di € 1.762 per effetto dell'installazione di un impianto di illuminazione presso il Teatro Civico per € 1.421 e di uno scaldabagno presso il Teatro Astra per € 341, dedotto l'ammortamento di € 1.907 a carico dell'esercizio, determinato in ragione del 15,50% del costo dell'Attrezzatura generica, del 12% sul costo dei Mobili e Arredi, del 20% sul costo dell'Hardware IT e del 10% sugli impianti.

Nessun bene è gravato di vincoli a garanzia di obbligazioni nei confronti di terzi e nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo.

Nel corso dell'esercizio 2015 per quanto riguarda gli impianti di illuminazione del Teatro Civico si è usufruito di parte del contributo conto impianti erogato dal Comune di Schio nel 2014, che è stato portato a diretta riduzione del costo dei relativi cespiti acquistati; la parte del contributo in conto capitale non utilizzata al 31/12/2015 è stata iscritta nel Patrimonio netto come riserva di capitali.

La movimentazione dei conti relativi alle immobilizzazioni materiali e relativi fondi di ammortamento è indicata nel prospetto che segue:

	Valori iscritti all'attivo patrimoniale			Fondo ammortamento			Valori netti g=c-f
	valore al 31/12/2014	acquisti	valore al 31/12/2015	f.do amm. al 31/12/14	Ammorta- mento	valore al 31/12/2015	
	A	b	c=a+b	d	e	f=d+e	
Impianti specifici	31.953	1.762	33.715	1.600	17	1.617	32.098
Attrezzatura generica	6.824		6.824	5.428	427	5.855	969
Mobili e arredi	4.956		4.956	3.125	500	3.625	1.331
Hardware IT	10.156		10.156	7.868	962	8.830	1326
Altri beni	5.562		5.562	5.562		5.562	-
	59.451	1.762	61.213	23.583	1.906	25.489	35.724

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Riguardano depositi cauzionali presso fornitori di servizi. L'aumento di € 82 riguarda il deposito cauzionale presso AVS.

CREDITI

Diminuiscono di € 64.591 rispetto all'esercizio precedente. Si tratta di crediti scaduti o con scadenza entro il 2016 e riguardano: Clienti locatari di strutture teatrali (€13.470), Enti pubblici per contributi di competenza dell'esercizio

2015, deliberati e non ancora versati alla Fondazione (€ 72.500) di cui 20.000 contr. straordinario del Comune incassato nel 2016, Finanziatori privati per contributi di competenza dell'esercizio 2015, non ancora versati alla Fondazione (€ 32.667), Sponsor privati per contributi di competenza dell'esercizio 2015, non ancora versati alla Fondazione (€ 18.056), Amministrazione Finanziaria per Ritenute di Acconto, IVA, IRES e IRAP (€ 19.618), Crediti diversi (€ 1.746), Arteven (€ 477). L'ammontare complessivo dei crediti verso clienti pari a € 47.852 è rettificato dal Fondo Svalutazione Crediti di € 14.917.

Nei confronti di Arteven la Fondazione è debitrice di € 14.541 riguardante incassi da biglietteria.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Aumentano di € 57.773 rispetto all'esercizio precedente.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Ammontano a € 8.271 e riguardano prestazioni pubblicitarie (€5.804) premi di assicurazione (€ 2.467).

ANALISI DEL PASSIVO

DEBITI

Diminuiscono di € 15.447 e riguardano: Fornitori per fatture da pagare (€ 73.731) e per fatture da ricevere (€ 43.152); Amministrazione Finanziaria (€ 3.695) per ritenute eseguite sulle retribuzioni dei dipendenti per IRPEF sulle quote maturate del Trattamento di Fine Rapporto del Personale Dipendente e per IRAP, Istituti Previdenziali e Assicurativi (€ 5.846); Dipendenti e Collaboratori per competenze maturate e non ancora pagate (€ 37.653); Arteven (€ 14.541); Scoppio Spettacoli (€ 3.177); Schio Life (€ 956); Società del quartetto (€ 5.412); Guidolin (€ 3.885).

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Ammonta a € 56.526 ed è adeguato a finanziare tutti i diritti maturati dal personale dipendente in applicazione delle vigenti disposizioni contrattuali e di legge in materia. Nel corso dell'esercizio non sono state liquidate quote del Fondo e l'incremento di € 7.297 rappresenta le quote maturate nell'esercizio.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Ammontano a € 5.804 e riguardano l'accordo di sponsorizzazione della stagione teatrale 2015/2016 con Athesis spa.

PATRIMONIO NETTO

Le Riserve di Capitali aumentano di 17.837 rispetto all'esercizio precedente, per effetto della imputazione del contributo erogato dal Comune di Schio in conto impianti (€ 18.858) e della perdita dell'esercizio corrente pari a (- € 1.021).

DETTAGLIO DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

CONTRIBUTI**da Comune di Schio:**

contributo ordinario 125.000,00

Contributo straordinario 20.000,00

totale comune di Schio 145.000,00**da Regione del Veneto 5.000,00****da Provincia di Vicenza 0,00****150.000,00****altri:**

da sponsor 20.414,22

da finanziatori organici 59.000,00

da finanziatori occasionali 8.855,00

88.269,22**affitti attivi:**

Teatro Astra 24.303,35

Teatro Civico 10.330,00

Sala Calendoli 4.968,00

Teatro Civico Bar 10.467,43

50.068,78**ricavi da biglietteria 2.690,35****altri ricavi**

prestazioni dei Vigili del Fuoco riaddebitate a terzi 10.528,30

ricavi diversi 5.431,56

ricavi da service tecnico 1.890,00

Ricavi da 5 per mille 1.292,89

19.142,75**sopravveziene attive 4.825,46****interessi attivi bancari e postali 372,53****VALORE DELLA PRODUZIONE 315.369,09**

L'analisi dei costi dei servizi risulta dal seguente prospetto:

Prestazioni delle compagnie esterne 9.846

Prestazione dell'Arteven 9.188

Prestazioni pubblicitarie 27.610

Altre prestazioni 2.489

Energia elettrica 17.995

Service tecnico	15.230
Servizi di pulizia	16.927
Costo dei Vigili del Fuoco	9.801
Prestazioni professionali di natura amministrativa	7.513
Collaborazioni occasionali di teatro	4.187
Postelegrafoniche e sito internet	3.223
Utenza gas del Teatro Astra	4.587
Utenza gas del Teatro Civico	1.193
Utenza acqua	237
Altre spese	19.825
Spese di attenzione a terzi	166
totale	150.017

Numero medio dipendenti e compensi amministratori, sindaci, revisori e consulenti

	N°	Euro
Consiglio di Amministrazione	4	0
Segretario Generale	1	0
Revisore legale	1	0
Consulente contabile e servizio paghe	1	6.682

Il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria, è rilevabile dall'analisi del seguente prospetto:

	Situazione al 31/12/2015
Operai	1
Impiegati	4
TOTALE	5

CONCLUSIONI

La presente Nota Integrativa costituisce assieme a Stato Patrimoniale e Conto Economico parte inscindibile del bilancio di esercizio, che rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio; le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti. Successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non si sono verificati, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale - finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto Economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al Bilancio.

Schio, 27 aprile 2016

Per il Consiglio di Amministrazione
il Presidente

Silvio Genito

