

FONDAZIONE TEATRO CIVICO DI SCHIO

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2016 (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 dell'attività artistica dello stesso, da attuarsi mediante conservazione e valorizzazione del patrimonio storico-culturale-artistico con particolare riferimento al territorio nel quale opera e riguardo alla destinazione musicale originaria nonché a quella teatrale ed alla danza, anche con iniziative di educazione musicale e teatrale della collettività, soprattutto nei confronti dei giovani.

Lo scopo indicato al periodo precedente è perseguito attraverso la realizzazione di spettacoli musicali (opera lirica, operetta, concerti di musica nel significato più ampio del termine, musicals) e di prosa e di danza anche in co-produzione o collaborazione con istituzioni musicali e scuole di danza e attraverso la locazione o uso a terzi che le utilizzino per le stesse finalità delle strutture delle quali ha la disponibilità a qualsiasi titolo, anche diverse dal Teatro Civico.

La Fondazione ha finalità di promozione di iniziative artistico-culturali-sociali che abbiano ricadute sul territorio in cui opera anche in particolare collaborando con Amministrazioni pubbliche, Fondazioni, Enti o Istituzioni pubbliche e private, nazionali ed internazionali, con Scuole e Università e con privati, organizzando anche la produzione e la coproduzione di spettacoli teatrali e/o assumendo in locazione o comunque in uso, anche temporaneo, per lo svolgimento di attività con le suddette finalità, teatri o spazi comunque adatti allo scopo.

La Fondazione, nella promozione di iniziative artistico-culturali-sociali, potrà altresì promuovere il restauro e/o la riqualificazione di complessi architettonici di particolare valore artistico-sociale-storico presenti nel territorio del Comune di Schio, anche con la finalità di assumerli in gestione per attività con finalità artistico-culturali-sociali.

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 2016 ha coinvolto quasi 20.000 spettatori, di cui più di quasi la metà bambini e ragazzi. 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 dalla 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.

Nel corso del 2016, è stato modificato lo Statuto, approvato dal Consiglio di Amministrazione il 31 maggio 2016 in presenza del notaio Carraro Giulio e successivamente approvato dalla Regione Veneto, cui compete il controllo sulle Fondazioni, con decreto n.37 del 15 marzo 2017.

Le più importanti modifiche intervenute sono: una più estesa definizione dell'attività sociale con una migliore definizione, la previsione di una assemblea dei soci, prima inesistente, e una apertura a soci diversi dal Comune di Schio, in particolare a soggetti privati che hanno dato un sostanziale contributo alla Fondazione ma anche ad altri Comuni limitrofi interessati.

In particolare sotto quest'ultimo aspetto, si sottolinea come recentemente alcuni privati siano entrati a far parte della compagine sociale e ai quali va la riconoscenza della Fondazione.

Altro importante cambiamento è conseguente alla cessazione per pensionamento di Annalisa Carrara, dipendente che ha inoltre ricoperto negli ultimi 14 anni il ruolo di direttore artistico, determinandone in larga parte il successo delle stagioni di prosa ed ha contribuito allo sviluppo della Fondazione. Il ruolo di direttore artistico è stato mantenuto pro tempore fino alla fine del mese di marzo 2017 da Annalisa Carrara, per consentire alla Fondazione un passaggio delle consegne adeguato.

Se da una parte è in corso di definizione un contratto per l'attribuzione della direzione artistica ad un soggetto qualificato che possa garantire in qualche modo la continuità con la linea che ha caratterizzato gli ultimi 14 anni, dall'altra parte la fuoriuscita di Annalisa Carrara ha comportato il venire meno di una risorsa importante per la Fondazione.

CRITERI DI REDAZIONE DEL BILANCIO

Il bilancio dell'esercizio 2016 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 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.

Nel corso dell'esercizio non sono state acquisite nuove immobilizzazioni materiali; si è pertanto proceduto all'ammortamento sistematico dei valori già esistenti all'inizio dell'esercizio.

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. 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. Per la prima volta, fanno parte del Patrimonio Netto i versamenti da parte dei nuovi soci privati, che al fine di far parte della compagine sociale, hanno effettuato un versamento di una quota a titolo di capitale.

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 2016 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 2016.

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 ESPRESI 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:

	2016	2015
ATTIVITA'		
Immobilizzazioni immateriali	24.334	28.383
Immobilizzazioni materiali	34.054	35.724
Immobilizzazioni finanziarie	3.831	3.913
	62.219	68.020
Crediti	112.222	159.466
Disponibilità liquide	306.528	266.304
Ratei e risconti attivi	11.922	8.271
	492.891	502.061
PASSIVITA'		
Debiti	184.188	194.750
Trattamento di fine rapporto	41.923	56.526
Ratei e risconti passivi	10.599	5.804
	236.710	257.080
Patrimonio netto	247.981	246.002
Risultato dell'esercizio	8.201	-1.021
	492.891	502.061

ANALISI DELLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE E DELLE PRINCIPALI VARIAZIONI INTERVENUTE

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Diminuiscono di € 4.049 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

Nessun acquisto si è registrato nel 2016; diminuiscono per effetto degli ammortamenti dedotto l'ammortamento di € 1.670 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.

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 31/12/2015	acquisti	valore al 31/12/2016	f.do amm. al 31/12/15	Ammorta- mento	valore al 31/12/2016	
A	b	c=a+b	d	e	f=d+e	
Impianti specifici	33.715	33.715	1.617	34	1.654	32.064
Attrezzatura generica	6.824	6.824	5.855	427	6.282	541
Mobili e arredi	4.956	4.956	3.625	466	4.091	865
Hardware IT	10.156	10.156	8.830	743	9.573	583
Altri beni	5.562	5.562	5.562		5.562	-
61.213		61.213	25.489	1.670	25.489	34.054

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Riguardano depositi cauzionali presso fornitori di servizi. La diminuzione di € 82 riguarda la restituzione del deposito cauzionale presso AVS.

CREDITI

Diminuiscono di € 47.244 rispetto all'esercizio precedente.

Le voci principali sono: crediti verso Clienti (€ 24.858), Enti pubblici per contributi di competenza dell'esercizio 2016, deliberati e non ancora versati alla Fondazione (€ 43.000), Finanziatori privati per contributi di competenza dell'esercizio 2016, non ancora versati alla Fondazione (€ 21.334), Amministrazione Finanziaria per Ritenute di Acconto, IVA, IRES e IRAP (€ 21.880).

L'ammontare complessivo dei crediti verso clienti pari a € 37.323 è rettificato dal Fondo Svalutazione Crediti di € 12.465.

Sono presenti un credito di 5.000 € nei confronti della regione Veneto per un contributo e un credito verso un sponsor per € 7.000, trattasi di crediti che purtroppo difficilmente si riuscirà a recuperare: si è pertanto stabilito di accantonare un fondo svalutazione crediti di pari importo.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Aumentano di € 40.224 rispetto all'esercizio precedente.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Ammontano a € 11.922 e riguardano prestazioni pubblicitarie (€ 7.700) premi di assicurazione (€ 2.227) , servizi di sicurezza (€ 1.430) e altri di minore importo..

ANALISI DEL PASSIVO

DEBITI

Diminuiscono di € 14.562.

Le principali voci sono:

fornitori € 78.528; fatture da ricevere € 12.657; Amministrazione Finanziaria (€ 13.146) per ritenute eseguite sulle retribuzioni dei dipendenti per IRPEF sulle quote maturate del Trattamento di Fine Rapporto del Personale Dipendente, Istituti Previdenziali e Assicurativi (€ 4.291); Dipendenti e Collaboratori per stipendi e TFR per € 22.473; ai dipendenti per competenze maturate e non ancora pagate (€ 31.038); Arteven (€ 7.571); Scoppio Spettacoli (€ 6.128); Schio Life (€ 1.118).

La voce dipendenti per competenze maturate di 31.038 comprende anche un accantonamento presuntivo di € 7.000, a fronte del maggior impegno resosi necessario per l'accresciuta attività ed il cui esatto onere è tuttora in corso di quantificazione con l'assistenza del consulente del lavoro, nonché una gratifica una tantum riconosciuta al personale della Fondazione, per un importo complessivo di € 4.000.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Ammonta a € 41.923 ed è adeguato a finanziare tutti i diritti maturati dal personale dipendente in applicazione delle vigenti disposizioni contrattuali e di legge in materia.

Ha subito le seguenti variazioni:

saldo iniziale	56.526
Tfr maturato	5.454
Tfr pagato a dipendenti cessati	20.057
saldo finale	41.923

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I risconti passivi ammontano a 10.599 e per € 7.700 riguardano l'accordo di sponsorizzazione della stagione teatrale 2016/2017 con Athesis spa; la differenza è relativa ad altri sponsor sempre per la stagione 2016/2017.

PATRIMONIO NETTO

Le Perdite pregresse aumentano di € 1.021 per effetto della perdita 2015; il Patrimonio Netto aumenta di € 3.000 per effetto del versamento delle quote sociali da parte dei privati che sono divenuti soci in data 21 marzo 2016.

DETTAGLIO DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

CONTRIBUTI**da Comune di Schio:**

contributo ordinario 152.000

Contributo manutenzioni Civico 26.000

totale comune di Schio 178.000**Da Fondazione Cariverona 20.000****TOTALE CONTRIBUTI 198.000****altri:**

da sponsor 7.327

da finanziatori organici 36.000

da finanziatori occasionali 3.000

Ricavi da 5 per mille 1.307

47.633**sopravvenienze attive****8.130****affitti attivi:**

Teatro Astra 27.063

Teatro Civico 21.225

Sala Calendoli 1.240

Teatro Civico Bar 10.800

60.328**altri ricavi**

prestazioni di servizi 10.780

Prest. Vigili Fuoco riaddebitate 13.723

ricavi diversi 1.811

ricavi da service tecnico 13.948

40.262**VALORE DELLA PRODUZIONE****354.498****Interessi attivi bancari****208**

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

Manutenzioni	14.608
Servizi di pulizia	10.875
Prestazioni pubblicitarie	23.026

Energia elettrica	17.510
Service tecnico	23.834
Costo dei Vigili del Fuoco	12.485
Prestazioni professionali di natura amministrativa	5.480
Prestazioni delle compagnie esterne	5.176
Collaborazioni occasionali di teatro	5.553
Postelegrafoniche e sito internet	3.472
Utenza gas del Teatro Astra	5.006
Utenza gas del Teatro Civico	228
Rimborsi spese dipendenti	5.370
Laboratori Campus Company	4.583
Oneri bancari	1.761
Altre spese	16.946
totale	155.914

È stato accantonato un importo di € 9.547 per adeguare i fondi svalutazione crediti alle previsioni di recupero. Risultano difficilmente recuperabili infatti:
crediti verso clienti per € 12.465;
Altri crediti per € 12.000.

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	5.480

Il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria, è rilevabile dall'analisi del seguente prospetto, ricordando peraltro che una persona a novembre 2016 è andata in pensione.

	Situazione al 31/12/2016
Operai	1
Impiegati	3
TOTALE	4

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, 10 aprile 2017

Per il Consiglio di Amministrazione

il Presidente

Silvio Genito