



t e a t r o r o s s i n i

lugo

BILANCIO AL 31/12/2012

Fondazione Teatro Rossini - Piazzale Cavour, 17 – 48022

Lugo (RA)

Partita iva e codice fiscale: 02073240398

Soci fondatori:

Comune di Lugo – Fondazione Cassa di Risparmio e Banca del

Monte di Lugo - Fondazione Cassa di Risparmio di Ravenna –

Gruppo Villa Maria S.p.A. – Cevico Soc. Coop Agricola – Icel

S.c.a.r.l.– Iter S.c.a.r.l. – Provincia di Ravenna

Socio sostenitore: VF Venieri S.p.a. – Carer S.r.l.

FONDAZIONE TEATRO ROSSINI

Piazzale Cavour. 17

48022 LUGO (RA)

C.F. 02073240398

STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2012

| ATTIVO | ESERCIZIO CORRENTE intermedi | ESERCIZIO CORRENTE totali | ESERCIZIO PRECED. intermedi | ESERCIZIO PRECED. totali |
|---|------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|
| A) CREDITI VS SOCI X VERSAMENTI DOVUTI | | | | |
| a) VERSAMENTI NON RICHIAMATI | - | | | |
| b) VERSAMENTI RICHIAMATI E NON VERSATI | - | | | |
| | - | - | - | - |
| TOTALE CREDITI VS SOCI X VERSAMENTI DOVUTI | | - | | - |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | | | |
| I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | | | | |
| 01) COSTI D'IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO | | - | | - |
| 02) COSTI DI R & S E PUBBLICITA' | | - | | - |
| 03) DIRITTI DI BREVETTO IND. E DI UTILIZZ. OP. ING. | | - | | - |
| 04) CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI | | - | | - |
| 05) AVVIAMENTO | | - | | - |
| 06) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI | | - | | - |
| 07) ALTRE | | - | | - |
| | | - | | - |
| II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | | | | |
| 01) TERRENI E FABBRICATI | | - | | - |
| 02) IMPIANTI E MACCHINARI | | - | | - |
| 03) ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI | | 1.651,44 | | 1.389,79 |
| 04) ALTRI BENI | | 1.975,07 | | 2.685,24 |
| 05) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI | | | | - |
| | | 3.626,51 | | 4.075,03 |
| III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | | | | |
| 01) PARTECIPAZIONI | | | | |
| a) IMPRESE CONTROLLATE | - | | - | |
| b) IMPRESE COLLEGATE | - | | - | |
| c) IMPRESE CONTROLLANTI | | | | |
| d) ALTRE IMPRESE | - | | - | |
| | | - | | - |
| 02) CREDITI | | | | |
| a) VS IMPRESE CONTROLLATE C/FIN. OLTRE 12 M | | - | | - |
| b) VS IMPRESE CONTROLLATE C/FIN. ENTRO 12 M | | - | | - |
| c) VS IMPRESE COLLEGATE C/FIN. OLTRE 12 MESI | | - | | - |
| d) VS IMPRESE COLLEGATE C/FIN. ENTRO 12 MESI | | - | | - |
| e) VS IMPRESE CONTROLLANTI OLTRE 12 MESI | | - | | - |
| f) VS IMPRESE CONTROLLANTI ENTRO 12 MESI | | - | | - |
| g) VS ALTRI C/FINANZIAMENTO OLTRE 12 MESI | | - | | - |
| h) VS ALTRI C/FINANZIAMENTO ENTRO 12 MESI | | - | | - |
| | | - | | - |
| 03) ALTRI TITOLI | | - | | - |
| 04) AZIONI PROPRIE | | - | | - |
| | | - | | - |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | | 3.626,51 | | 4.075,03 |

| | ESERCIZIO CORRENTE intermedi | ESERCIZIO CORRENTE totali | ESERCIZIO PRECED. intermedi | ESERCIZIO PRECED. totali |
|--|------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | | | |
| I. RIMANENZE | | | | |
| 01) MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO | | - | | - |
| 02) PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE E SEMILAV. | | - | | - |
| 03) LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE | | - | | - |
| 04) PRODOTTI FINITI E MERCI | | - | | - |
| 05) ACCONTI | | - | | - |
| II. CREDITI | | | | |
| 01) CREDITI VS CLIENTI | | | | |
| a) CREDITI VS CLIENTI ESIGIBILI ENTRO 12 MESI | 320.008,28 | | 412.159,08 | |
| b) CREDITI VS CLIENTI ESIGIBILI OLTRE 12 MESI | - | | - | |
| c) ACCANTONAMENTO C/SVALUTAZIONE CREDITI | - | | - | |
| | | 320.008,28 | | 412.159,08 |
| 02) CREDITI VS. IMPRESE CONTROLLATE | | | | |
| a) CREDITI VS IMPRESE CONTR. ESIGIBILI OLTRE 12 M. | - | | - | |
| b) CREDITI VS IMPRESE CONTR. ESIGIBILI ENTRO 12 M. | - | | - | |
| | | - | | - |
| 03) CREDITI VS IMPRESE COLLEGATE | | | | |
| a) CREDITI VS IMPRESE COLL. ESIGIBILI OLTRE 12 M. | - | | - | |
| b) CREDITI VS IMPRESE COLL. ESIGIBILI ENTRO 12 M. | - | | - | |
| | | - | | - |
| 04) CREDITI VS IMPRESE CONTROLLANTI | | | | |
| a) CREDITI VS IMPRESE CONTR. ES. OLTRE 12 M. | - | | - | |
| b) CREDITI VS IMPRESE CONTR. ES. ENTRO 12 M. | - | | - | |
| | | - | | - |
| 05) CREDITI VS ALTRI | | | | |
| a) CREDITI VS ALTRI ESIGIBILI OLTRE 12 MESI | 103,30 | | 103,30 | |
| b) CREDITI VS ALTRI ESIGIBILI ENTRO 12 MESI | 137.358,14 | | 135.233,81 | |
| | 137.461,44 | 137.461,44 | 135.337,11 | 135.337,11 |
| | | 457.469,72 | | 547.496,19 |
| III. ATTIVITA' FINANZ. CHE NON COSTITUISCONO IMMOB. | | | | |
| 01) PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE | | - | | - |
| 02) PARTECIPAZIONI IN IMPRESE COLLEGATE | | - | | - |
| 03) PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLANTI | | - | | - |
| 04) ALTRE PARTECIPAZIONI | | - | | - |
| 05) AZIONI PROPRIE | | - | | - |
| 06) ALTRI TITOLI | | - | | - |
| | | - | | - |
| IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE | | | | |
| 01) DEPOSITI BANCARI E C/C POSTALI | | 194.253,50 | | 131.950,29 |
| 02) ASSEgni | | - | | - |
| 03) DENARO E VALORI IN CASSA | | 1.630,36 | | 1.941,39 |
| | | 195.883,86 | | 133.891,68 |
| TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE | | 653.353,58 | | 681.387,87 |
| D) RATEI E RISCOntI | | | | |
| a) RATEI E RISCOntI ATTIVI | 82,64 | | 82,64 | |
| b) DISAGGI SU PRESTITI | - | | - | |
| | 82,64 | 82,64 | 82,64 | 82,64 |
| TOTALE RATEI E RISCOntI | | 82,64 | | 82,64 |
| TOTALE ATTIVO | | 657.062,73 | | 685.545,54 |

STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2012

| PASSIVO E NETTO | ESERCIZIO CORRENTE intermedi | ESERCIZIO CORRENTE totali | ESERCIZIO PRECED. intermedi | ESERCIZIO PRECED. totali |
|--|------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | | | | |
| I. FONDO DI DOTAZIONE | | 170.937,36 | | 170.937,36 |
| II. RISERVA DA SOVRAPPREZZO AZIONI | | - | | - |
| III. RISERVA DA RIVALUTAZIONE | | - | | - |
| IV. RISERVA LEGALE | | - | | - |
| V. RISERVA PER AZIONI PROPRIE IN PORTAFOGLIO | | - | | - |
| VI. RISERVE STATUTARIE | | - | | - |
| VII. ALTRE RISERVE VINCOLATE AD ATTIVITA' STATUTARIE | | 223.930,05 | | 187.952,77 |
| VIII. AVANZO (DISAVANZO) PORTATO A NUOVO | | - | | - |
| IX. AVANZO (DISAVANZO) DELL'ESERCIZIO | | - 85.951,76 | | 35.977,28 |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO | | 308.915,65 | | 394.867,41 |
| B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | | | | |
| 01) FONDI PER TRATTAMENTO QUIESC. E SIMILI | | - | | - |
| 02) FONDO PER IMPOSTE | | - | | - |
| 03) ALTRI FONDI PER RISCHI ED ONERI | | - | | - |
| TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI | | - | | - |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | | 20.319,58 | | 16.712,71 |
| D) DEBITI | | | | |
| 01) OBBLIGAZIONI ORDINARIE | | - | | - |
| 02) OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI | | - | | - |
| 03) DEBITI VERSO BANCHE | | - | | - |
| 04) DEBITI VS ALTRI FINANZIATORI | | | | |
| a) ESIGIBILI ENTRO 12 MESI | | - | | - |
| b) ESIGIBILI OLTRE 12 MESI | | - | | - |
| 05) ACCONTI | | | | |
| a) ACCONTI ESIGIBILI ENTRO 12 MESI | | - | | - |
| b) ACCONTI ESIGIBILI OLTRE 12 MESI | | - | | - |
| 06) DEBITI VS FORNITORI | | | | |
| a) DEBITI VS. FORNITORI ESIGIBILI ENTRO 12 MESI | 212.655,53 | | 154.764,37 | |
| b) DEBITI VS. FORNITORI ESIGIBILI OLTRE 12 MESI | - | | - | |
| | 212.655,53 | 212.655,53 | 154.764,37 | 154.764,37 |
| 07) DEBITI RAPPRESENTATI DA TITOLI DI CREDITO | | | | |
| 08) DEBITI VS CONTROLLATA | | | | |
| a) VS CONTROLLATA ESIGIBILI ENTRO 12 MESI | | - | | - |
| b) VS CONTROLLATA ESIGIBILI OLTRE 12 MESI | | - | | - |
| 09) DEBITI VS COLLEGATE | | | | |
| a) VS. COLLEGATE ESIGIBILI ENTRO 12 MESI | | - | | - |
| b) VS. COLLEGATE ESIGIBILI OLTRE 12 MESI | | - | | - |
| 10) DEBITI VS CONTROLLANTI | | | | |
| a) VS CONTROLLANTI ESIGIBILI ENTRO 12 MESI | | - | | - |
| b) VS CONTROLLANTI ESIGIBILI OLTRE 12 MESI | | - | | - |
| 11) DEBITI TRIBUTARI | | | | |
| a) ESIGIBILI ENTRO 12 MESI | 6.029,11 | | 7.925,91 | |
| b) ESIGIBILI OLTRE 12 MESI | - | | - | |
| | 6.029,11 | 6.029,11 | 7.925,91 | 7.925,91 |

| | ESERCIZIO CORRENTE intermedi | ESERCIZIO CORRENTE totali | ESERCIZIO PRECED. intermedi | ESERCIZIO PRECED. totali |
|--|------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|
| 12) DEBITI VS ISTITUTI DI PREV. E SICUREZZA SOC. | | | | |
| a) ESIGIBILI ENTRO 12 MESI | 6.823,83 | | 6.159,63 | |
| b) ESIGIBILI OLTRE 12 MESI | - | | - | |
| | 6.823,83 | 6.823,83 | 6.159,63 | 6.159,63 |
| 13) ALTRI DEBITI | | | | |
| a) ESIGIBILI ENTRO 12 MESI | 27.465,91 | | 26.693,82 | |
| b) ESIGIBILI OLTRE 12 MESI | - | | - | |
| | 27.465,91 | 27.465,91 | 26.693,82 | 26.693,82 |
| TOTALE DEBITI | | 252.974,38 | | 195.543,73 |
| E) RATEI E RISCOINTI | | | | |
| a) RATEI E RISCOINTI PASSIVI | 74.853,12 | | 78.421,69 | |
| b) AGGI SU PRESTITI | - | | - | |
| | 74.853,12 | 74.853,12 | 78.421,69 | 78.421,69 |
| TOTALE PASSIVO E NETTO | | 657.062,73 | | 685.545,54 |

FONDAZIONE TEATRO ROSSINI

CONTO ECONOMICO AL 31/12/2012

| | ESERCIZIO CORRENTE intermedi | ESERCIZIO CORRENTE totali | ESERCIZIO PRECED. intermedi | ESERCIZIO PRECED. totali |
|--|------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | |
| 1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI | | 384.624,44 | | 462.048,53 |
| 2) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE IN LAVORAZIONE | | - | | - |
| 3) VARIAZIONE LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE | | - | | - |
| 4) INCREMENTO DI IMMOBILIZZ. PER LAVORI INTERNI | | - | | - |
| 5) ALTRI RICAVI E PROVENTI | | | | |
| a) RICAVI E PROVENTI DIVERSI | - | | - | |
| b) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO | 592.328,80 | | 700.794,16 | |
| | <u>592.328,80</u> | <u>592.328,80</u> | <u>700.794,16</u> | <u>700.794,16</u> |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE | | 976.953,24 | | 1.162.842,69 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | |
| 6) MATERIE PRIME SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI | - | 7.702,77 | - | 23.332,42 |
| 7) SERVIZI | - | 867.951,36 | - | 892.151,07 |
| 8) GODIMENTO BENI DI TERZI | - | 5.765,00 | - | 12.713,59 |
| 9) PERSONALE DIPENDENTE | | | | |
| a) SALARI E STIPENDI | - 98.238,18 | | - 114.941,56 | |
| b) ONERI SOCIALI | - 30.010,11 | | - 34.307,64 | |
| c) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | - 3.667,59 | | - 3.605,52 | |
| d) TRATTAMENTO QUIESCENZA E SIMILI | - | | - | |
| e) ALTRI COSTI | - | | - | |
| | <u>- 131.915,88</u> | <u>- 131.915,88</u> | <u>- 152.854,72</u> | <u>- 152.854,72</u> |
| 10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI | | | | |
| a) AMM.TO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | - | | - | |
| b) AMM.TO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | - 5.471,44 | | - 5.316,63 | |
| c) ALTRE SVALUTAZIONI DELLE IMMOBILIZZ. | - | | - | |
| d) SVALUTAZIONE DEI CREDITI E DISPONIB. FINANZ. | - | | - | |
| | <u>- 5.471,44</u> | <u>- 5.471,44</u> | <u>- 5.316,63</u> | <u>- 5.316,63</u> |
| 11) VARIAZ. RIM. MATERIE PRIME, SUSS. E MERCI | | | | |
| 12) ACCANTONAMENTI PER RISCHI | | | | |
| 13) ALTRI ACCANTONAMENTI | | | | |
| 14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE | | 63.693,21 | | 63.406,54 |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE | | <u>- 1.082.499,66</u> | | <u>- 1.149.774,97</u> |
| DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZ. | | - 105.546,42 | | 13.067,72 |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | | |
| 15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI | | | | |
| a) PROVENTI DA IMPRESE CONTROLLATE | - | | - | |
| b) PROVENTI DA IMPRESE COLLEGATE | - | | - | |
| c) PROVENTI DA ALTRE PARTECIPAZIONI | - | | - | |
| | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI | | | | |
| a) DA CREDITI ISCRITTI NELLE IMMOBILIZZAZIONI | - | | - | |
| b) DA TITOLI ISCRITTI IMMOB. CHE NON COSTIT. PART. | - | | - | |
| c) DA TITOLI ISC. ATTIVO CIRC. NO PARTECIPAZ. | - | | - | |
| d) PROVENTI DIVERSI | 672,32 | | 82,53 | |
| | <u>672,32</u> | <u>672,32</u> | <u>82,53</u> | <u>82,53</u> |

| | ESERCIZIO CORRENTE intermedi | ESERCIZIO CORRENTE totali | ESERCIZIO PRECED. intermedi | ESERCIZIO PRECED. totali |
|---|------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|
| 17) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI | | | | |
| a) DA IMPRESE CONTROLLATE | - | | | |
| b) DA IMPRESE COLLEGATE | - | | | |
| c) DA CONTROLLANTI | - | | | |
| d) DA TERZI | - | | - | |
| | - | - | - | - |
| TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | 672,32 | | 82,53 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | |
| 18) RIVALUTAZIONI | | | | |
| a) RIVALUTAZIONI DI NOSTRE PARTECIPAZIONI | - | | | |
| b) RIVALUTAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | - | | | |
| c) DI TITOLI ISCRITTI ALL'ATTIVO CIRCOLANTE | - | | | |
| | - | - | - | - |
| 19) SVALUTAZIONI | | | | |
| a) SVALUTAZIONI PARTECIPAZIONI | - | | - | |
| b) IMMOBILIZZ. FINANZIARIE CHE NON COSTIT. PART. | - | | - | |
| c) DI TITOLI ISCRITTI ATTIVIVO CIRCOLANE NON PARTECIP. | - | | - | |
| | - | - | - | - |
| TOTALE RETTIFICHE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | - | | - |
| E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | | | | |
| 20) PROVENTI STRAORDINARI | | | | |
| a) PLUSVAL. DA ALIENAZIONI NON ISCR. RICAVI | - | | - | |
| b) SOPRAVVENIENZE ATTIVE E INSUSSIST. PASS. | 50,72 | | - | |
| c) ALTRI PROVENTI | 18.871,62 | | 32.840,12 | |
| | 18.922,34 | 18.922,34 | 32.840,12 | 32.840,12 |
| 21) ONERI STRAORDINARI | | | | |
| a) MINUSV. DA ALIENAZ. NON ISCRIV. COSTI PROD. | - | | - | |
| b) IMPOSTE E TASSE DEGLI ESERCIZI PASSATI | - | | - | |
| c) SOPRAVVENIENZE PASSIVE E INSUSS. ATTIVE | - | | 7.085,09 | |
| d) ALTRI ONERI | - | | - | |
| | - | - | 7.085,09 | 7.085,09 |
| TOTALE PARTITE STRAORDINARIE | | 18.922,34 | | 25.755,03 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | | 85.951,76 | | 38.905,28 |
| 22) IMPOSTE SU REDDITO DELL'ESERCIZIO | | | | |
| a) IRES | - | | - | |
| b) IRAP | - | | 2.928,00 | |
| | - | - | 2.928,00 | 2.928,00 |
| RISULTATO DEL PERIODO | | 85.951,76 | | 35.977,28 |

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2012

Signori soci fondatori, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2012.

Il prospetto contabile è stato redatto, in ossequio ai principi contabili per gli enti non profit predisposto dall’Agenzia per le organizzazioni non lucrative di utilità sociale e dal Consiglio Nazionale Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili.

La Fondazione Teatro Rossini, è ente privo di scopo di lucro, caratterizzato però dallo svolgimento di una preponderante attività di produzione di servizi, anche se a favore della collettività e rientranti nella propria missione sociale. Per tale motivo, come previsto nel principio contabile, si è ritenuto per maggior chiarezza informativa, di predisporre sia lo stato patrimoniale che il conto economico secondo quanto previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

Il presente bilancio è pertanto composto dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa, dalla relazione di missione e dal rendiconto gestionale nel quale sono evidenziate le attività caratteristiche svolte dalla fondazione sia da un punto di vista descrittivo del raggiungimento degli scopi istituzionali, che per quanto i riflessi economici che le attività intraprese hanno generato.

I criteri di classificazione e valutazione utilizzati nel bilancio al 31/12/2012 rispecchiano quelli previsti dall’articolo 2426 c.c. e nessuna deroga ai medesimi è stata fatta. Sono i medesimi criteri utilizzati per la redazione del bilancio dell’esercizio 2011.

Il bilancio al 31/12/2012 è stato costruito, come detto, rispettando gli schemi previsti dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

Le caratteristiche patrimoniali e strutturali delle Fondazione avrebbero consentito la redazione del bilancio in forma abbreviata, ma per maggior chiarezza si è preferito predisporre il prospetto contabile in forma ordinaria e fornire nella nota integrativa maggiori informazioni rispetto a quanto previsto per i bilanci in tale forma semplificata.

Non è stato effettuato alcun adattamento di rilievo ad eccezione della voce A I) del passivo dello stato patrimoniale (Capitale sociale), che è stata sostituita dalla voce “Fondo di dotazione”, stante la parziale diversa natura giuridica delle due poste.

1) CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO, NELLE RETTIFICHE DI VALORE E NELLA CONVERSIONE DEI VALORI NON ESPRESSI ALL’ORIGINE IN MONETA NAZIONALE.

a) Le **immobilizzazioni materiali** sono valutate al costo di acquisto più eventuali oneri di diretta imputazione.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate secondo i seguenti coefficienti:

| | |
|-------------------------|-----|
| Mobili e arredi ufficio | 12% |
| Macchine ufficio | 20% |
| Attrezzature tecniche | 19% |

Nel primo anno di utilizzo dei beni e delle attrezzature, i coefficienti sono ridotti alla metà.

I beni di modico valore (inferiore ad € 516,46) sono ammortizzati completamente nell’esercizio, considerando una durata breve della loro vita utile.

I Criteri di ammortamento delle immobilizzazioni non sono variati rispetto a quelli applicati nell’esercizio precedente. Non è stato necessario operare svalutazioni ex articolo 2426 comma 1 n. 3 del codice civile

b) Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state completamente ammortizzate negli esercizi passati.

c) Immobilizzazioni finanziarie:

Non vi sono immobilizzazioni finanziarie.

c) I **crediti dell'attivo circolante** sono iscritti al valore di presumibile realizzo che è prudentemente considerato coincidente con il valore nominale, non esistendo apprezzabili rischi di insolvenza..

d) Le **disponibilità liquide** sono iscritte per il loro effettivo importo.

e) I **ratei e i risconti** sono iscritti secondo il principio della competenza temporale.

f) I **debiti** sono iscritti per un importo coincidente con il loro valore nominale.

g) I **ricavi e i costi** sono stati determinati e iscritti secondo prudenza e competenza, al netto di resi, abbuoni e sconti.

2) MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali sono evidenziate nelle tabelle seguenti:

| | COSTO STORICO | FONDO AMM.TO | VALORE AL 31/12/2011 | % | QUOTA 2012 | FONDO AL 31/12/2012 | VALORE RESIDUO |
|---|--------------------------|-------------------------|-------------------------------------|----------|-----------------------|------------------------------------|---------------------------|
| IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | | | | | | | |
| 03) Attrezz. industriali e comm. | | | | | | | |
| Attrezzature tecniche 2002 | 3.816,67 | 3.816,67 | - | 19,00 | - | 3.816,67 | - |
| Attrezzature tecniche 2003 | 1.983,33 | 1.983,33 | - | 19,00 | - | 1.983,33 | - |
| Attrezzature tecniche 2004 | 835,00 | 835,00 | - | 19,00 | | 835,00 | - |
| Attrezzature palcoscenico 2004 | 6.252,04 | 6.252,04 | - | 19,00 | | 6.252,04 | - |
| Attrezzature palcoscenico 2007 | 1.515,95 | 1.224,36 | 291,59 | 19,00 | 207,64 | 1.432,00 | 83,95 |
| Attrezzature palcoscenico 2008 | 4.130,61 | 3.498,01 | 632,60 | 19,00 | 358,80 | 3.856,81 | 273,80 |
| Attrezzature teatrali 2009 | 1.940,00 | 1.474,40 | 465,60 | 19,00 | 368,60 | 1.843,00 | 97,00 |
| Attrezzatura scuola di musica 2012 | 1.322,31 | - | - | 9,50 | 125,62 | 125,62 | 1.196,69 |
| Totale attrezz. Industriali e comm. | 21.795,91 | 19.083,81 | 1.389,79 | | 1.060,66 | 20.144,47 | 1.651,44 |

| | COSTO STORICO | FONDO AMM.TO | VALORE AL 31/12/2011 | % | QUOTA 2012 | FONDO AL 31/12/2012 | VALORE RESIDUO |
|-----------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------------|----------|-----------------------|------------------------------------|---------------------------|
| IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | | | | | | | |
| 04) Altri beni | | | | | | | |
| Mobili e arredi ufficio 2002 | 704,42 | 704,42 | - | 12,00 | - | 704,42 | - |
| Beni di modico valore /2002 | 663,69 | 663,69 | - | 100,00 | - | 663,69 | - |
| Beni di modico valore /2003 | 2.001,16 | 2.001,16 | - | 100,00 | - | 2.001,16 | - |
| Beni di modico valore /2004 | 260,36 | 260,36 | - | 100,00 | - | 260,36 | - |
| Beni di modico valore /2005 | 5.541,51 | 5.541,51 | - | 100,00 | - | 5.541,51 | - |
| Macchine ufficio / 2002 | 1.669,50 | 1.669,50 | - | 20,00 | - | 1.669,50 | - |
| Macchine ufficio / 2003 | 590,00 | 590,00 | - | 20,00 | - | 590,00 | - |
| Beni modico valore 2006 | 3.449,84 | 3.449,84 | - | 100,00 | - | 3.449,84 | - |
| Attrezzature sicurezza 2006 | 1.180,00 | 1.180,00 | - | 19,00 | - | 1.180,00 | - |
| Beni modico valore 2007 | 1.378,60 | 1.378,60 | - | 100,00 | - | 1.378,60 | - |
| Beni modico valore 2008 | 1.021,84 | 1.021,84 | - | 100,00 | - | 1.021,84 | - |
| Macchine ufficio 2008 | 850,83 | 595,59 | 255,24 | 20,00 | 170,17 | 765,76 | 85,07 |
| Beni Modico valore 2009 | 1.520,14 | 1.520,14 | - | 100,00 | - | 1.520,14 | - |
| Beni Modico valore 2010 | 3.441,17 | - | - | 100,00 | - | 3.441,17 | - |
| Beni modico valore 2011 | 3.705,88 | 3.705,88 | - | 100,00 | - | 3.705,88 | - |
| Beni modico valore 2012 | 3.700,61 | - | - | - | 3.700,61 | 3.700,61 | - |
| Macchine ufficio 2011 | 2.700,00 | 270,00 | 2.430,00 | 20,00 | 540,00 | 810,00 | 1.890,00 |
| Totale altri beni | 24.273,06 | 24.552,53 | 2.685,24 | | 4.410,78 | 24.187,99 | 1.975,07 |
| TOTALE IMMOB. MATERIALI | 46.068,97 | 43.636,34 | 4.075,03 | | 5.471,44 | 44.332,46 | 3.626,51 |

3) COMPOSIZIONE DELLA VOCE “COSTI DI IMPIANTO ED AMPLIAMENTO”, “COSTI DI RICERCA E SVILUPPO” E “COSTI DI PUBBLICITA’ CAPITALIZZATI”.

Al 31/12/2012 non risultano iscritte in bilancio immobilizzazioni immateriali

4) VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO.

Tali variazioni, ad esclusione di quelle relative al "Capitale netto" e del Fondo trattamento fine rapporto, sono evidenziate nel prospetto che segue:

| | CONSISTENZA INIZIALE | VARIAZ. | CONSISTENZA FINALE |
|---|-------------------------|--------------------|-----------------------|
| ATTIVO | | | |
| II) CREDITI | | | |
| 01) Crediti vs. clienti | | | |
| Crediti Vs. clienti fatture emesse | 100.919,41 | - 82.673,12 | 18.246,29 |
| Crediti Vs. clienti c/fatture da emettere | 311.239,67 | - 9.477,68 | 301.761,99 |
| TOTALE | 412.159,08 | - 92.150,80 | 320.008,28 |
| 05) Crediti verso altri | | | |
| Esigibili oltre 12 mesi | | | |
| Depositi cauzionali utenze | 103,30 | - | 103,30 |
| Totale crediti esigibili oltre 12 mesi | 103,30 | - | 103,30 |
| Esigibili entro 12 mesi | | | |
| Ritenute fiscali subite | 5.108,23 | - 348,28 | 4.759,95 |
| Contributi da ricevere | 118.299,25 | - 18.409,14 | 99.890,11 |
| Acconti e crediti IRAP - IRES | 2.718,00 | 2.180,00 | 4.898,00 |
| Credito verso erario per I.V.A. | 8.128,83 | 17.271,59 | 25.400,42 |
| Crediti e anticipazioni diverse | 979,50 | 1.430,16 | 2.409,66 |
| Totale crediti esigibili entro 12 mesi | 135.233,81 | 2.124,33 | 137.358,14 |
| TOTALE CREDITI | 547.496,19 | - 90.026,47 | 457.469,72 |
| IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE | | | |
| Depositi bancari e postali c/c ordinario | 131.950,29 | 62.303,21 | 194.253,50 |
| Denaro e valori in cassa | 1.941,39 | - 311,03 | 1.630,36 |
| TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE | 133.891,68 | 61.992,18 | 195.883,86 |
| TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE | 681.387,87 | - 28.034,29 | 653.353,58 |

| | CONSISTENZA INIZIALE | VARIAZ. | CONSISTENZA FINALE |
|---|-------------------------|-------------------|-----------------------|
| PASSIVO | | | |
| D) DEBITI | | | |
| 06) Debiti verso fornitori esigibili entro 12 mesi | | | |
| Fornitori fatture ricevute | 55.435,02 | - 33.934,10 | 21.500,92 |
| Fornitori c/fatture da ricevere | 99.329,35 | 91.825,26 | 191.154,61 |
| Totale debiti vs. fornitori | 154.764,37 | 57.891,16 | 212.655,53 |
| 11 a) Debiti tributari esigibili entro 12 mesi | | | |
| Ritenute fiscali da versare | 4.997,91 | 1.031,20 | 6.029,11 |
| Fondo imposte d'esercizio (IRAP) | 2.928,00 | - 2.928,00 | - |
| Totale debiti tributari | 7.925,91 | - 1.896,80 | 6.029,11 |
| 12 a) Debiti Vs. Istituti di previdenza es. entro 12 mesi | | | |
| Debiti Vs. ENPALS c/contributi | 4.165,63 | - 388,80 | 3.776,83 |
| Debiti Vs. INPS - INAIL c/contributi | 1.994,00 | 1.053,00 | 3.047,00 |
| Totale debiti vs istituti di previdenza | 6.159,63 | 664,20 | 6.823,83 |
| 15 a) Altri debiti esigibili entro 12 mesi | | | |
| Debiti dipendenti e collaboratori c/paghe | 14.387,52 | 1.431,22 | 15.818,74 |
| Debiti e anticipazioni diverse | 12.306,30 | - 659,13 | 11.647,17 |
| Totale altri debiti | 26.693,82 | 772,09 | 27.465,91 |
| TOTALE DEBITI | 195.543,73 | 57.430,65 | 252.974,38 |

CAPITALE NETTO**Consistenza al 31/12/2011**

| | |
|------------------------------|-------------------|
| Fondo di dotazione | 170.937,36 |
| Riserve disponibili | 187.952,77 |
| Avanzo di gestione anno 2011 | 35.977,28 |
| Totale capitale netto | 394.867,41 |

L'avanzo dell'esercizio 2011 è stato destinato ad incremento delle riserve di esercizio.

Al 31/12/2012 si è rilevata una perdita di € 85.951,76

Il capitale netto al **31/12/2012** è quindi così composto:

| | |
|---------------------------------|-------------------|
| Fondo di dotazione | 170.937,36 |
| Riserve disponibili | 223.930,05 |
| Disavanzo di gestione anno 2012 | -85.951,76 |
| Totale capitale netto | 308.915,65 |

Da un punto di vista fiscale tutte le riserve sono costituite con avanzi di gestione ordinariamente soggetti ad IRES.

FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO

| | |
|-----------------------------|------------------|
| Fondo al 01/01/2012 | 16.712,71 |
| Fondo erogato | 0 |
| Quote accantonate anno 2012 | 3.115,60 |
| Rivalutazione Fondo | 491,27 |
| Fondo al 31/12/2012 | 20.319,58 |

5) PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE

Non vi sono partecipazioni in imprese controllate e collegate.

6) AMMONTARE DEI CREDITI E DEI DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A CINQUE ANNI E GARANZIE REALI CONNESSE

Non vi sono crediti e debiti di durata superiore a cinque anni. Tutti i crediti e debiti sono riferibili geograficamente in Italia.

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali.

7) RATEI E RISCONTI

Al 31/12/2012 la voce risconti attivi, iscritta in bilancio per € 82,64, corrisponde al rinvio dei costi relativi ai canoni telefonici del mese di gennaio e febbraio 2013.

La voce ratei e risconti passivi, iscritta in bilancio per € 74.853,12 è così composta:

- Ratei passivi per € 48,91 relativi alla rilevazione di canoni per servizi bancari relativi al mese di dicembre 2012;
- Risconti passivi per € 74.804,21 relativi alla quota di abbonamenti per la stagione di prosa e sinfonica 2013, riscossi nel 2012 ma di competenza economica dell'anno successivo.

8) EFFETTI DELLE VARIAZIONI NEI CAMBI VALUTARI

La Fondazione non ha detenuto, nel corso del 2012 nessuna attività e passività in valuta estera. Si attesta, inoltre, che non è stata detenuta alcuna attività e passività in valuta estera neppure tra la data di chiusura dell'esercizio e la data di formazione del bilancio.

9) OPERAZIONI CON OBBLIGO DI RETROCESSIONE A TERMINE.

La Fondazione nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

10) ONERI FINANZIARI IMPUTATI AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO

Nel corso del 2012 non sono stati sostenuti oneri finanziari di alcun genere e non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

11) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI DIVERSE DAI DIVIDENDI

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'articolo 2425 n. 15 del codice civile.

12) UTILI E PERDITE SU CAMBI

Non sussistono.

13) AMMONTARE DEI COMPENSI SPETTANTI AGLI AMMINISTRATORI E AI SINDACI.

Ai componenti del Consiglio di Amministrazione non viene corrisposto alcun compenso. Viene esclusivamente riconosciuto il rimborso delle spese effettivamente sostenute per le trasferte legate alla partecipazione alle sedute del Consiglio che per l'anno 2012 ammontano ad € 823,36.

Il compenso, al lordo degli oneri a carico dell'ente, al Collegio dei Sindaci revisori per l'anno 2012 è stato pari ad € 10.317,44

14) AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI, ALTRI TITOLI E STRUMENTI FINANZIARI

Stante la natura giuridica della Fondazione non sono state emessi strumenti finanziari di tale genere.

15) FINANZIAMENTI DEI SOCI

Non esistono debiti di natura finanziari nei confronti dei soci.

16) RIVALUTAZIONI MONETARIE

Non sussistono beni patrimoniali per i quali sono state operate rivalutazioni monetarie.

17) PATRIMONI E FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE

Non sussistono patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 e 21 comma 1 dell'articolo 2427 codice civile.

18) OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA

L'ente alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

19) OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

Nel corso dell'esercizio sono state effettuate operazioni con parti correlate, in particolare con il comune di Lugo e con altri soci, le quali sono state effettuate sulla base di convenzioni e concluse a condizioni di mercato, per cui, ai fini della comprensione del bilancio non è necessario fornire maggiori dettagli.

20) ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

21) INFORMAZIONI RELATIVE AL FAIR VALUE DEGLI STRUMENTI FINANZIARI

Non è stato sottoscritto alcuno strumento finanziario derivato.

22) INFORMAZIONI DI CUI AGLI ARTICOLI 2435 BIS COMMA 7 E 2428 COMMA 3 N. 3 E 4 DEL CODICE CIVILE.

- L'ente non è soggetto al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario. Potrebbe essere ravvisabile una forma di controllo di direzione e coordinamento, determinato dalla natura dell'ente e dalle prescrizioni statutarie, da parte del socio fondatore Comune di Lugo.

23) ALTRE INFORMAZIONI SUL CONTENUTO DEL BILANCIO AL 31/12/2012

a) RIPARTIZIONE DEI RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI SECONDO CATEGORIE DI ATTIVITA'.

Il Valore della Produzione di cui alla lettera A) del conto economico al 31/12/2012, può essere analizzato sotto molteplici punti di vista:

Per quanto riguarda **la natura dei ricavi e delle entrate:**

| RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI | 2012 | 2011 | 2010 | 2009 |
|---|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Abbonamenti, biglietti ed altri corrispettivi e ricavi per spettacoli | 156.361,56 | 164.447,97 | 162.191,85 | 206.552,49 |
| Sponsorizzazioni | 62.014,55 | 116.272,73 | 81.734,39 | 75.773,64 |
| Ricavi per affitto teatro, nolo attrezzature e rimborsi spese | 32.549,16 | 36.961,90 | 34.557,07 | 42.037,50 |
| Ricavi per prestazioni di servizio e diversi | 133.699,17 | 144.365,93 | 148.784,16 | 147.610,99 |
| Totale ricavi delle vendite e delle prestazioni | 384.624,44 | 462.048,53 | 427.267,47 | 471.974,62 |
| CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO | | | | |
| Contributi Enti pubblici (Ministero, Regione, Provincia) | 170.000,00 | 156.874,00 | 165.500,00 | 170.500,00 |
| Contributi diversi in conto gestione | 15.651,11 | 22.068,92 | 22.558,09 | - |
| Contributo al Fondo di gestione da Comune di Lugo | 237.677,69 | 357.851,24 | 400.000,00 | 306.833,33 |
| Contributi al Fondo di Gestione da altri soci Fondatori | 169.000,00 | 164.000,00 | 165.630,00 | 165.630,00 |
| Totale altri ricavi – contributi in conto esercizio | 592.328,80 | 700.794,16 | 753.688,09 | 642.963,33 |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE | 976.953,24 | 1.162.842,69 | 1.180.955,56 | 1.114.937,95 |

Per quanto riguarda la **destinazione dei proventi**:

| RICAVI E CONTRIBUTI | 2012 | 2011 | 2010 | 2009 |
|---|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Ricavi e proventi stagione di prosa | 143.090,63 | 149.446,85 | 142.550,47 | 138.456,91 |
| Ricavi e proventi stagione sinfonica | 2.333,20 | 7.217,73 | 8.105,45 | - |
| Ricavi e proventi Lugo Opera Festival | 163.648,18 | 152.135,99 | 159.219,99 | 219.095,58 |
| Ricavi e proventi “Lugo Musica Estate” | 16.500,00 | 19.044,00 | 19.500,00 | 19.500,00 |
| Ricavi per organizzazione manifestazioni diverse | 20.177,61 | 71.289,99 | 24.530,06 | - |
| Ricavi per sponsorizzazioni e contributi | 62.014,55 | 66.272,73 | 80.726,06 | 75.773,64 |
| Ricavi diversi (prestaz. servizio, rimb. e canone affitto teatro) | 31.546,91 | 45.350,69 | 56.193,53 | 64.648,49 |
| Ricavi gestione suola di musica | 130.964,47 | 129.233,47 | 124.500,00 | 125.000,00 |
| Contributi al Fondo di Gestione da soci Fondatori | 406.677,69 | 521.851,24 | 565.630,00 | 472.463,33 |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE | 976.953,24 | 1.161.842,69 | 1.180.955,56 | 1.114.937,95 |

b) COMPOSIZIONE DELLA VOCE “PROVENTI STRAORDINARI” E “ONERI STRAORDINARI”.

Nella voce E 20 C) del conto economico “altri proventi straordinari” è iscritto un importo di € 18.871,62, così costituito:

| | |
|---|--------------------|
| Contributo da Fondazione del Monte di Ravenna e Bologna | € 6.000,00 |
| Erogazione liberale da Assicoop S.p.a. | € 6.000,00 |
| Cinque per mille anno finanziari 2010 | € 6.871,62 |
| TOTALE | € 18.871,62 |

Tali contributi sono iscritti fra le componenti straordinarie in quanto erogati in modo straordinario, né in base ad un accordo contrattuale né a norma di legge.

c) NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI.

Al 01/01/2012 risultano impiegati 6 dipendenti, di cui 4 a tempo determinato e 2 a tempo indeterminato

Nel corso del 2012, per il periodo di svolgimento del Lugo Opera Festival, sono stati assunti 3 dipendenti scritturati per la realizzazione degli spettacoli.

Al 31/12/2012 risultano impiegati 6 dipendenti, di cui 4 a tempo determinato e 2 a tempo indeterminato.

Qui sotto è riportato un prospetto riepilogativo dei costi del personale relativo agli esercizi dal 2009 al 2012:

| | 2012 | 2011 | 2010 | 2009 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| DIPENDENTI L.O.F. | 5.678,66 | 30.969,16 | 65.763,12 | 64.388,89 |
| DIPENDENTI FONDAZIONE | | | | |
| Teatro | 124.488,27 | 121.537,45 | 111.410,10 | 120.156,36 |
| Scuola Musica | 1.748,95 | 348,11 | 12.018,49 | 17.147,85 |
| | 126.237,22 | 121.885,56 | 123.428,59 | 137.304,21 |
| TOTALE | 131.915,88 | 152.854,72 | 189.191,71 | 201.693,10 |

24) CONSIDERAZIONI FINALI

Si propone di coprire la perdita dell'esercizio 2012 di € 85.951,76 mediante l'utilizzo delle riserve disponibile, che, a seguito di tale operazione, ammonteranno ad € 137.978,29

IL PRESIDENTE DEL
CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
(Raffaele Cortesi)