



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

lugo

Bilancio al 31/12/2016

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.

STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2016

ATTIVO	ESERCIZIO CORRENTE intermedi	ESERCIZIO CORRENTE totali	ESERCIZIO PRECED. intermedi	ESERCIZIO PRECED. totali
A) CREDITI VS SOCI X QUOTE ASSOCIATIVE				
I) CREDITI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	-			
II) (DI CUI GIA' RICHIAMATI)	-			
TOTALE CREDITI VS SOCI X VERSAMENTI DOVUTI		-		-
B) IMMOBILIZZAZIONI				
I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
01) COSTI D'IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO		-		-
02) COSTI DI SVILUPPO		-		-
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		19.150,29		2.308,55
04) ALTRI BENI		7.071,16		270,00
05) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI		-		-
		26.221,45		2.578,55
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		-		-
a 1) VS IMPRESE CONTROLLATE C/FIN. ENTRO 12 M		-		-
b) VS IMPRESE COLLEGATE C/FIN. OLTRE 12 MESI		-		-
b 1) VS IMPRESE COLLEGATE C/FIN. ENTRO 12 MESI		-		-
c) VS IMPRESE CONTROLLANTI OLTRE 12 MESI		-		-
c 1) VS IMPRESE CONTROLLANTI ENTRO 12 MESI		-		-
d) VS IMPRESE SOTTOPOSE AL CONTROLLO DELLE CONTROLLANTI C/FIN. OLTRE 12 M		-		-
d 1) VS IMPRESE SOTTOPOSE AL CONTROLLO DELLE CONTROLLANTI C/FIN. ENTRO 12 M		-		-
d bis) VS ALTRI C/FINANZIAMENTO OLTRE 12 MESI		-		-
d bis 1) VS ALTRI C/FINANZIAMENTO ENTRO 12 MESI		-		-
03) ALTRI TITOLI		-		-
04) STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI ATTIVI		-		-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		26.221,45		2.578,55

	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	253.254,00		237.470,46	
b) CREDITI VS CLIENTI ESIGIBILI OLTRE 12 MESI	-		-	
		253.254,00		237.470,46
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 CONTROLL. ES. OLTRE 12 M.	-		-	
b) CREDITI VS IMPRESE CONTROLL ES. ENTRO 12 M.	-		-	
		-		-
05) VERSO IMPRESE SOTTOPOSTE AL CONTROLLO DELLE CONTROLLANTI				
a) CREDITI VS ALTRI ESIGIBILI OLTRE 12 MESI	-		-	
b) CREDITI VS ALTRI ESIGIBILI ENTRO 12 MESI	-		-	
		-		-
05 bis) CREDITI TRIBUTARI				
a) CREDITI VS ALTRI ESIGIBILI OLTRE 12 MESI				
b) CREDITI VS ALTRI ESIGIBILI ENTRO 12 MESI	158.434,16		111.915,41	
		158.434,16		111.915,41
05 ter) CREDITI VS IMPRESE SOTTOPOSTE A CONTROLLO DELLE CONTROLLANTI				
a) ESIGIBILI OLTRE 12 MESI	-		-	
b) ESIGIBILI ENTRO 12 MESI	-		-	
		-		-
05 quater) CREDITI VS ALTRI				
a) CREDITI VS ALTRI ESIGIBILI OLTRE 12 MESI	-		-	
b) CREDITI VS ALTRI ESIGIBILI ENTRO 12 MESI	134.148,74		147.681,98	
	134.148,74		147.681,98	
TOTALE CREDITI		545.836,90		497.067,85
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		-	-	-
		-		-

	ESERCIZIO CORRENTE intermedi	ESERCIZIO CORRENTE totali	ESERCIZIO PRECED. intermedi	ESERCIZIO PRECED. totali
IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE				
01) DEPOSITI BANCARI E C/C POSTALI		182.952,80		111.553,24
02) ASSEgni		-		-
03) DENARO E VALORI IN CASSA		3.665,16		2.831,83
		186.617,96		114.385,07
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		732.454,86		611.452,92
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		758.758,95		614.114,11

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. PATRIMONIO VINCOLATO		-		-
- ALTRE RISERVE VINCOLATE AD ATTIVITA' STATUTARIE		138.927,69		116.609,63
III PATRIMONIO LIBERO		-		-
IV. AVANZO (DISAVANZO) PORTATO A NUOVO		-		-
VI. AVANZO (DISAVANZO) DELL'ESERCIZIO		- 44.632,12		22.318,06
TOTALE PATRIMONIO NETTO		265.232,93		309.865,05
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
01) FONDI PER TRATTAMENTO QUIESC. E SIMILI		-		-
02) FONDO PER IMPOSTE		-		-
03) STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI PASSIVI		-		-
04) ALTRI FONDI PER RISCHI ED ONERI		-		-
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI		-		-
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		27.498,77		21.247,60
D) DEBITI				
01) OBBLIGAZIONI ORDINARIE		-		-
02) OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI		-		-
03) DEBITI VERSO SOCI PER FINANZIAMENTI				
a) ESIGIBILI ENTRO 12 MESI		-		-
b) ESIGIBILI OLTRE 12 MESI		-		-
04 DEBITI VERSO BANCHE				
a) ESIGIBILI ENTRO 12 MESI		-		-
b) ESIGIBILI OLTRE 12 MESI		-		-
05) DEBITI VS ALTRI FINANZIATORI				
a) ESIGIBILI ENTRO 12 MESI		-		-
b) ESIGIBILI OLTRE 12 MESI		-		-
06) ACCONTI				
a) ACCONTI ESIGIBILI ENTRO 12 MESI		-		-
b) ACCONTI ESIGIBILI OLTRE 12 MESI		-		-
07) DEBITI VS FORNITORI				
a) DEBITI VS. FORNITORI ESIGIBILI ENTRO 12 MESI	258.806,49		132.692,77	
b) DEBITI VS. FORNITORI ESIGIBILI OLTRE 12 MESI	-		-	
	258.806,49	258.806,49	132.692,77	132.692,77
08) DEBITI RAPPRESENTATI DA TITOLI DI CREDITO				
09) DEBITI VS CONTROLLATA				
a) VS CONTROLLATA ESIGIBILI ENTRO 12 MESI		-		-
b) VS CONTROLLATA ESIGIBILI OLTRE 12 MESI		-		-
10) DEBITI VS COLLEGATE				
a) VS. COLLEGATE ESIGIBILI ENTRO 12 MESI		-		-
b) VS. COLLEGATE ESIGIBILI OLTRE 12 MESI		-		-
11) DEBITI VS CONTROLLANTI				
a) VS CONTROLLANTI ESIGIBILI ENTRO 12 MESI		-		-
b) VS CONTROLLANTI ESIGIBILI OLTRE 12 MESI		-		-

	ESERCIZIO CORRENTE intermedi	ESERCIZIO CORRENTE totali	ESERCIZIO PRECED. intermedi	ESERCIZIO PRECED. totali
11 bis) DEBITI VS IMPRESE SOTTOPOSTE AL CONTROLLO DELLE CONTROLLANTI				
a) VS CONTROLLANTI ESIGIBILI ENTRO 12 MESI	-		-	
b) VS CONTROLLANTI ESIGIBILI OLTRE 12 MESI	-		-	
		-		-
12) DEBITI TRIBUTARI				
a) ESIGIBILI ENTRO 12 MESI	21.337,41		13.401,79	
b) ESIGIBILI OLTRE 12 MESI	-		-	
	21.337,41	21.337,41	13.401,79	13.401,79
13) DEBITI VS ISTITUTI DI PREV. E SICUREZZA SOC.				
a) ESIGIBILI ENTRO 12 MESI	32.980,71		6.614,32	
b) ESIGIBILI OLTRE 12 MESI			-	
	32.980,71	32.980,71	6.614,32	6.614,32
14) ALTRI DEBITI				
a) ESIGIBILI ENTRO 12 MESI	129.424,79		130.275,58	
b) ESIGIBILI OLTRE 12 MESI	-		-	
	129.424,79	129.424,79	130.275,58	130.275,58
TOTALE DEBITI		442.549,40		282.984,46
E) RATEI E RISCONTI				
a) RATEI E RISCONTI PASSIVI	23.477,85		17,00	
b) AGGI SU PRESTITI	-		-	
	23.477,85	23.477,85	17,00	17,00
TOTALE PASSIVO E NETTO		758.758,95		614.114,11

CONTO ECONOMICO AL 31/12/2016

	ESERCIZIO CORRENTE intermedi	ESERCIZIO CORRENTE totali	ESERCIZIO PRECED. intermedi	ESERCIZIO PRECED. totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI		189.551,25		253.956,14
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	526.229,51		395.480,16	
b) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	185.116,72		177.486,12	
	711.346,23	711.346,23	572.966,28	572.966,28
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		900.897,48		826.922,42
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) MATERIE PRIME SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	-	21.874,66	-	10.662,07
7) SERVIZI	-	703.294,82	-	549.077,46
8) GODIMENTO BENI DI TERZI	-	25.096,13	-	4.191,87
9) PERSONALE DIPENDENTE				
a) SALARI E STIPENDI	- 121.399,63		- 117.863,63	
b) ONERI SOCIALI	- 22.840,31		- 26.630,25	
c) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	- 6.316,02		- 5.924,65	
d) TRATTAMENTO QUIESCENZA E SIMILI	-		-	
e) ALTRI COSTI	-		-	
	- 150.555,96	- 150.555,96	- 150.418,53	- 150.418,53
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI				
a) AMM.TO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-		-	
b) AMM.TO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	- 15.464,98		- 25.465,99	
c) ALTRE SVALUTAZIONI DELLE IMMOBILIZZ.	-		-	
d) SVALUTAZIONE DEI CREDITI E DISPONIB. FINANZ.	-		-	
	- 15.464,98	- 15.464,98	- 25.465,99	- 25.465,99
11) VARIAZ. RIM. MATERIE PRIME, SUSS. E MERCI				
12) ACCANTONAMENTI PER RISCHI				
13) ALTRI ACCANTONAMENTI				
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE		27.961,13		60.128,25
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		- 944.247,68		- 799.944,17
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZ.		- 43.350,20		26.978,25
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI				
a) PROVENTI DA IMPRESE CONTROLLATE	-		-	
b) PROVENTI DA IMPRESE COLLEGATE	-		-	
c) PROVENTI DA ALTRE PARTECIPAZIONI	-		-	
	-	-	-	-
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	17,50		134,81	
	17,50	17,50	134,81	134,81

	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	- 1.299,42		- 2.501,00	
	- 1.299,42	- 1.299,42	- 2.501,00	- 2.501,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI		- 1.281,92		- 2.366,19
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE				
18) RIVALUTAZIONI				
a) RIVALUTAZIONI DI NOSTRE PARTECIPAZIONI	-			
b) RIVALUTAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-			
c) DI TITOLI ISCRITTI ALL'ATTIVO CIRCOLANTE	-			
d) DI STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI	-			
	-	-	-	-
19) SVALUTAZIONI				
a) SVALUTAZIONI PARTECIPAZIONI	-		-	
b) IMMOBILIZZ. FINANZIARIE CHE NON COSTIT. PART.	-		-	
c) DI TITOLI ISCRITTI ATTIVO CIRCOLANTE NON PARTECIP.	-		-	
c) DI STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI	-		-	
	-	-	-	-
TOTALE RETTIFICHE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		-		-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		- 44.632,12		24.612,06
22) IMPOSTE SU REDDITO DELL'ESERCIZIO				
a) IRES	-		-	
b) IRAP	-		- 2.294,00	
	-	-	- 2.294,00	- 2.294,00
RISULTATO DEL PERIODO		- 44.632,12		22.318,06



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

lugo

Rendiconto finanziario 2016

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.

RENDICONTO FINANZIARIO IN FORMA SINTETICA - METODO INDIRETTO			
Flussi finanziari			
		2016	2015
1	Risultato netto	- 44.632,12	22.318,06
2	Ammortamenti ed accantonamenti	15.464,98	25.465,99
3	Flusso di CCN (1+2)	- 29.167,14	47.784,05
4	Variazione di CCN (escluse disponibilità liquide)	- 134.256,74	112.498,83
5	Flusso di liquidità della gestione reddituale (3-4)	105.089,60	- 64.714,78
6	Acquisizione di immobilizzazioni immateriali		
7	Acquisizione di immobilizzazioni materiali	- 39.107,88	- 25.188,40
8	Cessione di immobilizzazioni materiali		-
9	Flusso di liquidità della gestione degli investimenti (6+7)	- 39.107,88	- 25.188,40
10	Rimborso mutui passivi		-
11	Rimborso altri debiti finanziari		
12	Flusso di liquidità della gestione finanziaria (9+10)	-	-
13	Incremento (decremento) Fondo TFR	6.251,17	- 6.100,24
14	Flusso di liquidità netto (5+8+11)	72.232,89	- 96.003,42
	Dettaglio disponibilità liquide	2016	2015
	Depositi bancari	182.952,80	111.553,24
	Denaro e altri valori in cassa	3.665,16	2.831,83
	Disponibilità liquide	186.617,96	114.385,07

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2016

Signori soci fondatori, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2016.

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.

Si sono altresì tenute in considerazione le linee guida per la redazione dei bilanci degli enti non profit emanate dalla ex Agenzia per le Onlus, quale “atto di indirizzo”, ai sensi dell'articolo 3 comma 1 lettera a) DPCM n. 329/2001

Il presente bilancio, in linea con quanto suggerito “nell'atto di indirizzo” è composto dallo **stato patrimoniale**, dal **conto economico**, dal **rendiconto finanziario**, 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 riguarda i riflessi economici che le attività intraprese hanno generato.

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.

I criteri di classificazione e valutazione utilizzati nel bilancio al 31/12/2016 rispecchiano quelli previsti dall’articolo 2426 c.c. e nessuna deroga ai medesimi è stata fatta. Gli stessi sono i medesimi di quelli utilizzati per la redazione del bilancio dell’esercizio 2015 e pertanto risultano comparabili.

Il bilancio al 31/12/2016 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 “patrimonio netto” che è stato suddiviso fra “fondo di dotazione”, “patrimonio vincolato” e “patrimonio libero”.

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	FONDO	VALORE	%	QUOTA	FONDO	VALORE
	STORICO	AMM.TO	AL		2016	AL	RESIDUO
		31/12/2015	31/12/2015			31/12/2016	
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
03) Attrezz. industriali e comm.							
Attrezzature tecniche acquisite ante esercizio 20111	20.473,60	20.389,65	83,95	19,00	-	20.389,65	83,95
Attrezzatura scuola di musica 2012	1.322,31	879,34	442,97	19,00	251,24	1.130,58	191,73
Piccoli beni scuola di musica 2013	703,50	703,50	-	100,00		703,50	-
Piccole attrezzature palcoscenico 2013	2.202,39	2.202,39	-	100,00		2.202,39	-
Piccole attrezzature palcoscenico 2015	22.865,51	22.865,51	-	100,00		22.865,51	-
Attrezzature palcoscenico 2013	1.773,44	842,37	931,07	19,00	336,95	1.179,32	594,12
Attrezzature teatrali 2015	939,85	89,29	850,56	19,00	178,58	267,87	671,98
Attrezzature teatrali e palcoscenico 2016	27.270,35		-	9,50	2.590,68	2.590,68	24.679,67
Piccole attrezzature palcoscenico e scuola di musica 2016	11.282,83	-	-	100,00	11.282,83	11.282,83	-
Totale attrezz. Industriali e comm.	88.833,78	47.972,05	2.308,55		14.640,28	62.612,33	26.221,45

	COSTO	FONDO	VALORE	%	QUOTA	FONDO	VALORE
	STORICO	AMM.TO	AL		2016	AL	RESIDUO
			31/12/2015			31/12/2016	31/12/2016
04) Altri beni							
Altri beni (mobili, macchine ufficio, piccoli beni acquisiti ante esercizio 2011	24.273,06	24.273,06	-		-	24.273,06	-
Beni modico valore 2011	3.705,88	3.705,88	-	100,00	-	3.705,88	-
Macchine ufficio 2011	2.700,00	2.430,00	270,00	20,00	270,00	2.700,00	-
Beni modico valore 2012	3.700,61	3.700,61	-	100,00	-	3.700,61	-
Beni modico valore 2013	650,95	650,95	-	100,00	-	650,95	-
Beni modico valore 2014	1.023,38	1.023,38	-	100,00	-	1.023,38	-
Beni modico valore 2015	1.383,00	1.383,00	-	100,00	-	1.383,00	-
Beni modico valore 2016	554,70	-	-	100,00	554,70	554,70	-
Totale altri beni	37.991,58	37.166,88	270,00		824,70	37.991,58	-

	COSTO STORICO	FONDO AMM.TO	VALORE AL 31/12/2015	%	QUOTA AMM.TO 2016	FONDO AL 31/12/2016	VALORE RESIDUO 31/12/2016
TOTALE IMMOB. MATERIALI	126.825,36	85.138,93	2.578,55		15.464,98	100.603,91	26.221,45

3) COMPOSIZIONE DELLA VOCE “COSTI DI IMPIANTO ED AMPLIAMENTO”, “COSTI DI RICERCA “.

Al 31/12/2016 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	5.692,26	1.365,02	7.057,28
Crediti Vs. clienti c/fatture da emettere	231.778,20	14.418,52	246.196,72
TOTALE	237.470,46	15.783,54	253.254,00
05bis) Crediti tributari			
Ritenute fiscali subite	4.104,67	3.812,55	7.917,22
Acconti e crediti IRAP - IRES - IRPEF	8.204,67	-1.284,67	6.920,00
Credito verso erario per I.V.A.	99.606,07	43.990,87	143.596,94
Totale crediti tributari esigibili entro 12 mesi	111.915,41	46.518,75	158.434,16
Esigibili oltre 12 mesi			
Depositi cauzionali utenze	-	-	-
Totale crediti esigibili oltre 12 mesi	-	-	-
Esigibili entro 12 mesi			
Contributi da ricevere	98.700,00	10.800,00	109.500,00
Crediti e anticipazioni diverse	48.981,98	-24.333,24	24.648,74
Totale crediti esigibili entro 12 mesi	147.681,98	-13.533,24	134.148,74
TOTALE CREDITI	497.067,85	48.769,05	545.836,90
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE			
Depositi bancari e postali c/c ordinario	111.553,24	71.399,56	182.952,80
Denaro e valori in cassa	2.831,83	833,33	3.665,16
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	114.385,07	72.232,89	186.617,96
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	611.452,92	121.001,94	732.454,86

VARIAZ.

	CONSISTENZA INIZIALE		CONSISTENZA FINALE
D) DEBITI			
06) Debiti verso fornitori esigibili entro 12 mesi			
Fornitori fatture ricevute	34.752,45	66.569,16	101.321,61
Fornitori c/fatture da ricevere	97.940,32	59.544,56	157.484,88
Totale debiti vs. fornitori	132.692,77	126.113,72	258.806,49
11 a) Debiti tributari esigibili entro 12 mesi			
Ritenute fiscali da versare	11.107,79	10.229,62	21.337,41
Fondo imposte d'esercizio (IRAP)	2.294,00	-2.294,00	-
Totale debiti tributari	13.401,79	7.935,62	21.337,41
12 a) Debiti Vs. Istituti di previdenza es. entro 12 mesi			
Debiti Vs. INPS/INAIL	6.614,32	26.366,39	32.980,71
Totale debiti vs istituti di previdenza	6.614,32	26.366,39	32.980,71
15 a) Altri debiti esigibili entro 12 mesi			
Debiti dipendenti e collaboratori c/paghe	22.484,98	701,66	23.186,64
Debiti e anticipazioni diverse	107.790,60	-1.552,45	106.238,15
Totale altri debiti	130.275,58	-850,79	129.424,79
TOTALE DEBITI	282.984,46	159.564,94	442.549,40

PATRIMONIO NETTO

Consistenza al 31/12/2015

Fondo di dotazione	170.937,36
Riserve disponibili	116.609,63
Avanzo esercizio 2015	22.318,06
Totale patrimonio netto	309.865,05

L'avanzo dell'esercizio 2015 è stato destinato ad incremento delle riserve vincolate alle attività statutarie..

La gestione 2016 ha generato un disavanzo di - € 44.632,12

Il patrimonio netto al **31/12/2016** è quindi così composto:

Fondo di dotazione	170.937,36
Riserve disponibili	138.927,69
Disavanzo esercizio 2016	- 44.632,12
Totale patrimonio netto	265.232,93

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 01/01/2016	27.347,84
Fondo erogato	0
Quote accantonate anno 2016	6.251,17
Fondo TFR al 31/12/2016	27.498,77

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 RISCOINTI

Al 31/12/2016 la voce ratei e risconti attivi, iscritta in bilancio per € 82,64 è così costituita:

- € 82,64 risconti attivi iscritti per la rettifica dei relativi ai canoni telefonici del mese di gennaio e febbraio 2017;

La voce ratei e risconti passivi, iscritta in bilancio per € 23.477,85 è così composta:

1. Ratei passivi:

- € 1.162,60 interessi passivi su conto corrente bancario di competenza dell'esercizio 2016, ma che saranno addebitati nell'esercizio successivo;
- € 50,98 spese per tenuta conti corrente bancari di competenza dell'esercizio 2016, ma che saranno addebitati nell'esercizio successivo;
- € 1.365,00 quota TARI di competenza dell'esercizio 2016, ma che saranno addebitati nell'esercizio successivo;

2. Risconti passivi:

- € 20.899,87 quote abbonamenti prosa e concertistica riscosso nel 2016 ma di competenza dell'esercizio 2017.

8) EFFETTI DELLE VARIAZIONI NEI CAMBI VALUTARI

La Fondazione non ha detenuto, nel corso del 2016 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 2016 non sono stati sostenuti oneri finanziari di alcun genere e non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

11) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI DIVERSI 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 al loro mandato che per l'anno 2016 ammontano ad € 8.172,00.

Il compenso al Collegio dei Sindaci revisori per l'anno 2016 è stato pari ad € 9.680,00

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) FINANZIAMENTO 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. L'ente è sottoposto al controllo del Comune di Lugo, in virtù delle previsioni statutarie che prevedono la nomina del legale rappresentante nella persona del sindaco pro tempore del Comune, oltre che al diritto di esercitare il proprio voto in assemblea in proporzione al contributo al fondo di gestione annualmente versato.

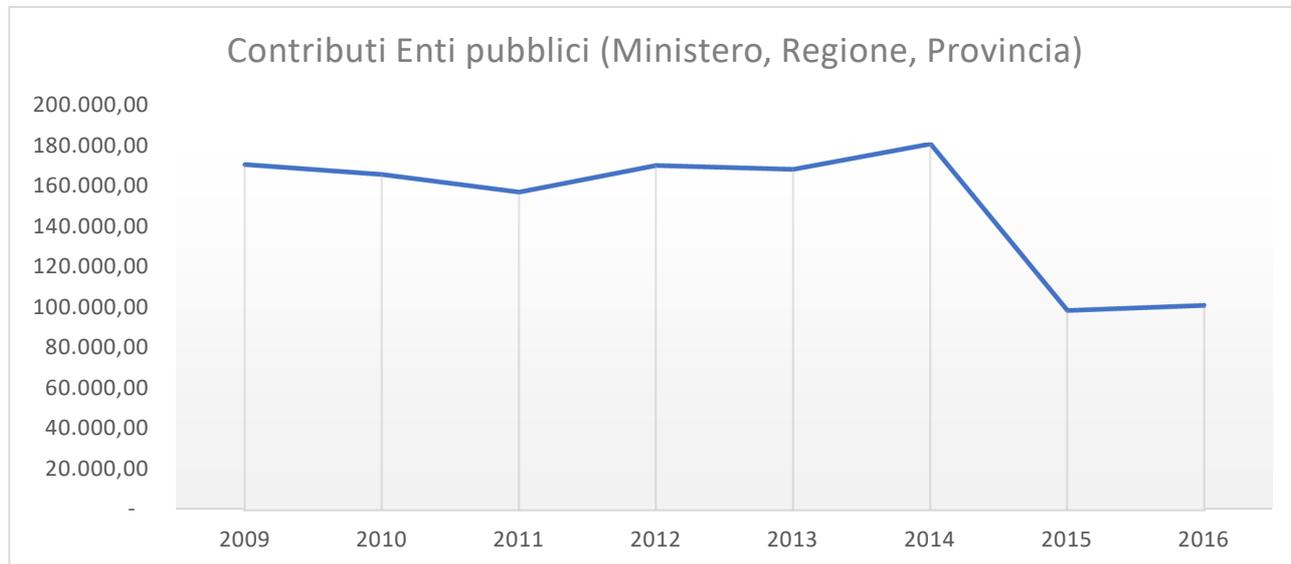
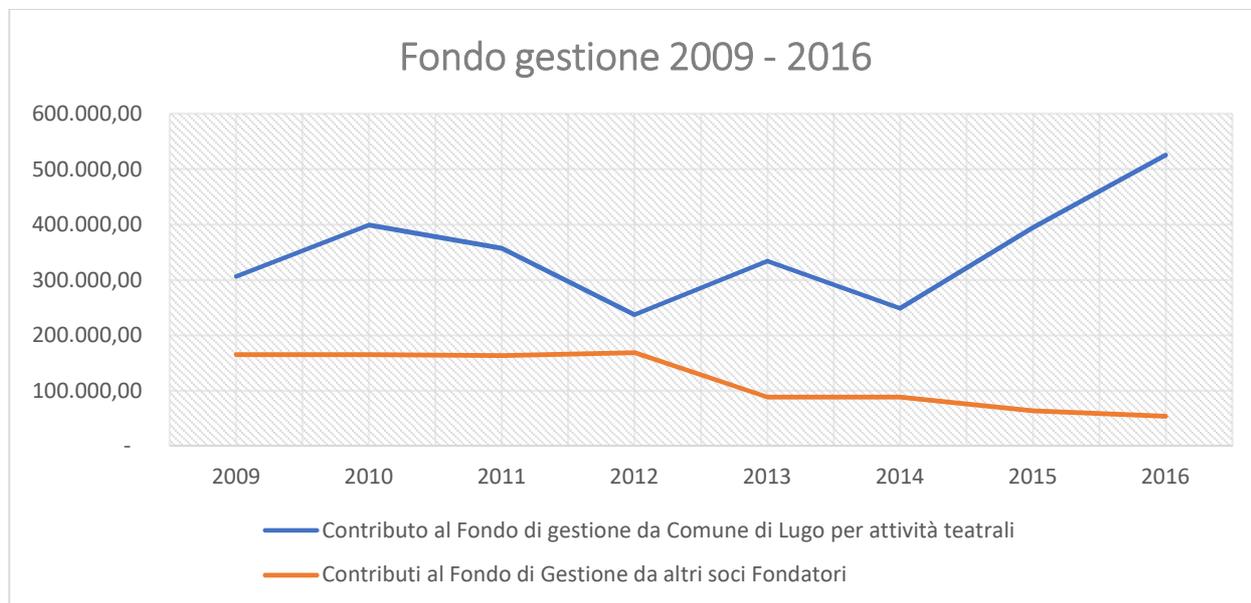
23) ALTRE INFORMAZIONI SUL CONTENUTO DEL BILANCIO AL 31/12/2016**a) RIPARTIZIONE DEI RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI SECONDO CATEGORIE DI ATTIVITA'.**

Il Valore della Produzione di cui alla lettera A) del conto economico al 31/12/2016, può essere analizzato sotto molteplici punti di vista:

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

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	2016	2015	2014	2013
Abbonamenti, biglietti ed altri corrispettivi e ricavi per spettacoli	55.062,54	105.898,78	172.450,11	145.207,41
Sponsorizzazioni	24.500,00	26.000,00	30.000,00	58.900,00
Ricavi per affitto teatro, nolo attrezzature e rimborsi spese	19.121,50	30.118,84	23.625,00	31.656,50
Ricavi per prestazioni di servizio e diversi	90.867,21	91.938,52	104.140,00	105.823,58
Totale ricavi delle vendite e delle prestazioni	189.551,25	253.956,14	330.215,11	341.587,49
ALTRI RICAVI E CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO				
Contributi Enti pubblici (Ministero, Regione, Provincia)	101.000,00	98.500,00	180.588,00	168.000,00
Contributi diversi in conto gestione	30.116,72	14.986,12	5.000,00	8.110,00
Contributo al Fondo di gestione da Comune di Lugo per attività teatrali	526.229,51	395.081,97	249.180,33	334.836,07
Contributi al Fondo di Gestione da altri soci Fondatori	54.000,00	64.000,00	89.000,00	89.000,00
Totale altri ricavi – contributi in conto esercizio	711.346,23	572.568,09	523.768,33	599.946,07
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	900.897,48	826.524,23	853.983,44	941.533,56

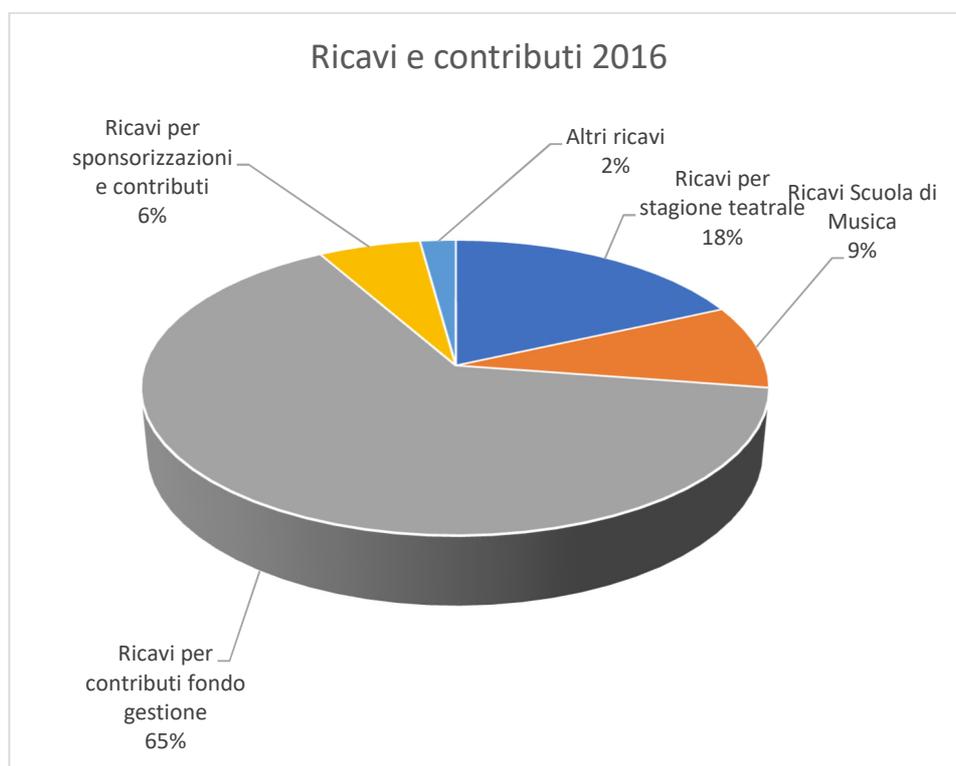
Nei grafici che seguono si evidenzia la variazione dal 2009 al 2016 dei contributi ricevuti dai soci fondatori e dei contributi da altri enti pubblici (Regione, Provincia, Ministero):



Le rappresentazioni grafiche, mettono in evidenza, in modo particolare l'incremento dell'impegno da parte del socio fondatore Comune di Lugo a partire dal 2014 e, per quanto riguarda i contributi pubblici l'effetto dell'azzeramento del contributo del ministero dei beni culturali.

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

RICAVI E CONTRIBUTI	2016	2015	2014	2013
Ricavi e proventi stagione di prosa	23.087,37	91.452,87	148.075,55	133.996,50
Ricavi e proventi stagione sinfonica	4.916,07	6.403,64	7.497,28	4.251,82
Ricavi e proventi Lugo Opera Festival	126.150,01	104.802,27	178.091,64	158.459,09
Ricavi e proventi "Lugo Musica Estate"		-	16.500,00	16.500,00
Ricavi per organizzazione manifestazioni diverse	9.909,09	1.740,00	3.033,64	2.843,64
Ricavi per sponsorizzazioni e contributi	54.616,72	40.986,12	35.000,00	63.900,00
Ricavi diversi (prestaz. servizio, rimb. e canone affitto teatro)	19.121,50	31.143,43	26.005,98	33.734,76
Ricavi gestione scuola di musica	82.867,21	90.913,93	101.599,02	104.011,68
Contributi al Fondo di Gestione da soci Fondatori	580.229,51	459.081,97	338.180,33	423.836,07
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	900.897,48	826.524,23	853.983,44	941.533,56



b) IMPORTO E NATURA DEI SINGOLO ELEMENTI DI ENTITA' ED INCIDENZA ECCEZIONALI.

Non si sono rilevati negli esercizi 2016 e 2015 elementi aventi carattere eccezionale.

c) NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI.

Al 01/01/2016 risultavano impiegati 5 dipendenti, di cui 1 a tempo determinato e 4 a tempo indeterminato

Al 31/12/2016 risultano impiegati 5 dipendenti, di cui 1 a tempo determinato e 4 a tempo indeterminato.

Qui sotto è riportato un prospetto riepilogativo dei costi del personale relativo agli esercizi dal 2013 al 2016:

	2016	2015	2014	2013
DIPENDENTI SPETTACOLO	28.530,78	2.592,31	-	6.471,52
DIPENDENTI FONDAZIONE				
Teatro	113.310,35	140.299,85	128.586,24	125.852,62
Scuola Musica	8.714,83	7.526,37	8.616,19	6.051,95
	122.025,18	147.826,22	137.202,43	131.904,57
TOTALE	150.555,96	150.418,53	137.202,43	138.376,09

24) FATTI DI RILIEVO AVVENTUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Non si segnalano fatti ed eventi di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

25) CONSIDERAZIONI FINALI

Si propone di coprire il disavanzo dell'esercizio 2016 di € 44.632,12 utilizzando le riserve statutarie disponibili, che, a seguito di tale utilizzo, ammonteranno ad € 94.295,57.

IL PRESIDENTE DEL
CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
(Davide Ranalli)