

Fondazione I Teatri

Bilancio consuntivo esercizio 2010

Approvato dall'Assemblea dei Fondatori
nella seduta del 29 aprile 2011



BILANCIO ESERCIZIO FINANZIARIO

chiuso al 31 Dicembre 2010

	Consuntivo Bilancio 2010	Consuntivo Bilancio 2009	Differenza 2010-2009	Differenza %
STATO PATRIMONIALE ATTIVO				
<i>A CREDITI V/SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</i>	0	0	0	<i>N.D.</i>
TOTALE CREDITI VERSO SOCI	0	0	0	<i>N.D.</i>
B IMMOBILIZZAZIONI				
B.I Immobilizzazioni immateriali				
<i>B.I.1 Costi di Impianto e di Ampliamento</i>	215.752	419.580	-203.828	-48,58%
<i>B.I.3 Diritti di Brevetto Industriale</i>	1.300	2.600	-1.300	-50,00%
<i>B.I.7 Altre Immobilizzazioni Immateriali</i>	13.299	11.002	2.297	20,88%
Totale Immobilizzazioni Immateriali	230.351	433.182	-202.831	-46,82%
B.II Immobilizzazioni Materiali				
<i>B.II.1 Terreni e Fabbricati</i>	7.240	8.440	-1.200	-14,22%
<i>B.II.2 Impianti e Macchinari</i>	107.076	143.674	-36.598	-25,47%
<i>B.II.3 Attrezzature industriali e commerciali</i>	87.858	104.899	-17.041	-16,25%
<i>B.II.4 Altri beni Materiali</i>	36.321	37.212	-891	-2,39%
<i>B.II.5 Immobilizzazioni in corso e acconti</i>	0	0	0	<i>N.D.</i>
Totale Immobilizzazioni Materiali	238.495	294.225	-55.730	-18,94%
B.III Immobilizzazioni Finanziarie				
<i>B.III.1 Partecipazioni</i>				
<i>B.III.1.d Partecipazioni in altre impre</i>	0	0	0	<i>N.D.</i>
<i>B.III.2 Crediti</i>				
<i>B.III.2.d Crediti verso Altri</i>	330	3.912	-3.582	-91,56%
Totale Immobilizzazioni Finanziarie	330	3.912	-3.582	-91,56%
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	469.176	731.319	-262.143	-35,85%

	Consuntivo Bilancio 2010	Consuntivo Bilancio 2009	Differenza 2010-2009	Differenza %
C ATTIVO CIRCOLANTE				
C.I Rimanenze				
<i>C.I.1 Materie prime, sussidiarie e di consu</i>	9.561	2.395	7.166	299,21%
Totale Rimanenze	9.561	2.395	7.166	299,21%
C.II Crediti				
<i>C.II.1 Crediti Verso Clienti</i>	330.978	274.665	56.313	20,50%
<i>C.II.4bis Crediti Tributari</i>	470.810	542.126	-71.316	-13,15%
<i>C.II.5 Crediti Verso Altri</i>	550.784	577.386	-26.602	-4,61%
Totale Crediti	1.352.572	1.394.177	-41.605	-2,98%
C.III Attività finanz. che non costituiscono immobilizzazioni				
Totale Attività Finanziarie	0	0	0	N.D.
C.IV Disponibilità Liquide				
<i>C.IV.1 Depositi Bancari e Postali</i>	1.966.569	1.777.361	189.208	10,65%
<i>C.IV.3 Denaro e Valori in Cassa</i>	12.360	8.201	4.159	50,71%
Totale Disponibilità Liquide	1.978.929	1.785.562	193.367	10,83%
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	3.341.062	3.182.134	158.928	4,99%
D RATEI E RISCONTI ATTIVI				
<i>D.II Altri Ratei e Risconti Attivi</i>	17.410	18.949	-1.539	-8,12%
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	17.410	18.949	-1.539	-8,12%
TOTALE ATTIVO	3.827.648	3.932.402	-104.754	-2,66%

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

	Consuntivo Bilancio 2010	Consuntivo Bilancio 2009	Differenza 2010-2009	Differenza %
A PATRIMONIO NETTO				
<i>Al capitale</i>	437.343	437.343	0	0,00%
<i>AVI Riserve Statutarie</i>	1.256	1.256	0	0,00%
<i>AVII Altre Riserve dist. indicate</i>	15.000	0	15.000	N.D.
<i>AVIII Utili (Perdite) portati a nuovo</i>	-80.763	-83.458	2.695	-3,23%
<i>AIX Utile (Perdita) dell'esercizio</i>	2.924	2.695	229	8,50%
TOTALE PATRIMONIO NETTO	375.760	357.836	17.924	5,01%
B FONDI PER RISCHI ED ONERI				
<i>B3 Altri Fondi</i>	160.558	139.600	20.958	15,01%
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI	160.558	139.600	20.958	15,01%
C TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO	580.679	579.322	1.357	0,23%
D DEBITI				
<i>D.6 Debiti verso Fornitori</i>	984.085	870.484	113.601	13,05%
<i>D.11 Debiti Tributari</i>	122.089	213.027	-90.938	-42,69%
<i>D.12 Debiti Verso Istituti di previdenza</i>	97.964	84.666	13.298	15,71%
<i>D.13 Atri Debiti</i>	541.341	615.643	-74.302	-12,07%
TOTALE DEBITI	1.745.479	1.783.820	-38.341	-2,15%

	Consuntivo Bilancio 2010	Consuntivo Bilancio 2009	Differenza 2010-2009	Differenza %
E RATEI E RISCONTI PASSIVI				
<i>E. II Altri Ratei e Risconti Passivi</i>	965.172	1.071.824	-106.652	-9,95%
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	965.172	1.071.824	-106.652	-9,95%
TOTALE PASSIVO	3.827.648	3.932.402	-104.754	-2,66%

Conti d'ordine

	Bilancio 2010	Bilancio 2009
Fabbricati e beni del Comune di Reggio Emilia, in concessione d'uso. (Valore desunto da stima assicurativa)	91.552.758	89.028.345
Fidejussione Unicredit Banca per locazione magazzino Via De Pisis	11.536	11.535
Fidejussione Unicredit Banca a favore Agenzia delle Entrate	2.651	2.651
Beni di terzi presso l'impresa	48.396	0
	91.615.341	89.042.531

	Consuntivo Bilancio 2010	Consuntivo Bilancio 2009	Differenza 2010-2009	Differenza %
CONTO ECONOMICO				
A VALORE DELLA PRODUZIONE				
A.1 Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni				
A.1.a Ricavi da botteghino	1.389.112	1.134.354	254.758	22,46%
A.1.b Ricavi delle prestazioni	445.052	435.252	9.800	2,25%
A.5 Altri Ricavi e Proventi				
A.5.a Ricavi e proventi diversi	322.725	442.555	-119.830	-27,08%
A.5.b Contributi in Conto Investimenti	189.501	179.707	9.794	5,45%
A.5.c Contributi in Conto Esercizio	5.478.282	5.354.426	123.856	2,31%
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	7.824.672	7.546.294	278.378	3,69%

B COSTI DELLA PRODUZIONE

B.6 Costi materie prime, sussidiarie e di consumo	312.319	258.129	54.190	20,99%
B.7 Costi per Servizi				
B.7.a. Prestazioni da artisti	2.820.964	2.709.712	111.252	4,11%
B.7.b. Servizi di struttura	1.641.491	1.476.917	164.574	11,14%
B.8 Costi per godimento beni di terzi	208.870	207.372	1.498	0,72%
B.9 Costi per il Personale				
B.9.a Salari e Stipendi	1.526.759	1.511.927	14.832	0,98%
B.9.b Oneri Sociali	422.623	436.145	-13.522	-3,10%
B.9.c Trattamento di Fine Rapporto	124.331	106.716	17.615	16,51%
B.9.e Altri costi per il personale	10.505	15.863	-5.358	-33,78%
Totale Costi per il Personale	2.084.218	2.070.651	13.567	0,66%

	Consuntivo Bilancio 2010	Consuntivo Bilancio 2009	Differenza 2010-2009	Differenza %
B.10 Ammortamenti e svalutazioni				
B.10.a Amm.to delle immobilizzazioni immateriali	221.240	215.396	5.844	2,71%
B.10.b Amm.to delle immobilizzazioni materiali	105.745	103.285	2.460	2,38%
B.10.c Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0	N.D.
Totale Ammortamenti e Svalutazioni	326.985	318.681	8.304	2,61%
B.11 Variazioni delle rimanenze di materie	-7.166	106	-7.272	-6860,38%
B.12 Accantonamenti per rischi	26.863	97.804	-70.941	-72,53%
B.13 Altri Accantonamenti	0	0	0	N.D.
B.14 Oneri diversi di gestione				
B.14.a Specifici, per l'attività teatrale	238.034	245.744	-7.710	-3,14%
B.14.b Generali, per l'amm.ne e spese statutarie	70.690	46.954	23.736	50,55%

TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	7.723.268	7.432.070	291.198	3,92%
--------------------------------------	------------------	------------------	----------------	--------------

DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	101.404	114.224	-12.820	-11,22%
---	----------------	----------------	----------------	----------------

C PROVENTI E ONERI FINANZIARI

C.15 Proventi da Partecipazioni	0	0	0	N.D.
Totale Proventi da Partecipazione	0	0	0	N.D.
C.16 Altri Proventi Finanziari				
C.16.a Da crediti iscritti nelle immobi	0	0	0	N.D.
Totale proventi da crediti iscritti nel	0	0	0	N.D.
C.16.d Proventi diversi dai precedenti	10.216	15.116	-4.900	-32,42%
C.16.d.4 Da altre imprese	-8	-20	12	-60,00%
Totale proventi diversi	10.208	15.096	-4.888	-32,38%

	Consuntivo Bilancio 2010	Consuntivo Bilancio 2009	Differenza 2010-2009	Differenza %
C.17 Interessi e altri oneri finanziari				
C.17.d Verso altri	12	0	12	N.D.
Totale interessi e oneri finanziari	12	0	12	N.D.

TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	10.220	15.096	-4.876	-32,30%
---	---------------	---------------	---------------	----------------

D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA'

D.18 Rivalutazioni

D.18.b Rivalutazioni di immobilizz. Finanziarie	1	78	-77	-98,72%
---	---	----	-----	---------

Totale Rivalutazioni	1	78	-77	-98,72%
-----------------------------	----------	-----------	------------	----------------

D.19 Svalutazioni	0	0	0	N.D.
-------------------	---	---	---	------

Totale svalutazioni	0	0	0	N.D.
----------------------------	----------	----------	----------	-------------

TOTALE DELLE RETTIFICHE	1	78	-77	-98,72%
--------------------------------	----------	-----------	------------	----------------

E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

E.20 Proventi straordinari

E.20.b Altri proventi straordinari	0	0	0	N.D.
------------------------------------	---	---	---	------

Totale proventi straordinari	0	0	0	N.D.
-------------------------------------	----------	----------	----------	-------------

	Consuntivo Bilancio 2010	Consuntivo Bilancio 2009	Differenza 2010-2009	Differenza %
E.21 Oneri straordinari				
<i>E.21.b Imposte relative ad esercizi precedenti</i>	0	0	0	<i>N.D.</i>
Totale oneri straordinari	0	0	0	<i>N.D.</i>
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	0	0	0	<i>N.D.</i>
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	111.625	129.398	-17.773	-13,74%
IMPOSTE SULL' REDDITO DELL' ESERCIZIO	108.701	126.703	-18.002	-14,21%
UTILE DELL' ESERCIZIO	2.924	2.695	229	8,50%

BILANCIO ESERCIZIO FINANZIARIO

chiuso al 31 Dicembre 2010

Conto Consuntivo

Nota integrativa ex art. 2427 c.c.

Il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2010 che viene sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, evidenzia un utile di € 2.924, per le ragioni già espresse nella relazione amministrativa, rispetto all'utile di € 2.695 dell'esercizio precedente.

La presente nota integrativa, unitamente agli schemi di stato patrimoniale e di conto economico, costituisce il bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2010.

Lo scopo del documento é quello di commentare, integrare e dettagliare i dati quantitativi esposti nei suddetti schemi, al fine di fornire al lettore quelle informazioni utili per la conoscenza della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società ai sensi dell' Art. 2423 C.C.

Il presente bilancio é stato redatto in conformità alle disposizioni vigenti del codice civile, senza ricorrere ad alcuna deroga di cui agli artt. 2423 e 2423 bis; in particolare la struttura ed il contenuto degli schemi di stato patrimoniale e di conto economico rispecchiano, rispettivamente, quelli previsti dagli artt. 2435 bis e 2425 C.C. mentre la nota integrativa che, ai sensi e per gli effetti dello stesso art. 2423 C.C., costituisce parte integrante del Bilancio dell' esercizio medesimo, é conforme al contenuto previsto dall'art. 2427 C.C., ed a tutte le altre disposizioni che ne richiedono evidenza.

Si sono inoltre fornite tutte quelle informazioni complementari ritenute necessarie per una corretta rappresentazione degli accadimenti aziendali nel corso dell'esercizio.

Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e le informazioni di natura contabile riportate in nota integrativa sono conformi alle scritture contabili dalle quali sono direttamente ottenute.

Differenze di traduzione

Ai sensi dell'art. 7 ed 8 del D.Lgs n. 213/98 ed alle conseguenti modifiche dell'art. 2423 quinto comma del C.C. il bilancio ordinario deve essere redatto in unità di euro senza decimali. Le eventuali differenze di arrotondamento delle voci di Stato Patrimoniale dovute alla traduzione in unità di euro dei dati comparativi originariamente espressi in centesimi di euro, vengono imputate direttamente ad una "Riserva di arrotondamento" indicata in Bilancio alla voce A.VII "Altre Riserve"; tale riserva viene rilevata soltanto extracontabilmente in sede di redazione del presente bilancio a compensazione, cioè senza operare alcuna scrittura nella contabilità societaria.

Le eventuali differenze di arrotondamento all'unità di euro delle voci del Conto Economico, vengono iscritte sempre extracontabilmente ed a compensazione, nella gestione straordinaria del conto economico: voci E20) ed E21).

1 - CRITERI GENERALI DI REDAZIONE DEL BILANCIO

In linea generale si precisa che:

- i principi di redazione del Bilancio sono conformi ed osservano le disposizioni dell'articolo 2423 bis del Codice Civile. Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 e all'art. 2423/bis comma 2;
- non si è proceduto al raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico, che sono redatti nel rispetto degli articoli 2424, 2424 bis, 2425 e 2425 bis del Codice Civile;
- i criteri di valutazione sono conformi alle disposizioni dell'art. 2426 del Codice Civile.
- la valutazione delle voci é stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività aziendale;
- si é tenuto conto esclusivamente dei proventi ed oneri di competenza prescindendo dalla data di incasso e pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza, anche se conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio;
- i ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono stati iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi e delle imposte ad essi direttamente imputabili;
- non sono stati effettuati compensi di partite;

Evidenza delle voci a zero e dei fondi rettificativi

Negli schemi di Bilancio si è ommesso l'inserimento delle voci contraddistinte da lettere minuscole o numeri arabi qualora siano nulle.

Nella sezione dell'attivo dello Stato Patrimoniale sono stati inseriti i fondi rettificativi alle specifiche voci cui afferiscono.

Comparabilità ed adattamento delle voci

Gli schemi di bilancio non hanno subito aggiunta di voci se non per fornire un maggior dettaglio ai dati di bilancio.

Ai dati di bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2010 sono affiancati, ai sensi dell'articolo 2423 ter del Cod. Civ., i dati relativi all'esercizio chiuso al 31.12.2009.

2 - CRITERI DI VALUTAZIONE, DI RETTIFICA E CONVERSIONE DELLE VOCI DI BILANCIO

Nella valutazione delle voci di bilancio si é fatto ricorso ai criteri di valutazione definiti dall'art. 2426 C.C., mentre per i casi non contemplati si é fatto riferimento ai principi contabili di comune accettazione.

Specificatamente, i criteri di valutazione adottati per il presente bilancio sono i seguenti:

- A) Le immobilizzazioni immateriali sono valutate secondo il criterio del costo sostenuto e così iscritte all'attivo, con il consenso del collegio sindacale, ove richiesto dalla legge, al netto delle quote di ammortamento maturate sino alla chiusura dell'esercizio. Anche le nuove iscrizioni di oneri pluriennali sono state effettuate con il consenso del collegio sindacale. Sono state stimate aliquote civilistiche, sulla base di piani di ammortamento economico tecnico, in grado di rappresentare la ragionevole durata economica del bene. Tra le immobilizzazioni immateriali, sono compresi i versamenti al patrimonio effettuati per la partecipazione della Fondazione all'Associazione la Corte Ospitale di Rubiera (RE) e all'Associazione Reggio Parma Festival, quale onere pluriennale sostenuto per i diritti acquisiti dalla Fondazione, secondo lo Statuto degli enti partecipati. L'ammortamento di detti oneri è previsto in cinque anni. Alla data di chiusura dell'esercizio (31/12/10) i diritti risultano completamente ammortizzati, anche se nello stato patrimoniale vengono indicati per il valore di € 1,00=, in modo che gli stessi restino visibili in bilancio. Tali diritti riguardano la possibilità di utilizzare le sale della Corte Ospitale per prove e manifestazioni.

- B) Le immobilizzazioni materiali sono iscritte all'attivo per la differenza tra il costo d'acquisto e le quote di ammortamento maturate sino alla fine dell'esercizio, calcolate in relazione alla residua utilizzazione di ogni cespite. Sono state stimate aliquote civilistiche, sulla base di piani di ammortamento economico tecnico, in grado di rappresentare la ragionevole durata economica del bene. Come negli esercizi precedenti solo gli arredi di valore storico-artistico compresi nella voce Comodino e Bozzetti sono stati ammortizzati all'aliquota del 6% considerando che la durata della loro vita utile è superiore a quella prevista per gli arredi ordinari.

- C) Le immobilizzazioni finanziarie consistenti nei crediti immobilizzati, quali i crediti verso l'erario e per depositi cauzionali, sono iscritti al loro valore nominale.

- D) Le rimanenze del magazzino di palcoscenico sono state valutate all'ultimo prezzo d'acquisto, considerato che le giacenze di materiale di consumo e di produzione, risultanti a fine esercizio, non superano le quantità dell'ultimo acquisto di ogni singolo materiale e scorta di consumo.
- E) I crediti verso clienti sono costituiti principalmente dai corrispettivi da incassare per la vendita di spazi pubblicitari, da un credito per contributi in conto impianti e da ricavi per concessioni d'uso. Sono iscritti secondo il loro presunto valore di realizzazione, che si ritiene possa essere non inferiore al valore nominale, diminuito di un fondo accantonamento rischi su crediti, iscritto a riduzione del valore del medesimo. Gli altri crediti sono iscritti al loro valore nominale ritenendo che sugli stessi non vi siano rischi significativi di mancato realizzo.
- F) Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.
- G) I ratei e i risconti sono iscritti sulla base del principio di competenza temporale dei costi e dei proventi comuni a più esercizi.
- H) Gli accantonamenti per rischi ed oneri, iscritti ai Fondi del Passivo, sono destinati a coprire debiti o perdite probabili delle quali, tuttavia, alla chiusura dell'esercizio non sia determinabile l'ammontare e/o l'epoca dell'effettiva sopravvenienza.
- I) Il trattamento di fine rapporto risulta aggiornato per quanto maturato alla fine dell'esercizio, secondo la normativa vigente.
- L) I debiti risultano iscritti per importi corrispondenti al loro valore nominale. La Fondazione prevede normali termini di pagamento o di dilazione con i propri fornitori di beni e servizi, ed osserva i termini di versamento previsti in materia tributaria, contributiva ed assicurativa obbligatoria.
- M) I ricavi, le quote di contributi, le quote di ammortamento, i costi e gli accantonamenti sono stati determinati secondo il principio di prudenza e di competenza, nell'ottica di prosecuzione dell'attività economica della Fondazione.
- N) Gli impegni e le garanzie sono indicati nei Conti d'ordine al loro valore contrattuale. I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella Nota integrativa senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si tiene conto dei rischi di natura remota.

- O) Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:
- a. gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
 - b. l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio; si precisa che nel corso dell'esercizio 2010 non sono state stanziare imposte differite o anticipate.
- P) Criteri di conversione dei valori espressi in valuta: Non esistono crediti e debiti espressi originariamente in valuta estera nel bilancio al 31/12/2010. Per tale motivo non si sono dovuti adottare criteri di conversione.

3 - COMPOSIZIONE DELLA VOCE “IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI”

Il presente capitolo riferisce in merito alle immobilizzazioni immateriali, alla loro composizione e iscrizione in bilancio, ai piani di ammortamento previsti e fornisce un prospetto riassuntivo ed illustrativo dei movimenti e delle situazioni di inizio e fine esercizio.

3.1 Acquisizioni d'esercizio ed iscrizioni all'attivo

Nel 2010 la Fondazione, ha realizzato il pavimento in seminato alla veneziana presso il teatro Ariosto in conseguenza della sistemazione degli impianti idrici e di riscaldamento effettuati l'anno precedente. I lavori si sono svolti senza interruzione dell'attività della Fondazione. Le spese sostenute sono state inserite nella voce “Spese di manutenzione straordinaria e pertinenze teatri in concessione con contributo in conto impianti”

Il ciclo d'ammortamento di detti costi pluriennali è stabilito pari dalla durata (residua) della Convenzione tra il Comune di Reggio Emilia e la Fondazione i Teatri.

Sono stati acquistati un software per il disegno tecnico e licenze per due nuovi server. I costi relativi a tali acquisizioni sono stati inseriti alla voce “Acquisto software”.

Si elenca il dettaglio dei costi sostenuti nell'esercizio, pari a € 18.411:

◆ Manutenzione straordinaria Teatri e pertinenze con contributo in c/ impianti		
Realizzazione pavimento in seminato alla veneziana Teatro Ariosto	€	12.101
Totale Manut. Straord. Teatri e pertinenze	€	12.101
◆ Acquisto software		
Licenza software Autocad LT 2010 per direzione tecnica	€	860
Licenze software per server	€	5.450
Totale Acquisto software	€	6.310

Come anticipato nel paragrafo concernente i criteri di redazione del bilancio, nonostante alla fine dell'esercizio 2010 i diritti per le partecipazioni risultino completamente ammortizzati, gli stessi vengono comunque iscritti in bilancio al valore di € 1,00= ciascuno, per mantenerli visibili in bilancio, anche se il loro valore contabile netto, così come il loro valore di presumibile realizzo, è da ritenersi trascurabile o comunque non significativo.

3.2 Piani d'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

Gli oneri per manutenzione straordinaria ai teatri ed alle relative pertinenze, avendo un'utilità pluriennale nel limite della durata statutariamente prevista per la Fondazione, sono ammortizzati in un numero di anni pari alla durata del contratto di servizio stipulato.

I costi per software vengono ammortizzati in quote costanti per cinque anni.

Le somme versate al patrimonio della Associazione La Corte Ospitale e dell'Associazione Reggio Parma Festival, sono state ammortizzate in quote costanti per cinque esercizi.

Ai sensi del punto 3-bis dell'art. 2427 c.c. si precisa che non sono state operate delle riduzioni di valore alle immobilizzazioni immateriali di durata indeterminata.

TABELLA N. 1

(SPESE PLURIENNALI ED IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI)

Descrizione	Costo d'acquisizione	Ammortamento esercizi precedenti	Iscrizioni d'esercizio	Ammortamento d'esercizio	Valore Finale
<i>Spese di manutenzione straordinaria teatri in concessione</i>	70.461	33.686	0	18.388	18.387
<i>Spese di manutenzione straordinaria su arredi di terzi</i>	2.048	1.536	0	256	256
<i>Spese di manutenzione straord. e pertinenze teatri in concessione con contributo c/impianti</i>	1.330.740	948.448	12.101	197.284	197.109
<i>Costi per software</i>	63.632	61.032	0	1.300	1.300
<i>Costi per software (nuovo)</i>	13.749	2.750	6.310	4.012	13.297
<i>Diritti in Associazione Reggio Parma Festival</i>	12.911	12.910			1
<i>Diritti in Associazione La Corte Ospitale</i>	10.129	10.128			1
Totali	1.503.670	1.070.490	18.411	221.240	230.351

4 – MOVIMENTI E COMPOSIZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Il presente capitolo riferisce sugli incrementi d'esercizio delle voci in oggetto, sui piani di ammortamento e fornisce un prospetto riassuntivo e illustrativo dei movimenti e delle situazioni di inizio e fine esercizio.

4.1 Acquisizioni d'esercizio

Nell'esercizio si sono sostenuti investimenti per complessivi € 50.013.

Questi investimenti riguardano l'acquisto di:

◆ Impianti riprese audiovisive		
Consolle monitor e radiocomando	€	17.533
Totale Impianti riprese audiovisive	€	17.533
◆ Hardware ed elettronica d'ufficio		
N. 1 PC Hyundai Contact Silv/Bilk	€	529
N. 1 PC Latitude E5400 per amministrazione	€	1.483
N. 3 server Fujitsu e unità di salvataggio	€	9.800
N. 1 PC direzione tecnica	€	2.060
Totale Hardware ed elettronica d'ufficio	€	13.872
◆ Beni strumentali per sartoria		
Essiccatore elettrico ITALCLEAN Mod. S16	€	3.608
Totale Beni strumentali di sartoria	€	3.608
◆ Donazione banca dati cd		
Donazione banca dati cd di musiche per quartetti	€	15.000
Totale donazione banca dati cd	€	15.000

Per gli acquisti di cespiti si è provveduto alla definizione del ciclo di ammortamento con rifacimento all'utilità residua di detti beni applicando aliquote che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla normativa fiscale. Si evidenzia che nell'esercizio, con atto Notaio Carmen Costabile, è stata donata alla Fondazione una collezione di n. 1.802 compact disc di musica per quartetto

al fine di consentire la costituzione di una banca dati accessibile agli studiosi ed al pubblico del valore di Euro 15.000; detta collezione è stata iscritta in bilancio tra gli altri beni materiali ed ammortizzata ad un'aliquota ridotta del 7,5%.

TABELLA N. 2					
(IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI)					
Descrizione	Costo d'acquisizione	Ammortamento esercizi precedenti	Iscrizioni d'esercizio	Ammortamento d'esercizio	Valore a Bilancio
<i>Costruzioni leggere</i>	12.000	3.560	0	1.200	7.240
<i>Impianti scenografici generici</i>	33.099	26.554	0	1.784	4.761
<i>Impianti scenografici specifici</i>	199.247	167.545	0	15.534	16.168
<i>Impianti generici asportabili</i>	180.418	136.243	0	10.751	33.424
<i>Impianti di sollevamento</i>	125.687	82.644	0	16.654	26.389
<i>Impianti riprese audiovisive</i>	87.954	70.437	17.533	9.177	25.873
<i>Impianti di telefonia</i>	40.002	39.309	0	231	462
<i>Macchine e attrezzature varie</i>	82.867	63.302	0	5.998	13.567
<i>Arredi e macchine ufficio</i>	58.042	54.314	0	1.039	2.689
<i>Macchine elettroniche d'ufficio</i>	5.577	4.971	0	404	202
<i>Hardware ed elettronica d'ufficio</i>	184.827	165.838	13.872	8.592	24.269
<i>Automezzi</i>	42.745	31.174	0	4.345	7.226
<i>Autovetture</i>	41.240	35.492	0	3.832	1.916
<i>Costumi Teatrali</i>	119.085	83.062	0	18.458	17.565
<i>Beni per sartoria</i>	1.289	100	3.608	479	4.318
<i>Comodino e Bozzetti (Arredi)</i>	119.995	75.302	0	6.704	37.989
<i>Donazione banca dati cd musica per quartetto</i>	0	0	15.000	563	14.437
Totali	1.334.074	1.039.847	50.013	105.745	238.495

5 – IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite:

- da crediti per cauzioni versate per utenze ovvero contratti di locazione passiva;
- da crediti verso l'Erario per l'anticipato versamento di ritenute sul trattamento di fine rapporto maturando, in ossequio a specifico obbligo di legge.

Si precisa che nel corso del 2010, il credito verso l'erario per l'anticipato versamento delle ritenute maturate sul trattamento di fine rapporto (in ossequio agli obblighi di legge in tal senso), è stato quasi totalmente utilizzato in compensazione del credito di imposta da versare, ed è stato incrementato dagli interessi maturati sino al 31 dicembre 2010, come dispone la norma istitutiva di quest'obbligo tributario.

6 - VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

Per quanto riguarda le variazioni intervenute nelle altre poste dell'attivo e del passivo si riportano nei seguenti prospetti i dati risultanti:

TABELLA N. 3.1
(VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO)

ATTIVITA'

Descrizione	Situazione 01.01.10	Situazione 31.12.10	Variazioni
A Crediti v/Enti Pubblici di rif.per capitale di dotazione	0	0	0
B Immobilizzazioni			
I Immobilizzazioni Immateriali			
1 Costi di impianto e di ampliamento	419.580	215.752	-203.828
3 Diritti di brevetto industr. e di utilizz.di opere dell'ingegno	2.600	1.300	-1.300
7 Altre immobilizzazioni immateriali	11.002	13.299	2.297
II Immobilizzazioni materiali			
1 Terreni e fabbricati	8.440	7.240	-1.200
2 Impianti e macchinario	143.674	107.076	-36.598
3 Attrezzature industriali e commerciali	104.899	87.858	-17.041
4 Altri beni	37.212	36.321	-891
III Immobilizzazioni finanziarie			
1 Partecipazioni in altre imprese	0	0	0
2 Crediti verso altri	3.912	330	-3.582
C Attivo circolante			
I Rimanenze	2.395	9.561	7.166
II Crediti			
1 Crediti verso utenti e clienti	274.665	330.978	56.313
4 bis Crediti tributari	542.126	470.810	-71.316
5 Crediti verso altri	577.386	550.784	-26.602
III Attività finanz.che non costit. immobilizzazioni			
IV Disponibilità liquide			
1 Depositi bancari e postali	1.777.361	1.966.569	189.208
3 Denaro e valori in cassa	8.201	12.360	4.159
D Ratei e risconti			
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	3.845	10.712	6.867
Costi anticipati	15.104	6.698	-8.406
Totali	3.932.402	3.827.648	-104.754

TABELLA N. 3.2
(VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO)

PASSIVITA'

Descrizione	Situazione 01.01.10	Situazione 31.12.10	Variazioni
A Patrimonio netto			
I Capitale di Dotazione	437.343	437.343	0
VI Riserve statutarie	1.256	1.256	0
VII Altre riserve	0	15.000	15.000
VIII Perdite portate a nuovo	-83.458	-80.763	2.695
IX Utile d'esercizio	2.695	2.924	229
B Fondi per rischi ed oneri			
3 Altri	139.600	160.558	20.958
C Trattamento di fine rapporto di lav. subor.	579.322	580.679	1.357
D Debiti			
6 Debiti v/fornitori e comm.li	870.484	984.085	113.601
11 Debiti tributari	213.027	122.089	-90.938
12 Debiti v/Ist. di previdenza e assistenza	84.666	97.964	13.298
13 Altri debiti	615.643	541.341	-74.302
E Ratei e risconti			
Ratei passivi	14.739	45.004	30.265
Risconti passivi	454.285	242.746	-211.539
Ricavi anticipati	602.800	677.422	74.622
Totali	3.932.402	3.827.648	-104.754

6.1 Crediti e disponibilità liquide iscritte nell'attivo

I crediti verso clienti esposti nell'attivo circolante sono principalmente sorti a fronte di corrispettivi per la vendita di spazi pubblicitari, da ricavi per concessioni d'uso e da fattura emessa per contributo in conto impianti. L'esposizione in bilancio é stata effettuata al presumibile valore di realizzo, il quale é stato stimato specificatamente per ciascuna posizione, valutando le concrete possibilità di futuro incasso.

Il valore netto dei crediti verso clienti esposto in bilancio rappresenta il loro presumibile valore di realizzo.

I crediti tributari iscritti nell'attivo sono tutti i crediti di natura tributaria vantati verso l'erario per Iva, per ritenute subite su interessi attivi bancari e contributi, per Irpeg chiesta a rimborso e per erario c/irap.

Detti crediti vengono esposti al loro valore nominale in quanto si ritiene che coincida con il loro presumibile valore di realizzo.

Non sono stati rilevati crediti per imposte anticipate, così come non sono stati stanziati fondi per imposte differite, in quanto la differenza tra i costi dell'esercizio a deducibilità differita e le differenze temporanee di costi di esercizi precedenti deducibili nell'esercizio 2010, è da ritenersi trascurabile.

Gli altri crediti sono iscritti in bilancio per € 550.784 e sono costituiti da:

- crediti verso Ministero per i Beni e le Attività culturali per € 238.322;
- crediti v/Amministrazione Provinciale di Reggio Emilia per € 10.000;
- crediti v/Reggio Parma Festival per contributo Festival Aperto 2010 per € 277.508;
- crediti per la vendita biglietti tramite internet per € 4.096;
- crediti c/ circuiti carte di credito, bancomat e CONAD card per € 4.640;
- crediti v/Inail per rimborso infortunio e maggiori versamenti per € 482;
- credito per rimborso da assicurazione per incidente a un dipendente per 2.080;
- crediti v/banche e poste per € 2.659;
- altri crediti per € 10.997.

Le disponibilità liquide, iscritte al valore nominale sono costituite dai valori di cassa e dalle somme depositate presso gli istituti di credito.

6.2 Debiti

I debiti sono stati iscritti in bilancio al loro valore nominale. Sono costituiti da debiti verso fornitori, verso l'erario, verso gli istituti previdenziali e assistenziali e gli altri debiti.

In particolare la voce "altri debiti" pari a € 541.341 è composta da:

- debiti v/ dipendenti € 117.845
- debiti per ratei passivi in corso di maturazione per ferie, premio di produzione, 14^a e straordinari dei dipendenti € 365.301.;
- debiti per compensi per stesura programmi di sala e compensi ad artisti per € 7.192;
- depositi per conto terzi (costituiti prevalentemente da incassi di spettacoli di titolarità di terzi) € 5.929;
- debiti verso Ministero dell'Interno per servizi di Vigilanza antincendio per € 7.582;
- altri debiti per € 37.492.

7 - AMMONTARE DEI CREDITI E DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A CINQUE ANNI E GARANZIE REALI CONNESSE, E LORO SUDDIVISIONE PER AREA GEOGRAFICA

Ai sensi del punto 6 dell'art. 2427 c.c. si evidenzia che:

- nessun credito iscritto all'attivo del Bilancio prevede una durata residua superiore a cinque anni e non esistono diritti di terzi specifici su beni mobili della Fondazione;
- nessun debito iscritto al passivo del bilancio prevede una durata superiore a cinque anni, così come non vi sono debiti di alcun tipo assistiti da garanzie reali su beni sociali;
- non viene evidenziata la ripartizione per area geografica dei crediti e dei debiti iscritti in bilancio in quanto ritenuta trascurabile e comunque non significativa.

8 - COMPOSIZIONE DELLE VOCI “RATEI E RISCONTI” - “ALTRI FONDI” - “ALTRE RISERVE”

Ratei, risconti attivi e costi anticipati: con riferimento alla composizione della voce D dell’attivo relativa ai risconti attivi per complessive € 10.712, si informa che trattasi del riporto al prossimo esercizio di costi di competenza del medesimo ed in particolare:

Canone di locazione magazzino in Via de Pisis	€	1.881
Contratti di manutenzione impianti tecnici e assistenza e consulenza su hardware e sicurezza	€	4.217
Spese acqua	€	1.279
Assicurazione RC amministratori e apparati elettronici	€	<u>3335</u>
	€	10.712

Relativamente alla voce costi anticipati per complessive € 6.698, s’informa che trattasi di costi sostenuti per la successiva stagione teatrale ed in particolare:

Quota Associativa Agis anno 2011	€	6.000
Costi anticipati per spese telefoniche	€	<u>698</u>
	€	6.698

Ratei, risconti passivi e ricavi anticipati: relativamente alla voce E del passivo si specifica che per quanto riguarda la voce ratei passivi trattasi di costi maturati per complessive € 45.004 così suddivisi:

Manutenzione impianti idrici e antincendio	€	425
Manutenzione porte, ritegni elettromagnetici e maniglioni antipanico	€	288
Manutenzione impianti rilevazione incendi, antintrusione, uscite di sicurezza e antirapina	€	2.413

Manutenzione impianti tecnologici, meccanici, impianti di climatizzazione e ventilazione	€	2.708
Manutenzione gruppi soccorritori	€	62
Contratto inserzione pubblicitaria quota 2010	€	350
Quota collaborazione per progetto didattico		4.388
Quota sostegno stagione Famiglia Artistica Reggiana autunno 2010		1.667
Utenze per spese telefoniche		1.910
Utenze per riscaldamento	€	30.793
	€	<u>45.004</u>

Relativamente alla voce risconti passivi per € 242.746 si specifica che trattasi di ricavi rinviati al prossimo esercizio in quanto di competenza del medesimo ed in particolare:

Rientri per coproduzioni Il Flauto Magico	€	28.479
Contributo Amministrazione Comunale per acquisto paranco	€	1.105
Contributo Amministrazione Comunale c/impianti interventi di manutenzione straordinaria	€	150.393
Contributo B.n.l – (Sezione di Credito Cinematografico e Teatrale) c/impianti interventi di manutenzione straordinaria	€	35.491
Contributo Regione Emilia Romagna c/impianti interventi di manutenzione straordinaria	€	13.487
Ricavi per prestazioni pubblicitarie relative a spettacoli dell'anno 2011	€	10.606
Contributo Regione Emilia Romagna L.R. 13/99 per acquisto tecnologie anno 2003	€	3.185
	€	<u>242.746</u>

Tra i risconti passivi vengono iscritti i contributi in conto impianti ricevuti dalle amministrazioni locali (Comune Reggio Emilia e Regione Emilia Romagna) e dalla B.N.L. (sezione credito cinematografico e teatrale), ed utilizzati per il sostenimento di oneri pluriennali su beni in concessione (teatri) iscritti tra le immobilizzazioni immateriali. Detti contributi vengono imputati a conto economico in misura proporzionale all'ammortamento dei predetti oneri pluriennali che sono commisurati alla durata residua della convenzione di concessione stipulata tra il Comune di Reggio Emilia e la Fondazione I Teatri.

La voce ricavi anticipati per € 677.422 comprende:

Quota di abbonamenti e prevendita spettacoli anno 2011	€	665.422
Ricavi prestazioni pubblicitarie per iniziativa 2011	€	10.000
Contributo Ministero Beni Culturali per la pubblicazione del 3° volume della Discoteca Agosti edizione 2004	€	2.000
	€	<u>677.422</u>

9 - COMPOSIZIONE E VARIAZIONE DEI CONTI DI PATRIMONIO NETTO

Il Capitale di Dotazione ammonta a € 437.343 ed é interamente versato.

La riserva statutaria di € 1.256 è stata costituita con delibera assembleare del 15 giugno 2001.

Tra i conti di patrimonio netto sono iscritti le perdite degli esercizi precedenti pari a € 80.763 e l'utile dell'esercizio 2010 che costituisce variazione patrimoniale quale sintesi dei costi e dei ricavi d'esercizio.

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 375.760 (€357.836 nel precedente esercizio).

Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto.

Descrizione	Saldo iniziale	Riparto utile/(Dest. perdita)	Aumenti/Riduzioni di capit.	Altri movimenti	Saldo finale
Capitale di dotazione	437.343	0	0	0	437.343
Riserve statutarie	1.256	0	0	0	1.256
Utili (perdite) portati a nuovo	-83.458	2.695	0	0	-80.763
Altre Riserve	0	0	0	15.000	15.000
Utile (perdita) dell'esercizio	2.695	-2.695	0	2.924	2.924
Totali	357.836	0	0	17.924	375.760

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti seguenti:

Descrizione	Saldo finale	Apporti dei soci	Utili	Altra natura
Capitale di dotazione	437.343	437.343	0	0
Riserve statutarie	1.256	0	1.256	0

Descrizione	Liberam. disponibile	Distribuibile con vincoli	Non distribuibile	Utilizzo per copertura perdite	Altri utilizzi
Capitale di dotazione	437.343	0	437.343	0	0
Riserve statutarie	1.256	0	1.256	0	0

Si precisa che in ragione della natura della Fondazione, che è un ente privo dello scopo di lucro che vieta le distribuzioni di utili ai fondatori e ai soci aderenti, le riserve di utili non sono in ogni caso distribuibili.

10 - COMPOSIZIONE E VARIAZIONE DEI FONDI RISCHI

In fase di redazione del Bilancio si è incrementato il Fondo per oneri Siae per Euro 10.000, non potendo determinare con precisione il diritto d'autore sulle sponsorizzazioni dell'esercizio 2010 e su alcuni spettacoli per cui si è in attesa di istruzioni dalla direzione generale SIAE di Roma poiché per le loro caratteristiche non rientrano nelle normali tabelle SIAE.

Il fondo rischi su crediti Irpeg rimane aperto per euro 564 relativo a ritenute subite dal Tesoriere sugli interessi attivi di fine esercizio dell'anno 1996.

E' stato fatto un accantonamento di Euro 15.000 al "fondo rischi e imprevisti", a fronte dei rischi emergenti della Fondazione I Teatri per gli impegni assunti nell'anno 2010 relativi alla programmazione poliennale della Fondazione stessa.

Non sono state rilevate imposte differite in quanto, come specificato per le imposte anticipate, la differenza tra i costi dell'esercizio a deducibilità differita e le differenze temporanee di costi di esercizi precedenti deducibili nell'esercizio 2010, è da ritenersi trascurabile

11 - COMPOSIZIONE E VARIAZIONE DEL FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Nell'esercizio le quote del trattamento di fine rapporto accantonate ammontano a € 124.331,34, valore comprensivo della rivalutazione del TFR esistente al 31/12/06, della quota versata al fondo tesoreria inps e fondo Byblos, nonché dei ratei maturati sul rateo di 14ma e su gratifiche da liquidare.

Il Fondo TFR a fine esercizio ammonta a euro € 580.679, poiché nell'esercizio, oltre all'accantonamento di euro 15.041 per rivalutazioni e adeguamenti del ammontare preesistente, il fondo è stato utilizzato per € 13.684 per dimissioni ed anticipazioni.

12 - NOTIZIE SULLA COMPOSIZIONE E NATURA DEI CONTI D'ORDINE E SUGLI IMPEGNI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

Si è ritenuto necessario evidenziare, anche quest'anno, il valore degli immobili in cui esercita l'attività la Fondazione e del relativo contenuto, in quanto nei conti d'ordine rientrano partite che non concorrono alla formazione del patrimonio e del reddito, ma che forniscono interpretazione alle informazioni desumibili dal bilancio di esercizio. Il codice civile stabilisce che i conti d'ordine devono indicare i beni altrui presso l'impresa. Il valore iscritto, in assenza di una stima peritale, è stato desunto dal valore indicato nella polizza assicurativa stipulata dall'amministrazione comunale di Reggio Emilia.

E' confermata nei conti d'ordine la fidejussione stipulata con la BIPOP CARIRE per la locazione dell'immobile sito in Via De Pisis n. 6, adibito a magazzino e laboratorio, oltre una fidejussione aperta per l'Ufficio delle Entrate.

Si è evidenziato tra i conti d'ordine i beni di terzi presso la Fondazione: trattasi di un impianto di amplificazione fornito dalla Ditta Sound Corporation in comodato d'uso

13 - RIPARTIZIONE DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI SECONDO CATEGORIE DI ATTIVITA' E AREE GEOGRAFICHE

Nel conto economico è iscritta analiticamente la ripartizione dei ricavi secondo i settori di attività della Fondazione nel campo della cultura e dello spettacolo. La suddivisione per area geografica non viene riportata in quanto non significativa.

14 – RIPARTIZIONE DEI CONTRIBUTI DI COMPETENZA DELL’ESERCIZIO E RELATIVA CORRELAZIONE AI COSTI D’ESERCIZIO

Nel conto economico, alla voce A5b, sono iscritti i contributi in c/impianti e si evidenzia come siano correlati agli ammortamenti d’esercizio per le opere di manutenzione straordinaria dei teatri e loro pertinenze.

Nella voce A5c sono evidenziati analiticamente i contributi d’esercizio. I contributi pubblici sono erogati alla Fondazione a fronte di attività d’esercizio, tali ricavi sono correlabili nei fatti ai costi di produzione d’esercizio. Rispetto ai contributi ottenuti dal ministero dei Beni Culturali per la danza e per la lirica, si è proceduto a verificare la correlazione percentuale di tali sovvenzioni pubbliche ai costi rendicontabili e tra questi ai costi indeducibili Irap (costo lavoro, ecc.) per non assoggettare la rispettiva quota percentuale all’Irap secondo le istruzioni del 3 aprile 2001 del Ministero medesimo.

15 - ONERI (FINANZIARI ED ALTRI) IMPUTATI NELL’ESERCIZIO A VALORI ISCRITTI ALL’ATTIVO

Come già riferito al capitolo 2, nell’esercizio si sono imputati all’attivo i costi e gli oneri sostenuti in economia per la manutenzione straordinaria dei teatri e relative pertinenze.

Nessun onere finanziario è stato imputato nell’esercizio a valori iscritti nell’attivo dello Stato Patrimoniale.

16 – COMPOSIZIONE DEI PROVENTI E DEGLI INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI

La Fondazione ha generato interessi attivi per le disponibilità fruttifere presso:

- il conto di Tesoreria, per € 7.665, al lordo della ritenuta a titolo d’acconto,
- il conto corrente bancario economale, per € 2.345, al lordo della ritenuta a titolo d’acconto
- il conto corrente bancario presso la Biper, per € 206, al lordo della ritenuta a titolo d’acconto.

Gli interessi passivi ammontano ad € 8, dovuti a ritardi nei pagamenti.

17- PROVENTI ED ONERI REVENIENTI DALLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

La Fondazione non ha sostenuto né conseguito oneri ovvero proventi dalle immobilizzazioni finanziarie iscritte in nella voce B dell'attivo dello stato patrimoniale.

18 – PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilevati proventi o oneri straordinari.

19 – INFORMAZIONI RELATIVE ALLE IMPOSTE D'ESERCIZIO

La voce in commento, a confronto con la corrispondente del precedente esercizio, presenta i seguenti saldi:

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
108.701	126.703	-18.002

Le imposte del 2010 sono così suddivise:

Ires d'esercizio	43.593
Irap d'esercizio	65.108
Imposte anticipate e/o differite	<u>0</u>
Totale	108.701

Le imposte sul reddito sono state accantonate secondo il principio di competenza, e rappresentano gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Ai sensi del punto 14 dell'art. 2427 c.c. si evidenzia che relativamente all'esercizio 2010, come per l'esercizio 2009, non sono state rilevate imposte differite attive o passive, in quanto di importo trascurabile e comunque non significativo.

20 – INFORMAZIONI RELATIVE AL PERSONALE DIPENDENTE

Il numero medio dei dipendenti della Fondazione I Teatri durante l'esercizio è stato il seguente:

Unità lavorative (media mensile) in servizio presso la Fondazione I Teatri - anno 2010

Impiegati tecnici ed operai

	a tempo indeter. full time (media)	a tempo indeter. part time (media)	a tempo deter. full time (media)	a tempo deter. part time (media)	person. straord. produz. (media)	Totale (media)	Percent. (media)	
Impiegati	18,50	6,42	1,08			26,00	46,22	
Tecnici ed operai	15,00	9,00	2,08		3,17	29,25	52,00	
Totale	33,50	15,42	3,16	0,00	3,17	55,25	98,22	
	48,92	Personale di Sala						
Maschere		1,00				1,00	1,78	
Totale	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,78	
Totale media	33,50	16,42	3,16	0,00	3,17	56,25	100,00	
<i>Percentuale media</i>	59,56	29,19	5,62	0,00	5,64	100,00		

21 - AMMONTARE DEI COMPENSI SPETTANTI AGLI AMMINISTRATORI E AI SINDACI

Il compenso attribuito al Vice Presidente è pari a € 44.168.

Sono inoltre attribuiti i gettoni di presenza ai componenti del Consiglio di Amministrazione per un totale di € 5.727.

Per quanto concerne il Collegio Sindacale il compenso corrisponde a € 11.401 di cui € 4.734 al Presidente; detti importi comprendono anche il compenso per il controllo contabile esercitato dal Collegio Sindacale

22 – ALTRE INFORMAZIONI

In merito alle informazioni richieste ai punti 6-bis, 6-ter, 19, 19-bis, 20 e 22 dell'art. 2427 c.c. si precisa quanto segue:

- la Fondazione non ha effettuato operazioni in valuta che abbiano generato effetti significativi per variazioni dei cambi valutari successivamente alla chiusura dell'esercizio;
- la Fondazione non ha effettuato operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine;
- la Fondazione non ha emesso strumenti finanziari;
- la Fondazione non ha debiti di natura finanziaria verso i propri fondatori o soci aderenti;
- la Fondazione non ha patrimoni destinati a specifici affari;
- la Fondazione non ha posto in essere operazioni di locazione finanziaria.

Il Legale Rappresentante
della Fondazione I Teatri
Graziano Delrio

BILANCIO ESERCIZIO FINANZIARIO

chiuso al 31 Dicembre 2010

Conto Consuntivo

Relazione del Collegio dei Sindaci

ex art. 2409 ter c.c. e art. 2429 comma 2 c.c.

All'assemblea dei fondatori della fondazione I Teatri

Parte prima: relazione ex art. 2409 ter c.c.

1. Nel rispetto dei doveri che la legge ci impone, abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della fondazione I Teatri chiuso al 31 dicembre 2010.

Normativamente la responsabilità della redazione del bilancio compete agli amministratori della fondazione, nostra è la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.

2. Abbiamo condotto il nostro esame secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto di saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori.

Il lavoro che abbiamo svolto fornisce una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione del collegio sindacale dell'anno precedente.

3. A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio della fondazione I Teatri al 31 dicembre 2010 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della fondazione.

Parte seconda: relazione ex art. 2429 comma 2 c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2010, la nostra attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento per la revisione raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

In ottemperanza a quanto disposto dall'art. 2403 c.c., abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei fondatori e alle adunanze del consiglio di amministrazione; non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Costantemente abbiamo richiesto ed ottenuto dagli amministratori le informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggiore rilievo economico, finanziario o patrimoniale, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla fondazione.

Abbiamo tenuto nel rispetto della legge le riunioni per l'espletamento dei controlli ex art. 2403 e art. 2409 *bis* c.c.; non abbiamo acquisito dati o informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della fondazione e delle sue modificazioni, anche mediante raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni; non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione mediante raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e dall'esame dei documenti aziendali; anche in questo caso, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono state presentate denunce ex art. 2408 c.c.

Non abbiamo riscontrato gli estremi per richiedere al tribunale l'assunzione dei provvedimenti di cui all'art. 2409 c.c.

Nel corso dell'attività di vigilanza non sono emersi ulteriori fatti significativi da menzionare nella presente relazione.

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2010, redatto dagli amministratori ai sensi di legge e da questi regolarmente comunicato al collegio dei Revisori unitamente alla relazione sulla gestione, rileva un *utile netto di € 2.924* (duemilanovecentoventiquattro).

Il bilancio si riassume nei seguenti dati, che riportiamo in comparazione con le risultanze dell'esercizio precedente:

STATO PATRIMONIALE	Bilancio al 31/12/2010	Bilancio al 31/12/2009
Immobilizzazioni nette	469.176	731.319
Attivo circolante	3.341.062	3.182.134
Ratei e risconti	17.410	18.949
Totale attivo	3.827.648	3.932.402
Patrimonio netto	375.760	357.836
Fondi per rischi e oneri	160.558	139.600
T F R	580.679	579.322
Debiti	1.745.479	1.783.820
Ratei e risconti	965.172	1.071.824
Totale passivo	3.827.648	3.932.402
Conti d'ordine	91.615.341	89.042.531

CONTO ECONOMICO	Bilancio al 31/12/2010	Bilancio al 31/12/2009
Valore della produzione	7.824.672	7.546.294
Costi della produzione	7.723.268	7.432.070
Differenza tra valore e costi della produzione	101.404	114.224
Proventi e oneri finanziari	10.208	15.096
Rettifiche di valore di attività finanziarie	1	78
Proventi e oneri straordinari	0	0
Risultato prima delle imposte	111.625	129.398
Imposte sul reddito dell'esercizio	108.701	126.703
Utile (perdita) dell'esercizio	2.924	2.695

Sulla base dei controlli effettuati e degli accertamenti eseguiti, abbiamo rilevato che il bilancio corrisponde alle risultanze della contabilità e che, sia per quanto riguarda la forma sia per quanto riguarda il contenuto, è stato redatto nel rispetto della vigente normativa e con l'applicazione dei criteri esplicitati nella nota integrativa.

La relazione sulla gestione presenta i contenuti richiesti dall'art. 2428 c.c.

Nella redazione del bilancio sono stati osservati i criteri dettati dal codice civile; in particolare il principio della prudenza nelle valutazioni, il principio della competenza economica e quello della prevalenza della sostanza sulla forma.

In base ai dati e agli elementi rilevati, confermiamo che non si sono verificati casi che imponessero di disapplicare, in via obbligatoria o facoltativa, i principi di cui agli artt. 2423 e seguenti c.c. (art. 2423, comma 4 c.c.), o i criteri di valutazione (art. 2423 *bis*, comma 2 c.c.).

Secondo quanto disposto dall'art. 2426 punto 5 c.c., abbiamo espresso il nostro consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di costi di impianto e ampliamento per € 18.411.

In considerazione dei controlli effettuati, esprimiamo parere favorevole all'approvazione del bilancio e alla proposta di destinazione del risultato d'esercizio formulata dagli amministratori.

Reggio Emilia, 18 aprile 2011

Carlo Reverberi (Presidente)

Gianni Boni (sindaco effettivo)

Roberto Davoli (sindaco effettivo)