



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

lugo

## *Bilancio al 31/12/2015*

**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 31/12/2015

ATTIVO	ESERCIZIO CORRENTE intermedi	ESERCIZIO CORRENTE totali	ESERCIZIO PRECED. intermedi	ESERCIZIO PRECED. totali
<b>A) CREDITI VS SOCI X QUOTE ASSOCIATIVE</b>				
a) VERSAMENTI NON RICHIAMATI	-			
b) VERSAMENTI RICHIAMATI E NON VERSATI	-			
	-	-	-	-
TOTALE CREDITI VS SOCI X VERSAMENTI DOVUTI		-		-
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>				
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		2.308,55		2.046,14
04) ALTRI BENI		270,00		810,00
05) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI				-
		2.578,55		2.856,14
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		-		-
		-		-
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>		2.578,55		2.856,14

	ESERCIZIO CORRENTE intermedi	ESERCIZIO CORRENTE totali	ESERCIZIO PRECED. intermedi	ESERCIZIO PRECED. totali
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>				
<b>I. RIMANENZE</b>				
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		-		-
<b>II. CREDITI</b>				
01) CREDITI VS CLIENTI				
a) CREDITI VS CLIENTI ESIGIBILI ENTRO 12 MESI	237.470,46		218.074,27	
b) CREDITI VS CLIENTI ESIGIBILI OLTRE 12 MESI	-		-	
c) ACCANTONAMENTO C/SVALUTAZIONE CREDITI	-		-	
		237.470,46		218.074,27
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	-		-	
b) CREDITI VS ALTRI ESIGIBILI ENTRO 12 MESI	259.597,39		169.803,50	
	259.597,39	259.597,39	169.803,50	169.803,50
		497.067,85		387.877,77
<b>III. ATTIVITA' FINANZ. CHE NON COSTITUISCONO IMMOB.</b>				
01) PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE		-		-
02) PARTECIPAZIONI IN IMPRESE COLLEGATE		-		-
03) PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLANTI		-		-
04) ALTRE PARTECIPAZIONI		-		-
05) AZIONI PROPRIE		-		-
06) ALTRI TITOLI		-		-
		-		-
<b>IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>				
01) DEPOSITI BANCARI E C/C POSTALI		111.553,24		208.811,74
02) ASSEGNI		-		-
03) DENARO E VALORI IN CASSA		2.831,83		1.576,75
		114.385,07		210.388,49
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>		611.452,92		598.266,26
<b>D) RATEI E RISCOINTI</b>				
a) RATEI E RISCOINTI ATTIVI	82,64		96,89	
b) DISAGGI SU PRESTITI	-		-	
	82,64	82,64	96,89	96,89
<b>TOTALE RATEI E RISCOINTI</b>		82,64		96,89
<b>TOTALE ATTIVO</b>		614.114,11		601.219,29

<b>PASSIVO E NETTO</b>	ESERCIZIO CORRENTE intermedi	ESERCIZIO CORRENTE totali	ESERCIZIO PRECED. intermedi	ESERCIZIO PRECED. totali
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>				
I. FONDO DI DOTAZIONE		170.937,36		170.937,36
II. PATRIMONIO VINCOLATO		-		-
- ALTRE RISERVE VINCOLATE AD ATTIVITA' STATUTARIE		116.609,63		163.213,48
III PATRIMONIO LIBERO		-		-
IV. AVANZO (DISAVANZO) PORTATO A NUOVO		-		-
<b>VI. AVANZO (DISAVANZO) DELL'ESERCIZIO</b>		<b>22.318,06</b>	-	<b>46.603,85</b>
TOTALE PATRIMONIO NETTO		309.865,05		287.546,99
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>				
01) FONDI PER TRATTAMENTO QUIESC. E SIMILI		-		-
02) FONDO PER IMPOSTE		-		-
03) ALTRI FONDI PER RISCHI ED ONERI		-		-
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI		-		-
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>		21.247,60		27.347,84
<b>D) DEBITI</b>				
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	132.692,77		167.945,28	
b) DEBITI VS. FORNITORI ESIGIBILI OLTRE 12 MESI	-		-	
	132.692,77	132.692,77	167.945,28	167.945,28
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	13.401,79		5.921,05	
b) ESIGIBILI OLTRE 12 MESI	-		-	
	13.401,79	13.401,79	5.921,05	5.921,05

	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	6.614,32		5.646,49	
b) ESIGIBILI OLTRE 12 MESI			-	
	6.614,32	6.614,32	5.646,49	5.646,49
13) ALTRI DEBITI				
a) ESIGIBILI ENTRO 12 MESI	130.275,58		26.431,94	
b) ESIGIBILI OLTRE 12 MESI	-		-	
	130.275,58	130.275,58	26.431,94	26.431,94
TOTALE DEBITI		282.984,46		205.944,76
<b>E) RATEI E RISCOINTI</b>				
a) RATEI E RISCOINTI PASSIVI	17,00		80.379,70	
b) AGGI SU PRESTITI	-		-	
	17,00	17,00	80.379,70	80.379,70
TOTALE PASSIVO E NETTO		614.114,11		601.219,29

**FONDAZIONE TEATRO ROSSINI**

**CONTO ECONOMICO AL 31/12/2015**

	ESERCIZIO CORRENTE intermedi	ESERCIZIO CORRENTE totali	ESERCIZIO PRECED. intermedi	ESERCIZIO PRECED. totali
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI		253.956,14		330.215,11
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	572.568,09		523.768,33	
	<u>572.568,09</u>	<u>572.568,09</u>	<u>523.768,33</u>	<u>523.768,33</u>
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		826.524,23		853.983,44
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6) MATERIE PRIME SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	-	10.662,07	-	8.457,86
7) SERVIZI	-	549.077,46	-	697.181,33
8) GODIMENTO BENI DI TERZI	-	4.191,87	-	10.320,00
9) PERSONALE DIPENDENTE				
a) SALARI E STIPENDI	- 117.863,63		- 101.802,87	
b) ONERI SOCIALI	- 26.630,25		- 31.856,91	
c) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	- 5.924,65		- 3.542,65	
d) TRATTAMENTO QUIESCENZA E SIMILI	-		-	
e) ALTRI COSTI	-		-	
	<u>- 150.418,53</u>	<u>- 150.418,53</u>	<u>- 137.202,43</u>	<u>- 137.202,43</u>
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI				
a) AMM.TO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-		-	
b) AMM.TO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	- 25.465,99		- 2.151,57	
c) ALTRE SVALUTAZIONI DELLE IMMOBILIZZ.	-		-	
d) SVALUTAZIONE DEI CREDITI E DISPONIB. FINANZ.	-		-	
	<u>- 25.465,99</u>	<u>- 25.465,99</u>	<u>- 2.151,57</u>	<u>- 2.151,57</u>
11) VARIAZ. RIM. MATERIE PRIME, SUSS. E MERCI				
12) ACCANTONAMENTI PER RISCHI				
13) ALTRI ACCANTONAMENTI				
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-	54.078,25	-	62.176,91
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		<u>- 793.894,17</u>		<u>- 917.490,10</u>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZ.</b>		32.630,06		63.506,66
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
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 IMOBILIZZAZIONI	-		-	
b) DA TITOLI ISCRITTI IMMOB. CHE NON COSTIT. PART.	-		-	
c) DA TITOLI ISC. ATTIVO CIRC. NO PARTECIPAZ.	-		-	
d) PROVENTI DIVERSI	134,81		701,08	
	<u>134,81</u>	<u>134,81</u>	<u>701,08</u>	<u>701,08</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	- 2.501,00		-	
	- 2.501,00	- 2.501,00	-	-
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI		- 2.366,19		701,08
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
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		-		-
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
20) PROVENTI STRAORDINARI				
a) PLUSVAL. DA ALIENAZIONI NON ISCR. RICAVI	-		-	
b) SOPRAVVENIENZE ATTIVE E INSUSSIST. PASS.	398,19		139,84	
c) ALTRI PROVENTI	-		16.105,62	
	398,19	398,19	16.245,46	16.245,46
21) ONERI STRAORDINARI				
a) MINUSV. DA ALIENAZ. NON ISCRIV. COSTI PROD.	-		-	
b) IMPOSTE E TASSE DEGLI ESERCIZI PASSATI	-		-	
c) SOPRAVVENIENZE PASSIVE E INSUSS. ATTIVE	- 6.050,00		- 43,73	
d) ALTRI ONERI	-		-	
	- 6.050,00	- 6.050,00	- 43,73	- 43,73
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE		- 5.651,81		16.201,73
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>		24.612,06		46.603,85
22) IMPOSTE SU REDDITO DELL'ESERCIZIO				
a) IRES	-		-	
b) IRAP	- 2.294,00		-	
	- 2.294,00	- 2.294,00	-	-
<b>RISULTATO DEL PERIODO</b>		<b>22.318,06</b>		<b>46.603,85</b>

## NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2015

Signori soci fondatori, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2015.

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 dall’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**, 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 31/12/2015 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 2013 e pertanto risultano comparabili.

Il bilancio al 31/12/2015 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 STORICO	FONDO AMM.TO	VALORE AL 31/12/2014	%	QUOTA 2015	FONDO AL 31/12/2015	VALORE RESIDUO
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>							
<b>03) Attrezz. industriali e comm.</b>							
Attrezzature tecniche acquisite ante esercizio 2011	20.473,60	20.389,65	83,95	19,00	-	20.389,65	83,95
Attrezzatura scuola di musica 2012	1.322,31	628,10	694,21	19,00	251,24	879,34	442,97
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	-	-	100,00	22.865,51	22.865,51	-
Attrezzature palcoscenico 2013	1.773,44	505,42	1.268,02	19,00	336,95	842,37	931,07
Attrezzature teatrali 2015	939,85	-	-	19,00	89,29	89,29	850,56
<b>Totale attrezz. Industriali e comm.</b>	<b>50.280,60</b>	<b>24.429,06</b>	<b>2.046,18</b>		<b>23.542,99</b>	<b>47.972,05</b>	<b>2.308,55</b>

	COSTO STORICO	FONDO AMM.TO	VALORE AL 31/12/2014	%	QUOTA 2015	FONDO AL 31/12/2015	VALORE RESIDUO
<b>04) Altri beni</b>							
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	1.890,00	810,00	20,00	540,00	2.430,00	270,00
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	-	-	100,00	1.383,00	1.383,00	-
<b>Totale altri beni</b>	<b>37.436,88</b>	<b>35.243,88</b>	<b>810,00</b>		<b>1.923,00</b>	<b>37.166,88</b>	<b>270,00</b>

	COSTO STORICO	FONDO AMM.TO	VALORE AL 31/12/2014	QUOTA AMM.TO 2015	FONDO AL 31/12/2015	VALORE RESIDUO 31/12/2015
<b>TOTALE IMMOB. MATERIALI</b>	<b>87.717,48</b>	<b>59.672,94</b>	<b>2.856,18</b>	<b>25.465,99</b>	<b>85.138,93</b>	<b>2.578,55</b>

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

Al 31/12/2015 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	VARIAZIONE.	CONSISTENZA
	INIZIALE		FINALE
<b>ATTIVO</b>			
<b>II) CREDITI</b>			
<b>01) Crediti vs. clienti</b>			
Crediti Vs. clienti fatture emesse	20.041,48	- 14.349,22	5.692,26
Crediti Vs. clienti c/fatture da emettere	198.032,79	33.745,41	231.778,20
<b>TOTALE</b>	<b>218.074,27</b>	<b>19.396,19</b>	<b>237.470,46</b>
<b>05) Crediti verso altri</b>			
<b>Esigibili oltre 12 mesi</b>			
Depositi cauzionali utenze	-	-	-
<b>Totale crediti esigibili oltre 12 mesi</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Esigibili entro 12 mesi</b>			
Ritenute fiscali subite	4.949,98	- 845,31	4.104,67
Contributi da ricevere	145.000,00	- 46.300,00	98.700,00
Acconti e crediti IRAP - IRES - IRPEF	1.970,00	6.234,67	8.204,67
Credito verso erario per I.V.A.	15.471,40	84.134,67	99.606,07
Crediti e anticipazioni diverse	2.412,12	46.569,86	48.981,98
<b>Totale crediti esigibili entro 12 mesi</b>	<b>169.803,50</b>	<b>89.793,89</b>	<b>259.597,39</b>
<b>TOTALE CREDITI</b>	<b>387.877,77</b>	<b>109.190,08</b>	<b>497.067,85</b>
<b>IV) DISPONIBILITA’ LIQUIDE</b>			
Depositi bancari e postali c/c ordinario	208.811,74	- 97.258,50	111.553,24
Denaro e valori in cassa	1.576,75	1.255,08	2.831,83
<b>TOTALE DISPONIBILITA’ LIQUIDE</b>	<b>210.388,49</b>	<b>- 96.003,42</b>	<b>114.385,07</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>598.266,26</b>	<b>13.186,66</b>	<b>611.452,92</b>

	CONSISTENZA	VARIAZIONE.	CONSISTENZA
	INIZIALE		FINALE
<b>PASSIVO</b>			
<b>D) DEBITI</b>			
<b>06) Debiti verso fornitori esigibili entro 12 mesi</b>			
Fornitori fatture ricevute	9.703,47	25.048,98	34.752,45
Fornitori c/fatture da ricevere	158.241,81	- 60.301,49	97.940,32
<b>Totale debiti vs. fornitori</b>	<b>167.945,28</b>	<b>- 35.252,51</b>	<b>132.692,77</b>
<b>11 a) Debiti tributari esigibili entro 12 mesi</b>			
Ritenute fiscali da versare	5.921,05	5.186,74	11.107,79
Fondo imposte d'esercizio (IRAP)	-	2.294,00	2.294,00
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>5.921,05</b>	<b>7.480,74</b>	<b>13.401,79</b>
<b>12 a) Debiti Vs. Istituti di previdenza es. entro 12 mesi</b>			
Debiti Vs. ENPALS/INPS c/contributi	3.776,49	1.589,51	5.366,00
Debiti Vs. INPS - INAIL c/contributi	1.870,00	- 621,68	1.248,32
<b>Totale debiti vs istituti di previdenza</b>	<b>5.646,49</b>	<b>967,83</b>	<b>6.614,32</b>
<b>15 a) Altri debiti esigibili entro 12 mesi</b>			
Debiti dipendenti e collaboratori c/paghe	10.575,91	11.909,07	22.484,98
Debiti e anticipazioni diverse	15.856,03	91.934,57	107.790,60
<b>Totale altri debiti</b>	<b>26.431,94</b>	<b>103.843,64</b>	<b>130.275,58</b>
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>205.944,76</b>	<b>77.039,70</b>	<b>282.984,46</b>

## **PATRIMONIO NETTO**

### **Consistenza al 31/12/2014**

Fondo di dotazione	170.937,36
Riserve disponibili	163.213,48
Disavanzo esercizio 2014	- 46.603,85
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>287.546,99</b>

Il disavanzo dell'esercizio 2014 è stato coperto con l'utilizzo delle riserve disponibili.

La gestione 2015 ha generato un avanzo di € 22.318,06

Il patrimonio netto al **31/12/2014** è quindi così composto:

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

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 01/01/2015	27.347,84
Fondo erogato	11.954,80
Quote accantonate anno 2015	5.854,56
<b>Fondo TFR al 31/12/2015</b>	<b>21.247,60</b>

### 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 31/12/2015 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 2016;

La voce ratei e risconti passivi, iscritta in bilancio per € 17,00 è così composta:

- Ratei passivi per € 17,00 relativi alla rilevazione di canoni per servizi bancari relativi al mese di dicembre 2015;

### 8) EFFETTI DELLE VARIAZIONI NEI CAMBI VALUTARI

La Fondazione non ha detenuto, nel corso del 2014 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 2015 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 alla partecipazione alle sedute del Consiglio che per l'anno 2015 ammontano ad € 6.087,69.

Il compenso al Collegio dei Sindaci revisori per l'anno 2015 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. 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 31/12/2015, può essere analizzato sotto molteplici punti di vista:

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

<b>RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Abbonamenti, biglietti ed altri corrispettivi e ricavi per spettacoli	105.898,78	172.450,11	145.207,41	156.361,56	164.447,97
Sponsorizzazioni	26.000,00	30.000,00	58.900,00	62.014,55	116.272,73
Ricavi per affitto teatro, nolo attrezzature e rimborsi spese	30.118,84	23.625,00	31.656,50	32.549,16	36.961,90
Ricavi per prestazioni di servizio e diversi	91.938,52	104.140,00	105.823,58	133.699,17	144.365,93
<b>Totale ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	<b>253.956,14</b>	<b>330.215,11</b>	<b>341.587,49</b>	<b>384.624,44</b>	<b>462.048,53</b>
<b>CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO</b>					
Contributi Enti pubblici (Ministero, Regione, Provincia)	98.500,00	180.588,00	168.000,00	170.000,00	156.874,00
Contributi diversi in conto gestione	14.986,12	5.000,00	8.110,00	15.651,11	22.068,92
Contributo al Fondo di gestione da Comune di Lugo	395.081,97	249.180,33	334.836,07	237.677,69	357.851,24
Contributi al Fondo di Gestione da altri soci Fondatori	64.000,00	89.000,00	89.000,00	169.000,00	164.000,00
<b>Totale altri ricavi – contributi in conto esercizio</b>	<b>572.568,09</b>	<b>523.768,33</b>	<b>599.946,07</b>	<b>592.328,80</b>	<b>700.794,16</b>
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>826.524,23</b>	<b>853.983,44</b>	<b>941.533,56</b>	<b>976.953,24</b>	<b>1.162.842,69</b>

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

<b>RICAVI E CONTRIBUTI</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Ricavi e proventi stagione di prosa	91.452,87	148.075,55	133.996,50	143.090,63	149.446,85
Ricavi e proventi stagione sinfonica	6.403,64	7.497,28	4.251,82	2.333,20	7.217,73
Ricavi e proventi Lugo Opera Festival	104.802,27	178.091,64	158.459,09	163.648,18	152.135,99
Ricavi e proventi "Lugo Musica Estate"	-	16.500,00	16.500,00	16.500,00	19.044,00
Ricavi per organizzazione manifestazioni diverse	1.740,00	3.033,64	2.843,64	20.177,61	71.289,99
Ricavi per sponsorizzazioni e contributi	40.986,12	35.000,00	63.900,00	62.014,55	66.272,73
Ricavi diversi (prestaz. servizio, rimb. e canone affitto teatro)	31.143,43	26.005,98	33.734,76	31.546,91	45.350,69
Ricavi gestione suola di musica	90.913,93	101.599,02	104.011,68	130.964,47	129.233,47
Contributi al Fondo di Gestione da soci Fondatori	459.081,97	338.180,33	423.836,07	406.677,69	521.851,24
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>826.524,23</b>	<b>853.983,44</b>	<b>941.533,56</b>	<b>976.953,24</b>	<b>1.161.842,69</b>

**b) COMPOSIZIONE DELLA VOCE "PROVENTI STRAORDINARI" E "ONERI STRAORDINARI".  
VERIFICA BILANCIO**

La voce E 20 b) del conto economico "sopravvenienze attive e insussistenze passive", iscritta per € 398,19, è costituita dalla rilevazione di minori costi di competenza di esercizi precedenti (IRAP, per € 0,02 e INAIL per € 398,17).

Si rileva come nell'esercizio 2014, nella voce E 20 C) del conto economico "altri proventi straordinari" era iscritto un importo di € 16.105,62 così costituito:

Contributo da Lions Club	€ 5.000,00
Erogazione liberale da Assicoop S.p.a.	€ 6.000,00
Cinque per mille anno finanziario 2012	€ 5.105,62
<b>TOTALE</b>	<b>€ 16.105,62</b>

In sede di predisposizione del bilancio dell'esercizio 2015, si è ritenuto di inscrivere tutti i contributi e le erogazioni ricevute, nella voce A5b) del valore della produzione, anziché considerarle componente straordinaria del conto economico come operato nell'esercizio precedente. Al fine di consentire la comparabilità dei due esercizi si evidenziano gli importi conseguiti nel 2015:

Cinque per mille anno finanziario 2013	€ 4.986,12
<b>TOTALE</b>	<b>€ 4.986,12</b>



La voce E 21 c) del conto economico “sopravvenienze passive ed insussistenze attive”, iscritta per € 6.050,00 è costituita dalla rilevazione di un minor credito verso un cliente per fatture emesse negli esercizi passati, a seguito dell’apertura della procedura concorsuale di concordato preventivo.

### c) NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI.

Al 01/01/2015 risultavano impiegati 6 dipendenti, di cui 4 a tempo determinato e 2 a tempo indeterminato

Al 31/12/2015 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 2012 al 2015:

	2015	2014	2013	2012
<b>DIPENDENTI L.O.F.</b>	2.592,31	-	6.471,52	5.678,66
<b>DIPENDENTI FONDAZIONE</b>				
<b>Teatro</b>	140.299,85	128.586,24	125.852,62	124.488,27
<b>Scuola Musica</b>	7.526,37	8.616,19	6.051,95	1.748,95
	147.826,22	137.202,43	131.904,57	126.237,22
<b>TOTALE</b>	<b>150.418,53</b>	<b>137.202,43</b>	<b>138.376,09</b>	<b>131.915,88</b>

### 24) CONSIDERAZIONI FINALI

Si propone di destinare l’avanzo 2015 pari ad € 22.318,06 ad incremento delle riserve statutarie, che ammonteranno ad € 138.927,69

IL PRESIDENTE DEL  
CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE  
(Davide Ranalli)