



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

lugo

## ***Bilancio al 31/12/2023***

**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 31/12/2023**

<b>ATTIVO</b>	ESERCIZIO CORRENTE intermedi	ESERCIZIO CORRENTE totali	ESERCIZIO PRECED. intermedi	ESERCIZIO PRECED. totali
<b>A) CREDITI VS SOCI X QUOTE ASSOCIATIVE</b>				
I) CREDITI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	-			
II) (DI CUI GIA' RICHIAMATI)	-			
		-		-
TOTALE CREDITI VS SOCI X VERSAMENTI DOVUTI		-		-
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>				
<b>I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>				
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		94.295,64		-
07) ALTRE		-		-
		94.295,64		-
<b>II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>				
01) TERRENI E FABBRICATI		-		-
02) IMPIANTI E MACCHINARI		-		-
03) ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI		5.334,89		1.404,30
04) ALTRI BENI		5.904,00		6.768,00
05) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI		-		-
		11.238,89		8.172,30
<b>III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>				
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		-		-
		-		-
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>		<b>105.534,53</b>		<b>8.172,30</b>

	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	233.697,82		110.587,13	
b) CREDITI VS CLIENTI ESIGIBILI OLTRE 12 MESI	-	233.697,82	-	110.587,13
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 ESIGIBILI OLTRE 12 MESI	-	-	-	-
b) CREDITI ESIGIBILI ENTRO 12 MESI	85.832,21		61.672,14	
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	111.967,78		121.757,82	
<b>TOTALE CREDITI</b>	<b>111.967,78</b>	<b>431.497,81</b>	<b>121.757,82</b>	<b>294.017,09</b>
<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	-	-	-	-

	ESERCIZIO CORRENTE intermedi	ESERCIZIO CORRENTE totali	ESERCIZIO PRECED. intermedi	ESERCIZIO PRECED. totali
IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE				
01) DEPOSITI BANCARI E C/C POSTALI	1.024.874,45		375.186,22	
02) ASSEGNI	-		-	
03) DENARO E VALORI IN CASSA	459,00		488,41	
		1.025.333,45		375.674,63
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		1.456.831,26		669.691,72
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>				
a) RATEI E RISCONTI ATTIVI	2.510,00		1.020,00	
b) DISAGGI SU PRESTITI	-		-	
	2.510,00	2.510,00	1.020,00	1.020,00
TOTALE RATEI E RISCONTI		2.510,00		1.020,00
<b>TOTALE ATTIVO</b>		1.564.875,79		678.884,02

<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		162.937,36		162.937,36
II. PATRIMONIO VINCOLATO		-		-
- ALTRE RISERVE VINCOLATE AD ATTIVITA' STATUTARIE		129.729,96		160.876,03
III. PATRIMONIO LIBERO		-		-
IV. AVANZO (DISAVANZO) PORTATO A NUOVO		-		-
<b>VI. AVANZO (DISAVANZO) DELL'ESERCIZIO</b>		<b>134.986,34</b>		<b>31.146,07</b>
TOTALE PATRIMONIO NETTO		427.653,66		292.667,32
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>				
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		-		-
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>		97.561,75		83.231,08
<b>D) DEBITI</b>				
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	175.272,60		195.459,02	
b) DEBITI VS. FORNITORI ESIGIBILI OLTRE 12 MESI	-		-	
	175.272,60	175.272,60	195.459,02	195.459,02
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	24.187,20		11.878,78	
b) ESIGIBILI OLTRE 12 MESI	-		-	
	24.187,20	24.187,20	11.878,78	11.878,78
13) DEBITI VS ISTITUTI DI PREV. E SICUREZZA SOC.				
a) ESIGIBILI ENTRO 12 MESI	11.811,83		10.111,79	
b) ESIGIBILI OLTRE 12 MESI				
	11.811,83	11.811,83	10.111,79	10.111,79
14) ALTRI DEBITI				
a) ESIGIBILI ENTRO 12 MESI	13.950,03		17.465,31	
b) ESIGIBILI OLTRE 12 MESI	-		-	
	13.950,03	13.950,03	17.465,31	17.465,31
TOTALE DEBITI		225.221,66		234.914,90
<b>E) RATEI E RISCOINTI</b>				
a) RATEI E RISCOINTI PASSIVI	814.438,72		68.070,72	
b) AGGI SU PRESTITI	-		-	
	814.438,72	814.438,72	68.070,72	68.070,72
TOTALE PASSIVO E NETTO		1.564.875,79		678.884,02

**CONTO ECONOMICO AL 31/12/2023**

	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		273.913,61		167.268,27
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	651.760,40		529.075,29	
b) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	149.678,88		164.822,77	
	801.439,28	801.439,28	693.898,06	693.898,06
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		1.075.352,89		861.166,33
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6) MATERIE PRIME SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI		3.201,16		20.498,13
7) SERVIZI		458.275,05		481.645,04
8) GODIMENTO BENI DI TERZI		4.858,00		8.630,00
9) PERSONALE DIPENDENTE				
a) SALARI E STIPENDI	196.126,45		180.825,30	
b) ONERI SOCIALI	59.579,32		53.002,08	
c) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	15.089,88		19.513,33	
d) TRATTAMENTO QUIESCENZA E SIMILI	-		-	
e) ALTRI COSTI	-		-	
	270.795,65	270.795,65	253.340,71	253.340,71
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI				
a) AMM.TO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-		-	
b) AMM.TO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	9.777,93		2.732,25	
c) ALTRE SVALUTAZIONI DELLE IMMOBILIZZ.	-		-	
d) SVALUTAZIONE DEI CREDITI E DISPONIB. FINANZ.	-		-	
	9.777,93	9.777,93	2.732,25	2.732,25
11) VARIAZ. RIM. MATERIE PRIME, SUSS. E MERCI		-		-
12) ACCANTONAMENTI PER RISCHI		-		-
13) ALTRI ACCANTONAMENTI		-		-
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE		182.422,93		125.493,72
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		929.330,72		892.339,85
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZ.</b>		146.022,17		31.173,52
<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	-		-	
	-	-	-	-
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	333,17		27,45	
	333,17	333,17	27,45	27,45

	ESERCIZIO CORRENTE intermedi	ESERCIZIO CORRENTE totali	ESERCIZIO PRECED. intermedi	ESERCIZIO PRECED. totali
17) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI				
a) DA IMPRESE CONTROLLATE	-			
b) DA IMPRESE COLLEGATE	-			
c) DA CONTROLLANTI	-			
d) DA TERZI	-		-	
	-	-	-	-
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI		333,17		27,45
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE</b>				
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 CIRCOLANE NON PARTECIP.	-		-	
c) DI STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI	-		-	
	-	-	-	-
TOTALE RETTIFICHE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		-		-
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>		146.355,34		31.146,07
22) IMPOSTE SU REDDITO DELL'ESERCIZIO				
a) IRES	- 6.271,00		-	
b) IRAP	- 5.098,00		-	
	- 11.369,00	- 11.369,00	-	-
<b>RISULTATO DEL PERIODO</b>		<b>134.986,34</b>		<b>31.146,07</b>





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

lugo

# *Rendiconto finanziario*

**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.

<b>RENDICONTO FINANZIARIO IN FORMA SINTETICA - METODO INDIRETTO</b>				
<b>Flussi finanziari</b>				
		<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
1	Risultato netto	134.986,34	31.146,07	57.929,66
2	Ammortamenti ed accantonamenti	9.777,93	2.732,25	5.057,80
3	<b>Flusso di CCN (1+2)</b>	<b>144.764,27</b>	<b>28.413,82</b>	<b>62.987,46</b>
4	Variazione di CCN (escluse disponibilità liquide)	178.963,37	204.783,13	4.932,77
5	<b>Flusso di liquidità della gestione reddituale (3-4)</b>	<b>34.199,10</b>	<b>176.369,31</b>	<b>67.920,23</b>
6	Acquisizione di immobilizzazioni immateriali	94.295,64		
7	Acquisizione di immobilizzazioni materiali	12.844,52	9.705,91	208,85
8	Cessione di immobilizzazioni materiali		-	
8.1	Maggiori risconti passivi pluriennali	776.667,41		
9	<b>Flusso di liquidità della gestione degli investimenti (6+7)</b>	<b>669.527,25</b>	<b>9.705,91</b>	<b>208,85</b>
10	Rimborso mutui passivi		-	
11	Rimborso altri debiti finanziari		-	
12	<b>Flusso di liquidità della gestione finanziaria (9+10)</b>		-	-
13	<b>Incremento (decremento) Fondo TFR</b>	<b>14.330,67</b>	<b>17.796,59</b>	<b>8.977,78</b>
14	<b>Flusso di liquidità netto (5+8+11)</b>	<b>649.658,82</b>	<b>184.459,99</b>	<b>76.689,16</b>
	<b>Dettaglio disponibilità liquide</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	Depositi bancari	1.024.874,45	375.186,22	190.949,82
	Denaro e altri valori in cassa	459,00	488,41	264,82
	<b>Disponibilità liquide</b>	<b>1.025.333,45</b>	<b>375.674,63</b>	<b>191.214,64</b>