

FONDAZIONE CULTURALE SALIERI

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	LEGNAGO
Codice Fiscale	91011640231
Numero Rea	
P.I.	03166400238
Capitale Sociale Euro	82.633 i.v.
Settore di attività prevalente (ATECO)	932990
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.238	2.233
II - Immobilizzazioni materiali	84.342	38.538
III - Immobilizzazioni finanziarie	284	310
Totale immobilizzazioni (B)	85.864	41.081
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	258.894	329.153
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	11.156
Totale crediti	258.894	340.309
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	70.000
IV - Disponibilità liquide	229.311	176.397
Totale attivo circolante (C)	488.205	586.706
D) Ratei e risconti	19.703	27.631
Totale attivo	593.772	655.418
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	82.633	82.633
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	(1)	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	46.204	45.121
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.299	1.083
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	130.135	128.837
B) Fondi per rischi e oneri	280.966	374.856
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	17.337	15.031
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	165.334	136.694
Totale debiti	165.334	136.694
E) Ratei e risconti	0	0
Totale passivo	593.772	655.418

Conto economico

31-12-2016 31-12-2015

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	50.895	44.910
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	115.258	95.707
altri	437.785	434.857
Totale altri ricavi e proventi	553.043	530.564
Totale valore della produzione	603.938	575.474
B) Costi della produzione		
7) per servizi	438.244	391.296
8) per godimento di beni di terzi	40.460	40.733
9) per il personale		
a) salari e stipendi	71.762	74.171
b) oneri sociali	17.277	19.721
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	4.239	4.986
c) trattamento di fine rapporto	4.239	4.986
Totale costi per il personale	93.278	98.878
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	20.907	21.002
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	995	995
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	19.912	20.007
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.523	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	22.430	21.002
14) oneri diversi di gestione	5.063	19.823
Totale costi della produzione	599.475	571.732
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	4.463	3.742
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	773	1.315
Totale proventi diversi dai precedenti	773	1.315
Totale altri proventi finanziari	773	1.315
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.937	3.974
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.937	3.974
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.164)	(2.659)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.299	1.083
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.299	1.083

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2016 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2016 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si omettono le indicazioni previste dal comma 1 numero 10 dell'art. 2426 e si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 7 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, ad eccezione delle voci per le quali il D.Lgs 139/2015 ha introdotto nuovi criteri di valutazione e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Con riferimento all'applicazione delle regole di transizione in merito alle novità introdotte dal D.Lgs 139/2015 e in parte già declinate nei nuovi principi contabili, nel caso di applicazione retroattiva, ai sensi dell'OIC 29, l'effetto del cambiamento è stato portato a rettifica del patrimonio netto di apertura e, ove fattibile, sono stati rideterminati gli effetti comparativi.

Le specifiche sezioni della nota integrativa illustrano i criteri con i quali è stata data attuazione all'art. 2423 quarto comma, in caso di mancato rispetto in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Le voci dell'attivo e del passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

-

CRITERI DI REDAZIONE

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- apparecchi telefonici: 100%
- piccole attrezzature: 100%

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Crediti tributari

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Rappresentano le passività connesse agli accantonamenti per i trattamenti previdenziali integrativi e per le indennità una tantum spettanti a lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori, in forza di legge o di contratto, al momento della cessazione del rapporto.

L'accantonamento dell'anno è stato determinato, anche in base a stime, in modo da consentire il progressivo adeguamento del relativo fondo alla quota complessivamente maturata alla fine dell'esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €85.864 (€41.081 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	34.921	249.567	310	284.798
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	32.688	211.029		243.717
Valore di bilancio	2.233	38.538	310	41.081
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	65.717	0	65.717
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	26	26
Ammortamento dell'esercizio	995	19.913		20.908
Totale variazioni	(995)	45.804	(26)	44.783
Valore di fine esercizio				
Costo	34.921	315.284	284	350.489
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	33.683	230.942		264.625
Valore di bilancio	1.238	84.342	284	85.864

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 1.238 (€ 2.233 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	18.516	605	0	0	15.800	34.921
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	16.646	242	0	0	15.800	32.688
Valore di bilancio	0	0	1.870	363	0	0	0	2.233
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	-	-	-	-	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	935	60	0	0	0	995
Totale variazioni	0	0	(935)	(60)	0	0	0	(995)
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	18.516	605	0	0	15.800	34.921
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	17.581	302	0	0	15.800	33.683
Valore di bilancio	0	0	935	303	0	0	0	1.238

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €84.342 (€38.538 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	0	158.260	39.171	52.136	0	249.567
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	136.552	36.056	38.421	0	211.029
Valore di bilancio	0	21.708	3.115	13.715	0	38.538
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	73	65.643	0	0	65.717
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	0	8.178	8.290	3.444	0	19.913
Totale variazioni	0	(8.105)	57.353	(3.444)	0	45.804

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di fine esercizio						
Costo	0	158.334	104.814	52.136	0	315.284
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	144.731	44.346	41.865	0	230.942
Valore di bilancio	0	13.603	60.468	10.271	0	84.342

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a €10.271 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Macchine elettroniche d'ufficio	2.570	-1.122	1.448
	Mobili ed arredi	11.145	-2.322	8.823
Totale		13.715	-3.444	10.271

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti immobilizzati - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso altri	310	(26)	284	0	284	0
Totale crediti immobilizzati	310	(26)	284	0	284	0

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni Finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 2 lettera a) del codice civile, per le immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value si riportano di seguito, per le singole attività ovvero per raggruppamenti di attività, il valore contabile e il fair value:

	Valore contabile	Fair value
Crediti verso altri	284	284

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Depositi cauzionali	284	284
Totale	284	284

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €258.894 (€340.309 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	31.005	0	31.005	1.523	29.482
Crediti tributari	130.663	0	130.663		130.663
Verso altri	98.749	0	98.749	0	98.749
Totale	260.417	0	260.417	1.523	258.894

Per ciò che concerne il Fondo svalutazione crediti le movimentazioni sono state le seguenti:

	Fondo svalutazione crediti
Valore di inizio esercizio	7.746
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.523
Utilizzo nell'esercizio	7.746
Altre variazioni	0
Totale variazioni	6.223
Valore di fine esercizio	1.523

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	21.328	8.154	29.482	29.482	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	42.515	88.148	130.663	130.663	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	276.466	(177.717)	98.749	98.749	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	340.309	(81.415)	258.894	258.894	0	0

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a €0 (€70.000 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	70.000	(70.000)	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	70.000	(70.000)	0

Si tratta del certificato di Deposito Crediveneto per un valore nominale di Euro 70.000 scaduto in data 25/07/2016.

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €229.311 (€176.397 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	175.784	51.741	227.525
Denaro e altri valori in cassa	613	1.173	1.786
Totale disponibilità liquide	176.397	52.914	229.311

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €19.703 (€27.631 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	573	(573)	0
Risconti attivi	27.058	(7.355)	19.703
Totale ratei e risconti attivi	27.631	(7.928)	19.703

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
--	-------------	---------

	Abbonamenti e libri	88
	Manutenzioni e riparazioni	85
	Spese telefoniche	328
	Locazioni passive	7.397
	Noleggi passivi	4.080
	Assicurazioni varie	259
	Assicurazione RCT	870
	Spese grafiche	4.482
	Comunicazioni PR	2.000
	Polizza fidejussoria	114
Totale		19.703

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €130.135 (€128.837 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	82.633	0	0	0	0	0		82.633
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	0	-	-	-	-	-		0
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Varie altre riserve	0	0	0	0	0	(1)		(1)
Totale altre riserve	0	0	0	0	0	(1)		(1)
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	45.121	0	1.083	0	0	0		46.204
Utile (perdita) dell'esercizio	1.083	0	(1.083)	-	-	-	1.299	1.299
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	128.837	0	0	0	0	(1)	1.299	130.135

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Arrotondamento da euro	(1)
Totale	(1)

Il capitale di dotazione della Fondazione risulta così formato:

- Comune di Legnago Euro 10.329

Amm.ne Provv.le di Verona Euro 10.329

Camera Commercio I.A.A. di Verona Euro 10.329

Fondazione Cassa di Risparmio di Verona Vicenza Belluno e Ancona Euro 30.987

Giordano Riello International Group S.p.A. Euro 10.329

Riello S.p.A. Euro 10.329

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	82.633	0	0	0
Varie altre riserve	4	0	0	0
Totale altre riserve	4	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	44.154	0	967	0
Utile (perdita) dell'esercizio	967	0	-967	0
Totale Patrimonio netto	127.758	0	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		82.633
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	-4		0
Totale altre riserve	0	-4		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		45.121
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	1.083	1.083
Totale Patrimonio netto	0	-4	1.083	128.837

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 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 sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	82.633		Coperture perdite	82.633	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	0			-	-	-
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Varie altre riserve	(1)			0	0	0

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Totale altre riserve	(1)			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Utili portati a nuovo	46.204	Utili	Coperture perdite	46.204	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	128.836			128.837	0	0
Residua quota distribuibile				128.837		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
Arrotondamento da euro	(1)	altro		0	0	0
Totale	(1)					

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi €280.966 (€374.856 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	2.813	0	0	372.043	374.856
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	2.250	0	0	0	2.250
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	96.140	96.140
Totale variazioni	2.250	0	0	(96.140)	(93.890)
Valore di fine esercizio	5.063	0	0	275.903	280.966

La composizione ed i movimenti della voce “Altri Fondi” sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Saldo finale	Variazione
Fondo rischi ed oneri futuri	32.146	0	0	32.146	0

Fondo spese manifestazione Festival Salieri	78.140	0	(78.140)	0	(78.140)
Fondo spese Manifestazioni da programmare	146.611	0	(18.000)	128.611	(18.000)
Fondo investimenti immobilizzati	115.146	0	0	115.146	0
Totali	372.043	0	(96.140)	275.903	(96.140)

Per quanto concerne il "Fondo Spese manifestazione Festival Salieri" e il "Fondo Spese Manifestazioni da programmare" si precisa che sono stati utilizzati per Euro 96.140, per la realizzazione dell'evento denominato "La scuola de' gelosi" che è andato in scena l' 11 novembre 2016 in prima assoluta in tempi moderni. Esclusivamente per gli studenti vi è stata un anteprima in data 09 novembre 2016.

Tali fondi erano stati accantonanti nel corso del 2015 a seguito di delibera del Consiglio di Indirizzo, per la realizzazione dell'opera di Salieri ed attività collaterali e di supporto agli spettacoli.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €17.337 (€15.031 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	15.031
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	2.306
Totale variazioni	2.306
Valore di fine esercizio	17.337

Debiti

DEBITI

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
--	----------------------------	---------------------------	--------------------------	----------------------------------	----------------------------------	---

Debiti verso fornitori	56.889	42.903	99.792	99.792	0	0
Debiti tributari	3.484	(643)	2.841	2.841	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.066	(1.458)	4.608	4.608	0	0
Altri debiti	70.255	(12.162)	58.093	58.093	0	0
Totale debiti	136.694	28.640	165.334	165.334	0	0

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	165.334	165.334

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi per servizi/noleggi	29.429
Ricavi da biglietteria stagione musicale	2.000
Ricavi per prestazioni di servizi	19.466
Totale	50.895

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €553.043 (€530.564 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Quote da soci di partecipazione	114.690
Contributo 5 per mille	568
Affitti attivi	6.000
Fondo di gestione	421.900
Contributi vigili del fuoco	2.187
Rimborsi spese vigili del fuoco	7.676
Abbuoni e arrotondamenti attivi	2
Sopravvenienze attive	20
	553.043

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €438.244 (€391.296 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

--	--

Spese di trasporto	648
Energia elettrica	32.081
Utenze riscaldamento	19.397
Utenze acqua	3.113
Manutenzioni e riparazioni attrezzature	3.057
Manutenzioni e riparazioni generiche	15.939
Manutenzioni ordinarie su immobili	2.480
Telefoniche e fax	4.998
Spese telefoni cellulari	116
Internet e servizi accessori	2.329
Assicurazioni RCT	1.757
Assicurazioni varie	1.323
Spese di rappresentanza	338
Spese di trasferta	942
Pubblicità	7.394
Spettacoli gestione prosa	108.813
Spettacoli gestione musica	46.019
Spettacoli settimana Salieri	23.488
Teatro per le famiglie	9.521
Altri costi di produzione	20.141
Prestazioni occasionali per conferenze	750
Rimborsi Kilometrici	31
Spese grafiche tipografiche	17.213
Prestazioni occasionali	1.000
Commissioni pos/pagobancomat	1.061
Spese programmatori	25
Comunicazioni PR	8.126
Abbonamenti e libri	1.021
Commissioni biglietteria elettronica	783
Spese postali e valori bollati	1.828
Spese varie amministrative	2
Quote associative	953
Legali e professionali	10.044
Vigili del fuoco	10.814
Spese varie generali	2.549
Vigilanza notturna	3.010
Spese di pulizia	21.128
Servizi tecnici	12.130
Compenso direttore	32.240
Compenso revisore	2.080
Costo facchini	5.312
Acc.to TFR direttore	2.250
	438.244

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 40.460 (€40.733 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	29.938	124	30.062
Altri	10.795	-397	10.398
Totale	40.733	-273	40.460

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €5.063 (€19.823 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Imposta di registro	40
Perdite su crediti	1.561
Sopravvenienze passive	400
Cancelleria	1.216
Multe e penalità	4
Abbuoni e arrotondamenti passivi	26
Imposte comunali	3.377
	6.624

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	3.936
Altri	1
Totale	3.937

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone di approvare il Bilancio di esercizio al 31/12/2016 che presenta un utile di Euro 1.299

Si propone quindi di rinviarlo a nuovo , in conformità a quanto previsto dallo Statuto.

Nota integrativa, parte finale

L'organo amministrativo

Il Consiglio di Indirizzo

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la Fondazione.