

FONDAZIONE CULTURALE SALIERI

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

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

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	6.164	1.238
II - Immobilizzazioni materiali	69.917	84.342
III - Immobilizzazioni finanziarie	80.214	284
Totale immobilizzazioni (B)	156.295	85.864
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	218.064	258.894
Totale crediti	218.064	258.894
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	79.773	229.311
Totale attivo circolante (C)	297.837	488.205
D) Ratei e risconti	20.157	19.703
Totale attivo	474.289	593.772
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	(1)
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	47.503	46.204
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(15.860)	1.299
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	114.277	130.135
B) Fondi per rischi e oneri	201.502	280.966
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	13.432	17.337
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	145.078	165.334
Totale debiti	145.078	165.334
E) Ratei e risconti	0	0
Totale passivo	474.289	593.772

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	51.616	50.895
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	30.779	115.258
altri	364.652	437.785
Totale altri ricavi e proventi	395.431	553.043
Totale valore della produzione	447.047	603.938
B) Costi della produzione		
7) per servizi	306.252	438.244
8) per godimento di beni di terzi	41.537	40.460
9) per il personale		
a) salari e stipendi	58.487	71.762
b) oneri sociali	13.540	17.277
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	4.201	4.239
c) trattamento di fine rapporto	4.201	4.239
Totale costi per il personale	76.228	93.278
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	23.141	20.907
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.796	995
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	20.345	19.912
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	765	1.523
Totale ammortamenti e svalutazioni	23.906	22.430
14) oneri diversi di gestione	8.457	5.063
Totale costi della produzione	456.380	599.475
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(9.333)	4.463
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	54	773
Totale proventi diversi dai precedenti	54	773
Totale altri proventi finanziari	54	773
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	6.581	3.937
Totale interessi e altri oneri finanziari	6.581	3.937
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(6.527)	(3.164)
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)	(15.860)	1.299
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(15.860)	1.299

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2017 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2017 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 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 6 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 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.

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.

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria, e del risultato economico dell'esercizio.

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

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, 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: 15%

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 dotato 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 a 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.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato

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 €156.295 (€85.864 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	315.284	284	350.489
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	33.683	230.942		264.625
Valore di bilancio	1.238	84.342	284	85.864
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	7.722	5.920	79.930	93.572
Ammortamento dell'esercizio	2.796	20.345		23.141
Altre variazioni	-	0	-	-
Totale variazioni	4.926	(14.425)	79.930	70.431
Valore di fine esercizio				
Costo	42.643	321.204	80.214	444.061
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	36.479	251.287		287.766
Valore di bilancio	6.164	69.917	80.214	156.295

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	17.581	302	0	0	15.800	33.683
Valore di bilancio	0	0	935	303	0	0	0	1.238
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	2.950	1.372	0	0	3.400	7.722
Ammortamento dell'esercizio	0	0	1.918	198	0	0	680	2.796
Totale variazioni	0	0	1.032	1.174	0	0	2.720	4.926
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	21.466	1.977	0	0	19.200	42.643
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	19.499	500	0	0	16.480	36.479
Valore di bilancio	0	0	1.967	1.477	0	0	2.720	6.164

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €69.917 (€84.342 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	158.334	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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	3.580	0	2.340	0	5.920
Ammortamento dell'esercizio	0	3.018	14.008	3.319	0	20.345
Altre variazioni	0	1	(1)	0	0	0
Totale variazioni	0	563	(14.009)	(979)	0	(14.425)
Valore di fine esercizio						
Costo	0	161.914	104.814	54.476	0	321.204

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	147.748	58.355	45.184	0	251.287
Valore di bilancio	0	14.166	46.459	9.292	0	69.917

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a €9.292 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Macchine elettroniche d'ufficio	1.448	695	2.143
	Mobili ed arredi	8.823	-2.220	6.603
	Apparecchi telef. cellulare	0	546	546
Totale		10.271	-979	9.292

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	284	79.930	80.214	0	80.214	0
Totale crediti immobilizzati	284	79.930	80.214	0	80.214	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	80.214	80.214

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Depositi cauzionali	284	284
Fondi Comuni di Investimento	40.000	40.000
Libretto Deposito Cassa Padana	20.000	20.000
Polizza BPM BELDOMANI	19.930	19.930
Totale	80.214	80.214

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €218.064 (€258.894 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	27.264	0	27.264	695	26.569
Crediti tributari	139.262	0	139.262		139.262
Verso altri	52.233	0	52.233	0	52.233
Totale	218.759	0	218.759	695	218.064

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

	Fondo svalutazione crediti
Valore di inizio esercizio	1.523
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	695
Utilizzo nell'esercizio	1.523
Altre variazioni	0
Totale variazioni	(828)
Valore di fine esercizio	695

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	29.482	(2.913)	26.569	26.569	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	130.663	8.599	139.262	139.262	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	98.749	(46.516)	52.233	52.233	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	258.894	(40.830)	218.064	218.064	0	0

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €79.773 (€229.311 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	227.525	(149.613)	77.912
Denaro e altri valori in cassa	1.786	75	1.861
Totale disponibilità liquide	229.311	(149.538)	79.773

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €20.157 (€19.703 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
Risconti attivi	19.703	454	20.157
Totale ratei e risconti attivi	19.703	454	20.157

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	Abbonamenti e libri	53
	Pubblicità	300
	Locazioni passive	7.397
	Noleggi passivi	4.773
	Assicurazioni varie	1.129
	Spese grafiche- tipografiche	4.375
	Manutenzione e riparazione attrezzature	85
	Comunicazioni PR	1.267
	Altri costi di produzione	778
Totale		20.157

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 €114.277 (€130.135 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	(1)	0	0	0	0	2		1
Totale altre riserve	(1)	0	0	0	0	2		1
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	46.204	0	1.299	0	0	0		47.503
Utile (perdita) dell'esercizio	1.299	0	(1.299)	0	0	0	(15.860)	(15.860)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	130.135	0	0	0	0	2	(15.860)	114.277

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
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	0	0	0
Totale altre riserve	0	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	45.121	0	1.083	0
Utile (perdita) dell'esercizio	1.083	0	-1.083	0
Totale Patrimonio netto	128.837	0	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		82.633
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	-1		-1
Totale altre riserve	0	-1		-1
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		46.204
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	1.299	1.299
Totale Patrimonio netto	0	-1	1.299	130.135

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 sovrapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	0			-	-	-
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						

					per copertura perdite	per altre ragioni
Varie altre riserve	1	Arrotondamento da Euro		0	0	0
Totale altre riserve	1			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Utili portati a nuovo	47.503	Utili	Coperture perdite	47.503	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	130.137			130.136	0	0
Residua quota distribuibile				130.136		

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 €201.502 (€280.966 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	5.063	0	0	275.903	280.966
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	506	0	0	0	506
Utilizzo nell'esercizio	5.063	0	0	74.907	79.970
Totale variazioni	(4.557)	0	0	(74.907)	(79.464)
Valore di fine esercizio	506	0	0	200.996	201.502

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 Manifestazioni da programmare	128.611	0	(74.906)	53.705	(74.906)
Fondo investimenti immobilizzati	115.146	0	0	115.146	0
Totali	275.903	0	(74.906)	200.997	(74.906)

Per quanto concerne il "Fondo Spese Manifestazioni da programmare" si precisa che sono stati utilizzati € 74.906 per la realizzazione degli spettacoli della stagione teatrale 2017.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €13.432 (€17.337 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	17.337
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.941
Utilizzo nell'esercizio	5.846
Totale variazioni	(3.905)
Valore di fine esercizio	13.432

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	99.792	(4.383)	95.409	95.409	0	0
Debiti tributari	2.841	(1.899)	942	942	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.608	(2.390)	2.218	2.218	0	0
Altri debiti	58.093	(11.584)	46.509	46.509	0	0
Totale debiti	165.334	(20.256)	145.078	145.078	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	145.078	145.078

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	33.212
Ricavi per prestazioni	18.404
Totale	51.616

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €395.431 (€553.043 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Saldo finale
Quote da soci di partecipazione	29.600
Contributo 5 per mille	679
Sponsorizzazioni	500
Affitti attivi	6.000
Proventi per rimborso spese	115
Fondo di gestione	346.900
Contributi vigili del fuoco	1.805
Rimborsi spese vigili del fuoco	7.973
Abbuoni e arrotondamenti attivi	51
Sopravvenienze attive	1.808
	395.431

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €306.252 (€438.244 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Saldo finale
Spettacoli gestione prosa	82.689
Spettacoli gestione musica	36.302
Costi vari in gestione artistica	57
Spettacoli settimana Salieri	1.087
Energia elettrica	30.000
Utenze riscaldamento	21.063
Utenze acqua	1.560
Manutenzioni e riparazioni attrezzature	4.020
Manutenzioni e riparazioni generiche	12.322
Manutenzioni ordinarie su immobili	1.840
Spese programmatori	50
Retribuzioni cloc	2.500
Pubblicità	12.700
Pubblicità altri progetti	1.400
Legali e professionali	10.168
Telefoniche e fax	7.129
Spese telefoni cellulari	8
Internet e servizi accessori	1.289
Assicurazioni RCT	870
Assicurazioni varie	1.720
Spese di rappresentanza	1.181
Rimborsi chilometrici	17
Spese di trasferta	241
Spese vitto alloggio	219
Altri costi produzione	22.539
Prestazioni occasionali per conferenze	555
Vigili del fuoco	16.676
Compenso direttore	27.378
Acc.to TFR Direttore	2.464
Commissioni pos/pagobancomat	1.383
Comunicazioni PR	11.060
Abbonamenti e libri	1.031
Commissioni biglietteria elettronica	323
Spese postali e valori bollati	1.198
Quote associative	1.000
Spese varie generali	1.639
Vigilanza notturna	1.089
Spese di pulizia	22.818
Servizi tecnici	17.170
Compenso revisore	2.080
Spese grafiche- tipografiche	20.314
Spese varie amministrative	9
Sopravvenienza attiva per utilizzo fondo	(74.906)
	306.252

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 41.537 (€40.460 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	30.062	-62	30.000
Altri	10.398	1.139	11.537
Totale	40.460	1.077	41.537

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €8.457 (€ 5.063 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Saldo finale
Imposta di registro	91
Sopravvenienze passive	3.673
Cancelleria	820
Multe e penalità	36
Abbuoni e arrotondamenti passivi	2
Omaggi	400
Imposte comunali	3.434
	8.457

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	6.570
Altri	11
Totale	6.581

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 31/12/2017 che presenta una perdita di 15.859,60

Si propone quindi di coprire la perdita con utilizzo degli utili portati a nuovo per Euro 15.859,60.

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.