

FONDAZIONE CULTURALE SALIERI

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

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

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	4.303	6.164
II - Immobilizzazioni materiali	50.619	69.917
III - Immobilizzazioni finanziarie	80.472	80.214
Totale immobilizzazioni (B)	135.394	156.295
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	280.491	218.064
Totale crediti	280.491	218.064
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	48.135	79.773
Totale attivo circolante (C)	328.626	297.837
D) Ratei e risconti	13.352	20.157
Totale attivo	477.372	474.289
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	2	1
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	31.643	47.503
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	6.405	(15.860)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	120.683	114.277
B) Fondi per rischi e oneri	203.527	201.502
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	14.675	13.432
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	138.487	145.078
Totale debiti	138.487	145.078
E) Ratei e risconti	0	0
Totale passivo	477.372	474.289

Conto economico

31-12-2018 31-12-2017

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	69.843	51.616
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	60.039	30.779
altri	420.672	364.652
Totale altri ricavi e proventi	480.711	395.431
Totale valore della produzione	550.554	447.047
B) Costi della produzione		
7) per servizi	416.948	306.252
8) per godimento di beni di terzi	41.915	41.537
9) per il personale		
a) salari e stipendi	32.690	58.487
b) oneri sociali	10.633	13.540
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	2.410	4.201
c) trattamento di fine rapporto	2.410	4.201
Totale costi per il personale	45.733	76.228
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	22.222	23.141
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.862	2.796
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	20.360	20.345
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	4.880	765
Totale ammortamenti e svalutazioni	27.102	23.906
14) oneri diversi di gestione	6.279	8.457
Totale costi della produzione	537.977	456.380
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	12.577	(9.333)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	749	54
Totale proventi diversi dai precedenti	749	54
Totale altri proventi finanziari	749	54
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	6.921	6.581
Totale interessi e altri oneri finanziari	6.921	6.581
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(6.172)	(6.527)
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)	6.405	(15.860)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	6.405	(15.860)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2018 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2018 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.

Principi di redazione

PRINCIPI 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.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;

- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli alternative alla cessazione dell'attività.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Criteri di valutazione applicati

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.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

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%

Strumenti finanziari derivati

La Fondazione Culturale Salieri non ha strumenti finanziari derivati.

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.

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.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

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.

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €135.394 (€156.295 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	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	1.062	258	1.320
Ammortamento dell'esercizio	1.862	20.360		22.222
Altre variazioni	1	0	0	1
Totale variazioni	(1.861)	(19.298)	258	(20.901)
Valore di fine esercizio				
Costo	42.643	322.266	80.472	445.381
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	38.340	271.647		309.987
Valore di bilancio	4.303	50.619	80.472	135.394

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	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
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	-	-	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	984	198	0	0	680	1.862
Altre variazioni	0	0	1	0	0	0	0	1
Totale variazioni	0	0	(983)	(198)	0	0	(680)	(1.861)
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	21.466	1.977	0	0	19.200	42.643
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	20.482	698	0	0	17.160	38.340
Valore di bilancio	0	0	984	1.279	0	0	2.040	4.303

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €50.619 (€69.917 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	161.914	104.814	54.476	0	321.204
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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	82	980	0	1.062
Ammortamento dell'esercizio	0	3.157	13.733	3.470	0	20.360
Altre variazioni	-	-	-	-	-	0
Totale variazioni	0	(3.157)	(13.651)	(2.490)	0	(19.298)
Valore di fine esercizio						
Costo	0	161.914	104.896	55.456	0	322.266

Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	150.905	72.088	48.654	0	271.647
Valore di bilancio	0	11.009	32.808	6.802	0	50.619

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a €6.802 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell' esercizio	Valore di fine esercizio
	Macchine elettroniche d'ufficio	2.143	-293	1.850
	Mobili ed arredi	6.603	-2.109	4.494
	Apparecchi telef. cellulare	546	-88	458
Totale		9.292	-2.490	6.802

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €80.472 (€80.214 nel precedente esercizio).

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

	Importo nominale iniziale	Fondo svalutazione iniziale	Valore netto iniziale	Accantonamenti al fondo svalutazione	Utilizzi del fondo svalutazione
Verso altri esigibili oltre esercizio successivo	79.930	0	79.930	0	0
Depositi cauzionali in denaro esigibili oltre esercizio successivo	284		284		
Totale	80.214	0	80.214	0	0

	(Svalutazioni) /Ripristini di valore	Riclassificato da/(a) altre voci	Altri movimenti incrementi/ (decrementi)	Importo nominale finale	Fondo svalutazione finale	Valore netto finale
Verso altri esigibili oltre esercizio successivo	0	0	258	80.188	0	80.188
Depositi cauzionali in denaro esigibili oltre esercizio successivo	0	0	0	284		284

Totale	0	0	258	80.472	0	80.472
---------------	---	---	-----	--------	---	--------

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	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	80.214	258	80.472	0	80.472	0
Totale crediti immobilizzati	80.214	258	80.472	0	80.472	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	80.471	80.471

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	20.024	20.024
Polizza BPM BELDOMANI	20.163	20.163
Totale	80.471	80.471

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €280.491 (€218.064 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	45.689	0	45.689	4.880	40.809
Crediti tributari	174.712	0	174.712		174.712
Verso altri	64.970	0	64.970	0	64.970

Totale	285.371	0	285.371	4.880	280.491
---------------	---------	---	---------	-------	---------

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

	Fondo svalutazione crediti
Valore di inizio esercizio	695
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	4.880
Utilizzo nell'esercizio	(695)
Altre variazioni	0
Totale variazioni	4.185
Valore di fine esercizio	4.880

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	26.569	14.240	40.809	40.809	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	139.262	35.450	174.712	174.712	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	52.233	12.737	64.970	64.970	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	218.064	62.427	280.491	280.491	0	0

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €48.135 (€79.773 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	77.912	(31.327)	46.585
Denaro e altri valori in cassa	1.861	(311)	1.550
Totale disponibilità liquide	79.773	(31.638)	48.135

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCOINTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €13.352 (€20.157 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	20.157	(6.805)	13.352
Totale ratei e risconti attivi	20.157	(6.805)	13.352

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	Abbonamenti e libri	53
	Locazioni passive	7.397
	Noleggi passivi	4.773
	Assicurazioni varie	1.129
Totale		13.352

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 €120.683 (€114.277 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	1		2
Totale altre riserve	1	0	0	0	0	1		2
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	47.503	0	(15.860)	0	0	0		31.643
Utile (perdita) dell'esercizio	(15.860)	0	15.860	0	0	0	6.405	6.405
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	114.277	0	0	0	0	1	6.405	120.683

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Arrotondamento da Euro	2
Totale	2

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	-1	0	0	0
Totale altre riserve	-1	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	46.204	0	1.299	0
Utile (perdita) dell'esercizio	1.299	0	-1.299	0
Totale Patrimonio netto	130.135	0	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		82.633
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	2		1
Totale altre riserve	0	2		1
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		47.503
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	-15.860	-15.860
Totale Patrimonio netto	0	2	-15.860	114.277

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	2	Arrotondamento da Euro		0	0	0
Totale altre riserve	2			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Utili portati a nuovo	31.643	Utili	Coperture perdite	31.643	15.860	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	114.278			114.276	15.860	0
Residua quota distribuibile				114.276		

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	2	Altro		0	0	0
Totale	2					

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 €203.527 (€201.502 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	506	0	0	200.996	201.502
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	2.025	0	0	0	2.025
Totale variazioni	2.025	0	0	0	2.025
Valore di fine esercizio	2.531	0	0	200.996	203.527

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	53.705	0	0	53.705	0
Fondo investimenti immobilizzati	115.146	0	0	115.146	0
Totali	200.997	0	0	200.997	0

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €14.675 (€13.432 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	13.432
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.666
Altre variazioni	(423)
Totale variazioni	1.243
Valore di fine esercizio	14.675

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	95.409	(2.281)	93.128	93.128	0	0
Debiti tributari	942	(627)	315	315	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.218	131	2.349	2.349	0	0
Altri debiti	46.509	(3.814)	42.695	42.695	0	0
Totale debiti	145.078	(6.591)	138.487	138.487	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	138.487	138.487

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	52.836
Ricavi per prestazioni	17.007
Totale	69.843

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €480.711 (€395.431 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Saldo finale
Quote da soci di partecipazione	33.400
Sponsorizzazioni	26.640
Risarcimenti assicurativi	7.060
Affitti attivi	6.000
Proventi per rimborso spese	175
Fondo di gestione	396.900
Contributi vigili del fuoco	1.781
Rimborsi spese vigili del fuoco	8.080
Abbuoni e arrotondamenti attivi	13
Sopravvenienze attive	662
TOTALE	480.711

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 416.948 (€ 306.252 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Saldo finale
Spettacoli gestione prosa	59.089
Spettacoli gestione musica	43.562
Spese di trasporto	763
Energia elettrica	33.864
Utenze riscaldamento	21.192
Utenze acqua	5.693
Manutenzioni e riparazioni attrezzature	7.789
Manutenzioni e riparazioni generiche	17.999
Manutenzioni ordinarie su immobili	2.300
Retribuzioni cloc	2.000
Pubblicità	17.942
Legali e professionali	8.896
Telefoniche e fax	5.786
Spese telefoni cellulari	176
Assicurazioni RCT	1.308
Assicurazioni varie	1.129
Spese di rappresentanza	950
Spese di trasferta	529
Spese vitto alloggio dipendenti	388
Spese vitto alloggio artisti	344
Altri costi produzione	14.069
Prestazioni occasionali per conferenze	875
Vigili del fuoco	18.600
Compenso direttore	26.231
Acc.to TFR Direttore	2.025
Costo maschere	21.260
Internet e servizi accessori	2.265
Prestazioni occasionali	1.444

Commissioni pos/pagobancomat	604
Comunicazioni PR	5.074
Abbonamenti e libri	1.325
Commissioni biglietteria elettronica	653
Spese postali e valori bollati	596
Quote associative	500
Consulenze	1.400
Spese varie generali	1.461
Vigilanza notturna	1.098
Spese di pulizia	22.545
Servizi tecnici	32.628
Costo Facchini	4.584
Compenso revisore	2.080
Spese grafiche- tipografiche	23.710
Spese varie amministrative	222
TOTALE	416.948

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 41.915 (€41.537 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	30.000	0	30.000
Altri	11.537	378	11.915
Totale	41.537	378	41.915

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €6.279 (€ 8.457 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Saldo finale
Imposta di bollo	12
Imposta di registro	120
Sopravvenienze passive	2.067
Cancelleria	563

Smaltimento rifiuti	1.678
Materiale di consumo	159
Abbuoni e arrotondamenti passivi	1
Imposte comunali	1.679
TOTALE	6.279

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	6.921
Totale	6.921

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Informazioni ex art. 1 comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni (*contributi, incarichi retribuiti, vantaggi economici*) ricevute dalle pubbliche amministrazioni.

Descrizione	Saldo finale
Comune di Legnago	91.900
Comune di Terrazzo	300
Comune di Cerea	1.000
Comune di Bevilacqua	300
Comune di Angiari	300
Comune di Castagnaro	300
Comune di Roverchiara	300
Comune di Gazzo Veronese	500
Camera di Commercio di Verona	1.000
TOTALE	95.900

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone di approvare il Bilancio di esercizio al 31/12/2018 che presenta un utile di 6.404,72

Si propone quindi di destinare l'utile di esercizio ad "utili portati a nuovo" per Euro 6.404,72.

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.