

FONDAZIONE TEATRO COMUNALE CITTA' DI VICENZA

Bilancio al 31/12/2012

Sede legale VIALE MAZZINI 39 - VICENZA VI

Codice Fiscale 03411540242

Iscritta al numero 414 del Registro Regionale Veneto delle Persone Giuridiche di diritto privato

Fondo di Dotazione 75.000,00 Euro interamente versato

FONDAZIONE TEATRO COMUNALE CITTA' DI VICENZA

Sede legale VIALE MAZZINI 39 - VICENZA VI
Codice Fiscale 03411540242

Iscritta al numero 414 del Registro Regionale Veneto delle Persone Giuridiche di diritto privato
Fondo di Dotazione 75.000,00 Euro interamente versato

Bilancio al 31/12/2012 (espresso in unità di Euro)

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31/12/2012	31/12/2011
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (Parte richiamata --) (Parte da richiamare 100.000) Totale Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	100.000	--
B) Immobilizzazioni con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria		
I. Immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento	--	--
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
- Non concesse in locazione finanziaria	1.968	670
- Concesse in locazione finanziaria	--	--
	1.968	670
7) Altre		
- Non concesse in locazione finanziaria	33.231	42.089
- Concesse in locazione finanziaria	--	--
	33.231	42.089
Totale immobilizzazioni immateriali	35.199	42.759
II. Materiali		
2) Impianti e macchinari		
- Non concessi in locazione finanziaria	1.589	5.064
- Concessi in locazione finanziaria	--	--
	1.589	5.064
3) Attrezzature industriali e commerciali		
- Non concesse in locazione finanziaria	41.072	32.838
- Concesse in locazione finanziaria	--	--
	41.072	32.838
4) Altri beni		
- Non concessi in locazione finanziaria	125.410	126.477
- Concessi in locazione finanziaria	--	--
	125.410	126.477
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	15.800	--
Totale immobilizzazioni materiali	183.871	164.379

III. Finanziarie		
2) Crediti		
d) verso altri		
- entro 12 mesi	--	--
- oltre 12 mesi	5.000	5.000
Totale crediti verso altri	5.000	5.000
Totale crediti	5.000	5.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	5.000	5.000
Totale immobilizzazioni (B)	224.070	212.138
C) Attivo circolante		
I. Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	4.258	1.465
4) Prodotti finiti e merci	773	--
Totale rimanenze	5.031	1.465
II. Crediti		
1) Verso clienti		
- entro 12 mesi	355.032	387.283
- oltre 12 mesi	--	--
Totale crediti verso clienti	355.032	387.283
4-bis) Crediti tributari		
- entro 12 mesi	98.128	81.952
- oltre 12 mesi	--	--
Totale crediti tributari	98.128	81.952
4-ter) Imposte anticipate		
- entro 12 mesi	--	--
- oltre 12 mesi	--	--
Totale imposte anticipate	--	--
5) Verso altri		
- entro 12 mesi	158.618	219.261
- oltre 12 mesi	--	--
Totale crediti verso altri	158.618	219.261
Totale crediti	611.778	688.496
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) Altri titoli	75.000	75.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	75.000	75.000
IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	941.259	1.044.748
2) Assegni	--	--
3) Denaro e valori in cassa	3.301	7.839
Totale disponibilità liquide	944.560	1.052.587
Totale attivo circolante (C)	1.636.369	1.817.548
D) Ratei e risconti		
- vari	69.742	48.992
Totale ratei e risconti	69.742	48.992
Totale attivo	2.030.181	2.078.678

STATO PATRIMONIALE PASSIVO		31/12/2012	31/12/2011
A) Patrimonio netto			
I. Capitale		75.000	75.000
a) Fondo di Dotazione	75.000		75.000
VII. Altre riserve			
Riserva Fondo di Gestione		694.174	578.038
Differenza di arrotondamento all'unità di Euro		2	1
Totale altre riserve		694.176	578.039
IX. Utile (perdita) dell'esercizio			
Utile (perdita) dell'esercizio		3.262	116.136
Acconti su dividendi	--		--
Copertura parziale perdita d'esercizio	--		--
Utile (perdita) residua	3.262		116.136
Totale Patrimonio netto		772.438	769.175
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		60.382	43.024
D) Debiti			
3) Debiti verso soci per finanziamenti			
- entro 12 mesi	--		--
- oltre 12 mesi	--		--
Totale debiti verso soci per finanziamenti		--	--
5) Debiti verso altri finanziatori			
- entro 12 mesi	30		1.115
- oltre 12 mesi	--		--
Totale debiti verso altri finanziatori		30	1.115
6) Acconti			
- entro 12 mesi	--		--
- oltre 12 mesi	--		--
Totale acconti		--	--
7) Debiti verso fornitori			
- entro 12 mesi	396.108		723.061
- oltre 12 mesi	--		--
Totale debiti verso fornitori		396.108	723.061
12) Debiti tributari			
- entro 12 mesi	16.207		29.235
- oltre 12 mesi	--		--
Totale debiti tributari		16.207	29.235
13) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale			
- entro 12 mesi	18.486		17.846
- oltre 12 mesi	--		--
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		18.486	17.846
14) Altri debiti			
- entro 12 mesi	755.685		459.050
- oltre 12 mesi	--		--
Totale altri debiti		755.685	459.050
Totale		1.186.516	1.230.307
E) Ratei e risconti			
- vari	10.845		36.172
Totale ratei e risconti		10.845	36.172
Totale passivo		2.030.181	2.078.678

CONTO ECONOMICO	31/12/2012	31/12/2011
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.094.575	985.247
5) Altri ricavi e proventi:		
Vari	1.003.698	960.102
Contributi in conto esercizio	405.550	50.000
Totale altri ricavi e proventi	1.409.248	1.010.102
Totale valore della produzione	2.503.823	1.995.349
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	28.847	9.977
7) Per servizi	1.871.207	1.362.995
8) Per godimento di beni di terzi	14.608	6.689
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	251.407	230.513
b) Oneri sociali	74.021	68.124
c) Trattamento di fine rapporto	17.509	16.283
Totale costi per il personale	342.937	314.920
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	20.359	27.518
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	40.376	38.837
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	50.000	6.200
Totale ammortamenti e svalutazioni	110.735	72.555
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(3.565)	3.542
14) Oneri diversi di gestione	140.579	112.719
Totale costi della produzione	2.505.348	1.883.397
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(1.525)	111.952
C) Proventi e oneri finanziari		
16) <i>Altri proventi finanziari:</i>		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	1.501	983
d) proventi diversi dai precedenti:		
- altri	3.733	3.679
Totale proventi diversi dai precedenti	3.733	3.679
Totale altri proventi finanziari	5.234	4.662
17) <i>Interessi e altri oneri finanziari:</i>		
- altri	449	479
Totale interessi ed altri oneri finanziari	449	479
17-bis) <i>Utili e perdite su cambi:</i>		
- Utili su cambi	--	--
- Perdite su cambi	--	--
	--	--
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+/- 17-bis)	4.785	4.183
E) Proventi e oneri straordinari		
20) <i>Proventi:</i>		
- plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5	--	--
- Differenza da arrotondamento all'unità di euro	2	1
- altri proventi	--	--
- Totale proventi	2	1

21) <i>Oneri:</i>		
- minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14	--	--
- imposte relative ad esercizi precedenti	--	--
- Differenza da arrotondamento all'unità di euro	--	--
- altri oneri	--	--
Totale oneri		--
Totale delle partite straordinarie (20-21)		2
		1
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		3.262
		116.136
22) <i>Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate</i>		
- Imposte correnti	--	--
- Imposte differite	--	--
- Imposte anticipate	--	--
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate		--
23) Utile (o Perdita) dell'esercizio		3.262
		116.136

PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
IL PRESIDENTE

FLAVIO ALBANESE

FONDAZIONE TEATRO COMUNALE CITTA' DI VICENZA

Sede legale VIALE MAZZINI 39 – VICENZA VI

Codice Fiscale 03411540242

Iscritta al numero 414 del Registro Regionale Veneto delle Persone Giuridiche di diritto privato

Fondo di Dotazione 75.000,00 Euro interamente versato

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2012

PREMESSA

Signori Soci,

il bilancio di esercizio che viene sottoposto alla Vostra approvazione è stato redatto rispettando lo schema previsto dalle norme vigenti per le società di capitali ai sensi dell'articolo 2435 bis del Codice Civile, in conformità alle indicazioni ricevute dai Revisori.

Si è peraltro ritenuto opportuno redigere il prospetto di bilancio in conformità allo schema integrale previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile. Questo per consentire una visione sintetica il più possibile completa della situazione patrimoniale al 31 dicembre 2012, nonché delle risultanze economiche della gestione del decorso esercizio.

In relazione a quanto previsto dall'art. 2427 del Codice Civile, con la presente Nota Integrativa, che costituisce parte integrante del bilancio, vengono esposte le seguenti indicazioni, con le semplificazioni previste dal quinto comma dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

1)	CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO AL 31/12/2012
-----------	---

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012, composto da stato patrimoniale, conto economico e dalla presente nota integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico della sua gestione. La struttura e il contenuto delle voci dello stato patrimoniale, del conto economico e della nota integrativa sono conformi a quanto previsto dal Decreto Legislativo n. 6 del 17/01/2003.

Tali norme sono state opportunamente interpretate ed integrate dai principi contabili statuiti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili, dall'Organismo Italiano di Contabilità e, in mancanza, dai principi contabili emessi dallo IASC (International Accounting Standards Committee), se compatibili con le norme di legge.

Lo stato patrimoniale e il conto economico sono stati redatti in unità di Euro e senza cifre decimali, così come previsto dall'art. 16, comma 8, del D. Lgs. n. 213 del 1998 e dall'art. 2423, comma 5, del Codice Civile.

La Fondazione ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di Privacy ed in particolare a quanto previsto dal D.Lgs. 30 giugno 2003 n. 196 "Codice sulla protezione dei dati personali". Si dichiara inoltre che sono state poste in essere le misure necessarie alla tutela dei dati.

Si precisa che:

- Nella redazione del bilancio, sono stati osservati tutti i principi stabiliti dall'art. 2423 bis del Codice Civile;
- I criteri di valutazione utilizzati sono quelli previsti dall'art. 2426 del Codice Civile e non sono stati modificati rispetto a quelli adottati, con riferimento al precedente esercizio 2011;
- Data la natura dell'attività esercitata, non si è reso necessario effettuare adattamenti delle voci dello schema di legge precedute da numeri arabi;
- Non si è proceduto ad alcun raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico;
- Sono riportati, per comparazione, i valori relativi al precedente esercizio 2011;
- Non vi sono elementi dell'attivo o del passivo che ricadono sotto più voci degli schemi di «Stato Patrimoniale» e «Conto Economico»;
- Non si sono ravvisate disposizioni del Codice Civile, la cui applicazione sia risultata incompatibile con la rappresentazione veritiera e corretta;
- In conformità alle disposizioni di legge relative a specifiche voci dello Stato Patrimoniale, si precisa la corretta rilevazione in ordine a:
 - a) Individuazione e classificazione delle immobilizzazioni;
 - b) Determinazione degli accantonamenti per rischi ed oneri;
 - c) Indicazione del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato;
 - d) Competenza delle voci dei ratei e risconti.

2)	ANDAMENTO DELLA GESTIONE
-----------	---------------------------------

Ci troviamo a presentare, commentare e illustrare i risultati conseguiti al termine di un altro esercizio: si tratta di quello relativo al periodo 1° gennaio - 31 dicembre 2012. L'espressione «risultati» porta immediatamente e possiamo anche dire naturalmente alla lettura ed interpretazione di dati di natura economica e finanziaria: dai ricavi, ai costi di gestione, senza dimenticare la posizione finanziaria.

D'altra parte, è la stessa situazione economica generale, tutt'altro che rassicurante, che ci conduce inevitabilmente, prima di ogni ulteriore analisi o valutazione, a considerazioni di natura economica e finanziaria.

Quando si legge il bilancio di un Ente, quale la «Fondazione Teatro Comunale Città di Vicenza», gli aspetti di maggiore rilevanza sono invece di altra natura. Con questo, non intendiamo - trattasi di valutazione condivisa da tutto il Consiglio di Amministrazione - sottrarci ad analisi di natura economica e finanziaria. Pur nella consapevolezza che le differenti iniziative richiedono una preventiva valutazione dell'entità delle risorse necessaria per la loro realizzazione, riteniamo opportuno ricordare ancora una volta le ragioni e le motivazioni, che avevano portato nel 2007 a costituire questa Fondazione e soprattutto ad avviare e successivamente sviluppare il relativo progetto.

Prima dei dati di natura contabile (i valori presenti nello Stato Patrimoniale e nel Conto

Economico), a giudizio di questo Consiglio di Amministrazione, è opportuno soffermarsi sull'attività concretamente svolta, ovvero che avrebbe potuto trovare svolgimento nel corso dell'annualità 2012, periodo cui si riferisce il presente Bilancio.

In altri termini, dobbiamo chiederci se nel corso del 2012 sia stato possibile sviluppare ulteriormente il progetto iniziale e quindi perseguire in modo soddisfacente quegli obiettivi, che avevano portato alla nascita della Fondazione, ovvero quali difficoltà si siano frapposte alla realizzazione degli obiettivi medesimi.

Non possiamo pertanto fare a meno di richiamare – sia pure brevemente – alcune previsioni statutarie, a cominciare da quelle contenute nell'articolo 2, che si propone di definire gli Scopi della Fondazione:

«La Fondazione persegue, senza scopo di lucro e con finalità di utilità sociale, la diffusione delle arti teatrali, di prosa, di musica e di danza e, più in generale, di tutte le forme dello spettacolo, favorendo la crescita culturale della comunità cittadina» (articolo 2, comma 1).

«programma e realizza, nell'ambito della Regione Veneto, stagioni teatrali, rassegne, festival, spettacoli anche in forma multimediale, concerti, incontri, convegni, mostre e attività a sostegno e approfondimento delle manifestazioni previste» (articolo 2, comma 2).

Nella Nota Integrativa al precedente Bilancio 2011, avevamo modo di osservare, come fosse stato possibile, non solo proseguire nel percorso avviato nelle precedenti annualità, ma anche – grazie a nuovi ed importanti rapporti di collaborazione – porre delle importanti premesse per un ulteriore ed ancora più significativo sviluppo dell'attività svolta.

I dati, ma soprattutto i progetti e le iniziative realizzati o in corso di attuazione, costituiscono una prima importante conferma dell'auspicio espresso, con il Rendiconto 2011.

Da questo punto di vista, deve essere evidenziato il progressivo aumento del numero eventi organizzati, senza dimenticare le manifestazioni, che – pur essendo svolte da altri Enti o Associazioni – hanno comunque visto la fattiva collaborazione della Fondazione.

In particolare, ricordiamo che è in corso di svolgimento la sesta stagione (2012/2013), che prevede 56 spettacoli: dalla musica concertistica a quella sinfonica, dalla danza alla prosa, nonché le rassegne "Luoghi del Contemporaneo" di prosa e danza.

Non appena si considera che dai 48 spettacoli della stagione 2010/2011, si è passati ai 54 di quella 2011/2012 e ai 56 di quella successiva, ci si rende immediatamente conto del progressivo e sempre più significativo sviluppo dell'attività svolta, avendo sempre ben presenti le finalità qui sopra richiamate.

Questo è peraltro solamente il primo e più immediato indicatore dei progetti e delle iniziative, portati avanti nel corso del 2012: a questi, devono essere aggiunti altri eventi, che hanno visto, se non la gestione diretta, comunque una importante collaborazione di questa Fondazione.

Su questo e su altri aspetti, avremmo modo di soffermarci più approfonditamente nella "Relazione sulla Gestione", oltre che in sede assembleare.

Attività, Progetti, Iniziative devono peraltro trovare una conferma anche nei numeri di Bilancio.

Non possiamo infatti fare a meno di confrontarci con dati economici, finanziari, patrimoniali.

Sotto questo aspetto, riteniamo opportuno soffermarci a considerare il dato esposto nel Conto Economico, in corrispondenza alla voce «Ricavi delle vendite e delle prestazioni». Anche se il termine ricavi probabilmente non è il più indicato, costituisce comunque un importante indicatore del maggiore o minore sviluppo, ovvero del grado di attuazione di obiettivi e scopi di questa Fondazione.

Il semplice raffronto, tra il valore esposto con riferimento all'esercizio 2011 (€ 985.247) e quello della più recente annualità 2012 (€ 1.094.575), consente di percepire con estrema immediatezza, come sia stato possibile pervenire ad ulteriori miglioramenti nell'opera finalizzata ad una sempre maggiore diffusione delle differenti forme di spettacolo, favorendo quindi la crescita culturale

della comunità vicentina e veneta, più in generale.

Se si considera inoltre anche il dato dell'annualità 2010 (ricavi per Euro 647.522), i risultati conseguiti al termine dell'esercizio 2012 vengono ad assumere una valenza ancora più positiva.

Per maggiore completezza, riportiamo qui di seguito i dati relativi ai ricavi degli ultimi esercizi, con le relative variazioni percentuali da un anno all'altro:

Esercizio	2009	2010	2011	2012
Ricavi prestazioni	375.339	647.522	985.247	1.094.575
Incremento (su anno prec.)	--	+72,52%	+52,16%	+11,10%

Le iniziative e le altre attività richiedono peraltro una "copertura economica" ed una sostenibilità finanziaria. Non possiamo pertanto limitarci alla comunque importante evoluzione di corrispettivi ed altri ricavi, ma dobbiamo estendere - sia pure brevemente - la nostra analisi anche ai costi necessari per la realizzazione di spettacoli, eventi e manifestazioni.

Anche da questo punto di vista, i dati del Conto Economico confermano che è stato perseguito l'equilibrio economico, cui si è ispirata la gestione della Fondazione, fin dalla sua costituzione.

In particolare, il presente Rendiconto evidenzia un Avanzo, dell'importo di € 3.262.

Questo porta ad un ulteriore rafforzamento del Patrimonio Netto, che ammonta, al 31 dicembre 2012, ad oltre 772.000 Euro.

Come potrete facilmente constatare dal prospetto di bilancio, il Patrimonio Netto è costituito per € 75.000 dal Fondo di Dotazione, per € 694.174 dalla "Riserva Fondo di Gestione" (formata con gli avanzi dei precedenti esercizi) e dall'Avanzo di Gestione 2012 di € 3.262.

Per maggiore chiarezza e trasparenza, precisiamo che gli incrementi di Patrimonio Netto non conseguono al realizzo di utili, bensì a quanto residua dai versamenti annuali, effettuati da Voi Soci in conformità a quanto previsto dall'articolo 5 dello Statuto.

Si tratta, in ogni caso, di risorse, di cui oggi la Fondazione può disporre e che, unitamente ai versamenti annui al Fondo di Gestione, possono essere utilizzate per la realizzazione delle iniziative del 2013 e delle successive annualità, nel rispetto degli scopi e delle attività previsti dallo Statuto della Fondazione.

3) ANALISI SITUAZIONE FINANZIARIA

Allo scopo di consentire una più completa valutazione dell'andamento della gestione del decorso esercizio 2012, riteniamo opportuno ampliare l'informativa richiesta dalla legislazione vigente ed in particolare dalle disposizioni del Codice Civile, con la presentazione del «**Rendiconto Finanziario**», secondo due differenti impostazioni.

Ricordiamo peraltro che il Principio Contabile n. 12, come rivisto dall'O.I.C. (Organismo Italiano di Contabilità), si occupa proprio del Rendiconto Finanziario, prevedendo l'inclusione del medesimo nella Nota Integrativa.

RENDICONTO FINANZIARIO DEI FLUSSI DI CAPITALE CIRCOLANTE NETTO

Fonti di finanziamento		
Utile netto	3.262	
Ammortamenti dell'esercizio	60.735	
Indennità di fine rapporto e quiescenza	17.514	
Altre poste positive del C.E. che non hanno originato CCN	--	
Gestione reddituale		81.511

Rettifiche incrementi immobilizzazioni	2	2
Totale rettifiche incrementi immobilizzazioni		2
Incremento delle riserve	1	1
Aumento del patrimonio netto		1
Totale fonti		81.514
Aumento di immobilizzazioni immateriali	12.800	
Aumento delle immobilizzazioni materiali	59.869	
Aumento delle attività a medio lungo termine		72.669
Riduzione di TFR	156	
Riduzione delle passività a medio lungo termine		156
Totale impieghi		72.825
Aumento (diminuzione) del capitale circolante netto		8.689

Aumenti e diminuzioni nei componenti il Capitale Circolante Netto			
	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	Variazione
Attività a breve termine:			
Rimanenze di magazzino	1.465	5.031	3.566
<u>Crediti di gestione</u>			
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	--	100.000	100.000
Altri crediti	688.496	611.778	-76.718
Attività finanziarie non immobilizzate	75.000	75.000	--
Ratei e risconti attivi	48.992	69.742	20.750
Totale parziale	813.953	861.551	47.598
<u>Liquidità immediate</u>			
Depositi bancari e postali	1.044.748	941.259	-103.489
Assegni, denaro e valori in cassa	7.839	3.301	-4.538
Totale parziale	1.052.587	944.560	-108.027
Totale	1.866.540	1.856.111	-10.429
Passività a breve termine:			
Debiti a breve	1.230.307	1.186.516	-43.791
Ratei e risconti passivi	36.172	10.845	-25.327
Totale	1.266.479	1.197.361	-69.118
Aumento (diminuzione) componenti di capitale circolante netto	600.061	608.750	8.689

RENDICONTO FINANZIARIO DEI FLUSSI DI CASSA

Fonti di finanziamento		
Utile netto	3.262	
Ammortamenti dell'esercizio	60.735	
Indennità di fine rapporto e quiescenza	17.514	
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	50.000	
Altre poste positive C.E. che non hanno originato liquidità	--	
Autofinanziamento lordo della gestione reddituale		131.511
Aumento delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(3.566)	
Riduzione dei crediti	92.894	
Aumento dei crediti	(16.176)	
Riduzione dei debiti	(341.066)	

Aumento dei debiti	297.275	
Gestione reddituale		160.872
Rettifiche incrementi immobilizzazioni	2	
Totale rettifiche incrementi attività		2
Aumento dei ratei e risconti passivi	--	
Totale aumenti delle passività		--
Incremento delle riserve	1	
Aumento del patrimonio netto		1
Totale fonti		160.875
Aumento dei crediti verso soci per versamenti dovuti	150.000	
Aumento di immobilizzazioni immateriali	12.800	
Aumento delle immobilizzazioni materiali	59.869	
Aumento dei ratei e risconti attivi	20.750	
Totale aumenti delle attività		243.419
Riduzione di TFR	156	
Riduzione dei ratei e risconti passivi	25.327	
Totale riduzione delle passività		25.483
Totale impieghi		268.902
Aumento (diminuzione) del flusso di cassa		(108.027)

Aumenti e diminuzione nei componenti il Flusso di Cassa			
	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	Variazione
Depositi bancari e postali	1.044.748	941.259	-103.489
Assegni	--	--	--
Denaro e altri valori in cassa	7.839	3.301	-4.538
Aumento (diminuzione) nei componenti il flusso di cassa	1.052.587	944.560	-108.027

Variazioni nella situazione patrimoniale – finanziaria che non comportano variazioni di Capitale Circolante Netto e di movimenti finanziari	
Destinazione a riserva fondo gestione utile esercizio 2011	116.136
Totale	116.136

Come è possibile desumere dalle tabelle qui sopra riportate, nel 2012 si è avuta una riduzione delle disponibilità liquide, per un importo di € 108.027. Il Capitale Circolante netto si è invece incrementato (+ € 8.689), rispetto alla situazione al 31 dicembre 2011.

I dati così analiticamente evidenziati portano ad osservare quanto segue:

- ✓ La progressiva e sempre più importante espansione dell'attività (ricordiamo che i ricavi risultano essere pressoché triplicati nell'arco di un solo triennio) non ha avuto sostanziali ripercussioni sulla posizione finanziaria della Fondazione;
- ✓ Le disponibilità liquide, pur diminuite rispetto al dato del 31 dicembre 2011, si attestano su valori soddisfacenti e comunque superiori alla consistenza del 31 dicembre 2010 (€ 533.645);
- ✓ L'aumento del Capitale Circolante Netto conferma la particolare attenzione, costantemente riservata alla situazione finanziaria e quindi ad uno sviluppo equilibrato delle attività della Fondazione;
- ✓ Gli investimenti effettuati in beni strumentali materiali e in oneri pluriennali sono integralmente coperti dalle risorse (ci si riferisce al Patrimonio Netto) della Fondazione che non è dovuta ricorrere al sistema bancario per il finanziamento della propria attività.

4) CRITERI DI VALUTAZIONE

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata, nella prospettiva della continuazione dell'attività, ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza che non si discostano da quelli utilizzati per la redazione del bilancio relativo al precedente esercizio 2011.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della Fondazione nei vari esercizi.

Con particolare riferimento a quelle voci di bilancio, per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri, si precisa quanto segue:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

L'ammortamento delle Immobilizzazioni Immateriali è stato operato in conformità al presente piano prestabilito, che - verificato annualmente - si ritiene congruo, anche sulla base di quanto previsto dall'art. 2426 del Codice Civile:

DESCRIZIONE	ALIQUTA
Costi di impianto e di ampliamento	20,00%
Software	33,33%
Altri oneri pluriennali	20,00%

Con particolare riferimento alle differenti tipologie di beni immateriali, si precisa a maggiore chiarimento quanto segue:

- La voce di bilancio «*Concessioni, licenze, marchi e diritti simili*», dell'importo di € 1.968, evidenzia gli investimenti effettuati nel 2011 (€ 1.005) e nel 2012 (€ 2.450) per l'acquisizione e il successivo aggiornamento di licenze software strettamente collegate alla peculiare attività svolta dalla Fondazione. Non è stata apportata alcuna modifica al criterio di valutazione adottato in sede di formazione dei precedenti bilanci. Anche per l'esercizio 2012, è stata imputata a bilancio una quota di ammortamento di entità pari ad un terzo degli investimenti originariamente effettuati. La rapida obsolescenza dei prodotti di natura informatica rende necessaria una sempre più frequente sostituzione e/o aggiornamento dei medesimi: da qui, la ripartizione degli esborsi in sole tre annualità. Si ricorda, che con il 31 dicembre 2011 era giunto a completamento il processo di ammortamento della spesa effettuata nel 2009 (€ 25.000).
- Alla voce «*Altre immobilizzazioni immateriali*», sono stati imputati gli investimenti per interventi di natura straordinaria, finalizzati ad un più razionale utilizzo dei locali del Teatro, in modo da renderli più funzionali e quindi meglio rispondenti alle esigenze derivanti dalle differenti tipologie di manifestazioni ed eventi e quindi, in ultima analisi, al conseguimento degli scopi istituzionali della Fondazione. Agli oneri sostenuti nei precedenti esercizi (complessivi € 59.478), si sono venuti ad aggiungere, nel 2012, ulteriori investimenti per € 5.250, portando pertanto ad un totale di € 64.728. Attesa l'utilità pluriennale delle spese così effettuate, si era ritenuto opportuno - fin dall'esercizio 2008 - iscrivere le medesime nella sezione dell'Attivo dello Stato Patrimoniale, con la contestuale adozione di un piano di ammortamento di durata quinquennale e quindi con imputazione a Conto Economico - voce "Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali" - di una quota annua, di entità

corrispondente ad un quinto degli investimenti. Tale criterio di valutazione non ha subito variazioni anche nel presente Bilancio: si ricorda che il Teatro è utilizzato in forza di "Contratto di Comodato" sottoscritto con il Comune di Vicenza, nel quale è prevista una durata molto lunga.

Si precisa inoltre, che con il 31 dicembre 2012 è giunto a completamento il processo di ammortamento della spesa del 2008 (€ 18.186).

- Attesa l'utilità pluriennale degli esborsi effettuati per la "*realizzazione dell'impianto di sicurezza*" (€ 4.300), "*ideazione del logo*" (€ 1.250) e "*realizzazione del sito web*" (€ 26.210), si era ritenuto opportuno procedere all'iscrizione dei predetti valori nella sezione dell'Attivo dello Stato Patrimoniale e all'adozione di un piano sistematico di ammortamento di durata quinquennale. Nel 2012, si sono venuti ad aggiungere ulteriori investimenti per € 5.100, che hanno portato a miglioramenti nel portale della Fondazione. Il criterio di valutazione adottato nei precedenti esercizi, è stato utilizzato anche in sede di formazione del presente bilancio ed applicato anche agli oneri sostenuti nel 2012: quota annua del 20%, anche in questo caso imputata alla voce "*Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali*".

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le Immobilizzazioni Materiali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, vengono sistematicamente ammortizzate, sulla base della loro presunta vita utile.

I criteri, utilizzati per la quantificazione delle quote annue da imputare a Conto Economico, non hanno subito modifiche, rispetto al precedente esercizio 2011. Risultano infatti immutati i programmi aziendali di utilizzo dei beni ammortizzabili, acquisiti fino al 31 dicembre 2011.

Nella tabella, qui di seguito riportata, sono evidenziati, oltre ai coefficienti annui utilizzati per i beni già di proprietà al 31.12.2011, anche quelli adottati per le acquisizioni 2012.

In entrambi i casi, i criteri di valutazione sono conformi a quanto previsto dall'art. 2426 del Codice Civile e dai Principi Contabili.

DESCRIZIONE	ALIQUOTE
Impianto copertura telefonica	20,00%
Attrezzatura varia e minuta	15,50%
Mobili, arredi e macchine ufficio ordinarie	12,00%
Hardware e macchine ufficio elettroniche	20,00%
Apparecchi telefonici	20,00%

A maggiore chiarimento della tabella sopra riportata, si ritiene opportuno precisare quanto segue:

- **Piano di ammortamento:** il piano di ammortamento, adottato per le diverse immobilizzazioni e riassunto dalla precedente tabella, risulta conforme ai criteri di cui all'art. 2426 del Codice Civile. Più precisamente, i singoli beni sono stati valutati in funzione della loro residua possibilità di utilizzo, comprendendo nella medesima tutte le componenti derivanti dall'usura fisica, dal superamento tecnologico e dall'eventuale minore alienabilità.
- **Investimenti del 2012:** per i beni entrati in funzione nel corso del 2012, il Vostro Consiglio di Amministrazione ha ritenuto opportuno imputare al presente bilancio quote di ammortamento determinate, sulla base dei coefficienti sopra esposti, in funzione dell'effettiva durata di utilizzo dei beni.
- **Beni di modesto valore unitario:** in considerazione del costo contenuto di alcuni beni acquisiti nel corso del 2012, si è provveduto ad imputare a Conto Economico l'intero esborso effettuato.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le Immobilizzazioni Finanziarie sono costituite esclusivamente da crediti relativi a depositi cauzionali. Sono iscritte al presente bilancio in base al valore nominale.

CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI

Come noto, l'articolo 5 dello Statuto della FONDAZIONE pone - a carico di ciascuno dei Soci "fondatori originari" - un apporto di denaro annuo non inferiore ad € 185.000,00.-, per ciascuno degli anni 2007, 2008 e 2009 e, per i successivi, «una quota nella misura che sarà stabilita dall'assemblea su proposta del consiglio di amministrazione».

In conformità alla qui sopra citata previsione statutaria, l'Assemblea, tenutasi in data 17 novembre 2011, determinava il contributo annuo al Fondo di Gestione, nell'importo di € 200.000,00.-, per ciascuno dei Soci "Regione del Veneto", "Comune di Vicenza" e "Banca Popolare di Vicenza".

Alla data del 31 dicembre 2012, solamente l'Ente "Regione del Veneto" non aveva ancora provveduto all'integrale versamento di quanto dovuto, in forza del disposto statutario e della delibera assembleare: in particolare, residuavano da incassare ancora 150.000 Euro.

A questo proposito, deve essere osservato, come, pur avendo concorso anche con il proprio consenso alla determinazione della quota annua da destinare al Fondo di Gestione, perveniva, già ad aprile 2012, una prima comunicazione della "Regione del Veneto", con la quale veniva data notizia di uno stanziamento dell'importo di € 150.000,00.- e quindi inferiore al dovuto di € 50.000.

Considerato che i tentativi fino ad oggi compiuti non hanno consentito di ottenere una disponibilità da parte del Socio a rivedere la propria decisione, questo Consiglio di Amministrazione ha ritenuto, in via prudenziale e quindi nel rispetto dei criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile e di quanto previsto dai Principi Contabili, di evidenziare la posizione del Socio Regione Veneto all'Assemblea, in sede di approvazione del presente bilancio. L'Assemblea dei Soci, riunitasi il 24 aprile 2013, ha deliberato di apportare una modifica al Bilancio della Fondazione, effettuando un accantonamento a copertura del rischio di riscossione, di importo corrispondente alla differenza (€ 50.000.-), che abbiamo avuto modo di evidenziare, portando poi in approvazione il Bilancio così modificato. Il credito è pertanto evidenziato nella Sezione dell'Attivo dello Stato Patrimoniale, al netto della rettifica così operata.

Attesa la natura "corrente" della posizione creditoria, il predetto accantonamento ha trovato collocazione nella posta di Conto Economico «Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide».

CREDITI VERSO CLIENTI

In sede di formazione del precedente Bilancio 2011, si era provveduto a stralciare alcuni crediti, di cui era stata accertata l'inesigibilità, per complessivi € 6.200, ricostituendo peraltro gli accantonamenti, a copertura di eventuali rischi di riscossione di crediti commerciali, nell'importo (€ 10.000) in essere al 31 dicembre 2010.

A seguito di una attenta e scrupolosa valutazione dei crediti commerciali in essere al 31 dicembre 2012, a giudizio dei Vostri Amministratori, i precedenti accantonamenti possono ritenersi senz'altro congrui. Non sono state conseguente imputate ulteriori somme a copertura di eventuali rischi di incasso. L'importo (€ 355.032) iscritto in corrispondenza della voce "Crediti verso clienti" è pertanto al netto della somma di € 10.000, stanziata nei precedenti esercizi.

ALTRI CREDITI

I crediti diversi dai precedenti ed i debiti sono indicati al loro valore nominale.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono iscritte secondo la loro effettiva consistenza.

RATEI E RISCOINTI

I ratei e i risonconti sono stati quantificati secondo la loro competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti. Tale debito è stato determinato nel rispetto delle vigenti disposizioni legislative, nonché dei contratti di lavoro.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro a tale data (31 dicembre 2012).

DEBITI

I debiti sono espressi in base al loro ammontare effettivo e comprendono anche quanto dovuto a terzi a fronte di operazioni effettuate nell'esercizio, la cui fattura non è pervenuta entro l'esercizio stesso.

COSTI E RICAVI

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza, con rilevazione dei relativi ratei e risonconti.

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisizione dei beni o delle prestazioni di servizi.

IMPOSTE SUL REDDITO

Non è stato effettuato alcun accantonamento per «Imposte sul reddito dell'esercizio». Dal prossimo Modello UNICO 2013 (periodo d'imposta 2012), non emergerà infatti alcun imponibile, sia per IRES, che per IRAP.

Non sono altresì state rilevate imposte anticipate e/o differite, poiché, avendo statutariamente previsto il finanziamento dell'attività mediante versamenti, da parte dei Soci, al Fondo di Gestione, versamenti per loro natura non soggetti a tassazione, non esiste la ragionevole certezza di conseguire utili fiscalmente imponibili, nei prossimi esercizi.

5) INFORMAZIONI SULLA MOVIMENTAZIONE DELLE POSTE DELL'ATTIVO**CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI**

Nel prospetto, che qui di seguito viene riportato, sono evidenziate la consistenza e le variazioni intervenute nel corso del 2012, nei crediti nei confronti dei Soci:

Voce	Saldo 31/12/2011	Incremento	Decremento	Rettifiche/ Svalutazioni	Saldo 31/12/2012
Crediti per versamenti Fondo Gestione		900.000	750.000	50.000	100.000
Altri crediti					
Totale		900.000	750.000	50.000	100.000

Come abbiamo già avuto modo di evidenziare, il credito residuo (€ 150.000) in essere nei confronti della "Regione Veneto" è stato prudenzialmente svalutato di € 50.000, portando ad una iscrizione a bilancio per € 100.000, importo quest'ultimo che integra - a giudizio di questo Consiglio di Amministrazione - il presunto valore di realizzo.

IMMOBILIZZAZIONI

Di seguito viene proposto uno schema sintetico che evidenzia il costo storico, i precedenti ammortamenti, nonché le movimentazioni intercorse nell'esercizio delle immobilizzazioni materiali e immateriali non concesse in locazione finanziaria iscritte in bilancio:

Variazioni esercizi precedenti al 31/12/2012	
Costo storico	394.696
+ Rivalutazioni	
- Ammortamenti	187.558
- Svalutazioni	
Valore al 31/12/2011	207.138

Variazioni dell'esercizio	
Valore al 01/01/2012	207.138
+ Acquisizioni	72.669
+ Interessi capitalizzati nell'esercizio corrente	
+ Spostamenti Positivi	
- Spostamenti Negativi	
- Alienazioni	
+ Rivalutazioni	
+ Utilizzo Fondo Ammortamento	
- Ammortamenti	60.737
- Svalutazioni	
Valore al 31/12/2012	219.070

Si precisa che non vi sono immobilizzazioni materiali e immateriali concesse in locazione finanziaria.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Saldo 31/12/2011	Saldo 31/12/2012	Variazione
42.759	35.199	(7.560)

Nei prospetti che seguono, vengono evidenziate nel dettaglio tutte le movimentazioni storiche e dell'esercizio, intervenute nelle immobilizzazioni immateriali risultanti in bilancio al termine dell'esercizio, così come richiesto dal comma 2 dell'art. 2427 del codice civile.

Costi di impianto e di ampliamento

Prospetto delle movimentazioni storiche e dell'esercizio:

Variazioni esercizi precedenti al 31/12/2012	
Costo storico	4.012
+ Rivalutazioni	
- Ammortamenti	4.012
- Svalutazioni	
Valore al 31/12/2011	

Concessioni licenze, marchi e diritti simili non concessi in locazione finanziaria

Presentiamo un'analisi delle movimentazioni storiche e di quelle intervenute nell'esercizio 2012:

Variazioni esercizi precedenti al 31/12/2012	
Costo storico	26.005
+ Rivalutazioni	
- Ammortamenti	25.335
- Svalutazioni	
Valore al 31/12/2011	670

Variazioni dell'esercizio	
Valore al 01/01/2012	670
+ Acquisizioni	2.450
+ Interessi capitalizzati nell'esercizio corrente	
+ Spostamenti Positivi	
- Spostamenti Negativi	
- Alienazioni	
+ Rivalutazioni	
- Ammortamenti	1.152
- Svalutazioni	
Valore al 31/12/2012	1.968

Altre immobilizzazioni non concesse in locazione finanziaria

Presentiamo un'analisi delle movimentazioni storiche e di quelle intervenute nell'esercizio 2012:

Variazioni esercizi precedenti al 31/12/2012	
Costo storico	91.238
+ Rivalutazioni	
- Ammortamenti	49.149
- Svalutazioni	
Valore al 31/12/2011	42.089

Variazioni dell'esercizio	
Valore al 01/01/2012	42.089
+ Acquisizioni	10.350
+ Interessi capitalizzati nell'esercizio corrente	
+ Spostamenti Positivi	
- Spostamenti Negativi	
- Alienazioni	
+ Rivalutazioni	
- Ammortamenti	19.208
- Svalutazioni	
Valore al 31/12/2012	33.231

Alla data di chiusura dell'esercizio, non risulta effettuata alcuna rivalutazione sulle immobilizzazioni immateriali iscritte in bilancio.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Saldo 31/12/2011	Saldo 31/12/2012	Variazione
164.379	183.871	19.492

Così come già esposto per le immobilizzazioni immateriali, si evidenziano tutte le movimentazioni (precedenti costi storici, acquisizioni, alienazioni, ammortamenti, rivalutazioni, svalutazioni) intervenute nel 2012 e nei precedenti esercizi nelle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio.

Impianti e Macchinari non concessi in locazione finanziaria

Presentiamo un'analisi delle movimentazioni storiche e di quelle intervenute nell'esercizio 2012:

Variazioni esercizi precedenti al 31/12/2012	
Costo storico	19.990
+ Rivalutazioni	
- Ammortamenti	14.926
- Svalutazioni	
Valore al 31/12/2011	5.064

Variazioni dell'esercizio	
Valore al 01/01/2012	5.064
+ Acquisizioni	
+ Interessi capitalizzati nell'esercizio corrente	
+ Spostamenti Positivi	
- Spostamenti Negativi	
- Alienazioni	
+ Rivalutazioni	
+ Utilizzo Fondo Ammortamento	
- Ammortamenti	3.475
- Svalutazioni	
Valore al 31/12/2012	1.589

Attrezzature industriali e commerciali non concesse in locazione finanziaria

Presentiamo un'analisi delle movimentazioni storiche e di quelle intervenute nell'esercizio 2012:

Variazioni esercizi precedenti al 31/12/2012	
Costo storico	57.544
+ Rivalutazioni	
- Ammortamenti	24.706
- Svalutazioni	
Valore al 31/12/2011	32.838

Variazioni dell'esercizio	
Valore al 01/01/2012	32.838
+ Acquisizioni	17.378
+ Interessi capitalizzati nell'esercizio corrente	
+ Spostamenti Positivi	
- Spostamenti Negativi	
- Alienazioni	
+ Rivalutazioni	
+ Utilizzo Fondo Ammortamento	
- Ammortamenti	9.144
- Svalutazioni	
Valore al 31/12/2012	41.072

Altri beni non concessi in locazione finanziaria

Presentiamo un'analisi delle movimentazioni storiche e di quelle intervenute nell'esercizio 2012:

Variazioni esercizi precedenti al 31/12/2012	
Costo storico	195.907
+ Rivalutazioni	
- Ammortamenti	69.430

- Svalutazioni	
Valore al 31/12/2011	126.477

Variazioni dell'esercizio	
Valore al 01/01/2012	126.477
+ Acquisizioni	26.691
+ Interessi capitalizzati nell'esercizio corrente	
+ Spostamenti Positivi	
- Spostamenti Negativi	
- Alienazioni	
+ Rivalutazioni	
+ Utilizzo Fondo Ammortamento	
- Ammortamenti	27.758
- Svalutazioni	
Valore al 31/12/2012	125.410

Immobilizzazioni in corso e acconti

Presentiamo un'analisi delle movimentazioni storiche e di quelle intervenute nell'esercizio 2012:

Variazioni dell'esercizio	
Valore al 01/01/2012	
+ Acquisizioni	15.800
+ Capitalizzazione Interessi	
+ Spostamenti Positivi	
- Spostamenti Negativi	
- Alienazioni	
+ Rivalutazioni	
- Svalutazioni	
Valore al 31/12/2012	15.800

Si evidenzia inoltre che alla data di chiusura dell'esercizio non risulta effettuata alcuna rivalutazione sulle immobilizzazioni materiali iscritte in Bilancio

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Saldo 31/12/2011	Saldo 31/12/2012	Variazione
5.000	5.000	

Crediti immobilizzati

	Saldo 31/12/2011	Incremento	Decremento	Saldo 31/12/2012
Altre imprese	5.000			5.000
Totale	5.000			5.000

Si è provveduto a distinguere, distintamente per ciascuna voce iscritta in bilancio, l'ammontare dei crediti immobilizzati di durata residua superiore ai 5 anni, così come espressamente richiesto dal comma 6 dell'art. 2427 del codice civile:

	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Altre imprese		5.000		5.000
Totale		5.000		5.000

I crediti, costituiti da depositi cauzionali, sono stati iscritti in bilancio al valore nominale.

ATTIVO CIRCOLANTE*Rimanenze*

Saldo 31/12/2011	Incremento	Decremento	Saldo 31/12/2012
1.465	5.031	1.465	5.031

Crediti

Saldo 31/12/2011	Incremento	Decremento	Svalutazioni	Saldo 31/12/2012
688.496	2.398.116	2.474.834		611.778

Variazioni intervenute nella consistenza durante l'esercizio:

	Saldo 31/12/2011	Incremento	Decremento	Svalutazioni	Saldo 31/12/2012
1) Verso clienti	387.283	1.263.093	1.295.344		355.032
2) Verso imprese controllate					
3) Verso imprese collegate					
4) Verso imprese controllanti					
4 bis) Crediti tributari	81.952	836.494	820.318		98.128
4 ter) Imposte anticipate					
5) Verso altri	219.261	298.529	359.172		158.618

Suddivisione per scadenze:

Voce	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
1) Crediti verso clienti	355.032			355.032
2) Crediti v/ imprese controllate				
3) Crediti v/ imprese collegate				
4) Crediti v/ imprese controllanti				
4-bis) Crediti tributari	98.128			98.128
4-ter) Imposte anticipate				
5) Crediti verso altri	158.618			158.618
Totale	611.778			611.778

I crediti di natura commerciale sono stati tutti iscritti in bilancio al netto del fondo di svalutazione, che è stato così movimentato nel corso dell'esercizio:

Saldo 31/12/2011	Incremento	Decremento	Saldo 31/12/2012
10.000			10.000

Crediti tributari

Tale voce accoglie i crediti nei confronti dell'Amministrazione Finanziaria, essenzialmente costituiti dall'Imposta sul Valore Aggiunto (I.V.A.).

Tali crediti sono stati diminuiti dei debiti, in essere al 31 dicembre 2012, per ritenute alla fonte e altri tributi. Ciò è stato effettuato in conformità a quanto stabilito dal Principio Contabile N. 25, elaborato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e rivisto dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Attività finanziarie

Saldo 31/12/2011	Saldo 31/12/2012	Variazione
75.000	75.000	

Analisi per categorie:

Descrizione	Saldo 31/12/2011	Incremento	Decremento	Saldo 31/12/2012
Imprese controllate				
Imprese collegate				
Imprese controllanti				
Altre imprese				
Altri titoli	75.000			75.000
Totale	75.000			75.000

Disponibilità liquide

Saldo 31/12/2011	Saldo 31/12/2012	Variazione
1.052.587	944.560	(108.027)

Nella tabella, qui di seguito riportata, vengono evidenziate, per ogni tipologia di liquidità, le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio.

Descrizione	Saldo 31/12/2011	Incremento	Decremento	Saldo 31/12/2012
Depositi bancari	1.044.748	3.734.449	3.837.938	941.259
Assegni				
Denaro e altri valori in cassa	7.839	414.987	419.525	3.301
Totale	1.052.587	4.149.436	4.257.463	944.560

RATEI E RISCOINTI ATTIVI

Saldo 31/12/2011	Incremento	Decremento	Saldo 31/12/2012
48.992	69.742	48.992	69.742

Come si è già avuto modo di osservare in precedenza, i «Ratei e risconti» sono stati quantificati secondo il principio della competenza economica e temporale. Si fa inoltre presente, che, alla data di chiusura dell'esercizio (31 dicembre 2012), non sussistono ratei e risconti aventi durata superiore ai cinque anni.

Composizione della voce ratei e risconti attivi

Nel prospetto, che qui di seguito si riporta, viene riassunto il dettaglio dei «Ratei e risconti attivi».

Descrizione	Importo
Risconti attivi per assicurazioni	871
Risconti attivi su canoni noleggio software/macchine ufficio	798
Risconti attivi su canoni di assistenza tecnica software/hardware	13.339
Risconti attivi per spese telefoniche	1.929
Risconti attivi per spese di pubblicità	43.043
Risconti attivi su spese di manutenzione	1.101
Risconti attivi servizi prevendita biglietteria	7.510
Risconti attivi su imposta di pubblicità	1.151
Totale	69.742

6) INFORMAZIONI SULLA MOVIMENTAZIONE DELLE POSTE DEL PASSIVO**PATRIMONIO NETTO**

Saldo 31/12/2011	Saldo 31/12/2012	Variazione
769.175	822.438	53.263

Descrizione	Saldo 31/12/2011	Saldo 31/12/2012	Variazione
I.) Capitale (Fondo di Dotazione)	75.000	75.000	
VII.) Altre riserve distintamente indicate	578.039	694.176	116.137
IX.) Utile (perdita) d'esercizio	116.136	53.262	(62.874)
Totale	769.175	822.438	53.263

Composizione delle voci di Patrimonio Netto, con specificazione della loro origine

	Saldo 01/01/2012	Incremento	Decremento	Saldo 31/12/2012
Capitale sociale	75.000			75.000
Di cui riserve di utili				
Di cui riserve in sospensione				
Riserve di capitale	1	900.002	900.001	2
Riserve di utili	578.038	116.136		694.174

Composizione voci di Patrimonio Netto, con specificazione della possibilità di utilizzazione, distribuibilità, nonché degli utilizzi avvenuti in precedenti esercizi.

I.	Capitale	V.	Riserve statutarie			
II.	Riserva da sovrapprezzo azioni	VI.	Riserva per azioni proprie in portafoglio			
III.	Riserve da rivalutazione	VII.	Altre riserve, distintamente indicate			
IV.	Riserva legale	VIII.	Utili (perdite) portati a nuovo			
	Saldo al 31/12/2012	Possibilità di Utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo utilizzi 3 esercizi precedenti		
				Per copertura perdite	Per imputazione altre poste	Per distribuzione
I	75.000	A B C				
II		A B C				
III		A B C				
IV		A B C				
V		A B C				
VI		A B C				
VII	694.176	X A X B C	694.176		1.900.002	
VIII		A B C				
Totale	769.176		694.176		1.900.002	
Quota non distribuibile			694.176			
Residua quota distribuibile						
Legenda: A = per aumento di capitale B = per copertura di perdite C = distribuibile						

Nei prospetti che seguono, vengono esaminate tutte le poste di patrimonio netto iscritte in bilancio, evidenziando per ognuna:

- Il riepilogo delle variazioni intervenute nei tre esercizi precedenti;
- Le variazioni analitiche avvenute nel corso dell'esercizio 2012;
- Le composizioni del capitale sociale (come richiesto dal comma 17 dell'art. 2427 del codice

civile), delle riserve di rivalutazione, delle riserve statutarie e delle "altre riserve", richieste dal comma 7 del medesimo art. 2427.

Fondo di Dotazione

Variazioni intervenute nella consistenza della posta in esame:

Riepilogo variazioni tre esercizi precedenti al 31/12/2012	
Consistenza iniziale al 01/01/2009	75.000
Aumenti del Fondo di Dotazione	
Riduzioni per copertura perdite	
Altre riduzioni	
Consistenza finale al 31/12/2011	75.000

Variazioni intervenute nel corso dell'esercizio:	
Consistenza iniziale al 01/01/2012	75.000
Consistenza finale al 31/12/2012	75.000

Composizione del Fondo di Dotazione

Il Fondo di Dotazione risulta essere così composto:

Titoli o quote	Numero	Valore nominale	Valore complessivo
Quote	5	15.000	75.000
Totale			75.000

Altre riserve, distintamente indicate

Variazioni intervenute nella consistenza della posta in esame:

Riepilogo variazioni tre esercizi precedenti al 31/12/2012	
Consistenza iniziale al 01/01/2009	298.029
+ Accantonamenti	2.180.010
- Utilizzi per destinazione altre poste	1.900.002
+Differenze da arrotondamenti operati in esercizi precedenti	2
Consistenza finale al 31/12/2011	578.039

Variazioni intervenute nel corso dell'esercizio:	
Consistenza iniziale al 01/01/2012	578.039
+ Accantonamenti	116.136
+ Altre variazioni	1
Consistenza finale al 31/12/2012	694.176

La voce "Altre riserve" risulta essere così composta:

	Saldo 31/12/2011	Saldo 31/12/2012	Variazione
Riserva Fondo di Gestione	578.038	694.174	116.136
Classificazione riserva in merito all'origine	Riserva costituita con versamenti annuali soci fondatori		
Classificazione riserva in merito alla disponibilità	Riserva disponibile		
Classificazione riserva in merito alla distribuibilità	Riserva non distribuibile		
Differenza da arrotondamento all'unità di euro	1	2	1
Classificazione della riserva in merito all'origine	Riserva dovuta alla redazione del bilancio in unità di Euro		
Classificazione riserva in merito alla disponibilità	Riserva disponibile per copertura perdite		
Classificazione riserva in merito alla distribuibilità	Riserva non distribuibile		

Utile (perdita) d'esercizio

Variazioni intervenute nella consistenza della posta in esame:

Riepilogo variazioni tre esercizi precedenti al 31/12/2012	
Consistenza iniziale al 01/01/2009	248.509
Utile / Perdita conseguito in esercizi precedenti	147.636
Utilizzi per destinazione a Riserva Fondo di Gestione	280.009
Consistenza finale al 31/12/2011	116.136

Variazioni intervenute nel corso dell'esercizio:	
Consistenza iniziale al 01/01/2012	116.136
Utile / Perdita conseguito nell'esercizio in corso	53.262
Destinazione a Riserva Fondo di Gestione	116.136
Differenze da arrotondamenti	
Consistenza finale al 31/12/2012	53.262

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

	Saldo 31/12/2011	Incremento	Decremento	Saldo 31/12/2012
Totale	43.024	17.514	156	60.382

DEBITI

Saldo 31/12/2011	Incremento	Decremento	Saldo 31/12/2012
1.230.307	4.627.089	4.670.880	1.186.516

Variazioni intervenute nella consistenza durante l'esercizio:

Descrizione	Saldo 31/12/2011	Incremento	Decremento	Arrot.	Saldo 31/12/2012
1) Obbligazioni					
2) Obbligazioni convertibili					
3) Deb. v/soci per finanziamenti					
4) Debiti verso banche					
5) Debiti verso altri finanziatori	1.115	1.474	2.559		30
6) Acconti					
7) Debiti verso fornitori	723.061	2.170.878	2.497.831		396.108
8) Debiti rappresentati da titoli di credito					
9) Debiti verso imprese controllate					
10) Debiti verso imprese collegate					
11) Debiti verso imprese controllanti					
12) Debiti tributari	29.235	32.377	45.405		16.207
13) Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale	17.846	109.456	108.816		18.486
14) Altri debiti	459.050	2.312.904	2.016.269		755.685

Suddivisione per scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
1) Obbligazioni				
2) Obbligazioni convertibili				

3) Deb. v/soci per finanziamenti			
4) Debiti verso banche			
5) Debiti verso altri finanziatori	30		30
6) Acconti			
7) Debiti verso fornitori	396.108		396.108
8) Debiti rappresentati da titoli di credito			
9) Debiti verso imprese controllate			
10) Debiti verso imprese collegate			
11) Debiti verso imprese controllanti			
12) Debiti tributari	16.207		16.207
13) Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale	18.486		18.486
14) Altri debiti	755.685		755.685
Totale	1.186.516		1.186.516

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

I «Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale», dell'importo complessivo di € 18.486, comprendono anche i contributi previdenziali ed assistenziali relativi alle mensilità aggiuntive e alle ferie e permessi maturati, ma non ancora goduti, che, pur non essendo ancora stati liquidati, sono comunque stati imputati al presente bilancio nel rispetto del principio di competenza economica.

Altri debiti

La voce di bilancio «Altri debiti», di € 755.685, accoglie i debiti in essere, alla data del 31 dicembre 2012, nei confronti di soggetti diversi dai fornitori di beni e servizi, dagli istituti di credito ed altri finanziatori e dagli Enti Statali (Amministrazione Finanziaria ed Istituti Previdenziali ed Assistenziali).

Di ammontare significativo sono i cosiddetti «ricavi anticipati» (complessivi € 450.193): si tratta, più precisamente, di proventi che, pur essendo stati fatturati e/o incassati nel 2012, sono stati rinviati, per il principio di competenza economica, al corrente esercizio 2013, in quanto relativi a manifestazioni, eventi o altre attività, che hanno trovato o troveranno svolgimento proprio nel corso del 2013.

In tale posta, sono inoltre compresi i debiti nei confronti dei lavoratori dipendenti. La somma (€ 26.836) complessivamente dovuta a questi ultimi si riferisce, per € 12.680, alle retribuzioni non ancora corrisposte alla data del 31 dicembre 2012 e, per il residuo importo di € 14.156, al costo a carico della società per i ratei della mensilità aggiuntive e per ferie e permessi maturati e non ancora goduti. Anche in questo caso, l'imputazione a bilancio è stata effettuata in base al principio di competenza economica.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Saldo 31/12/2011	Incremento	Decremento	Saldo 31/12/2012
36.172	10.845	36.172	10.845

Come si è già avuto modo di osservare in precedenza, i «Ratei e risconti» sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale. Si fa inoltre presente, che, alla data di chiusura dell'esercizio (31.12.2012), non sussistono ratei e risconti aventi durata superiore ai cinque anni.

Composizione della voce ratei e risconti passivi

Nel prospetto viene riassunto il dettaglio della voce in esame richiesto dal comma 7 dell'art. 2427 del codice civile:

Descrizione	Importo
Ratei passivi per spese pubblicitarie	9.417
Ratei passivi per spese telefoniche	1.405
Ratei passivi su canoni noleggio software/hardware	23
Totale	10.845

7)	INFORMAZIONI SULLA MOVIMENTAZIONE DELLE POSTE DEL CONTO ECONOMICO
----	--

VALORE DELLA PRODUZIONE

Saldo 31/12/2011	Saldo 31/12/2012	Variazione
1.995.349	2.503.823	508.474

Descrizione	Saldo 31/12/2011	Saldo 31/12/2012	Variazione
a) Ricavi vendite e prestazioni	985.247	1.094.575	109.328
e) Altri ricavi e proventi	1.010.102	1.409.248	399.146
Totale	1.995.349	2.503.823	508.474

COSTI DELLA PRODUZIONE

Saldo 31/12/2011	Saldo 31/12/2012	Variazione
1.883.397	2.455.348	571.951

Descrizione	Saldo 31/12/2011	Saldo 31/12/2012	Variazione
Materie prime e merci	9.977	28.847	18.870
Servizi	1.362.995	1.871.207	508.212
Godimento beni di terzi	6.689	14.608	7.919
Salari e stipendi	230.513	251.407	20.894
Oneri sociali	68.124	74.021	5.897
Trattamento di fine rapporto	16.283	17.509	1.226
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	27.518	20.359	(7.159)
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	38.837	40.376	1.539
Svalutazioni crediti att. circolante	6.200	50.000	43.800
Variazione rimanenze, materie prime, sussidiarie, di consumo, merci	3.542	(3.565)	(7.107)
Oneri diversi di gestione	112.719	140.579	27.860
Totale	1.883.397	2.505.348	621.951

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI*Da titoli iscritti nell'attivo circolante*

Saldo 31/12/2011	Saldo 31/12/2012	Variazione
983	1.501	518

Altri proventi finanziari

Descrizione	Saldo 31/12/2011	Saldo 31/12/2012	Variazione
Interessi da altre imprese		67	67
Interessi bancari	3.676	3.571	(105)
Abbuoni attivi finanziari	3	95	92
Totale	3.679	3.733	54

Interessi ed altri oneri finanziari

Descrizione	Saldo 31/12/2011	Saldo 31/12/2012	Variazione
Interessi s/partecipazioni			
Oneri su fidejussione			
Oneri su mutui			
Interessi bancari	17		(17)
Interessi s/debiti v/fornitori	50	40	(10)
Interessi passivi su imposte	1		(1)
Int. passivi su operaz. "Pronti contro termine"			
Oneri bancari finanziari	401	403	2
Abbuoni passivi finanziari	10	6	(4)
Totale	479	449	(30)

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Saldo 31/12/2011	Saldo 31/12/2012	Variazione
1	2	1

Si precisa che si tratta di proventi conseguenti alla redazione del bilancio in unità di Euro.

8) ALTRE INFORMAZIONI ESPRESSAMENTE RICHIESTE DAL CODICE CIVILE**Adempimenti in materia di sicurezza sul lavoro**

Si conferma che la Fondazione ha provveduto agli adempimenti previsti dal Testo Unico in materia di Sicurezza sul Lavoro. Oltre alle nomine legislativamente previste, sono stati valutati i rischi potenziali, inerenti alle attività svolte, ponendo in essere misure opportune.

Operazioni con parti correlate (art. 2427, 1° comma - punto 22-bis, codice civile)

In conformità a quanto previsto dal punto 22-bis, dell'art. 2427 del Codice Civile, si precisa che la Fondazione non effettua e non ha in essere operazioni, che presentano le caratteristiche previste dalla norma qui sopra citata.

Elenco società controllate e collegate

La Fondazione non detiene partecipazioni in imprese controllate o collegate.

Crediti/debiti con durata maggiore di cinque anni

Si precisa che non esistono crediti e altri debiti di durata residua superiore a cinque anni. Non vi sono inoltre debiti assistiti da garanzie reali su beni della Fondazione.

Crediti/debiti per operazioni di Pronti c/Termine

Alla data del 31 dicembre 2012, non vi erano crediti, ovvero debiti, conseguenti ad operazioni - comunemente note con il termine di Pronti c/termine - che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Oneri finanziari imputati all'attivo

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio.

Proventi da partecipazioni diversi dai dividendi

Non esistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15, del Codice Civile.

Azioni di godimento e obbligazioni emesse dalla società

La Fondazione non ha emesso né prestiti obbligazionari, né altri strumenti finanziari.

Operazioni di locazione finanziaria

La Fondazione non utilizza beni, in forza di contratti di locazione finanziaria. Inoltre, si fa presente che non sono stati concessi in locazione finanziaria beni di proprietà.

Finanziamenti effettuati dai soci

Non esistono debiti nei confronti dei soci, per finanziamenti da questi ultimi effettuati a favore della Fondazione.

9)	CONSIDERAZIONI FINALI
-----------	------------------------------

Giunti a questo punto verso la conclusione della Nota Integrativa, non ci resta che farVi notare, come il decorso esercizio 2012 si chiuda con un avanzo di € 3.261,70.- (nel prospetto di bilancio, per effetto dell'arrotondamento all'unità di Euro, è stato correttamente indicato in 3.262 Euro), utile che Vi proponiamo di destinare integralmente alla Riserva Fondo di Gestione.

Come già osservato, una appropriata valutazione dell'andamento dell'esercizio 2012, non diversamente da quella relativa alle precedenti annualità, deve basarsi, non tanto sul dato economico, comunque importante, quanto piuttosto sulle attività che hanno trovato svolgimento nel corso del 2012.

Signori Soci, Vi invitiamo pertanto a confermare formalmente la destinazione dell'avanzo di gestione 2012 al corrente esercizio 2013, in modo da consentire, unitamente agli annuali versamenti al Fondo di Gestione, nonché alle riserve accantonate, una più agevole copertura di parte dei costi delle attività programmate per il 2013.

PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
IL PRESIDENTE
FLAVIO ALBANESE