

# FONDAZIONE TEATRO COMUNALE CITTA' DI VICENZA

## Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VICENZA
<b>Codice Fiscale</b>	03411540242
<b>Numero Rea</b>	VICENZA 328221
<b>P.I.</b>	03411540242
<b>Capitale Sociale Euro</b>	75.000 i.v.
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	900400
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	8.000
<b>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</b>	<b>-</b>	<b>8.000</b>
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	72	143
7) altre	26.771	11.097
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>26.843</b>	<b>11.240</b>
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	6.635	9.462
3) attrezzature industriali e commerciali	51.212	79.333
4) altri beni	93.286	107.406
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>151.133</b>	<b>196.201</b>
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.600	5.600
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>5.600</b>	<b>5.600</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>5.600</b>	<b>5.600</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>5.600</b>	<b>5.600</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>183.576</b>	<b>213.041</b>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	786	4.106
<b>Totale rimanenze</b>	<b>786</b>	<b>4.106</b>
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	241.774	243.980
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>241.774</b>	<b>243.980</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	143.183	99.266
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>143.183</b>	<b>99.266</b>
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	331.532	567.241
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.003	1.003
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>332.535</b>	<b>568.244</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>717.492</b>	<b>911.490</b>
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.037.396	822.179
3) danaro e valori in cassa	1.785	11.505
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.039.181</b>	<b>833.684</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.757.459</b>	<b>1.749.280</b>
D) Ratei e risconti		
<b>Totale attivo</b>	<b>1.984.891</b>	<b>2.029.670</b>
<b>Passivo</b>		

A) Patrimonio netto		
I - Capitale	75.000	75.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	506.786	495.444
Totale altre riserve	506.786	495.444
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	724	11.344
Totale patrimonio netto	582.510	581.788
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	183.368	156.245
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	599.977	676.756
Totale debiti verso fornitori	599.977	676.756
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	26.528	24.352
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	26.528	24.352
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	571.618	550.252
Totale altri debiti	571.618	550.252
Totale debiti	1.198.123	1.251.360
E) Ratei e risconti	20.890	40.277
Totale passivo	1.984.891	2.029.670

## Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.802.757	1.470.674
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	910.147	816.600
altri	727.129	754.182
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>1.637.276</b>	<b>1.570.782</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>3.440.033</b>	<b>3.041.456</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	11.041	15.676
7) per servizi	2.362.871	2.219.357
8) per godimento di beni di terzi	69.713	100.865
9) per il personale		
a) salari e stipendi	353.815	326.048
b) oneri sociali	107.370	94.665
c) trattamento di fine rapporto	28.016	26.017
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>489.201</b>	<b>446.730</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	17.860	12.785
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	299.379	73.967
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	1.749
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>317.239</b>	<b>88.501</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.320	(3.628)
14) oneri diversi di gestione	189.001	164.669
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>3.442.386</b>	<b>3.032.170</b>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(2.353)	9.286
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4.084	2.803
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>4.084</b>	<b>2.803</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>4.084</b>	<b>2.803</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	656	745
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>656</b>	<b>745</b>
17-bis) utili e perdite su cambi	(351)	-
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>3.077</b>	<b>2.058</b>
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	724	11.344
21) Utile (perdita) dell'esercizio	724	11.344

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2018 31-12-2017

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	724	11.344
Interessi passivi/(attivi)	(3.428)	(2.058)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(2.704)	9.286
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	27.887	24.197
Ammortamenti delle immobilizzazioni	317.239	86.752
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	345.126	110.949
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	342.422	120.235
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	3.320	(3.628)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	2.206	66.630
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(76.779)	(78.212)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	15.493	3.197
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(19.387)	17.668
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	215.333	(118.154)
Totale variazioni del capitale circolante netto	140.186	(112.499)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	482.608	7.736
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	3.428	2.058
(Utilizzo dei fondi)	(764)	-
Altri incassi/(pagamenti)	8.000	162.181
Totale altre rettifiche	10.664	164.239
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	493.272	171.975
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(254.312)	(38.065)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(33.463)	(214)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(287.775)	(38.279)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	205.497	133.696
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	822.179	697.376
Danaro e valori in cassa	11.505	2.612
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	833.684	699.988
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.037.396	822.179
Danaro e valori in cassa	1.785	11.505
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.039.181	833.684

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il bilancio di esercizio, che viene sottoposto alla Vostra approvazione, conforme alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute, è stato redatto rispettando lo schema previsto dalle norme vigenti per le Società di Capitali, usufruendo delle semplificazioni previste per i rendiconti annuali in "*forma abbreviata*", in conformità alle indicazioni ricevute dal Collegio dei Revisori.

Si è peraltro ritenuto opportuno redigere il prospetto di bilancio (Stato Patrimoniale e Conto Economico), in conformità allo schema integrale previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile. La redazione del predetto prospetto di bilancio, nella forma integrale, è finalizzata a consentire, a Voi Soci, ma anche ai terzi eventualmente interessati, di disporre di uno strumento più idoneo ad una migliore lettura della situazione patrimoniale al 31 dicembre 2018 e dell'andamento della gestione nel corso dell'annualità 2018.

Con specifico riferimento ad alcuni adempimenti introdotti dal D.Lgs. 139/2015, si è optato per l'utilizzo delle semplificazioni previste per gli Enti di piccole dimensioni, ricorrendone i presupposti. In particolare:

- i crediti sono stati iscritti al valore di presumibile realizzo;
- i debiti sono iscritti al valore nominale.

In relazione a quanto previsto dall'art. 2427 del Codice Civile, con la presente Nota Integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio, vengono espone le seguenti indicazioni, con le semplificazioni per la cosiddetta "*forma abbreviata*", fornendo in questa Nota Integrativa, oltre che nell'apposita Relazione, le principali informazioni sull'andamento della gestione, utili anche per una migliore comprensione del presente Bilancio e per meglio valutare l'operato dell'organo amministrativo.

## **CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO AL 31/12/2018**

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario 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.

Inoltre, con il presente Bilancio, sono state puntualmente recepite, non solo le modifiche normative adottate con il Decreto Legislativo n. 139 del 18 agosto 2015, ma anche i Principi Contabili statuiti dall'Organismo Italiano di Contabilità, allo scopo di consentire una più concreta attuazione, di quanto previsto dalle nuove disposizioni di legge.

Analogamente a quanto già effettuato per i precedenti rendiconti annuali, la normativa di riferimento (sia quella già in essere, che quella di recente introduzione) è stata interpretata ed integrata 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 IASB (International Accounting Standards Board), 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 6, del Codice Civile.

La Fondazione ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di Privacy ed in particolare a quanto previsto dal Regolamento Europeo n. 2016/679 "*General Data Protection Regulation*". Si dichiara inoltre che sono state poste in essere le misure necessarie alla tutela dei dati.

Sempre per consentire una più completa valutazione dei dati e delle altre informazioni, si precisa anche quanto segue:

- Nella redazione del bilancio, sono stati osservati tutti i principi stabiliti dall'art. 2423bis 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 2017;
- 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 2017;

- 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 dei risconti.

### **ANDAMENTO DELLA GESTIONE**

A commento e ad illustrazione dei dati del Bilancio 2017, avevamo tra l'altro modo di osservare ed evidenziare, come dopo una annualità 2015, che aveva portato alla formazione di un disavanzo (si trattava peraltro del primo, dalla nascita della Fondazione), dell'importo di € 236.402, fosse stato possibile, sia con il 31 dicembre 2016, che con il più recente esercizio 2017, pervenire a risultati di segno positivo: complessivi Euro 12.198.

Avevamo inoltre modo di soffermarci anche sulle seguenti considerazioni ed osservazioni:

- in primo luogo, i volumi delle differenti tipologie di attività svolte, volumi sostanzialmente in linea con quelli della precedente annualità 2016, confermavano la capacità della Fondazione di utilizzare al meglio le risorse, di cui la Fondazione può disporre, anche a seguito di opportune iniziative finalizzate ad incrementare le risorse medesime, in modo da fare fronte al fabbisogno finanziario, necessario per la promozione, organizzazione e gestione di manifestazioni ed eventi di qualità;
- particolarmente significativa risultava poi essere la capacità (anche per il 2017) di operare in condizioni di sostanziale equilibrio economico: anzi, a differenza del 2016, il margine dell'attività operativa risultava essere positivo per oltre 9.000 Euro;
- tali dati e informazioni, unitamente ad altri comunque desumibili dai prospetti di bilancio e dalla Nota Integrativa, ponevano ulteriormente in evidenza l'efficacia dell'azione della Fondazione, finalizzata a dare continuità alle attività poste in essere dalla sua costituzione, nell'ottica di un sempre migliore perseguimento degli obiettivi delineati nello Statuto.

Le informazioni contenute nel Bilancio, che viene sottoposto alla Vostra approvazione, costituiscono l'occasione, non solo per un'analisi della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, ma anche e soprattutto per verificare l'efficacia delle scelte operate e delle linee d'azione perseguite nel 2018 e nelle precedenti annualità.

Prima ancora dei dati di natura contabile (i valori presenti nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico), a nostro giudizio, è opportuno soffermarsi sull'attività concretamente svolta, ovvero che avrebbe potuto trovare svolgimento nel corso dell'esercizio, cui si riferisce il presente Rendiconto.

In altri termini, prima di ogni altra osservazione e considerazione, dobbiamo preoccuparci di valutare la cosiddetta «*continuità aziendale*» e quindi, in ultima analisi, le concrete possibilità di dare concreta attuazione al progetto iniziale e dare quindi seguito alle iniziative (manifestazioni, eventi, programmazioni) attuate o comunque anche solo avviate nelle precedenti annualità, cogliendo - proprio in questa ottica - le opportunità per favorire la crescita della comunità culturale, vicentina e veneta in modo particolare.

Ci sembra pertanto importante ricordare ancora una volta alcune previsioni statutarie (**articolo 2, commi 1 e 2**), che si propongono di definire proprio 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»;*

*«programma e/o produce e/o realizza nell'ambito della Regione Veneto, stagioni teatrali e di danza, cinema, rassegne, festival, spettacoli anche in forma multimediale, concerti, incontri, convegni, mostre e attività a sostegno e approfondimento delle manifestazioni previste».*

Non diversamente dalle precedenti annualità, anche il 2018 ci ha visti impegnati nell'organizzazione, nella promozione e nella gestione di un importante numero di eventi, consolidando rapporti di collaborazione con altri Enti ed Associazioni e l'organizzazione di manifestazioni per il Comune di Vicenza (Festival Vicenza Jazz, Ciclo Spettacoli Classici all'Olimpico, senza dimenticare il Progetto "Un nuovo storytelling per il Teatro Olimpico di Vicenza", solamente per ricordare i principali).

Il 2018, come si avrà modo di meglio evidenziare nella "Relazione degli Amministratori", ha visto la conclusione dell'undicesima stagione (2017/2018) organizzata dalla Fondazione, nonché l'avvio della dodicesima (2018/2019), il cui cartellone prevede 92 eventi, nelle stagioni di musica concertistica, musica sinfonica, danza, prosa, nonché negli spettacoli "fuori abbonamento", nelle proiezioni cinema di balletto, arte, lirica: 29 eventi sono già stati rappresentati nel 2017 e 63 sono in corso nel 2019, con la previsione di conclusione dei programmi a giugno 2019.

Non diversamente dalle precedenti annualità, anche per il 2018, l'obiettivo di pervenire ad una sempre maggiore diffusione delle differenti forme di spettacolo può considerarsi senz'altro raggiunto. A tale proposito, si ritiene opportuno ulteriormente ricordare lo svolgimento delle seguenti manifestazioni/attività:

- il 71° Ciclo Spettacoli Classici, nei mesi di Settembre e Ottobre con 10 spettacoli;
- il prestigioso "Festival Jazz New Conversation".

Non possiamo comunque dimenticare gli aspetti di natura più prettamente economica e finanziaria: si rende infatti necessario controllare e verificare con continuità la sostenibilità di progetti ed iniziative.

Veniamo pertanto ad una breve illustrazione di alcuni indicatori economici.

In particolare, non possiamo fare a meno di soffermarci a considerare il dato esposto nel prospetto di bilancio, in corrispondenza alla voce «**Ricavi delle vendite e delle prestazioni**». Se è senz'altro vero che l'espressione "Ricavi" non appare certamente la più appropriata, è comunque altrettanto vero che il dato presente nel Conto Economico costituisce un primo importante indicatore della valenza delle iniziative e quindi del grado di attuazione di obiettivi e scopi di questa Fondazione.

Allo scopo di consentire una più completa valutazione dell'attività svolta, viene ad assumere particolare importanza, ancora più del mero raffronto con la precedente annualità 2017, soprattutto l'evoluzione nell'arco di alcuni esercizi e quindi in un più esteso orizzonte temporale.

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

Esercizio	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
<b>Ricavi prestazioni</b>	1.094.575	1.480.869	1.496.043	1.748.507	1.543.945	1.470.674	1.802.757
<b>Incremento</b> (su anno prec.)	--	+35,29%	+1,02%	+16,87%	-11,70%	-4,75%	+22,58%

Come è facile desumere dalla tabella e quindi dai valori qui sopra riportati, l'annualità 2018 ha visto un senz'altro rilevante incremento dei proventi, conseguiti a seguito e per effetto di eventi, manifestazioni ed altre attività effettuate, anche in collaborazione con altri Enti Pubblici e/o Privati.

Risulta inoltre di tutta evidenza, come il dato 2018 costituisca il migliore dalla costituzione della Fondazione, risultato conseguito in condizioni di sostanziale equilibrio economico, grazie anche ad una costante attenzione al controllo dei costi gestionali e di funzionamento.

Come si avrà poi modo di meglio evidenziare nella «**Relazione degli Amministratori**», il presente Bilancio Consuntivo è risultato migliore di quello approvato in sede di Preventivo, per effetto di un incremento di ricavi, maggiore di quello di costi ed altri oneri effettivamente sostenuti.

Deve essere inoltre opportunamente osservato, come nello svolgimento di questo maggiore numero di eventi ed altre iniziative abbia trovato svolgimento, prestando sempre particolare attenzione alla situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione.

Pur non costituendo l'aspetto economico l'obiettivo prioritario della Fondazione, l'entità dei "Ricavi delle vendite e delle prestazioni" e quella dell'aggregato "Valore della produzione" contribuiscono a dare una prima indicazione (a livello quantitativo) delle attività, che hanno potuto trovare svolgimento nel corso del 2018.

Non possiamo comunque limitare la nostra analisi (peraltro di particolare importanza soprattutto per un Ente, quale questa Fondazione) al conseguimento degli scopi sociali e quindi alla tipologia di manifestazioni, eventi ed altre attività realizzate nel 2018. Dobbiamo anche chiederci, ma non può essere diversamente, se le differenti iniziative siano state progettate e realizzate in condizioni di sostanziale equilibrio economico e finanziario.

Anche per questo aspetto, le valutazioni non possono che essere positive.

I dati del Bilancio 2018 confermano infatti che la Fondazione ha perseguito e raggiunto anche questi obiettivi.

In particolare:

- su un piano più strettamente economico, il margine operativo, misurato dalla posta di Conto Economico «*Differenza tra valore e costi della produzione*», risulta essere di segno negativo, ma più che compensato dai proventi di natura finanziaria, consentendo così di pervenire, con il 31 dicembre 2018, ad un Avanzo di Gestione, dell'importo di Euro 724;
- la situazione finanziaria non presenta particolari criticità: anzi, al 31 dicembre 2018, la Fondazione risulta disporre di Liquidità (complessivi Euro 1.039.181), di entità pressochè corrispondente alla totalità dei debiti a breve termine (totali Euro 1.198.184).

Si conferma altresì che il Bilancio, relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e dalla presente Nota Integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria della Fondazione, i risultati delle operazioni, nonché la sua gestione.

### **CRITERI DI VALUTAZIONE GENERALI**

La valutazione delle differenti poste di bilancio è stata effettuata, nella prospettiva della continuazione dell'attività, ispirandosi a criteri generali di prudenza e di competenza, che non si discostano da quelli utilizzati per la redazione del bilancio relativo al precedente esercizio 2017.

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.

L'illustrazione delle specifiche voci dell'Attivo e del Passivo dello Stato Patrimoniale, nonché del Conto Economico, comprenderà anche - ove ritenuto significativo - una puntuale descrizione dei criteri di valutazione utilizzati.

## Nota integrativa, attivo

Allo scopo di consentire una più completa valutazione della composizione dell'Attivo dello Stato Patrimoniale, si provvede ad illustrare, con riferimento alle principali poste:

- i criteri di valutazione adottati, evidenziando anche le implicazioni sul Conto Economico 2018 (ammortamenti, rivalutazioni, svalutazioni, ecc.);
- la composizione, ove ritenuta significativa, delle voci di bilancio;
- le variazioni intervenute, rispetto alla situazione al 31 dicembre 2017, data di chiusura del precedente esercizio.

## **Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio
<b>Crediti per versamenti dovuti e richiamati</b>	8.000	(8.000)
<b>Totale crediti per versamenti dovuti</b>	8.000	(8.000)

La tabella qui sopra riportata evidenzia le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio 2018 nella consistenza dei Crediti nei confronti dei Soci, per quanto da questi dovuto al Fondo di Gestione.

In particolare, nel 2018 è stato possibile incassare, non solo il residuo credito in essere al 31 dicembre 2017, ma anche l'intera somma dovuta dai Soci, a valere per la più recente annualità 2018.

## **Immobilizzazioni**

### Immobilizzazioni immateriali

#### **CRITERI DI VALUTAZIONE E COMPOSIZIONE**

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	ALIQUOTA
<b>Costi di impianto e di ampliamento</b>	<b>20,00%</b>
<b>Software</b>	<b>33,33%</b>
<b>Altri oneri pluriennali</b>	<b>20,00%</b>

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

#### **CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI**

Come peraltro già osservato nella Nota Integrativa al precedente Bilancio 2017, la specifica posta dello Stato Patrimoniale evidenziava gli investimenti effettuati nel 2012 (€ 2.450), nel 2013 (€ 703) e nel 2014 (€ 1.504), per l'acquisizione, l'aggiornamento, ovvero l'implementazione di licenze software strettamente collegate alla peculiare attività svolta dalla Fondazione. Valutato che la rapida obsolescenza dei prodotti di natura informatica rende necessaria una sempre più frequente sostituzione e/o aggiornamento dei medesimi, si era optato, già fin dal sostenimento della spesa, per l'adozione di un piano di ammortamento di durata triennale: quota annua pari ad un terzo dell'onere sostenuto.

Con il 31 dicembre 2016, era stata rilevata l'ultima quota di ammortamento (€ 501), con conseguente annullamento della posta dell'Attivo Patrimoniale.

Nel successivo esercizio 2017, per un ulteriore investimento, dell'importo di € 214, sussistendo le condizioni qui sopra esposte, veniva adottato il medesimo piano di ammortamento, utilizzato per gli esborsi dei precedenti esercizi. Al presente rendiconto, è stata pertanto imputata la seconda quota di ammortamento di € 71 (si tratta di un terzo della spesa sostenuta).

-

### **ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Sono compresi, in primo luogo, 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.

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.

Nel 2018, sono stati effettuati ulteriori investimenti per complessivi Euro 33.463. Valutata l'utilità pluriennale anche degli oneri sostenuti nel 2018, si è deciso per l'utilizzo del medesimo criterio di valutazione, qui sopra descritto (coefficiente annuo di ammortamento del 20%): si ricorda infatti che il Teatro è utilizzato in forza di "Contratto di Comodato" sottoscritto con il Comune di Vicenza, contratto che prevede una durata molto lunga.

Sono stati conseguentemente rilevati ammortamenti per complessivi € 15.589, che riflettono la quinta parte degli investimenti (€ 44.484) effettuati nel periodo 1° gennaio 2014 - 31 dicembre 2014 e di quelli dell'anno 2018 (€ 33.463).

La posta dell'Attivo Patrimoniale «**Altre immobilizzazioni immateriali**» comprende inoltre gli esborsi effettuati per "realizzazione impianto di sicurezza", "ideazione del logo" e "realizzazione, aggiornamenti e modifiche del sito web". Sempre in considerazione dell'utilità pluriennale degli investimenti così effettuati, veniva adottato fin dall'inizio un piano di ammortamento di durata quinquennale, che prevedeva l'imputazione a Conto Economico di una quota annua pari ad un quinto della spesa effettuata.

Tale criterio di valutazione ha trovato puntuale applicazione anche con il presente Rendiconto 2018: ammortamenti per complessivi € 2.200, che vengono a costituire l'ultima quota dell'investimento 2014 per "modifiche del sito web".

### **Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

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	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	4.012	30.875	165.160	200.047
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	4.012	30.732	154.063	188.807
<b>Valore di bilancio</b>	-	143	11.097	11.240
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	-	33.463	33.463
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	71	17.789	17.860
<b>Totale variazioni</b>	-	(71)	15.674	15.603
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	4.012	30.875	198.623	233.510
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	4.012	30.803	171.852	206.667
<b>Valore di bilancio</b>	-	72	26.771	26.843

Si precisa inoltre che, alla data di chiusura dell'esercizio (31 dicembre 2018), non risultava effettuata alcuna rivalutazione sulle immobilizzazioni immateriali iscritte in Bilancio.

### **Immobilizzazioni materiali**

## CRITERI DI VALUTAZIONE E COMPOSIZIONE

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 2017. Risultano infatti immutati i programmi aziendali di utilizzo dei beni ammortizzabili, acquisiti fino al 31 dicembre 2017.

Nella tabella, qui di seguito riportata, sono evidenziati, oltre ai coefficienti annui utilizzati per i beni già di proprietà al 31.12.2017, anche quelli adottati per le acquisizioni 2018.

Si precisa che i coefficienti annui corrispondono a quanto previsto dagli specifici piani di ammortamento adottati. I criteri di valutazione sono conformi a quanto previsto dall'art. 2426 del Codice Civile e dai Principi Contabili.

DESCRIZIONE	ALIQUOTE
<b>Impianti termotecnici ed elettrici</b>	<b>10,00%</b>
<b>Attrezzatura varia e minuta</b>	<b>15,50%</b>
<b>Macchinari di proiezione ed impianto sonoro</b>	<b>19,00%</b>
<b>Arredi</b>	<b>15,00%</b>
<b>Mobili e macchine ufficio ordinarie</b>	<b>12,00%</b>
<b>Hardware e macchine ufficio elettroniche</b>	<b>20,00%</b>
<b>Apparecchi telefonici</b>	<b>20,00%</b>

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

**Piani di ammortamento:** i piani di ammortamento, adottati per le diverse immobilizzazioni e riassunti dalla precedente tabella, risultano conformi 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 2018:** per i beni entrati in funzione nel corso del 2018, il Vostro Consiglio di Amministrazione ha ritenuto imputare al presente bilancio quote di ammortamento determinate, sulla base dei coefficienti sopra esposti, in funzione dell'effettiva durata di utilizzo dei beni medesimi.

**Attrezzature:** per la realizzazione del Progetto "Story Telling Teatro Olimpico", sono stati effettuati investimenti, contabilmente iscritti nelle «Attrezzature industriali e commerciali», per un importo di complessivi Euro 238.783. In sede di formazione del presente Bilancio, considerato che, con il 31 dicembre 2018, era già stata conseguita la totalità dei proventi, direttamente imputabili a questo specifico progetto, considerate inoltre le peculiari caratteristiche dei predetti investimenti, per i quali non risultano essere ragionevolmente prevedibili altre utilizzazioni, si è provveduto, nel rispetto dei principi di competenza economica, all'integrale ammortamento dei beni così acquisiti.

**Beni di modesto valore unitario:** in considerazione del costo contenuto di alcuni beni acquisiti nel corso del 2018, si è provveduto ad imputare a Conto Economico l'intero esborso effettuato.

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Come già esposto per le Immobilizzazioni Immateriali, si evidenziano tutte le movimentazioni (precedenti costi storici, acquisizioni, alienazioni, ammortamenti, rivalutazioni, svalutazioni) intervenute nel 2018 e nei precedenti esercizi nelle Immobilizzazioni Materiali iscritte in bilancio.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	40.818	277.585	373.137	-	691.540
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	31.356	198.252	265.731	-	495.339
<b>Valore di bilancio</b>	9.462	79.333	107.406	-	196.201
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	244.173	10.139	28.322	282.634
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	-	28.322	28.322
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	2.827	272.294	24.259	-	299.380
<b>Totale variazioni</b>	(2.827)	(28.121)	(14.120)	-	(45.068)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	40.818	521.758	383.276	-	945.852
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	34.183	470.546	289.990	-	794.719
<b>Valore di bilancio</b>	6.635	51.212	93.286	-	151.133

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

## Immobilizzazioni finanziarie

### **CRITERI DI VALUTAZIONE E COMPOSIZIONE**

Le Immobilizzazioni Finanziarie sono costituite esclusivamente da **crediti relativi a depositi cauzionali**.

Sono iscritte al presente bilancio in base al valore nominale: si ritiene infatti non sussistano problemi di riscossione.

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Si è provveduto ad evidenziare, distintamente per ciascuna voce iscritta in bilancio, l'ammontare dei crediti immobilizzati di durata residua superiore ai cinque anni, così come espressamente richiesto dal 1° comma, punto 6), dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	5.600	5.600	5.600
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	5.600	5.600	5.600

Con riferimento ai valori e alle altre informazioni presenti nella tabella qui sopra riportata, si precisa quanto segue:

- la Fondazione non è proprietaria/titolare di beni o diritti concessi in locazione finanziaria;
- non detiene crediti immobilizzati di durata superiore a cinque anni.

### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Nel rispetto dei principi di trasparenza e chiarezza si è provveduto a ripartire tutti i crediti della Fondazione per area geografica. Si tratta, come già osservato, di depositi cauzionali, corrisposti a seguito di contratti sottoscritti con soggetti residenti nel territorio nazionale.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
<b>Italia</b>	5.600	5.600
<b>Totale</b>	5.600	5.600

## Attivo circolante

### Rimanenze

#### **CRITERI DI VALUTAZIONE E COMPOSIZIONE**

I materiali di consumo, che costituiscono la sola tipologia di rimanenze, sono stati valutati al costo medio di acquisto, che, alla data di chiusura dell'esercizio, è risultato essere inferiore a quello desumibile dall'andamento del mercato.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	4.106	(3.320)	786
<b>Totale rimanenze</b>	4.106	(3.320)	786

A maggiore chiarimento dei dati presenti nel prospetto, qui sopra riportato, si precisa che le Rimanenze sono costituite esclusivamente dagli acquisti di pre-stampati per emissione biglietti e abbonamenti, effettuati nel 2018 e non ancora utilizzati alla data di chiusura dell'esercizio.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### **CRITERI DI VALUTAZIONE E COMPOSIZIONE**

##### **Crediti verso clienti**

Nella Nota Integrativa al bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, osservavamo come i crediti di natura commerciale fossero indicati al netto della somma di € 15.000, accantonata nelle precedenti annualità per prevenire eventuali difficoltà future di riscossione.

In sede di formazione del presente Rendiconto, analogamente a quanto effettuato per i precedenti esercizi, si è provveduto ad una scrupolosa valutazione delle differenti posizioni e quindi delle presumibili difficoltà di incasso. In particolare, ci si è attenuti - tra gli altri - anche ai seguenti criteri:

- Assoggettamento a procedure concorsuali;
- Solvibilità del debitore;
- Periodo di tempo intercorso dalle scadenze di pagamento originariamente convenute;
- Economicità e quindi opportunità di azioni di "recupero" di natura giudiziale.

A seguito delle valutazioni così effettuate, non si è ritenuto necessario integrare i pregressi accantonamenti.

A nostro giudizio, pertanto, la somma iscritta a Bilancio per «*Crediti verso clienti*» (complessivi € 241.774) può senz'altro considerarsi congrua, in quanto integra il presunto valore di realizzo delle posizioni creditorie in essere al 31 dicembre 2018.

##### **Crediti tributari**

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

I predetti crediti sono stati decurtati dell'importo di € 24.985, utilizzato, in data 16 gennaio e 18 febbraio 2019, in compensazione di debiti tributari per imposte sostitutive e ritenute alla fonte, dovute per retribuzioni e compensi di lavoro autonomo, liquidate e, rispettivamente, corrisposti a dicembre 2018.

Ciò è stato effettuato in conformità a quanto stabilito dai Principi Contabili OIC 19 e OIC 25, elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Sono infatti state rispettate entrambe le condizioni, previste dal secondo principio, qui sopra richiamato.

Si tratta, in particolare, delle seguenti:

- deve trattarsi di posizioni legittimamente compensabili (in base alla legislazione fiscale);
- il contribuente (quindi, FONDAZIONE TEATRO COMUNALE CITTA' DI VICENZA) intende procedere, mediante un unico pagamento.

##### **Altri crediti**

I crediti diversi dai precedenti sono indicati al loro valore nominale: è infatti ragionevole ritenere non sussistano problemi di incasso.

## Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	243.980	(2.206)	241.774	241.774	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	99.266	43.917	143.183	143.183	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	568.244	(235.709)	332.535	331.532	1.003
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>911.490</b>	<b>(193.998)</b>	<b>717.492</b>	<b>716.489</b>	<b>1.003</b>

I crediti sono stati iscritti in bilancio al netto del fondo di svalutazione, il quale ha subito le seguenti movimentazioni nel corso dell'esercizio:

Valore di inizio	Incrementi	Decrementi	Valore di fine
15.000			15.000

## Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nel rispetto dei principi di trasparenza e chiarezza si è provveduto a ripartire i crediti per area geografica.

Come peraltro si avrà modo di rilevare, i crediti di natura commerciale sono in essere esclusivamente nei confronti di soggetti residenti nel territorio dello Stato.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	241.774	241.774
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	143.183	143.183
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	332.535	332.535
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>717.492</b>	<b>717.492</b>

Si precisa che i crediti di cui sopra sono esposti al netto delle svalutazioni prudenziali, effettuate a copertura del rischio di incasso.

## Disponibilità liquide

### CRITERI DI VALUTAZIONE

Le «Disponibilità Liquide» sono iscritte per la loro effettiva consistenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	822.179	215.217	1.037.396
Denaro e altri valori in cassa	11.505	(9.720)	1.785
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>833.684</b>	<b>205.497</b>	<b>1.039.181</b>

## Ratei e risconti attivi

### CRITERI DI VALUTAZIONE E COMPOSIZIONE

I «Ratei e risconti attivi», sono stati quantificati secondo la loro competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

Si fa inoltre presente che, alla data di chiusura dell'esercizio (31 dicembre 2018), non sussistevano ratei e/o risconti con durata superiore ai cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	59.349	(15.493)	43.856
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>59.349</b>	<b>(15.493)</b>	<b>43.856</b>

**Nel prospetto viene riassunto il dettaglio della voce in esame richiesto dal comma 1 punto 7 dell'art. 2427 del codice civile:**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Risconti attivi per spese di pubblicita'	29.594
Risconti attivi per assicurazioni	1.157
Risconti attivi per costi utenze telefoniche	118
Risconti attivi su costi per servizi di prevendita	8.220
Risconti attivi su spese di manutenzione ordinaria	882
Risconti attivi su canoni noleggio software/hardware	441
Risconti attivi su Imposta di Pubblicita'	247
Risconti attivi su costi per servizi diversi	3.197

**Totale: 43.856**

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi			
Capitale	75.000	-	-	-			75.000
Altre riserve							
Varie altre riserve	495.444	-	611.345	600.003			506.786
Totale altre riserve	495.444	-	611.345	600.003			506.786
Utile (perdita) dell'esercizio	11.344	11.344	-	-	724		724
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>581.788</b>	<b>11.344</b>	<b>611.345</b>	<b>600.003</b>	<b>724</b>		<b>582.510</b>

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva Fondo di Gestione	506.785
Riserva per Differenze di Arrotondamento	1
<b>Totale</b>	<b>506.786</b>

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto, si forniscono in maniera schematica le informazioni richieste dal comma 7-bis dell'art. 2427 del codice civile in merito alla possibilità di utilizzazione, distribuibilità e utilizzazioni nei precedenti esercizi delle poste di patrimonio netto:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Capitale	75.000	FONDO DI DOTAZIONE		-	-
Altre riserve					
Varie altre riserve	506.786	RISERVA DI CAPITALE	COPERTURA DISAVANZI DI GESTIONE	506.785	236.402
Totale altre riserve	506.786	RISERVA DI CAPITALE	COPERTURA DISAVANZI DI GESTIONE	506.785	236.402
<b>Totale</b>	<b>581.786</b>			<b>506.785</b>	<b>236.402</b>
<b>Quota non distribuibile</b>				<b>506.785</b>	

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
<b>RISERVA FONDO DI GESTIONE</b>	506.785	VERS.SOCI PER COPERTURA COSTI GESTIONE	COPERTURA DISAVANZI GESTIONE	506.785	236.402
<b>Totale</b>	506.786				

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

A maggiore chiarimento dei dati e delle altre informazioni presenti nelle tabelle e nei prospetti qui sopra riportati, si precisa quanto segue:

- la voce di Bilancio "**Capitale**", dell'importo di Euro 75.000, evidenzia il patrimonio iniziale della Fondazione, che - così come previsto dalla Deliberazione della Giunta Regionale n. 134 del 14 febbraio 2017 - costituisce presupposto per il riconoscimento della personalità giuridica, in conformità alla D.G.R. n. 112/2001;
- si ricorda, in particolare, che il predetto Patrimonio Iniziale deve essere, per le Fondazioni, di importo non inferiore ad Euro 70.000 e formalmente vincolato e reso indisponibile, per almeno il 50%, a garanzia di terzi;
- in ottemperanza proprio a quest'ultima previsione, l'intero Fondo di Dotazione (quindi il 100%) è confluito in un apposito Libretto di Deposito Postale;
- la posta "**Altre Riserve**" evidenzia invece, con la sola eccezione della cosiddetta "Differenza di Arrotondamento", la consistenza alla chiusura dell'esercizio della "Riserva Fondo di Gestione";
- a seguito dell'approvazione del rendiconto annuale 2017, la "**Riserva Fondo di Gestione**" si era venuta ad incrementare dell'Avanzo (complessivi € 11.344) conseguito con il 31 dicembre 2017;
- l'importo di € 506.784 riflette pertanto i versamenti effettuati dai Soci e non ancora utilizzati per la copertura dei costi e degli altri oneri, necessari per lo svolgimento dell'attività della Fondazione;
- tali risorse potranno conseguentemente essere utilmente impiegate, unitamente al risultato positivo dell'esercizio 2018, per le iniziative già programmate o che comunque potranno essere avviate nella corrente e nelle prossime annualità.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### CRITERI DI VALUTAZIONE E COMPOSIZIONE

Il «**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 collettivi di lavoro.

Il Fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura dell'esercizio, al netto degli acconti erogati ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti medesimi, nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro a tale data (31 dicembre 2018).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	156.245
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	27.887
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	169
<b>Altre variazioni</b>	(595)
<b>Totale variazioni</b>	27.123
<b>Valore di fine esercizio</b>	183.368

## Debiti

### CRITERI DI VALUTAZIONE

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 é pervenuta entro l'esercizio stesso.

I debiti in valuta estera sono contabilizzati in base al tasso di cambio del giorno di emissione della fattura, della ricevuta o del documento equivalente. Al momento del pagamento, vengono rilevate le eventuali differenze, imputate poi al presente bilancio alla voce "Utili su cambi", ovvero "Perdite su cambi" del Conto Economico. Le somme, espresse in valuta estera, eventualmente ancora dovute alla data di chiusura dell'esercizio, sono adeguate in base al rapporto di cambio in essere a tale data, con conseguente rilevazione di differenze attive, ovvero passive.

Si precisa altresì che, alla data di chiusura dell'esercizio, cui si riferisce il presente bilancio, non vi erano debiti espressi in valuta estera. Non si é pertanto reso necessario provvedere all'adeguamento di posizioni debitorie, in base al tasso di cambio di fine esercizio.

Ricorrendo i presupposti dimensionali, tali da consentire di optare per la redazione del Bilancio in forma abbreviata e quindi per le semplificazioni ex art. 2435-bis, si é ritenuto opportuno non applicare il criterio di valutazione del "costo ammortizzato" per la valorizzazione dei debiti, criterio introdotto a valere dai rendiconti 2016.

## Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Debiti verso fornitori</b>	676.756	(76.779)	599.977	599.977
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	24.352	2.176	26.528	26.528
<b>Altri debiti</b>	550.252	21.366	571.618	571.618
<b>Totale debiti</b>	1.251.360	(53.237)	1.198.123	1.198.123

## **Debiti tributari**

Con riferimento alla voce di bilancio «*Debiti tributari*», si ritiene opportuno evidenziare che, in conformità a quanto stabilito dai Principi Contabili OIC 19 e OIC 25, elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità, i debiti per ritenute fiscali (complessivi € 24.891), operate sulle retribuzioni e su compensi di lavoro autonomo, nonché per imposte sostitutive (€ 94) sono stati collocati in tale posta al netto di crediti d'imposta per un importo di entità esattamente corrispondente (€ 24.985). Ciò porta all'integrale annullamento della specifica posta di Stato Patrimoniale.

Come abbiamo infatti già avuto modo di osservare, a commento della corrispondente dell'Attivo Patrimoniale, si tratta di posizioni che soddisfano entrambe le condizioni richieste dallo specifico principio contabile (OIC 25):

- legittimità della compensazione;
- pagamento dei debiti, con contestuale decurtazione della posizione creditoria.

## **Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale**

I «*Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale*», dell'importo complessivo di € 26.528, comprendono anche i contributi previdenziali ed assistenziali relativi ai permessi, nonché alle ferie e mensilità aggiuntive maturate, ma non ancora godute, che, pur non essendo ancora state liquidate, sono comunque state imputate al presente bilancio, in conformità al principio di competenza economica. Questa tipologia di debiti contributivi é stata iscritta al Passivo dello Stato Patrimoniale, per complessivi € 2.848.

## **Altri debiti**

La voce di bilancio «*Altri debiti*», di € 571.618, accoglie i debiti in essere, alla data del 31 dicembre 2018, nei confronti di soggetti diversi da fornitori di beni e servizi, istituti di credito ed altri finanziatori ed Enti Statali (Amministrazione Finanziaria ed Istituti Previdenziali ed Assistenziali).

Di ammontare significativo, sono i cosiddetti "*ricavi anticipati*" (complessivi € 223.583): si tratta, più precisamente, di proventi che, pur essendo stati fatturati e/o incassati nel 2018, sono stati rinviati, per il principio di competenza economica, al corrente esercizio 2019, in quanto relativi a manifestazioni, eventi o altre attività, che hanno trovato o troveranno svolgimento proprio nel corso del 2019.

In tale posta (Altri debiti), sono inoltre compresi i debiti nei confronti dei lavoratori dipendenti. La somma (€ 31.032) complessivamente dovuta si riferisce, per € 21.012, alle retribuzioni non ancora corrisposte alla data del 31 dicembre 2018 e, per il residuo importo di € 10.020, al costo a carico della Fondazione per i costi sospesi di permessi, ferie e mensilità aggiuntive, maturati e non ancora usufruiti, ovvero liquidati. Anche in questo caso, l'imputazione a bilancio é stata effettuata in base al principio della competenza economica.

## Suddivisione dei debiti per area geografica

In ossequio ai principi di chiarezza e trasparenza si è provveduto a ripartire tutti i debiti contratti dalla società per area geografica.

Si precisa inoltre che la Fondazione, alla data di chiusura dell'esercizio, non deteneva passività espresse in valuta estera.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	599.977	599.977
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	26.528	26.528
Altri debiti	571.618	571.618
<b>Debiti</b>	<b>1.198.123</b>	<b>1.198.123</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	599.977	599.977
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	26.528	26.528
Altri debiti	571.618	571.618
<b>Totale debiti</b>	<b>1.198.123</b>	<b>1.198.123</b>

Come è possibile constatare dalla tabella qui sopra riportata, nessuna delle posizioni debitorie in essere al 31 dicembre 2018 era assistita da garanzie reali su beni della Società.

## Ratei e risconti passivi

### **CRITERI DI VALUTAZIONE E COMPOSIZIONE**

I «Ratei e risconti passivi» sono stati quantificati e imputati al presente bilancio, secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

Si fa inoltre presente che, alla data di chiusura dell'esercizio (31 dicembre 2018), non sussistevano ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	20.277	(2.050)	18.227
Risconti passivi	20.000	(17.337)	2.663
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>40.277</b>	<b>(19.387)</b>	<b>20.890</b>

Nel prospetto viene riassunto il dettaglio della voce in esame richiesto dal comma 1 punto 7 dell'art. 2427 del codice civile:

Descrizione	Importo
<b>Ratei passivi per costi Ufficio Stampa</b>	<b>5.500</b>
<b>Ratei passivi per costi Utenze Telefoniche e Internet</b>	<b>2.836</b>
<b>Ratei passivi per Servizi Tecnici Software</b>	<b>8.973</b>
<b>Ratei passivi per costi Biglietteria Prevendita</b>	<b>418</b>
<b>Risconti passivi su proventi Locazione Sala Maggiore</b>	<b>1.242</b>
<b>Risconti passivi su proventi per Rimborsi Spese</b>	<b>1.421</b>
<b>Ratei passivi per costi attivita' extra</b>	<b>500</b>

**Totale: 20.890**

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

#### **CRITERI DI VALUTAZIONE E COMPOSIZIONE**

I Ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza, con rilevazione dei relativi ratei e risconti.

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.

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

Si forniscono di seguito le informazioni espressamente richieste dall'articolo 2427, 1° comma - n. 10, del Codice Civile, informazioni aventi ad oggetto la suddivisione dei ricavi per categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Incassi biglietti/abbonamenti e servizi inerenti	929.927
Servizio manutenzione teatro	147.541
Altre prestazioni di servizi (locazioni, noleggi e servizi tecnici)	292.378
Sponsorizzazioni	432.911
<b>Totale</b>	<b>1.802.757</b>

#### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.802.757
<b>Totale</b>	<b>1.802.757</b>

Si evidenzia che la posta di Conto Economico "Altri ricavi e proventi" comprende anche il **contributo del 5 per mille**, percepito nel corso del 2018 per un importo complessivo di Euro 4.040,97.-

Tale provento ha concorso alla copertura dei costi di gestione.

### Costi della produzione

#### **CRITERI DI VALUTAZIONE E COMPOSIZIONE**

I Costi sono esposti in Bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza, con rilevazione dei relativi ratei e risconti.

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 la prestazione di servizi.

#### **Composizione dei Costi della produzione**

Voce	Valore di inizio	Variazione	Valore di fine
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	15.676	- 4.635	11.041
7) Per servizi	2.219.357	143.514	2.362.871
8) Per godimento di beni di terzi	100.865	- 31.152	69.713
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	326.048	27.767	353.815
b) Oneri sociali	94.665	12.705	107.370
c) Trattamento di fine rapporto	26.017	1.999	28.016

d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi			
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	12.785	5.075	17.860
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	73.967	225.412	299.379
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	1.749	- 1.749	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	- 3.628	6.948	3.320
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	164.669	24.332	189.001
<b>Totale dei costi della produzione</b>	<b>3.032.170</b>	<b>410.216</b>	<b>3.442.386</b>

## Proventi e oneri finanziari

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	600
Altri	56
<b>Totale</b>	<b>656</b>

### Composizione degli altri proventi finanziari

Descrizione	Importo
<b>Interessi attivi bancari</b>	<b>4.074</b>
<b>Abbuoni attivi finanziari</b>	<b>10</b>

**Totale: 4.084**

### Composizione degli interessi ed altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
<b>Oneri bancari finanziari</b>	<b>600</b>
<b>Abbuoni passivi finanziari</b>	<b>53</b>
<b>Interessi passivi diversi</b>	<b>3</b>

**Totale: 656**

## **Nota integrativa, altre informazioni**

### ***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 ha effettuato 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 2018, 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 spesati 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.

### ***Numero medio dipendenti (art. 2427, 1° comma - punto 15, codice civile)***

In conformità a quanto previsto dal punto 15, dell'articolo 2427 del Codice Civile, si precisa che, nel corso dell'esercizio 2018, sono stati mediamente in forza 10 lavoratori dipendenti.

## **Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto**

In conformità a quanto previsto dall'articolo 12 dello Statuto, i componenti del Consiglio di Amministrazione non hanno diritto, né a compensi, né a gettoni di presenza, per l'attività dagli stessi svolta.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Si precisa che non sussistono accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale, dotati dei requisiti di cui al n. 22-ter dell'art. 2427 del codice civile.

## Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Successivamente alla chiusura dell'esercizio, non si sono verificati fatti di rilievo, tali da essere riportati nella presente Nota Integrativa.

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

In conformità a quanto previsto dalla Legge 4 agosto 2017 n. 124, articolo 1, commi da 125 a 129, provvediamo a dare, qui di seguito, evidenza di contributi ed altre sovvenzioni, corrisposti da Enti Pubblici a favore di questa Fondazione:

DATA EROGAZIONE	SOGGETTO EROGATORE	IMPORTO	CAUSALE
12/01/2018	COMUNE DI VICENZA	230.000,00	ACCONTO CONTRIBUTO SPETTACOLI CLASSICI 2017
12/01/2018	COMUNE DI VICENZA	60.000,00	CONTRIBUTO PER PROGETTO STORY TELLING TEATRO OLIMPICO
12/01/2018	COMUNE DI VICENZA	20.000,00	SALDO CONTRIBUTO PER EVENTI INVERNALI DECENNALE
21/02/2018	COMUNE DI VICENZA	2.000,00	CONTRIBUTO INIZIATIVA "A TEATRO SI RESTA GIOVANI"
15/03/2018	COMUNE DI VICENZA	50.000,00	CONTRIBUTO PER PROGETTO STORY TELLING TEATRO OLIMPICO
15/03/2018	COMUNE DI VICENZA	50.000,00	SALDO CONTRIBUTO SPETTACOLI CLASSICI 2017
21/03/2018	REGIONE VENETO	5.000,00	CONTRIBUTO PER INIZIATIVA TEATRI VI.VI.
18/05/2018	COMUNE DI VICENZA	150.000,00	ACCONTO CONTRIBUTO XXIII EDIZIONE VI-JAZZ 2018
21/08/2018	COMUNE DI VICENZA	40.000,00	CONTRIBUTO PER PROGETTO STORY TELLING
23/08/2018	COMUNE DI VICENZA	150.000,00	ACCONTO CONTRIBUTO CICLO SPETTACOLI CLASSICI 2018
25/09/2018	C.C.I.A.A. VICENZA	62.400,00	CONTRIBUTO PER DANZA IN RETE
26/09/2018	C.C.I.A.A. VICENZA	2.600,00	CONTRIBUTO PER DANZA IN RETE
08/10/2018	MINISTERO BENI ATTIVITA' CULTURALI E TURISMO	9.869,71	CONTRIBUTO VIGILANZA ANTINCENDIO
07/11/2018	C.C.I.A.A. VICENZA	8.700,00	CONTRIBUTO PER TEATRI VI.VI.
19/12/2018	COMUNE DI VICENZA	2.000,00	CONTRIBUTO INIZIATIVA "A TEATRO SI RESTA GIOVANI"
20/12/2018	COMUNE DI VICENZA	150.000,00	SALDO CONTRIBUTI VI.JAZZ 2018 E CICLO SPETTACOLI CLASSICI 2018
	<b>TOTALE CONTRIBUTI PUBBLICI</b>	<b>992.569,71</b>	
DATA VERSAMENTO	SOGGETTO EROGATORE	IMPORTO	CAUSALE
23/04/2018	COMUNE DI VICENZA	200.000,00	QUOTA SOCIO - FONDO GESTIONE
20/08/2018	REGIONE VENETO	140.000,00	QUOTA SOCIO - FONDO GESTIONE
	<b>TOTALE QUOTE SOCI - FONDO GESTIONE 2018</b>	<b>340.000,00</b>	

## **Nota integrativa, parte finale**

### **CONSIDERAZIONI FINALI**

Giunti a questo punto verso la conclusione della Nota Integrativa, non ci resta che farVi notare, come il decorso esercizio 2018 si chiuda con un avanzo dell'importo di € 723,98 (nel prospetto di bilancio, per effetto dell'arrotondamento all'unità di Euro, è stato correttamente indicato in 724 Euro), avanzo che Vi proponiamo di destinare integralmente alla Riserva Fondo di Gestione.

Come già osservato, una appropriata valutazione dell'andamento dell'esercizio 2018, 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 medesimo periodo.

Signori Soci, Vi invitiamo pertanto a confermare formalmente la destinazione dell'avanzo di gestione 2018 al corrente esercizio 2019, in modo da consentire, unitamente agli annuali versamenti al Fondo di Gestione, nonchè alle riserve accantonate, una più agevole copertura di parte dei costi delle attività programmate per il 2019.

Vicenza, 4 aprile 2019

**Il Presidente del Consiglio di Amministrazione**

DITRI ROBERTO

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

La sottoscritta rag. Ilaria Zaltron, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento é conforme all'originale depositato presso la Fondazione Teatro Comunale Città di Vicenza.