

FONDAZIONE TEATRO COMUNALE DI MODENA

Sede legale Via del Teatro, 8 Modena

Codice fiscale e n. iscrizione al Registro Imprese di Modena 02757090366

Iscritta al R.E.A. di MODENA al n. 328496

Fondo di dotazione di euro 1.032.914 interamente versato

Bilancio al 31/12/2013

Stato Patrimoniale Attivo	Parziali 2013	Totali 2013	Esercizio 2012
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
1) Costi di impianto e di ampliamento		489	734
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		42.041	43.735
7) Altre immobilizzazioni immateriali		(34.054)	(30.632)
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		8.476	13.837
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
2) Impianti e macchinario		49.945	69.417
3) Attrezzature industriali e commerciali		13.728	17.358
4) Altri beni materiali		44.593	58.952
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		108.266	145.727
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
2) Crediti		1.978	1.972
d) Crediti verso altri	1.978		1.972
esigibili entro l'esercizio successivo	1.978		1.972
esigibili oltre l'esercizio successivo			
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		1.978	1.972
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		118.720	161.536
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I - RIMANENZE			
4) Prodotti finiti e merci		77.407	47.554
TOTALE RIMANENZE		77.407	47.554
II - CREDITI			
1) Crediti verso clienti		147.131	234.665
esigibili entro l'esercizio successivo	147.131		234.665
esigibili oltre l'esercizio successivo			

Stato Patrimoniale Attivo	Parziali 2013	Totali 2013	Esercizio 2012
4-bis) Crediti tributari		376.473	381.721
esigibili entro l'esercizio successivo	376.473		381.721
esigibili oltre l'esercizio successivo			
5) Crediti verso altri		453.536	536.563
esigibili entro l'esercizio successivo	453.536		536.563
esigibili oltre l'esercizio successivo			
TOTALE CREDITI		977.140	1.152.949
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE			
1) Depositi bancari e postali		779.058	567.971
3) Denaro e valori in cassa		7.406	3.247
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE		786.464	571.218
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		1.841.011	1.771.721
D) RATEI E RISCONTI			
Ratei e risconti attivi		66.533	57.473
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)		66.533	57.473
TOTALE ATTIVO		2.026.264	1.990.730

Stato Patrimoniale Passivo	Parziali 2013	Totali 2013	Esercizio 2012
A) PATRIMONIO NETTO			
I - Capitale		1.032.914	1.032.914
VII - Altre riserve, distintamente indicate		(2)	(1)
Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)		(1)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		(121.991)	(230.457)
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		910.921	802.456
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		196.300	215.794
D) DEBITI			
4) Debiti verso banche			3
esigibili entro l'esercizio successivo			3
7) Debiti verso fornitori		514.826	463.321
esigibili entro l'esercizio successivo	514.826		463.321
esigibili oltre l'esercizio successivo			
12) Debiti tributari		79.573	63.512
esigibili entro l'esercizio successivo	79.573		63.512
esigibili oltre l'esercizio successivo			
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		71.174	59.580
esigibili entro l'esercizio successivo	71.174		59.580
esigibili oltre l'esercizio successivo			
14) Altri debiti		80.574	134.777
esigibili entro l'esercizio successivo	80.574		134.777
esigibili oltre l'esercizio successivo			
TOTALE DEBITI (D)		746.147	721.193
E) RATEI E RISCONTI			
Ratei e risconti passivi		172.896	251.287
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		172.896	251.287
TOTALE PASSIVO		2.026.264	1.990.730

Conti d'ordine	Parziali 2013	Totali 2013	Esercizio 2012
Fideiussioni ricevute da altre imprese		(10.329)	(10.329)

Conto Economico	Parziali 2013	Totali 2013	Esercizio 2012
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		717.686	987.801
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		29.853	9.750
5) Altri ricavi e proventi		4.038.424	4.448.291
Contributi in conto esercizio	3.903.811		4.294.360
Ricavi e proventi diversi	134.613		153.931
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		4.785.963	5.445.842
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		162.017	281.975
7) Costi per servizi		2.988.528	3.398.639
8) Costi per godimento di beni di terzi		132.236	125.837
9) Costi per il personale		1.444.295	1.634.475
a) Salari e stipendi	1.070.171		1.233.591
b) Oneri sociali	334.733		353.397
c) Trattamento di fine rapporto	39.391		47.487
10) Ammortamenti e svalutazioni		52.904	57.127
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.360		5.699
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	47.544		51.428
14) Oneri diversi di gestione		75.767	108.793
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		4.855.747	5.606.846
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		(69.784)	(161.004)
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
16) Altri proventi finanziari		1.338	2.391
d) Proventi diversi dai precedenti	1.338		2.391
da altre imprese	1.338		2.391
17) Interessi ed altri oneri finanziari		(8.422)	(19.187)
verso altri	(8.422)		(19.187)
17-bis) Utili e perdite su cambi			(43)
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)		(7.084)	(16.839)

Conto Economico	Parziali 2013	Totali 2013	Esercizio 2012
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi straordinari			1
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro			1
21) Oneri straordinari		(1)	
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)		
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20 - 21)		(1)	1
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)		(76.868)	(177.842)
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		45.123	52.615
Imposte correnti sul reddito d'esercizio	45.123		52.615
23) Utile (perdita) dell'esercizio		(121.991)	(230.457)

Il Bilancio sopra riportato è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

FONDAZIONE TEATRO COMUNALE DI MODENA

Sede legale Via del Teatro, 8 Modena

Codice fiscale e n. iscrizione al Registro Imprese di Modena 02757090366

Iscritta al R.E.A. di MODENA al n. 328496

Fondo di dotazione di euro 1.032.914 interamente versato

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2013

Premessa

I documenti che costituiscono e che corredano il bilancio sono conformi alla normativa civilistica ed in particolare:

- a) lo stato patrimoniale ed il conto economico sono conformi alla struttura stabilita dagli articoli 2423 *ter*, 2424 e 2425 del Codice Civile;
- b) la nota integrativa presenta le indicazioni richieste dall'art. 2427 C.C. nell'ordine previsto dai rispettivi punti, ove ricorrono;
- c) la "Relazione sulla gestione" fornisce le informazioni previste dall'art. 2428 C.C., se ed in quanto sussistano tali fattispecie, e le notizie specifiche circa l'attività svolta.

In aderenza al decreto legislativo n. 127 del 9 aprile 1991 si sono osservati i postulati generali della chiarezza e della rappresentazione veritiera, nonché i principi contabili previsti dall'art. 3 del suddetto decreto legislativo.

Lo schema di bilancio è stato adeguato alla normativa prevista dai decreti legislativi 17 gennaio 2003 n. 6, 6 febbraio 2004 n. 37 e 28 dicembre 2004 n. 310.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza temporale, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Criteri di valutazione

I criteri usati nella valutazione delle varie categorie di beni e nelle rettifiche di valore sono stati quelli dettati dal Codice Civile come modificato dal D. Lgs. 127/91.

In linea di massima, salvo quanto in appresso specificato, è stato seguito il principio base del costo,

inteso come complesso delle spese effettivamente sostenute per procurarsi i diversi fattori produttivi.

ATTIVO

B Immobilizzazioni

B I - Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte - con il consenso del Collegio Sindacale - al costo di acquisto.

Alle spese inserite in tali voci è stata applicata una aliquota di ammortamento pari al 20%.

B.I.1 - Costi di impianto e ampliamento

Le spese sostenute dalla Fondazione per modifiche allo statuto sono state iscritte al loro costo d'acquisto e sono state ammortizzate al 20%.

B.I.4 - Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Le spese sostenute per l'acquisto di licenze di software e per il nuovo sito internet sono state iscritte al costo e sono state ammortizzate al 20%.

B II - Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni tecniche sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. I valori iscritti in bilancio posti in correlazione con i relativi fondi ammortamento non sono in alcun caso superiori ai valori attribuibili in funzione della capacità produttiva e della possibilità di utilizzazione economica.

Gli ammortamenti dei vari gruppi di immobilizzazioni sono calcolati sulla base della vita utile economica stimata dei cespiti applicando le aliquote sottoindicate:

Tipologia delle immobilizzazioni	Aliquota
Impianti e macchinari	19%
Impianti di videosorveglianza	15,5%
Attrezzature ed arredi	15,5%
Automezzi	20%
Autovetture	25%
Mobili ufficio	12%
Macchine da ufficio elettroniche	20%

Beni di costo unitario inferiore ad euro 516,46	100%
---	------

Per i cespiti acquistati nel corso dell'esercizio le aliquote sono state dimezzate.

B III - Immobilizzazioni finanziarie

B III 2.d - Crediti verso altri

I depositi cauzionali sono stati iscritti per un importo pari all'esborso monetario effettuato.

C I - Rimanenze

Le giacenze di magazzino di materiale pubblicitario e gadgets sono state valutate al costo, in quanto inferiore al valore di mercato.

C II - Crediti

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzazione in base al loro valore nominale.

C IV - Disponibilità liquide

Sono iscritte per l'effettiva consistenza di liquidità in cassa e presso istituti di credito.

D - Ratei e risconti

Le quote di costi e di proventi comuni a più esercizi sono stati accertati con riferimento al criterio della competenza all'esercizio in relazione al tempo ed al numero di spettacoli cui fanno riferimento. La loro composizione è stata dettagliatamente indicata alle pag. 16 e 17.

PASSIVO

C - Trattamento di fine rapporto

Il Fondo trattamento di fine rapporto è stato calcolato secondo quanto previsto dall'art. 2120 C.C., nonché dal contratto collettivo di lavoro.

D - Debiti

I debiti sono stati iscritti al loro valore nominale.

E - Ratei e risconti

Sono quote di costi e di proventi comuni a più esercizi e sono accertati con riferimento al criterio della competenza all'esercizio in relazione al tempo. La loro composizione è stata dettagliatamente indicata alle pag. 16 e 17.

Conti d'ordine

Vi sono stati inseriti gli impegni a titolo di fideiussioni ricevute da istituti di credito.

Voci A, B, C, D, E - Costi e ricavi

Sono stati imputati al conto economico tenuto conto del principio della competenza economica e, per i costi, di quello dell'inerenza ai ricavi dell'esercizio.

A conclusione del presente punto si ritiene utile precisare che:

- a) la società non ha effettuato alcun raggruppamento di voci preceduto da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dal secondo comma dell'art. 2423 *ter* C.C.;
- b) non esistono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema, tali da richiedere le precisazioni previste dall'art. 2424 C.C.;
- c) ai sensi del 5° comma dell'art. 2423 C.C. gli importi del bilancio e della nota integrativa sono indicati in unità di euro.

Art. 2427 n. 2 - Movimenti delle immobilizzazioni

I movimenti delle immobilizzazioni sono stati riepilogati nelle tabelle seguenti.

B. I. - Immobilizzazioni immateriali**B.I.1 – Costi di impianto e ampliamento**

Costo storico al 31/12/2012	1.223
Acquisti dell'esercizio	0
Decrementi dell'esercizio	0
Fondo ammortamento al 31/12/2012	489
Decremento fondo ammortamento	0
Ammortamenti dell'esercizio	245
Fondo ammortamento al 31/12/2013	734
Valore netto di bilancio al 31/12/2013	489

B.I.4 - Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Costo storico al 31/12/2012	43.735
Acquisti dell'esercizio	0
Decrementi dell'esercizio	1.694
Fondo ammortamento al 31/12/2012	30.632
Decremento fondo ammortamento	1694
Ammortamenti dell'esercizio	5.116
Fondo ammortamento al 31/12/2013	34.054

Valore netto di bilancio al 31/12/2013	7.987
--	-------

B. II. - Immobilizzazioni materiali**B. II. 2 - Impianti e macchinario**

Costo storico al 31/12/2012	411.207
Acquisti dell'esercizio	6.576
Decrementi dell'esercizio	0
Fondo ammortamento al 31/12/2012	341.790
Decremento fondo ammortamento	0
Ammortamenti dell'esercizio	26.048
Fondo ammortamento al 31/12/2013	367.838
Valore netto di bilancio al 31/12/2013	49.945

B. II. 3 - Attrezzature industriali e commerciali

Costo storico al 31/12/2012	115.856
Acquisti dell'esercizio	1.577
Decrementi dell'esercizio	0
Fondo ammortamento al 31/12/2012	98.498
Decremento fondo ammortamento	0
Ammortamenti dell'esercizio	5.207
Fondo ammortamento al 31/12/2013	103.705
Valore netto di bilancio al 31/12/2013	13.728

B. II. 4 - Altri beni materiali

Costo storico al 31/12/2012	267.925
Acquisti dell'esercizio	2.100
Decrementi dell'esercizio	567
Fondo ammortamento al 31/12/2012	208.973
Decremento fondo ammortamento	397
Ammortamenti dell'esercizio	16.288
Fondo ammortamento al 31/12/2013	224.864
Valore netto di bilancio al 31/12/2013	44.594

B. III - Immobilizzazioni finanziarie**B.III. 2.d - Crediti verso altri**

Costo storico al 31/12/2012	1.972
Incrementi dell'esercizio	6
Decrementi dell'esercizio	0
Valore di bilancio al 31/12/2013	1.978

Art. 2427 n. 4) - Variazione consistenza altre voci**C. I. - Rimanenze**

Voce di bilancio	31/12/2013	31/12/2012	Differenza
Materiale pubblicitario da vendere	77.407	47.554	29.853
Totale	77.407	47.554	29.853

C.II.1. - Crediti verso clienti

Voce di bilancio	31/12/2013	31/12/2012	Differenza
Crediti verso clienti	146.566	227.166	-80.600
Fatture da emettere	565	7.499	-6.934
Totale	147.131	234.665	-87.534

C.II.4.bis - Crediti tributari

Voce di bilancio	31/12/2013	31/12/2012	Differenza
Erario c/IVA	366.095	373.118	-7.023
Erario c/IRAP	8.807	6.421	2.386
Ritenute su contributi e interessi	1.570	2.182	-612
Totale	376.472	381.721	-5.249

C.II.5. - Crediti verso altri

Voce di bilancio	31/12/2013	31/12/2012	Differenza
Crediti verso fornitori	6.250	1.583	4.667
INAIL	1.540	1.020	520
Anticipi c/retribuzioni	1.167	200	967
Crediti per contributi da riscuotere	444.580	533.760	-89.180
Totale	453.537	536.563	-83.026

In dettaglio, l'ammontare dei contributi in conto esercizio da riscuotere è suddiviso tra i diversi enti come segue:

Voce di bilancio	31/12/2013	31/12/2012	Differenza
Contributi da parte dello Stato	210.000	417.000	-207.000
Contributi da parte della Regione	6.400	8.400	-2.000
Contributi da parte della Provincia	0	360	-360
Contributi da soci fondatori	138.180	0	138.180
Contributi da parte di altri enti	90.000	108.000	-18.000
Totale	444.580	533.760	-89.180

C.IV.1. - Depositi bancari e postali

Voce di bilancio	31/12/2013	31/12/2012	Differenza
Banche c/c	775.090	560.491	214.599
Conto corrente postale	3.968	7.480	-3.512
Totale	779.058	567.971	211.087

C.IV.3 - Denaro e valori in cassa

Voce di bilancio	31/12/2013	31/12/2012	Differenza
Cassa	7.406	3.247	4.159
Totale	7.406	3.247	4.159

D.II - Altri ratei e risconti attivi

Voce di bilancio	31/12/2013	31/12/2012	Differenza
Risconti attivi	66.533	57.473	9.060
Totale	66.533	57.473	9.060

PASSIVO**A.I. - Fondo di dotazione patrimoniale**

Voce di bilancio	31/12/2013	31/12/2012	Differenza
Fondo di dotazione patrimoniale	1.032.914	1.032.914	0
Totale	1.032.914	1.032.914	0

A.VII - Altre riserve

Voce di bilancio	31/12/2013	31/12/2012	Differenza
Riserva da arrotondamento	-2	-1	-1
Totale	-2	-1	-1

Tale riserva è creata al solo fine di garantire una contropartita contabile agli arrotondamenti conseguenti alla esposizione degli importi in unità di euro.

A.IX - Disavanzo dell'esercizio

Voce di bilancio	31/12/2013	31/12/2012	Differenza
Disavanzo dell'esercizio	121.991	230.457	-108.466
Totale	121.991	230.457	-108.466

C - Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

Fondo al 31/12/2012		215.794
Accantonamento TFR dipendenti		37.448
Accantonamento TFR dirigenti		1.943
Utilizzo Fondo TFR		-58.885
Fondo al 31/12/2013		196.300

D.7. - Debiti verso fornitori

Voce di bilancio	31/12/2013	31/12/2012	Differenza
Debiti verso fornitori	400.416	362.459	37.957
Fatture da ricevere	114.410	100.862	13.548
Totale	514.826	463.321	51.505

D.12. - Debiti tributari

Voce di bilancio	31/12/2013	31/12/2012	Differenza
Ritenute d'acconto dipendenti	59.424	47.213	12.211
Ritenute d'acconto autonomi	20.150	16.299	3.851
Totale	79.574	63.512	16.062

D.13. - Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Voce di bilancio	31/12/2013	31/12/2012	Differenza
Debiti verso INPS	11.419	7.698	3.721
Debiti verso ENPALS	45.883	41.108	4.775
Debiti verso INPDAP	7.395	5.142	2.253
Debiti verso PREVINDAI	4.141	4.266	-125
Debiti verso FONDO BYBLOS	1.387	1.367	20
Debiti verso FASI	949	0	949

Totale	71.174	59.581	11.593
---------------	---------------	---------------	---------------

D.14 - Altri debiti

Voce di bilancio	31/12/2013	31/12/2012	Differenza
Debiti verso dipendenti	67.674	64.961	2.713
Incassi biglietteria	12.711	52.322	-39.611
Debiti diversi	188	17.494	-17.306
Totale	80.573	134.777	-54.204

E.II - Altri ratei e risconti passivi

Voce di bilancio	31/12/2013	31/12/2012	Differenza
Ratei passivi	42.904	59.905	-17.001
Risconti passivi	129.992	191.383	-61.391
Totale	172.896	251.288	-78.392

Conto economico**A.1 - Ricavi delle vendite e prestazioni**

Voce di bilancio	31/12/2013	31/12/2012	Differenza
Incassi botteghino	552.980	519.824	33.156
Coproduzioni	139.047	442.492	-303.445
Concorsi, rimborsi, recuperi	25.659	25.484	175
Totale	717.686	987.800	-270.114

A.5. a - Contributi in conto esercizio

Voce di bilancio	31/12/2013	31/12/2012	Differenza
Soci fondatori	2.719.666	2.945.754	-226.088
Sostenitori aderenti	131.500	141.983	-10.483
Sostenitori	55.045	94.322	-39.277
Stato	850.000	880.000	-30.000
Regione Emilia Romagna	135.000	152.000	-17.000
Provincia di Modena	0	4.800	-4.800
Altri enti	12.600	75.500	-62.900
Totale	3.903.811	4.294.359	-390.548

A.5.b - Ricavi e proventi diversi

Voce di bilancio	31/12/2013	31/12/2012	Differenza
Contributi per acquisto cespiti	23.422	26.683	-3.261
Noleggi	68.982	55.102	13.880
Rimborsi	4.682	3.914	768
Sopravvenienze attive	18.151	20.887	-2.736
Realizzazione allestimenti	19.360	47.300	-27.940
Arrotondamenti	16	45	-29
Totale	134.613	153.931	-19.318

B.6 - Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Voce di bilancio	31/12/2013	31/12/2012	Differenza
Acquisto materiale pubblicitario	78.936	66.811	12.125
Acquisto materiale di consumo	10.795	25.814	-15.019
Acquisto beni	72.287	188.494	-116.207
Acquisto carburante automezzi	0	855	-855
Totale	162.018	281.974	-119.956

B.7 - Costi per servizi

Voce di bilancio	31/12/2013	31/12/2012	Differenza
Personale artistico autonomo	492.319	767.418	-275.099
Servizi per attività teatrale	1.566.817	1.506.465	60.352
Facchinaggio e trasporti	42.779	91.483	-48.704
Biglietteria e portineria	114.825	112.518	2.307
Assistenza al pubblico	85.336	77.065	8.271
Spese per pulizie	80.158	72.097	8.061
Consulenze professionali	233.853	255.916	-22.063
Pubblicità e affissioni	123.254	162.609	-39.355
Manutenzioni su beni di terzi e propri	68.247	73.887	-5.640
Vigilanza antincendio	25.979	25.132	847
Luce, acqua e gas	90.334	89.555	779
Servizi fotografici, video e traduzioni	10.844	17.744	-6.900
Bevande, rinfreschi	3.873	4.489	-616
Altri servizi	49.911	142.260	-92.349
Totale	2.988.529	3.398.638	-410.109

B.8 - Costi per godimento di beni di terzi

Voce di bilancio	31/12/2013	31/12/2012	Differenza
Locazione magazzino	13.352	13.345	7
Noleggi per allestimenti	105.314	94.109	11.205
Noleggi macchinari e attrezzature	10.337	13.937	-3.600
Noleggio spazi teatrali	2.000	3.800	-1.800
Noleggio POS e cellulari	1.232	645	587
Totale	132.235	125.836	6.399

B.14 - Oneri diversi di gestione

Voce di bilancio	31/12/2013	31/12/2012	Differenza
Spese di cancelleria	6.862	4.996	1.866
Sopravvenienze passive	2.225	5.170	-2.945
Valori bollati	1.628	1.932	-304
IVA su biglietti omaggio	631	1.093	-462
Spese gestione auto e automezzi	1.584	200	1.384
Contributi associativi	7.063	6.063	1.000
Abbonamenti, libri, pubblicazioni	4.531	4.406	125
Altri oneri di gestione	51.244	84.934	-33.690
Totale	75.768	108.794	-33.026

Art. 2427 n. 7 - Ratei e Risconti, altri fondi e altre riserve

Ratei e risconti sono stati rilevati in conformità alle norme della tecnica contabile e nel rispetto del principio della competenza.

La composizione dei ratei e risconti iscritti a bilancio è la seguente:

Risconti attivi euro 66.533=

Vi sono ricompresi i costi di competenza dell'esercizio successivo: affitto (€ 5.584), noleggi (€ 16.736), abbonamenti (€ 101), affissioni, stampati promozionali, inserzioni pubblicitarie (complessivi € 37.356), quote di assicurazioni RCT ed auto (€ 6.158), spese telefoniche (€ 28), quote associative (€ 185), manutenzioni con contratti di assistenza (€ 381), bolli auto (€ 5). La ripartizione di tali costi tra un esercizio e l'altro è stata effettuata in relazione al tempo ed al numero di spettacoli di competenza dell'esercizio.

Ratei passivi euro 42.904=

L'importo corrisponde ai ratei ferie, permessi e quattordicesima mensilità per il personale dipendente, comprensivo dei relativi oneri previdenziali, pari a complessivi € 42.904.

Risconti passivi euro 129.992=

L'importo corrisponde alle quote di iscrizione al Coro Voci Bianche (€ 1.079), alle quote di contributi di soggetti sostenitori di competenza dell'esercizio successivo (€ 22.295), agli abbonamenti incassati relativi all'esercizio successivo (€ 96.506) e alle quote di contributi in conto impianti di competenza di futuri esercizi (€ 10.111).

Art. 2427 n. 7 bis - Patrimonio netto

Il patrimonio netto della Fondazione è costituito – escludendo la posta relativa alla Riserva da arrotondamento, di valenza puramente contabile – esclusivamente dal Fondo di dotazione, il cui ammontare è stato annualmente ricostituito dai soci fondatori che hanno provveduto, in tal modo, alla copertura della perdita dell'esercizio.

L'art. 6 dello statuto della Fondazione esclude la possibilità di distribuire utili o avanzi di gestione, nonché fondi, riserve o capitale durante la vita della stessa.

L'utilizzo del fondo di dotazione a titolo di copertura delle perdite dell'esercizio è stata pari a:

- esercizio 2002 - euro 792.382=
- esercizio 2003 - euro 778.673=
- esercizio 2004 - euro 714.602=
- esercizio 2005 - euro 1.014.944=
- esercizio 2006 - euro 1.032.127=
- esercizio 2007 - euro 568.086=
- esercizio 2008 - euro 545.875=
- esercizio 2009 - euro 162.076=
- esercizio 2010 - euro 68.634=
- esercizio 2011 - euro 94=
- esercizio 2012 - euro 230.457=

Art. 2427 n. 9 - Conti d'ordine e altri impegni

In calce allo Stato patrimoniale figurano i seguenti conti d'ordine:

(a) *Fideiussioni ricevute da istituti di credito*

Si tratta di una garanzia richiesta dalla SIAE e fornita da Unicredit Banca Spa.

Art. 2427 n. 14 - Interferenze tributarie

Non si registrano riprese fiscali di natura temporanea, che comportino l'evidenziazione di imposte differite anticipate.

Data la struttura del conto economico della Fondazione, che risulta ordinariamente in perdita, non sono state calcolate imposte anticipate sulla perdita di esercizio, dato che, nelle condizioni attuali, non appare realistico ipotizzare un reddito imponibile, tenuto conto altresì delle perdite pregresse ancora rilevanti fiscalmente.

Art. 2427 n. 15 - Numero medio dei dipendenti

Il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria, è il seguente :

Qualifica funzionale	31/12/2013	31/12/2012
Dirigenti	1	1
Impiegati	10	12
Tecnici	19	23
Totale	30	36

Art. 2427 n. 16 - Compensi spettanti agli amministratori ed ai sindaci

L'attività dell'organo amministrativo è stata prestata a titolo gratuito.

L'attività dei sindaci effettivi è stata prestata a titolo gratuito.

Art. 2427 n. 22-bis – Operazioni con parti correlate

Non sussistono operazioni realizzate con parti correlate da segnalare.

Art. 2427 n. 22-ter – Accordi fuori bilancio

Non vi sono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale da segnalare.

Conclusioni - Risultato dell'esercizio

Vi propongo pertanto di approvare il bilancio unitamente alla presente nota integrativa e di provvedere al ripianamento del disavanzo mediante utilizzo di pari importo del fondo di dotazione patrimoniale.

Modena, 27 marzo 2014

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Giorgio Pighi



FONDAZIONE TEATRO COMUNALE DI MODENA

Via del Teatro, 8 – 41100 Modena

Iscritta al n. 18 del Registro delle Persone Giuridiche presso la Prefettura di Modena

Iscritta con il n. 328496 al R.E.A. di Modena

Codice Fiscale: 02757090366

Fondo di dotazione: € 1.032.913,80

Consiglio Direttivo – Verbale n°2/14 del 17 aprile 2014

Oggi 17 (diciassette) aprile 2014 (duemilaquattordici) previa convocazione, si è riunito presso il Teatro Comunale, in Via del Teatro n. 8, il Consiglio Direttivo della “Fondazione Teatro Comunale di Modena”, secondo le norme statutarie, alle ore 15.30.

Sono presenti i signori:

- Giorgio Pighi – Presidente;
- Severi Giulia – Consigliere;
- Cargioli Stefania – Consigliere
- Scacchetti Maria Grazia – Consigliere

Sono assenti giustificati

- Ballestrazzi Paolo – Consigliere

Sono presenti i revisori:

- Faccioni Paola
- Trenti Claudio
- Delpiano Nicola

Constatato che i presenti raggiungono il numero legale, il Presidente Avv. Giorgio Pighi dichiara aperta la seduta. Partecipa alla seduta il Direttore Artistico Aldo Sisillo.

Assume le funzioni di segretario la dott.ssa Nadia Bortolani Direttore Amministrativo del Teatro Comunale.

Il Presidente comunica al Consiglio Direttivo che è stata nominata membro del Consiglio la Dott.ssa Giulia Severi in rappresentanza del Comune di Modena, alla quale porge i suoi saluti a nome di tutto il Consiglio, e che sono state riconfermati i membri Cargioli, Scacchetti e Ballestrazzi. Il Consiglio Direttivo è ora composto da 5 membri mancando il rappresentante dei fondatori privati non più presenti nel triennio 2014-2016.

Il Presidente espone quindi al Consiglio il primo punto all'ordine del giorno.

Approvazione bilancio consuntivo anno 2013.

Il Direttore Amministrativo del Teatro, su invito del Presidente, illustra il bilancio chiuso al 31.12.2013 e la Nota Integrativa così come risultano dal libro degli inventari, la relazione sulla Gestione riportata in calce al presente verbale, confermando i risultati, con le modifiche intervenute in seguito delle scritture di rettifica, già anticipati nella seduta del 11/02/2014 durante la quale era stata presentata ai membri del Consiglio Direttivo la bozza del bilancio consuntivo 2013 e si erano discusse le singole voci del bilancio sia nella parte costi che nella parte ricavi.

Si conferma pertanto che l'anno 2013 si chiude con una differenza tra costi e ricavi pari a euro 121.991,29. Questo disavanzo, di minore entità rispetto a quello preventivato, potrà essere coperto con l'utilizzo del fondo patrimoniale ed è stato ottenuto grazie ad una rigorosa gestione di bilancio e al fatto che non sono state effettuate spese per investimenti. Queste sono state rinviate al triennio 2014-2016 tenendo conto dell'impegno assunto dal Comune di Modena di un versamento a questa Fondazione di contributi in conto capitale per il suddetto periodo. Sono stati infatti stanziati nel piano degli investimenti del bilancio del Comune di Modena, così come è confermato dal consigliere Severi, la somme di: euro 340 mila per l'anno 2014, euro 330 mila per gli anni 2015 e 2016.

Provvede inoltre a presentare a nome del Presidente del Collegio dei Revisori la relazione del Collegio al bilancio consuntivo, così come risulta dal verbale del Collegio Sindacale. Il Consiglio Direttivo, così come previsto dall'art. 7 del vigente Statuto, prendendo atto

dell'illustrazione del Direttore Amministrativo della Fondazione in merito al bilancio chiuso al 31.12.2013 e delle risultanze contabili dello stesso, della Relazione sulla Gestione e della Relazione del Collegio Sindacale, senza discussione e senza osservazioni o chiedere modifiche, approva, all'unanimità, il bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2013, la Nota Integrativa e la Relazione sull'andamento della gestione, quest'ultima riportata in calce al presente verbale e la copertura del disavanzo mediante l'utilizzo del fondo patrimoniale disponibile.

Il Presidente espone al Consiglio il terzo punto dell'ordine del giorno.

Linee di programmazione stagione artistica 2014-2015

Il Direttore Aldo Sisillo richiamando al Consiglio Direttivo quanto già indicato nella Relazione sulla Gestione prima esposta dal Presidente, propone di programmare la stagione artistica 2014-2015 per qualità e quantità simile a quella precedente, prospettando di avere a disposizione le medesime disponibilità finanziarie.

Il Consiglio Direttivo all'unanimità approva tale proposta riservandosi, qualora si riuscisse a reperire ulteriori risorse da destinare all'attività, di integrare la programmazione per l'autunno 2014 e per l'anno 2015 e rinvia ad una prossima seduta del Consiglio la definizione e l'approvazione delle attività 2014-2015.

Il Presidente, non essendovi altri argomenti all'ordine del giorno da discutere o deliberare dichiara chiusa la seduta alle ore 18.00.

Il Presidente



Il Segretario



FONDAZIONE TEATRO COMUNALE DI MODENA

Via del Teatro, 8 – 41121 Modena

Iscritta al n. 18 del Registro delle Persone Giuridiche
presso la Prefettura di Modena

Iscritta con il n. 328496 al R.E.A.

Codice Fiscale: 02757090366

Fondo di dotazione € 1.032.913,80

Bilancio al 31 dicembre 2013

Relazione sulla gestione

Il bilancio 2013 si chiude con un risultato complessivamente positivo e soddisfacente sia sul piano dell'attività che su quello dell'andamento delle presenze di pubblico.

Il Teatro ha adempiuto ai suoi compiti statuari garantendo il rispetto degli equilibri di bilancio e una buona qualità dell'offerta artistica con l'impiego al meglio delle risorse finanziarie a disposizione.

Andamento economico

Il rendiconto 2013 presenta correttamente la situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione quale ente che svolge la sua attività senza fine di lucro e che viene di seguito sintetizzata rinviando alla nota integrativa per la evidenziazione dei dovuti dettagli e alla tabella A per quanto attiene alla descrizione del bilancio economico:

STATO PATRIMONIALE

ALL'ATTIVO	EURO	2.884.506,45
AL PASSIVO	EURO	1.973.583,94
FONDO DI DOTAZIONE	EURO	1.032.913,80

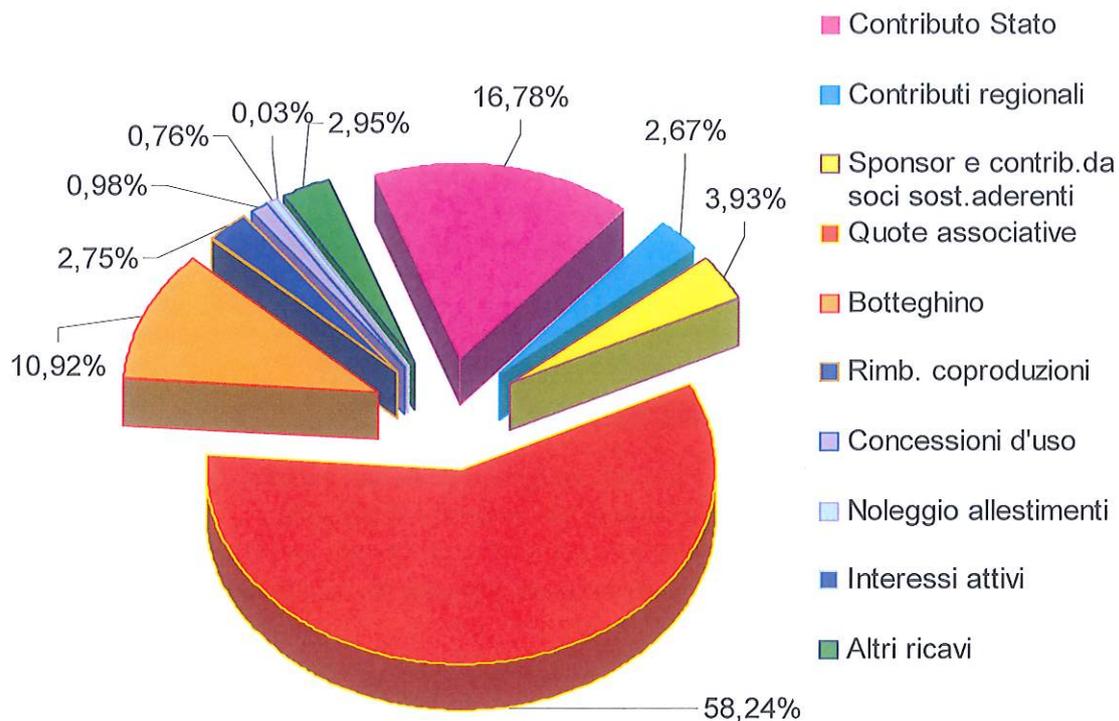
CONTO ECONOMICO

COSTI	EURO	4.956.847,00
RICAVI	EURO	4.834.855,71

TABELLA A

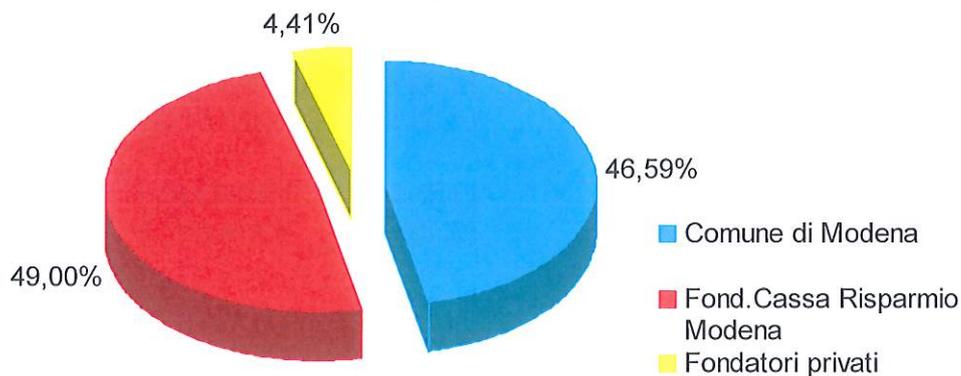
RICAVI 2013

Contributo Stato per attività di lirica tradizionale e danza	850.000,00
Contributi regionali	135.000,00
Sponsor e contrib.da soci sostenitori aderenti	199.145,08
Quote associative	2.950.123,57
Botteghino	552.979,63
Rimborsi da coproduzioni	139.047,43
Concessioni d'uso	49.748,16
Noleggio e costruzione allestimenti	38.594,00
Interessi attivi	1.338,07
Altri ricavi	149.337,24



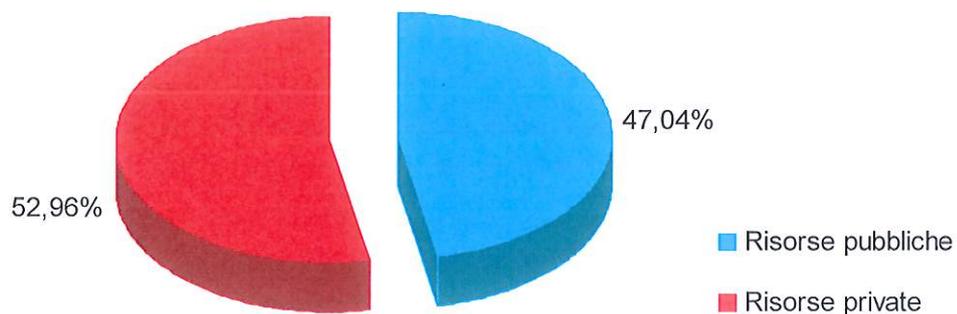
QUOTE ASSOCIATIVE SOCI FONDATORI ANNO 2013

Comune di Modena	1.374.437,57
Fondazione Cassa di Risparmio di Modena	1.445.686,00
Fondatori privati	130.000,00



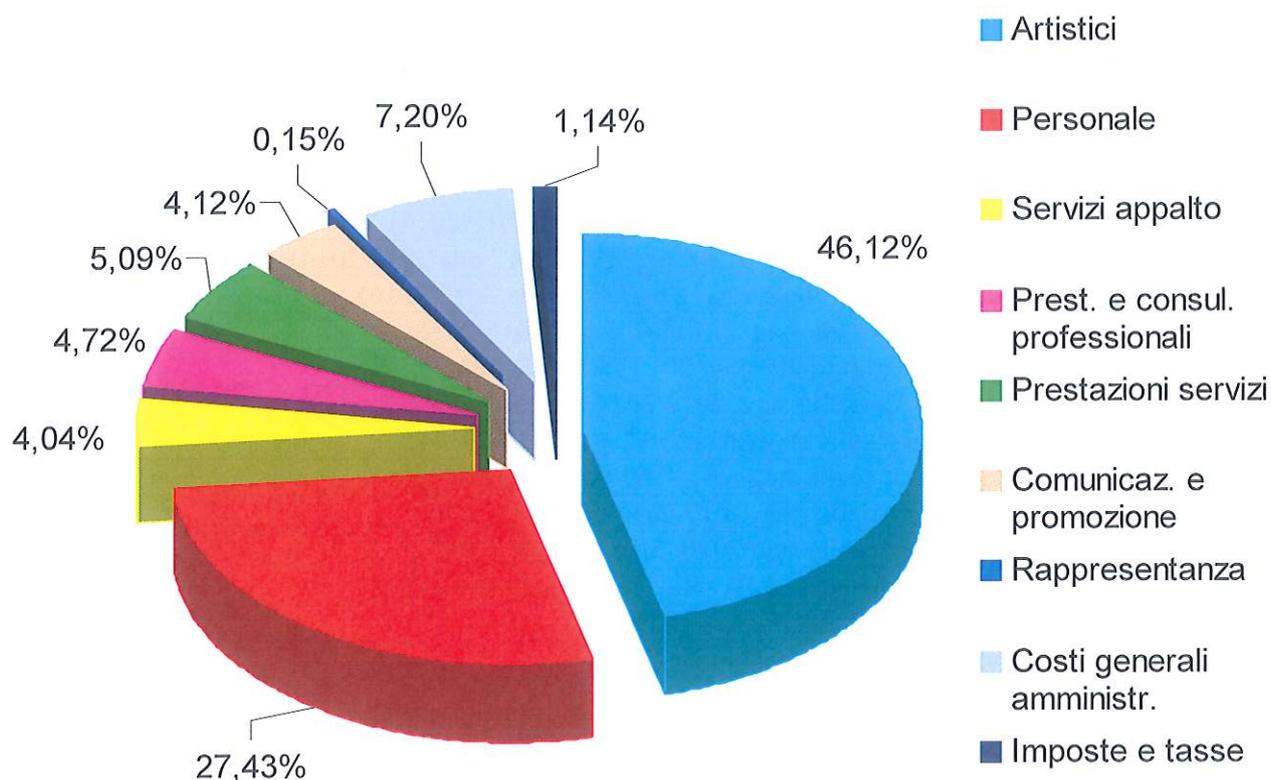
RIPARTIZIONE RISORSE PUBBLICHE E PRIVATE 2013

Risorse pubbliche	2.382.860,02
Risorse private	2.682.453,16



COSTI 2013

Costi artistici	2.286.123,18
Costi del personale	1.359.487,05
Costi per servizi in appalto	200.160,76
Prestazioni e consulenze professionali	233.852,65
Prestazioni di servizi	252.270,54
Comunicazione e promozione	204.189,08
Spese di rappresentanza	7.348,10
Costi generali, amministrativi	356.778,85
Imposte e tasse	56.636,79



Dai dati relativi alla ripartizione delle risorse si rileva che la capacità imprenditoriale della Fondazione, rivolta a reperire risorse al di fuori di quelle pubbliche, continua a dare buoni risultati ma la sensibile riduzione di risorse pubbliche ha rafforzato in tutto lo staff la consapevolezza delle necessità non solo di mantenere e rafforzare il sostegno dei Soci Sostenitori e fondatori privati ma anche di sviluppare strategie produttive e di promozione per cercare di incamerare nuove risorse con il coinvolgimento di ulteriori realtà produttive sul territorio.

TABELLA B

SOCI FONDATORI PRIVATI - Triennio 2011-2013
Barbieri & Tarozzi Holding S.p.A.
Caprari S.p.A.
CIR – Cooperativa Italiana Ristorazione
CME – Consorzio Imprenditori Edili soc.coop.
Elettromeccanica Tironi S.r.l.
IRIS Ceramica S.p.A.
Tetra Pak Packaging Solutions S.p.A.

PRINCIPALI SOSTENITORI
Banca Popolare dell'Emilia Romagna (impegno triennale 2011/2013)
Banca Popolare di Verona S.Geminiano e S.Prospiero (stagione 2012/2013)
Unicredit S.p.A. (impegno annuale 2013)
Assicoop Modena (impegno triennale dalla stag. 2013/2014 alla 2015/2016)
Grandi Salumifici Italiani (impegno triennale dalla stag. 2011/2012 alla 2013/2014)
SOCI SOSTENITORI ADERENTI (Aziende)
Commerciale Fond (dalla stag. 2013/2014 alla 2015/2016)
Confindustria Modena (dalla stag.2013/2014 alla 2015/2016)
International Musica and Arts (dalla stag.2011/2012 alla 2013/2014)
Studio Comm.Associato Cantaroni (dalla stag.12/2013 alla 2014/2015)
Gruppo Cremonini (impegno annuale stag. 2013/2014)
Nuova Autofrance (impegno annuale stag. 2013/2014)
Stabilimento Tipografico dei Comuni (impegno annuale stag. 2013/2014)
SOCI SOSTENITORI ADERENTI (Privati e Associazioni)
Sig.Angelo Amara (dalla stag. 2013/2014 alla 2015/2016)
Sig.Davide Bulgarelli (dalla stag. 2013/2014 alla 2015/2016)
Avv.Chiossi Giovanni Battista (dalla stag.2011/2012 alla 2013/2014)
Sig.Alessandro Caroppo (dalla stag. 2013/2014 alla 2015/2016)
Sig.Tony Contartese (dalla stag. 2013/2014 alla 2015/2016)
Sig.ra Anna Maria Gatti (dalla stag. 2013/2014 alla 2015/2016)
Sig. Luca Giovanardi (dalla stag. 2013/2014 alla 2015/2016)
Sig.ra Paola Maletti (dalla stag.2011/2012 alla 2013/2014)
Sig.a Eva Raguzzoni (dalla stag. 2013/2014 alla 2015/2016)
Sig.a Sonia Serafini (dalla stag. 2013/2014 alla 2015/2016)
Sig.Ra Rosanna Zini (dalla stag.2010/2011 alla 2012/2013)
Amici Dei Teatri Modenesi (dalla stag.12/2013 alla 2014/2015)
SOCI SOSTENITORI ANNUALI (Privati)
Sig.ra Debora Betti (impegno annuale 2013)
Sig.ra Maria Carafoli (impegno annuale 2013)
Sig. Zeno Ravazzini (impegno stagione 2013-2014)
Sig.ra Elena Tripodi (impegno annuale 2013)
SPONSOR
Avenida
SI.RE.COM. s.r.l.

Andamento dell'attività

L'attività nel 2013 è stata rilevante e si è concretizzata nell'organizzazione di **300** eventi/spettacoli/iniziative complessive di cui:

Recite di opere liriche e musical – attività istituzionale	16
Rappresentazioni di balletto e danza	12
Concerti e Altro Suono	16
Spettacoli di lirica per i giovani e teatro ragazzi	10
Spettacoli in collaborazione con enti e associazioni locali	8
Spettacoli ed eventi nell'ambito dei noleggi e concessioni delle sale teatrali e allestimenti	12
Iniziative nell'ambito delle attività culturali, didattiche e collaterali	226

che di seguito vengono descritte dettagliatamente.

Attività GLOBALE della Fondazione Teatro Comunale: ANNO SOLARE 2013

N. complessivo di iniziative rivolte al pubblico:

300 per un complessivo di 45.876 utenti.

e n. 233
giornate di competenza

Attività collaterali.

246 differenti Iniziative rivolte al pubblico, per un complessivo di 13.698 utenti, ed un totale di 96
così composte: giornate di competenza

Spettacoli Collaterali	8	utenti:	3.456	iniziative:	4	utenti:	1.600	giornate di competenza	12
Spettacoli collaterali - Altri: collaborazione con ERT									
Spettacoli collaterali - Altri: collaborazione con GMI					2		785		3
Spettacoli collaterali - Altri: collaborazione con AdM					1		671		2
Spettacoli collaterali - Altri: collaborazione con COMUNE DI					1		400		2
Altri spettacoli collaterali									
Noleggi	12	utenti:	5.860	iniziative:	10	utenti:	5.230	giornate di competenza	15
Noleggi per spettacoli:									
Altri Noleggi:					2		630		2
Attività culturali/didattiche	226	utenti:	4.382	iniziative:	4	utenti:	280	giornate di competenza	2
Dentro le Note					7		700		4
Invito all'opera					112		120		19
Coro di Voci Bianche					9		285		3
Itinerari didattici					57		1.413		12
Visite guidate					11		844		3
Ora d'OPERA					26		740		21
Altre attività culturali									

Attività Istituzionale per la realizzazione delle Stagioni artistiche

54 repliche effettuate per un totale di 32.178 utenti/spettatori

che rappresentano il fulcro della nostra successiva analisi approfondita e di confronto con gli anni precedenti.

Giornate di competenza 137

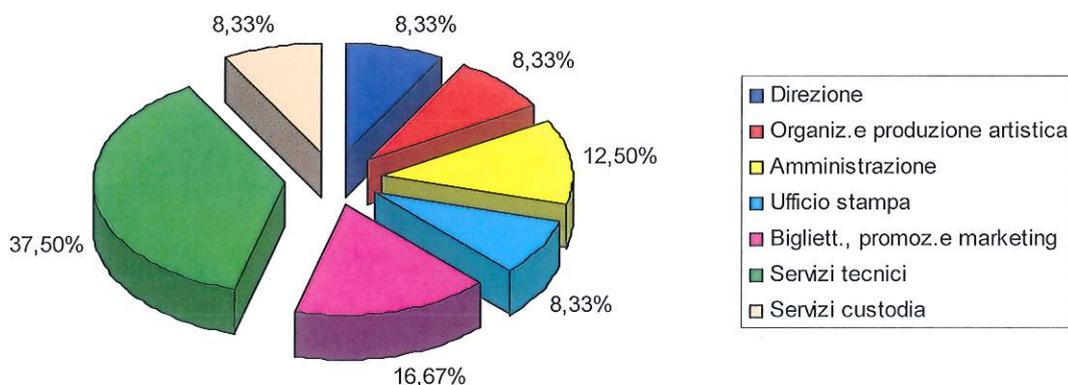
Per la realizzazione dell'attività dell'anno 2013 sono state necessarie **8.244** giornate lavorative/uomo con una presenza media mensile di **30** dipendenti, di cui **18** a tempo indeterminato. (tabella C).

Si precisa, relativamente al dato di cui sopra, che l'attività di produzione ed ospitalità artistica richiede durante l'anno l'assunzione temporanea di personale tecnico/artistico aggiunto limitatamente alla durata delle rappresentazioni che a volte è anche solo di pochi giorni. Si specifica infine che sono state ottemperate da parte della Fondazione Teatro Comunale di Modena tutte le disposizioni previste dal Dgls 81/2008 e successive modifiche sulla Salute e Sicurezza dei dipendenti sul luogo di lavoro e dal Dlgs 196/03 e successive modifiche sulla Privacy.

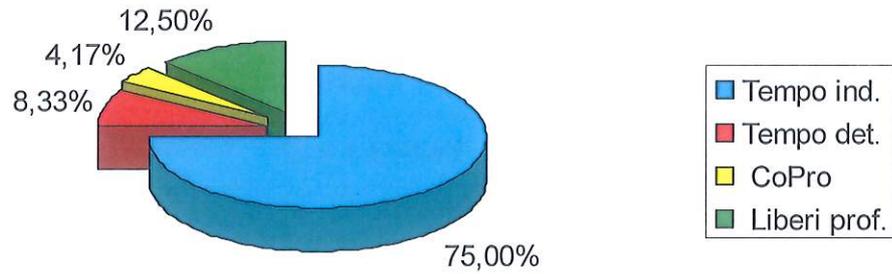
TABELLA C

RISORSE UMANE AL 31.12.2013		
Direzione		2
Tempo indeterminato	1	
Liberi professionisti	1	
Organizzazione e produzione artistica		2
Tempo indeterminato	1	
CoPro	1	
Amministrazione		3
Tempo indeterminato	3	
Ufficio Stampa		2
Tempo indeterminato	1	
Liberi professionisti	1	
Servizi di biglietteria, promozione e marketing		4
Tempo indeterminato	2	
Tempo determinato	2	
Servizi Tecnici		9
Tempo indeterminato	8	
Liberi professionisti	1	
Servizi di custodia		2
Tempo indeterminato	2	
TOTALE		24

RISORSE UMANE

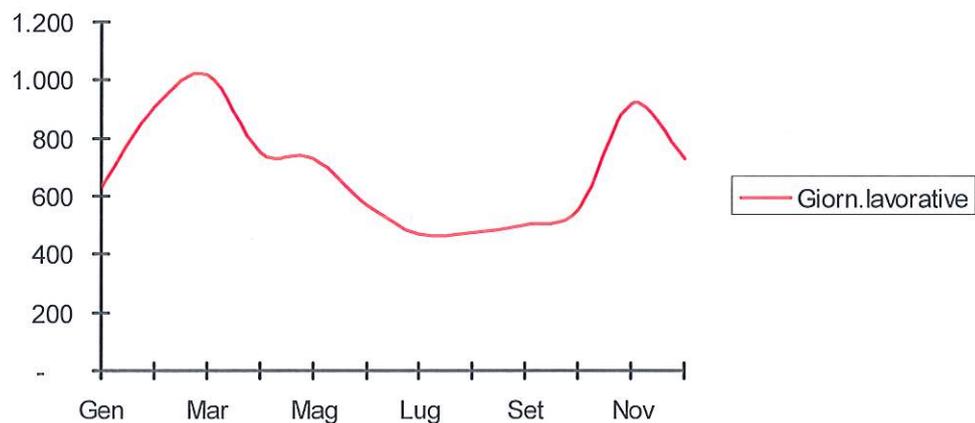


TIPOLOGIA DI ASSUNZIONE



PERSONALE DIPENDENTE - GIORNATE LAVORATIVE 2013		
Mesi	Num.dipendenti	Num.giornate
GENNAIO	33	632
FEBBRAIO	47	909
MARZO	45	1.016
APRILE	30	749
MAGGIO	30	728
GIUGNO	25	567
LUGLIO	18	468
AGOSTO	21	476
SETTEMBRE	20	500
OTTOBRE	23	551
NOVEMBRE	40	920
DICEMBRE	32	728
TOTALE	364	8.244
MEDIA MENSILE	30	687

GIORNATE LAVORATIVE



Il dato relativo ai ricavi e alle presenze di biglietteria, in relazione agli abbonamenti e allo sbigliettamento, confermano inoltre, l'apprezzamento del pubblico e la risposta positiva della città per la qualità dell'offerta artistica del Teatro che ha cercato di anno in anno di proporre un equilibrio tra progetti innovativi e valorizzazione della produzione.

Attività Istituzionale Anno solare 2013: PRESENZE TOTALI

15.440 : Presenze in ABBONAMENTO in rassegne
16.738 : Presenze da SBIGLIETTAMENTO in rassegne
0 Presenze Fuori Rassegne
0 Presenze Previste
32.178 : Presenze in RASSEGNE compr PREVISIONI
32.178 : Presenze TOTALI compr PREV.

54 : Repliche Inoltre
0 Spettacoli FUORI RASSEGNE
54 effettuati 0 da effettuare
0 Spettacolo Annullato

595,89 : Presenza MEDIA TOTALE degli Spett. in RASSEGNE
718,69 : Presenza MEDIA PRINCIPALI RASSEGNE

86,70% : Percentuale di saturazione dei posti DISPONIBILI Spett. in RASSEGNE
98,34% : Perc. di sat. dei posti DISPONIBILI PRINCIPALI RASSEGNE

Anno '13	Concertistica somma di Concerti e Altro Suono	Concerti	Altro Suono	Danza somma di Primavera e Autunno/Altra Danza	Danza PRIMAVERA	Altra Danza Danza AUTUNNO	Opera: somma di Lirica e Musical	Lirica	Musical	Lirica giovani e Teatro ragazzi	Festival BANDE MILITARI	TOT. in RASS.	Spett. FUORI RASSEGNE
BIGLIETTI	4.208	2.903	1.305	2.474	2.301	173	6.447	3.755	2.692	3.609	0	16.738	0
PREV presenz	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ABBONATI	7.394	6.284	1.110	3.307	3.199	108	4.739	4.739	0	0	0	15.440	0
N° repliche da effettuare	16	11	5	12	9	3	16	12	4	10	0	54	0
TOTALE Rassegna	11.602	9.187	2.415	5.781	5.500	281	11.186	8.494	2.692	3.609	0	32.178	0
Posti disponibili	12.752	8.767	3.985	6.359	5.999	360	11.995	8.807	3.188	6.010	0	37.116	0
% di saturazione media	90,98%	104,79%	60,60%	90,91%	91,65%	78,06%	93,26%	96,45%	84,44%	60,05%	#DIV/0!	86,70%	0

15.440 Presenze in **ABBONAMENTO**

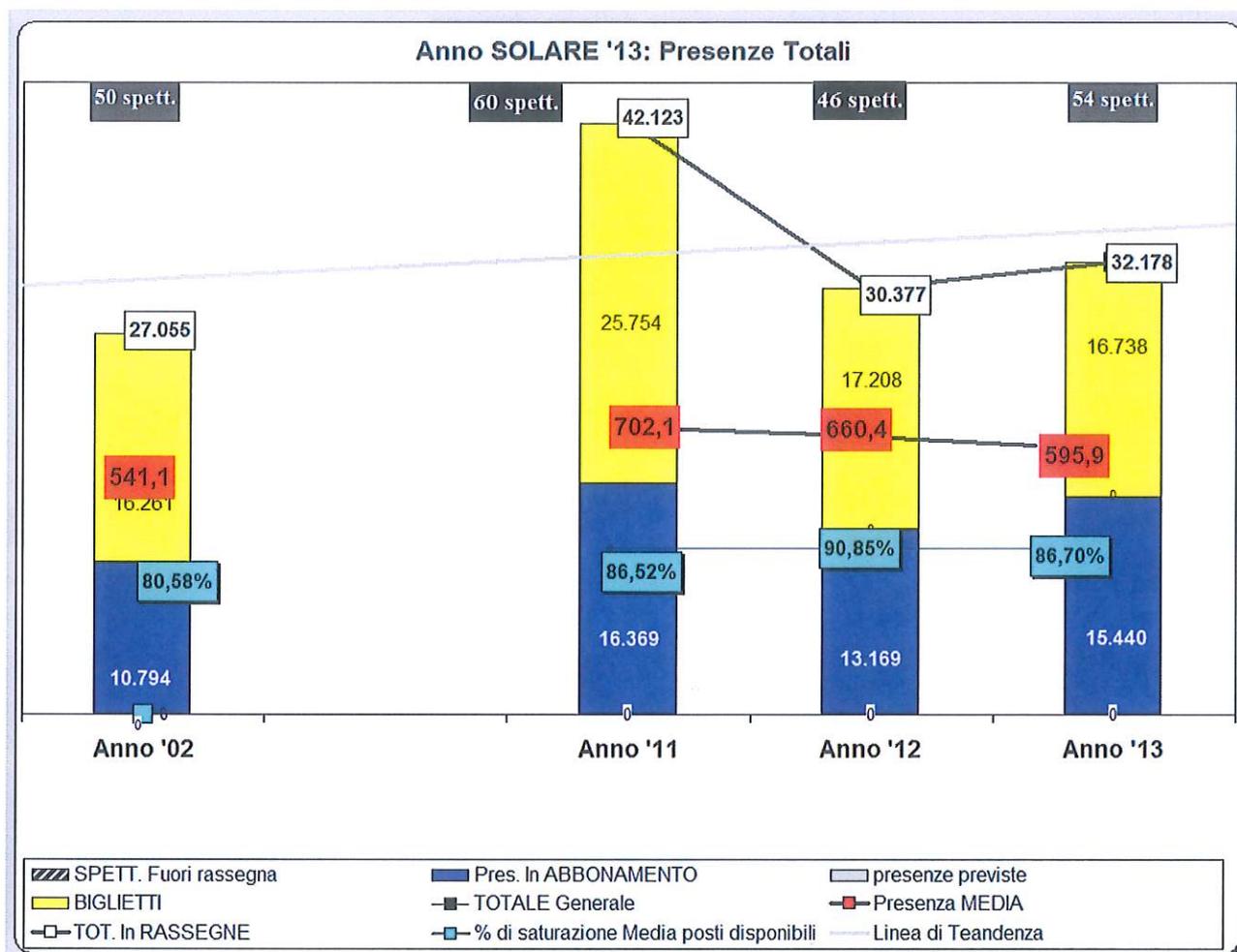
16.738 Presenze da **SBIGLIETTAMENTO TOTALI**
(in rassegna e fuori rassegna)

32.178 Presenze **IN RASSEGNA** e **Presenze TOTALI**

Complessivamente l'anno solare preso in esame comprende 54 appuntamenti: 8 spettacoli in più rispetto all'anno solare 2012, con un **evidente aumento delle presenze totali: + 6%**, ma solo per quanto riguarda i valori assoluti, fortemente influenzati dal numero delle repliche.

Per il 2013 la **percentuale di saturazione dei posti disponibili è a 86.7** (diminuzione di oltre 4%), con una **media di 595.9 presenze per spettacolo** (diminuzione del -10% dovuto anche all'uso di spazi con minore capienze). Indicatori principali altalenanti e sostanzialmente di tenuta, nonostante il forte impatto dei tagli economici: **presenze da abbonamento +17%**; mentre le presenze **da sbigliettamento solo -3%**. Risultati perfettamente in linea con l'anno solare precedente **che rinforzano il trend positivo**.

CONFRONTO DAL 2002 AL 2013: ultimo triennio in relazione all'anno iniziale della Fondazione



Sulla base delle considerazioni sopra esposte si sottopone alla approvazione del Consiglio Direttivo della Fondazione il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2013 con la proposta di utilizzare il fondo patrimoniale a copertura della differenza tra i costi e i ricavi per una somma di pari importo.

**Il Presidente del Consiglio Direttivo
Giorgio Pighi**

FONDAZIONE TEATRO COMUNALE DI MODENA

Via del Teatro, 8 – 41121 MODENA

Iscritta al n. 18 del Registro delle Persone Giuridiche presso la
Prefettura di Modena

Iscritta con il n. 328496 al R.E.A. presso la C.C.I.A.A. di Modena

Codice Fiscale 02757090366

Fondo di dotazione € 1.032.914=

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL BILANCIO CONSUNTIVO CHIUSO AL 31/12/2013

Al Consiglio Direttivo della Fondazione Teatro Comunale di Modena

Il Collegio dei Revisori, nominato in data 14 settembre 2011 e in carica per tre anni, è incaricato dell'attività di vigilanza e di revisione contabile.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2013 la nostra attività si è ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Con la presente relazione per l'esercizio chiuso al 31/12/2013 Vi riferiamo, pertanto, relativamente al nostro operato complessivo.

La presente relazione, redatta in bozza precedentemente, viene completata e sottoscritta dal Collegio in data odierna, al termine della riunione del Consiglio Direttivo che ha deliberato l'approvazione del rendiconto in esame.

Attività di vigilanza

Attività svolte nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio in esame abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello Statuto sociale e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Nello specifico del nostro operato Vi riferiamo quanto segue:

- abbiamo acquisito dal Consiglio Direttivo, con periodicità trimestrale, informazioni sull'attività svolta, sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, e possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate e poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo, del sistema amministrativo e contabile, e l'affidabilità dello stesso a rappresentare correttamente i fatti di gestione. A tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- abbiamo partecipato alle riunioni degli organi della Fondazione, tutte svoltesi nel rispetto delle norme statutarie e legislative che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo Statuto sociale, e non abbiamo rilevato operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- nel corso dell'attività di vigilanza svolta, e sulla base delle informazioni ottenute, non sono state rilevate altre omissioni, fatti censurabili, irregolarità o comunque fatti significativi tali da richiederne la denuncia o la sola menzione nella presente relazione;
- non sono pervenute denunce ex art. 2408 del Codice Civile né esposti da parte di terzi, e il Collegio non ha rilasciato pareri ai sensi di legge;
- nel corso dell'attività di vigilanza non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiedere la menzione nella presente relazione.

Per quanto sopra evidenziato il Collegio ritiene che l'esercizio sociale presenti nel complesso risultati in linea con le previsioni e con le valutazioni prospettiche esposte dal Consiglio Direttivo.

Informativa sul Bilancio d'Esercizio

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2013 la nostra attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Il Collegio ha accertato l'osservanza delle norme di legge inerenti la formazione e struttura del bilancio d'esercizio della Fondazione.

Il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2013, che il Consiglio Direttivo ci ha fatto pervenire per il dovuto esame, è stato redatto secondo le disposizioni del D.L. n. 127/91 e si compone di Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa.

Il risultato d'esercizio evidenzia una perdita di € 121.991, la quale trova riscontro nei seguenti dati sintetici.

Stato Patrimoniale

Crediti verso soci per versamenti	0
Immobilizzazioni	118.720
Attivo circolante	1.841.011
Ratei e risconti	66.533
<u>Totale attivo</u>	<u>2.026.264</u>
Patrimonio netto	910.921
Fondi per rischi e oneri	0
Trattamento fine rapporto	196.300
Debiti	746.147
Ratei e risconti	172.896
<u>Totale passivo</u>	<u>2.026.264</u>
Conti d'ordine	10.329

Conto economico

Valore della produzione	4.785.963
Costi della produzione	(4.855.747)
Proventi e oneri finanziari	(7.084)
Rettifiche di attività finanziarie	0
Proventi e oneri straordinari	(1)
Risultato prima delle imposte	(76.868)
Imposte	(45.123)
Utile (perdita) dell'esercizio	(121.991)

Per l'attestazione che il bilancio d'esercizio al 31/12/2013 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Vostra Fondazione rimandiamo alla seconda parte della nostra relazione.

Approfondendo l'esame del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2013, Vi riferiamo quanto segue

- ✓ il bilancio è conforme ai fatti aziendali ed alle informazioni di cui siamo venuti a conoscenza nello svolgimento delle nostre funzioni;
- ✓ il Consiglio Direttivo ha seguito il disposto dell'articolo 2423-ter del Codice Civile, per quanto riguarda l'obbligo di aggiungere voci di bilancio specifiche in relazione alla particolare attività svolta dalla Fondazione;
- ✓ è stata effettuata la comparazione degli importi di ciascuna voce con i risultati dell'esercizio precedente e, nei casi in cui ciò non è stato possibile, le motivazioni sono state indicate nella nota integrativa;
- ✓ sono stati rispettati i principi di redazione previsti dall'articolo 2423-bis del Codice Civile;
- ✓ i ricavi indicati nel conto economico sono solamente quelli realizzati mentre, per quanto concerne le perdite, si può affermare che si sono tenuti in

considerazione i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio anche se sono state conosciute nel corso dell'esercizio attualmente in corso;

- ✓ non sono stati effettuati compensi di partite;
- ✓ la nota integrativa è stata redatta seguendo le indicazioni obbligatorie previste dall'articolo 2427 del Codice Civile, oltre le informazioni che, ricorrendone i presupposti, sono richieste dalle altre norme civilistiche o dalla legislazione fiscale.

- ✓ Nel merito delle singole poste del bilancio, attestiamo che sono state rispettate le norme civilistiche e, in particolare modo, l'articolo 2426 che disciplina le valutazioni degli elementi dell'attivo, del passivo e del conto economico.

La valutazione delle immobilizzazioni è avvenuta al costo di acquisto.

Le immobilizzazioni immateriali sono state sistematicamente ammortizzate in relazione alla loro utilità residua.

I costi di impianto e ampliamento rappresentate dalle spese di modifiche statutarie, rilevati tra le immobilizzazioni immateriali per un ammontare complessivo pari a Euro 489, al netto del fondo ammortamento, sono stati iscritti con il consenso del Collegio dei Revisori, così come richiesto dall'articolo 2426, numero 5, del codice civile. Il Collegio attesta che non sono stati iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità e costi di avviamento.

- ✓ Si da poi atto che gli elementi di dettaglio contenuti nella nota integrativa sono valutati in ossequio alle disposizioni civilistiche.
- ✓ Infine, osserviamo che il Consiglio Direttivo non si è avvalso della disposizione di cui all'art. 2423, c. 4 del Codice Civile per quanto riguarda le deroghe concesse nella redazione dello stesso.

Attività di controllo contabile

Abbiamo svolto la revisione contabile del progetto di bilancio chiuso al 31/12/2012. La responsabilità della redazione del bilancio compete al Consiglio Direttivo; è

nostra, invece, la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione legale.

Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità agli stessi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi o se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di revisione legale dei conti è stato svolto in modo coerente con la dimensione dell'Ente e con il suo assetto organizzativo. Il procedimento di revisione ha compreso l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dal Consiglio Direttivo.

Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del presente giudizio professionale. Lo Stato patrimoniale e il Conto economico correttamente presentano a fini comparativi i valori dell'esercizio precedente. Per il giudizio sul bilancio dell'esercizio precedente si fa riferimento alla Relazione emessa in data 19 aprile 2013 riferimento a tale esercizio.

In particolare, del nostro operato Vi riferiamo quanto segue:

- ✓ in base agli elementi acquisiti in corso d'anno possiamo affermare che nella stesura del bilancio sono stati rispettati i principi di redazione stabiliti dal Codice Civile, ed in particolare il principio della prudenza nelle valutazioni ed il principio di competenza economica;
- ✓ i libri ed i registri della Fondazione messi a nostra disposizione ed analizzati durante le verifiche periodiche sono stati tenuti secondo quanto previsto dalla normativa vigente; dalla verifica degli stessi abbiamo constatato la regolare tenuta della contabilità, nonché la corretta rilevazione delle scritture contabili e dei fatti caratterizzanti la gestione.
- ✓ Nel corso delle verifiche eseguite si è proceduto al controllo dei valori di cassa e degli altri titoli e valori posseduti dalla Fondazione: dalle risultanze dei

controlli è sempre emersa una sostanziale corrispondenza con la situazione contabile.

- ✓ Durante il periodo amministrativo che si è chiuso, il Collegio dei Revisori ha potuto verificare che sono stati adempiuti in modo corretto e nei termini di legge gli obblighi posti a carico del Consiglio Direttivo. In particolare, risultano versate le ritenute, i contributi e le somme ad altro titolo dovute all'Erario o agli enti previdenziali, così come risultano regolarmente presentate le dichiarazioni fiscali.

Il Collegio Sindacale dà atto che il fondo di dotazione, alla data di riferimento del bilancio, è di € 1.032.913,80.

Per quanto sopra rappresentato, a nostro giudizio, il progetto di bilancio dell'esercizio in esame nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico della Fondazione, in conformità alle norme ed ai principi contabili adottati per la formazione del bilancio.

Giudizio di coerenza della Relazione sulla Gestione con il Bilancio

Il bilancio è corredato dalla Relazione sulla Gestione del Consiglio Direttivo contenente una analisi fedele, equilibrata ed esauriente della situazione della Fondazione e dell'andamento e del risultato della gestione nel suo complesso e nei vari settori in cui essa ha operato, nonché una coerente descrizione dei principali rischi ed incertezze cui la Fondazione è esposta.

La relazione sulla gestione contiene le informazioni di legge, esponendo in modo esauriente le vicende che hanno caratterizzato l'attività della Fondazione.

Giudizio sul bilancio

In considerazione di quanto evidenziato e tenendo conto delle informazioni ricevute dalla Fondazione, nulla osta all'approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2013, così come formulato dal Consiglio Direttivo.

Non sussistono, peraltro, osservazioni in merito alla proposta circa la destinazione del risultato d'esercizio

A nostro giudizio, il sopramenzionato bilancio, nel suo complesso, è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della Fondazione al 31/12/2013.

I Sindaci Revisori, dopo aver rammentato di aver svolto il mandato a tutela, soprattutto, dei superiori interessi della Fondazione e dei terzi, ritengono doveroso rivolgere un ringraziamento ai membri del Consiglio Direttivo ed al personale della Fondazione per la fattiva collaborazione costantemente fornita ai componenti di questo Collegio dei Revisori.

MODENA lì, 15 aprile 2014

Dott. Claudio Trenti

Dott.ssa Paola Faccioni

Rag. Nicola Delpiano