

FONDAZIONE TEATRO G. BORGATTI

Sede in VIA XXV APRILE, N. 11 - 44042 CENTO (FE)
Fondo di Dotazione originario Euro 50.000,00 (versato in data 31/01/2008)
C.F. 01746370384 – P.I. 01746370384

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2020

Premessa

Il presente Bilancio dell'esercizio 2020 si è chiuso con un utile di esercizio di euro 9.835. La Fondazione Teatro G. Borgatti è stata costituita nel corso del 2008, con atto a rogito dottor Alberto Forte, Rep. 43.011 Racc. 15.170. La Fondazione ha effettivamente intrapreso le proprie attività, divenendo nei fatti operativa, a far data dal 01/05/2008. Pertanto il presente Bilancio afferente il tredicesimo esercizio, espone i dati economici e finanziari, scaturenti dagli atti di gestione del periodo compreso fra il 01/01/2020 ed il 31/12/2020.

Attività svolte

La Fondazione Teatro G. Borgatti, non ha fine di lucro, non può distribuire utili o altre attività patrimoniali e destina integralmente le sue attività al conseguimento degli scopi statutari.

Nel rispetto dei vincoli statutari, sopra richiamati, la Fondazione persegue finalità di sviluppo, qualificazione e divulgazione dell'arte e della cultura, mediante la promozione, il sostegno e la gestione di attività teatrali, eventi, iniziative e progetti, nonché di siti e patrimoni turistico culturali.

La Fondazione, nel perseguimento delle proprie finalità, svolge attività teatrale, articolata nelle stagioni concertistiche, liriche, di balletto, di prosa e ogni altra iniziativa che possa ricondursi a rappresentazione teatrale, promuovendo inoltre iniziative di formazione ed informazione del pubblico, compresa la scuola. Essa provvede alla programmazione degli spettacoli, con riferimento al mercato nazionale ed internazionale e può esplicitare la propria attività attraverso produzioni e coproduzioni.

La Fondazione ha gestito altresì, a fronte e nel rispetto della convenzione sottoscritta in data 20/05/2008 con il socio fondatore Comune di Cento, il Centro Polifunzionale Pandurera ed il Teatro Borgatti, immobili di proprietà del medesimo socio fondatore. A seguito degli eventi sismici dei danni subiti dal Teatro Borgatti e delle contingenti necessità di disporre del Centro Polifunzionale Pandurera del socio Fondatore la gestione diretta delle strutture si è interrotta a decorrere dal mese di maggio 2012. Ad oggi parte degli uffici comunali occupano buona parte degli uffici presenti nel Centro Pandurera. Attualmente il Comune di Cento proprietario dell'immobile Teatro Borgatti, a seguito di gara d'appalto, ha affidato i lavori per il progetto di ristrutturazione. Attualmente sono in corso i rilievi del caso.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio.

A seguito della Pandemia e del diffondersi in tutto il mondo della malattia COVID-19, la Fondazione Teatro G. Borgatti ha dovuto sospendere la propria attività a partire dal 23 febbraio 2020 per effetto del DPCM del 23/02/2020, pubblicato in Gazzetta Ufficiale, dove venivano date le prime disposizioni per il contenimento della malattia. Si sono poi susseguiti ulteriori DPCM ed in particolare il DPCM del 08/03/2020, ad integrazione del DPCM del 23/02/2020, in cui di fatto venivano sospese le attività anche di altri comparti aziendali nazionali.

A seguito del DPCM del 08/03/2020, la Fondazione Teatro ha chiuso i propri uffici, attivandosi per la richiesta di Cassa Integrazione per i dipendenti.

La stagione teatrale 2019/2020 si è conclusa per forze di causa maggiore, di conseguenza, gli spettacoli previsti in calendario dal 23/02/2020 in poi, non sono stati rappresentati. L'intenzione era quella di recuperare gli spettacoli "sospesi" a partire dal mese di settembre 2020, seguendo tutti i protocolli per le riaperture dettati dal Governo centrale e dalle ordinanze della regione Emilia Romagna.

Vista la sospensione forzata dell'attività, si è provveduto a sospendere i contratti in essere con la ditta Performances Srl per la gestione ed il coordinamento dei service tecnici, con la ditta Asterix per la gestione delle pulizie del Centro Pandurera (negli spazi gestiti dalla Fondazione Borgatti).

Non si è data continuità all'organizzazione del Cento Opera in Festa non sottoscrivendo contratti e/o accordi.

La sospensione dei contratti sopra citati ha reso possibile il contenimento dei costi fissi di gestione.

Per tutti i dipendenti, come anticipato, è stata fatta richiesta di Cassa Integrazione (CIG) per il periodo di sospensione dell'attività. La Fondazione ha provveduto all'anticipo della CIG ai dipendenti in modo da garantire la sicurezza del versamento dello stipendio e la salvaguardia delle loro famiglie in questo momento di estrema difficoltà.

Le giornate di lavoro, eventualmente prestate dai dipendenti, per esigenze della Fondazione, sono state pagate per intero come previsto dai singoli contratti in essere. Per dette giornate è stata sospesa la CIG.

Rammentiamo che l'anticipo della CIG genera un credito d'imposta che verrà poi compensato mensilmente al momento del versamento dei contributi di legge.

Dal mese di Aprile 2020 il Comune di Cento in accordo con il Consiglio di Amministrazione e i dipendenti della Fondazione Teatro Borgatti, hanno lanciato varie iniziative online per intrattenere il pubblico ed i cittadini da casa (canale youtube Intrattenimento).

Si è provveduto altresì ad organizzare insieme al Comune di Cento la realizzazione grafica e la gestione dell'iniziativa Bambini all'opera attraverso la distribuzione delle uova pasquali alle famiglie del comune di Cento.

La creazione e gestione di queste iniziative hanno permesso di mantenere vivo il ricordo e la presenza della Fondazione Teatro Borgatti sul territorio nell'attesa della riapertura.

Il Decreto Legge "Cura Italia" D.L. n. 18 del 17 marzo 2020 ha previsto la possibilità per i Teatri di rilasciare un Voucher di pari importo, agli utenti che abbiano già un biglietto o un abbonamento acquistato precedentemente, con il quale dare loro la possibilità di accedere agli spettacoli della stagione teatrale 2020/2021 nel caso in cui lo spettacolo acquistato venga annullato.

Al termine della fase di lockdown e con la conseguente riapertura graduale delle varie attività, il Governo centrale e la Regione Emilia Romagna hanno acconsentito alla ripresa degli spettacoli e degli eventi musicali dal 15/06/2020 impartendo delle disposizioni e delle regole da seguire.

A fronte di ciò la Fondazione ha potuto riprendere a pieno la propria attività organizzando, in accordo con il Comune di Cento, la Rassegna estiva “Cento Notti d’Estate”.

Nel mese di settembre 2020 si è poi provveduto alla presentazione della Stagione Teatrale 2020/2021 comprendete una parte di recuperi della precedente stagione 2019/2020 e l’inserimento di nuovi spettacoli.

L’apertura della Stagione Teatrale è avvenuta con la realizzazione del concerto tributo ad Ennio Morricone davanti al Castello della Rocca.

La serata era completamente ad ingresso gratuito ed ha registrato il tutto esaurito.

Stessa situazione per i corsi UAC 2020/2021 presentati nel mese di settembre e ripartiti nei giorni a seguire. il Governo centrale con un nuovo DPCM del 24/10/2020 ha sospeso l’attività di alcune realtà economiche tra cui i teatri.

Si è quindi fermata nuovamente la programmazione teatrale ed i corsi UAC in presenza, si sono quindi nuovamente attivate le procedure per la didattica a distanza ove possibile.

Rassegna Estiva 2020:

La Fondazione Teatro G. Borgatti, ha proposto una serie di spettacoli e di eventi per intrattenere il pubblico ed i cittadini del nostro territorio nelle calde serate estive in alcune serate del mese di giugno e per i mesi di luglio e agosto. Gli eventi spaziano dalla musica classica, musica Rock, spettacoli di prosa, spettacoli per bambini. Per cercare di avvicinare più pubblico possibile, si è pensato di far svolgere le serate di spettacolo in diverse location del territorio del Comune di Cento comprese le frazioni. Vi elenchiamo di seguito le varie iniziative :

Concerto della Banda Giuseppe Verdi di Cento	
Freeraggio in concerto	
Cinema sotto le stelle	
Queentet	
Made in Italy - La canzone italiana del '900 tra opera, varietà e operetta	
Le disgrazie di Fagiolino -spettacolo di burattini-	
ZAPPING studio finale del laboratorio di teatro condotto da Marco Cantori per l'Università Aperta di Cento	
Vignali Trio - Jazz&more	
Sulle tracce di Monk	
Premiazione bambini + Wanda Circus	
Coppia aperta quasi spalancata	
Limite acque sicure - rock progressive	
Cinema sotto le stelle	
Emmecolletti in concerto	
Enrichetta dal ciuffo	

LUM trio - Jazz tradizionale e jazz moderno	
La serva padrona	
Caffè Iris – Luca Dal Pozzo	
Omaggio a Mina	
Cinema sotto le stelle	
Musica in libertà!	
Serata con Astrofilii Centesi	
Stefania Cento "CANZONE...amore mio!"	
Le sorelle d'Italie	
Rimbamband show	
Cristian e Ramin	
Omaggio ad Aretha Franklin	
John Strada - titolo del nuovo CD...	
Musicafiaba a cura degli Amici del Parco del Gigante	

Il presente programma è stato integrato con altre iniziative organizzate in collaborazione con l' Assessorato alla Cultura del Comune di Cento e le associazioni del territorio.

Tutti gli ingressi alle serate erano a titolo gratuito e nel rispetto dei protocolli imposti dal Governo e dalla Regione Emilia Romagna per il contenimento rischio Covid.

La rassegna ha ottenuto un enorme successo realizzando quasi sempre il “tutto esaurito” con grande apprezzamento da parte del pubblico.

PERSONALE :

Nel corso dell'esercizio 2020 si registrano le dimissioni di una dipendente a far data dal 31/07/2020 e la conseguente assunzione di 1 unità con contratto a tempo parziale. Il totale dei dipendenti al 31/12 risulta essere di n. 7 unità.

Prosegue l'esternalizzazione del servizio di pulizie in capo ad una impresa di pulizie. Il servizio viene svolto per le aree del Centro Pandurera di competenza della Fondazione Teatro G. Borgatti.

Criteri di formazione

Il bilancio è redatto in ossequio alle norme vigenti ed i principi previsti dal Codice Civile. In dettaglio il medesimo è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma.

Come previsto dal D.L. 104/20 all'art. 60 comma 7 – quater, sono stati sospesi gli ammortamenti dei beni materiali ed immateriali per l'esercizio corrente.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2020, tredicesimo esercizio di attività, sono quelli previsti dal Codice Civile di cui agli articoli 2423-bis e seguenti.

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

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

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.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

In base al disposto di cui all'art. 2423-bis, primo comma, numero 6 Codice Civile, i criteri di valutazione non possono essere modificati da un esercizio all'altro. Deroghe a detto disposto sono consentite ai sensi dell'art. 2423-bis secondo comma, in casi eccezionali.

Nella redazione del presente bilancio non si sono modificati i criteri di valutazione adottati per la predisposizione del bilancio al 31/12/2019. Non si pone ivi la necessità di dare esplicitazione a quanto prescritto dal medesimo art. 2423-bis secondo comma.

I dati ivi esposti pertanto risultano perfettamente omogenei e comparabili rispetto ai dati esposti nel bilancio chiuso al 31/12/2019.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso dell'esercizio e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto, afferenti le spese notarili di costituzione e variazione statutarie, e le altre immobilizzazioni immateriali sono state iscritte nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e del Revisore Contabile. Le medesime immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate in un periodo di 5 esercizi.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione verrà corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi dovessero venire meno i presupposti della svalutazione verrà ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei

costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- Mobili ed arredi 12%
- Telefoni cellulari 20%
- Macchine ordinarie di ufficio 12%
- Impianto telefonico 10%
- Impianto rilevazione delle presenze 10%
- Insegne 15,50%
- Macchinari di proiezione ed impianti sonori 19%
- Macchinari specifici 19%
- Estintori 15,50%
- Nastri magnetici 15,50%
- Attrezzature specifiche 19%
- Attrezzatura generica 7,50%
- Impianti 10%
- Attrezzature 15,50%

Le immobilizzazioni entrate in funzione nel corso del periodo sono state ammortizzate riducendo alla metà l'aliquota applicata.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi dovessero venire meno i presupposti della svalutazione verrà ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo, anche a fronte dei riscontri ottenuti attraverso le attività di recupero dei crediti di origine remota, nonché tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore, nonché la natura dei singoli crediti, ha reso necessaria fin dal 2017 la costituzione di un apposito fondo svalutazione "non fiscale" crediti il cui importo risulta, alla fine dell'esercizio, pari ad euro 1.194. Oltre al precedente risulta creato apposito fondo svalutazione crediti "fiscale" il cui saldo al 31/12/2020 ammonta ad euro 2.706.08.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale

dell'esercizio.

Rimanenze magazzino

Vista la natura dell'attività svolta dalla Fondazione non sono state rilevate rimanenze di materie prime, ausiliarie e prodotti finiti.
Le uniche rimanenze sono costituite da libri teatrali.

Fondi per rischi e oneri

Non si è reso necessario stanziare fondi per rischi ed oneri per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.
Si segnala che il fondo spese future per la ristrutturazione del Teatro G. Borgatti che raccoglie i contributi raccolti da privati e vincolati a tale scopo è stato costituito nel corso del 2016.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

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

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

I ricavi iscritti in bilancio sono rappresentati da: contributi in conto esercizio del socio Fondatore, entrate di biglietteria della stagione teatrale, noleggio della Pandurera, noleggi delle attrezzature, rivalsa delle spese, servizi prestati nonché le sponsorizzazioni e sono iscritti in bilancio in base al principio di competenza temporale.

I ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

In dettaglio, i ricavi afferenti i contributi in conto esercizio sono stati imputati al presente esercizio in quanto deliberati dagli enti eroganti nel corso del medesimo, e pertanto da riferirsi alla gestione 2020.

I ricavi afferenti i noleggi, i servizi esterni e la rivalsa delle spese sono stati iscritti in bilancio in quanto scaturenti da prestazioni rese nel corso dell'esercizio 2018.

I ricavi di biglietteria sono stati imputati all'esercizio sulla base di conteggi

analitici. In dettaglio sono stati imputati all'esercizio tutti i corrispettivi incassati, afferenti spettacoli svoltisi sino al 31/12/2020. I corrispettivi degli abbonamenti, sono stati ripartiti sulla base degli spettacoli rappresentati nel 2020, consentendo il software di biglietteria in uso, di ottenere stampe che ripartiscono il valore dell'abbonamento in relazione allo spettacolo. In pratica gli incassi di biglietteria esposti in bilancio coincidono con l'ammontare complessivo dei corrispettivi, compresa la parte di cui agli abbonamenti analiticamente scomputata, realizzati attraverso tutte le rappresentazioni e gli spettacoli tenutisi sino al 31/12/2020. I ricavi delle sponsorizzazioni, afferenti l'intera stagione di programmazione teatrale 2020/2021, sono stati imputati all'esercizio corrente in ragione unicamente degli spettacoli che si sono svolti nell'esercizio stesso.

Attività

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Ad oggi la compagine sociale della Fondazione è costituita dal socio Fondatore Comune di Cento.

La compagine sociale è composta dal solo Socio Fondatore

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali comprendenti le spese di costituzione e di variazioni statutarie, sono iscritte al netto degli ammortamenti operati nel periodo.

	Saldo al 31/12/20	Saldo al 31/12/20	Variazioni
	300	300	

Le presenti immobilizzazioni risultano tutte integralmente ammortizzate ad esclusione delle spese di modifica del software del protocollo il cui ammortamento si concluderà nei prossimi due esercizi.

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione costi	Valore originario	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Valore 31/12/2020
Spese di Costituzione	1.628	-	-	-
Variazioni statutarie	900	-	-	-
Spese Inc.ve su beni di terzi	3.555	-	-	-
Software gestionale	3.804	-	-	-
Software Jiride protocollo	1500	-	-	300
Totale	11.387		-	300

II. Immobilizzazioni materiali

	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
	33.115	24.415	8.700

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni materiali

Descrizione costi	Valore originario	Valore 31/12/2020
Tappeto danza Rondò nero h. 2 mt	486,40	0,00
Appendiabiti studio presidenza	29,90	0,00
Nr. 20 sedie modello Elena	1.409,90	0,00
Nr. 1 sgabello in faggio senza schienale	94,00	0,00
Nr. 2 sgabelli in faggio con schienale	224,00	0,00
Podio in legno	226,00	0,00
Fondale tulle gobelin 980 cotone nero	1.450,60	145,06
Nr. 1 sgabello e braccioli	130,00	0,00
Nr. 250 sedie in plastica rosso raal 3005	4.525,00	0,00
Nr. 250 sedie in plastica rosso raal 3005	3.860,00	1.167,65
Nr. 2 scrivanie e 2 cassettiere goffrato Rov. Grigio	1.086,21	825,51
Nr. 12 sedute CAIMI corallo	816,00	563,04
<u>TOTALE MOBILI E ARREDI</u>	<u>14.338</u>	<u>2.822</u>
Telefoni cellulari nokia 6300	2.849,98	0,00
Plastificatrice PL705	125,00	0,00
Impianto telefonico	9.660,00	0,00
Terminale controllo presenze	2.885,05	0,00
Pannello illuminato da faretti (insegna)	1.830,00	0,00
Targhe con logo	708,00	0,00
N ° 3 TV plasma 42" JAMSPS42C videocamera sonydigital DCR-SX33E	1.248,33	0,00
macchine d'ufficio elettroniche	1.325,00	0,00
macchina per il fumo anatri X 36 Pro	399,00	0,00
nastri magnetici per archivio	1.400,00	0,00
N° 3 estintori con piantana e cartelli	217,00	0,00
Intelaiatura in ferro con struttura portante	1.350,00	0,00
Ring in alluminio e accessori	16.236,50	0,00
Pavimentazione retro palco	1.123,00	0,00
Gomma nera 20 mm 15 mq e alluminio 42,5	550,80	0,00
Illuminazione esterna palaborgatti	1.880,00	0,00
Tavole abete BIC palco Rocca	2.147,79	0,00
Pozzetti di cemento 70x70	1.040,00	0,00
Radiomicrofoni aquarius	7.008,00	0,00
Attrezzature Bar Pandurera	3.000,00	0,00
Adattatori per microfoni	3.840,00	0,00
Totem pandurera e costi annessi	5.541,10	0,00
Insegna pandurera con nuovo logo	1.044,00	315,81
Pc Monitor Tastiere Pc portatili	3.888,00	1.166,40
Diagonali in ferro zincate e accessori a completamento Totem	1.505,00	688,53
Allaccio elettrico con lampade Totem	1.110,00	232,05
Pavimentazione e fondazione cemento Totem	1.980,00	1.059,30
Pnnelli PVC e Bachehe a led esterne	1.975,00	1.056,62
Nr. 40 leggio nero Gewa	639,34	441,14
Monitor LedwallPandurera	20.550,00	16.645,50
Monitor LedwallPandurera	8.700,00	8.700,00

Nota integrativa bilancio al 31.12.2020

TOTALE MACCHINARI E ATTREZZATURE	107.931	30.293
TOTALE BENI MATERIALI	122.319	33.115

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019
1.445	1.445

Le medesime immobilizzazioni finanziarie costituite da depositi cauzionali afferenti i contratti di utenza e di locazione dei locali ad uso magazzino, non hanno subito, nel corso del periodo, variazioni.

Crediti

Le immobilizzazioni finanziarie sono rappresentate da crediti per depositi cauzionali diversi, versati in dipendenza di contratti sottoscritti nel corso dell'esercizio e dell'esercizio precedente.

Descrizione	31/12/2020	Incremento	Decremento	31/12/2019
Imprese controllate				
Imprese collegate				
Imprese controllanti				
Altri	1.445			1.445
Arrotondamento				
	1.445			1.445

C) Attivo circolante**I. Rimanenze**

La voce rimanenze risulta costituita al 31/12/2020 integralmente costituita da libri.

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.855	3.855	

II. Crediti

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
148.383	145.546	2.837

Dettaglio

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	30.481			30.481
Verso imprese controllate				
Verso imprese collegate				
Verso controllanti				
Per crediti tributari	87.761			87.761
Per imposte anticipate				

Verso altri	30.141	30.141
Arrotondamento		
	148.383	148.383

I crediti verso clienti, pari a complessivi euro 30.481, scaturiscono da prestazioni erogate nel periodo ed in periodi precedenti non onorate nell'esercizio in approvazione.

L'importo come sopra esposto è stato indicato al netto del fondo svalutazione crediti che ammonta a complessivi euro 3.900 a fronte delle svalutazioni operate anche nel corso dei periodi precedenti.

I crediti tributari di importo complessivo di euro 87.761, sono costituiti da:
 credito IVA maturato nel corso del 2020 per euro 53.452,
 crediti per ritenute a titolo di acconto subite sui contributi in conto gestione corrisposti nel corso del periodo per euro 15.542,
 credito IRAP maturato nel periodo 2017 per euro 1.429.
 In aggiunta si segnalano: euro 2.646 quale credito IRAP per acconti versati,
 credito imposta sostit. TFR euro 607 e credito "bonus fiscale" per euro 606

IV. Disponibilità liquide

	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
	34.401	114.577	(80.156)
Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	
Depositi bancari e postali	25.913	109.897	
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	8.488	4.680	
Arrotondamento			
	34.401	114.577	

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti

	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
	6.395	7.717	5.035

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Detti risconti sono stati calcolati analiticamente in relazione ai giorni di competenza del periodo 2020.

Passività**A) Patrimonio netto**

Il patrimonio netto è costituito dal Fondo di dotazione come ricostituito dal Socio Fondatore a fronte dell'azzeramento dello stesso a causa delle perdite subite nel corso del 2008.

È costituito altresì dalle perdite residue subite negli esercizi 2008 e 2009 a fronte della imputazione dell'utile di esercizio realizzato nel 2010 e nel 2011 di euro rispettivamente 69.868,00 e 2.900,00, utilizzati a parziale copertura delle stesse.

È altresì costituito dalle perdite di esercizio subite nel periodo 2012 e 2015 e dal risultato positivo degli esercizi successivi a questi ultimi.

Va ricordato che la fondazione teatro Borgatti ha in essere un accordo con la Regione Emilia Romagna per il ripianamento delle perdite pregresse e il conseguente riporto in positivo del patrimonio netto.

L'impegno che la Regione Emilia Romagna ha richiesto alla fondazione è il totale recupero entro i tre esercizi successivi 2017,2018,2019.

L'accordo, discusso e approvato nel corso del mese di ottobre 2016, ha prodotto le seguenti risultanze :

IMPEGNO CON REGIONE EMILIA ROMAGNA	
ANNO	AVANZO D' ESERCIZIO
2017	28.510
2018	51.660
2019	51.660
TOTALI	131.830

Si apprende quindi che a fronte dell'utile di esercizio 2019 si è ricostituito il patrimonio netto ed è stato rispettato l'impegno preso nel corso dell'esercizio 2016 per il recupero delle perdite pregresse attraverso la realizzazione di utili d'esercizio negli anni successivi.

Saldo al	Saldo al	Variazioni
31/12/2020	31/12/2019	
59.932	50.097	9.835

Descrizione	31/12/2018	Incrementi	Decrementi	31/12/2019
Capitale	50.000			50.000
Riserve di rivalutazione				
Riserva legale				
Riserve statutarie				
Altre riserve				
Riserva straordinaria				
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro				
Riserva di apertura				
Utili (perdite) portati a nuovo	97		9.835	
Utile (perdita) dell'esercizio				9.835
	50.097			59.932

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale			B		
Riserva da sovrapprezzo delle azioni			A, B, C		
Riserve di rivalutazione			A, B		
Riserva legale					
Riserve statutarie			A, B		
Altre riserve			A, B, C		
Utili (perdite) portati a nuovo					
Totale					
Residua quota distribuibile					

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

B) Fondi per rischi e oneri

Così come specificato è stato costituito nel 2015 un fondo spese future per la ristrutturazione del Teatro G. Borgatti che raccoglie i contributi raccolti da privati e vincolati a tale scopo.

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
14.035	14.035	

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
90.069	99.106	(9.037)

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2019	Incrementi	Decrementi	31/12/2020
TFR, movimenti del periodo	99.106	9.500	18.537	90.069

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, comprensivo pertanto dell'accantonamento dell'anno ed al netto di quanto corrisposto a seguito delle dimissioni di un dipendente in forza fino al 31/07/2020.

Si è quindi provveduto alla liquidazione del TFR di competenza; nel corso dell'esercizio 2020 è stata operata la liquidazione di TFR.

Al termine dell'esercizio 2020 il numero totale dei dipendenti è di n. 7 unità.

Le 7 unità hanno i seguenti contratti : 3 unità a tempo pieno e 4 unità a tempo parziale.

Nell'esercizio successivo al 31/12/2020 non si prevede, al momento, di corrispondere ai dipendenti importi a titolo di TFR, a seguito di dimissioni incentivate e di piani di ristrutturazione aziendale

D) Debiti

	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
	60.397	70.853	(10.456)

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Obbligazioni				
Obbligazioni convertibili				
Debiti verso soci per finanziamenti				
Debiti verso banche				
Debiti verso altri finanziatori				
Acconti				
Debiti verso fornitori	1.986			1.986
Debiti costituiti da titoli di credito				
Debiti verso imprese controllate				
Debiti verso imprese collegate				
Debiti verso controllanti				
Debiti tributari	45.796			45.796
Debiti verso istituti di previdenza	3.583			3.583
Altri debiti	9.032			9.032
Arrotondamento				
	60.397			60.397

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. Non si sono rilevate, in quanto non sussistenti, e comunque eventualmente da iscriversi nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte), passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRAP per euro 1.483. Debiti per ritenute Irpef ed addizionali su redditi di lavoro dipendente operate per euro 1.345.

La voce debiti verso istituti previdenziali espone debiti verso INPS per euro 2.164 e debiti verso INAIL per euro 1.419.

La voce altri debiti espone i debiti verso i dipendenti per la mensilità di dicembre 2020 per euro 9.032.

E) Ratei e risconti

Nota integrativa bilancio al 31.12.2020

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.460	63.765	(60.305)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

In dettaglio la presente voce del bilancio comprende i ratei passivi per costi del personale afferenti ferie, permessi e riduzione orario maturati e non goduti, quattordicesima mensilità e relativi contributi.

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
583.282	907.484	(324.202)

Appare ivi opportuno dettagliare le singole componenti di ricavi che hanno concorso alla determinazione del valore della produzione.

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	111.307	259.293	(147.986)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	471.975	648.191	(176.216)
	583.282	907.484	(324.202)

La voce ricavi delle vendite e delle prestazioni comprende:

ricavi da biglietteria per euro 81.404, sponsorizzazioni per euro 26.754, service tecnico euro 3.148.

La voce altri ricavi comprende i contributi in conto esercizio del Socio fondatore, della Fondazione CA.RI.CE. e degli altri sostenitori. La voce comprende anche i contributi Iscritti UAC.

La presente voce comprende il rimborso dei costi per le forniture di energia elettrica, gas riscaldamento ed acqua degli immobili.

In dettaglio si precisano gli importi dei contributi in conto esercizio deliberati dal Socio Fondatore:

Comune di Cento

398.563,00

B) Costo della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazione
573.293	821.090	(247.797)

Appare ivi opportuno dettagliare le singole componenti di costo che hanno concorso alla determinazione del costo della produzione.

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.326	6.855	(4.529)
Per servizi	383.330	555.787	(172.457)
Per godimento beni di terzi		2.175	(2.175)
Per il personale	179.374	233.684	(54.310)
Per ammortamenti		15.120	(15.120)
Per variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
Per Accantonamenti per rischi			
Per altri accantonamenti			
Per oneri diversi di gestione	8.263	7.469	794
	573.293	821.090	(247.797)

B6 - Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materiali di consumo	2.017	5.337	(3.320)
Per il personale (divise)	309	1.518	(1.209)
	2	6.855	(4.529)
	3		
	2		
	6		

B7 – Costi per servizi

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Trasporti	4.721	4.934	(213)
Consulenze tecniche	80.560	121.300	(40.740)
Energia el per produzione	25.261	27.579	(2.318)
Acqua per prod servizi	2.367	5.175	(2.808)
Certificazioni varie	7.124	187	6.937
Costi altri eventi	36.656	86.889	(50.233)
Costi programmazione teatrale	125.728	171.459	(45.731)
Manutenzione e rip.	1.613	4.953	(3.340)
Servizi di pubblicità	23.072	36.629	(13.557)
Utenze telefoniche	325	492	(167)
Riscaldamento	29.890	34.262	(4.372)
Elaborazione dati	3.160	3.108	52
Consulenze legali		5.643	(5.643)
Spese postali	638	300	(300)
Assistenza software hardware	2.800	2.039	(1.401)
Formazione ed aggiornamento	11.202	250	2.550
Compensi a professionisti	96	27.563	(16.361)
Rimborsi chilometrici	3.194	844	(748)
Commissioni bancarie	1.500	3.611	(417)
Compensi professionali non afferenti		2.935	(1.435)
Revisione legale	1.560	1.500	60
Compensi consulenza fiscale	2.546	3.780	(1.234)
Assicurazioni	7.718	3.513	(4.205)
Servizi pulizia.	3.000	6.654	(3.654)
Canoni software / licenze	4.568	3.701	867
Lavoro occasionale	4.029		4.029
	383.330	555.787	(172.457)

B8 – Costi per godimento beni di terzi

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Noleggi vai di automezzi strumentali, hardware, attrezzature, strumentazione musicale e varie		- 2.175	(2.175)
		2.175	(2.175)

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
153	21	132

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	153		153
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	21	21	(2 1)

(Interessi e altri oneri finanziari)
Utili (perdite) su cambi

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019
	23.922

Imposte	Saldo al 31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:			
IRES	0	(20.956)	(20.956)
IRAP	0	(2.966)	(2.966)
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
		23.922	(23.922)

Fiscalità differita / anticipata

Nel rispetto del principio contabile n. 25 nel corso del periodo 2010 si era ritenuto corretto rilevare attività per imposte anticipate a fronte delle perdite subite nel corso dei periodi 2008 e 2009. Si è ritenuto infatti che,

- esistendo la ragionevole certezza di ottenere in futuro imponibili fiscali che potranno assorbire l'ammontare delle perdite riportate, entro il periodo in cui le stesse sono fiscalmente deducibili,
 - ritenendo che le perdite siano ascrivibili a circostanze straordinarie e sia ragionevolmente certo che tali circostanze non si ripeteranno,
- si siano configurate nel medesimo periodo le condizioni per la loro rilevazione.

Peraltro il medesimo principio contabile asserisce che una imposta anticipata non contabilizzata in passato in quanto non sussistevano i requisiti per il riconoscimento, deve essere iscritta nell'esercizio in cui tali requisiti emergono, appunto il periodo 2010.

Nel corso dell'esercizio precedente (2017) si è provveduto a recuperare le imposte anticipate afferenti la sola imposta IRES, in quanto unica a suo tempo rilevata, e per l'intero ammontare ancora disponibile, risultando capiente la rilevazione a suo tempo effettuata.

Si segnala che avendo assorbito integralmente sia le perdite pregresse compensabili sia le imposte anticipate, precedentemente rilevate, non risulta necessario riportare i prospetti con il relativo utilizzo risultando in periodi d'imposta precedenti il 2020.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Cento 28.07.2021

Consiglio di amministrazione