Fondazione Teatri delle Dolomiti

Sede: Piazza Vittorio Emanuele II - 32100 Belluno

Fondo di dotazione € 224.062,50

Codice fiscale 93038170259 - Partita IVA 01024310250

BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO AL 31/12/2018

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	***31/12/2018***	***31/12/2017***
B) Immobilizzazioni:		
II - Immobilizzazioni Materiali:		
2) impianti e macchinari	3.765	2.400
3) attrezzature industriali e commerciali	4.779	6.232
4) altri beni	316	472
Totale immobilizzazioni materiali (II)	***8.860***	***9.104***
III - Immobilizzazioni Finanziarie:		
2) crediti:		
d bis) verso altri		
- importi esigibili oltre l'esercizio successivo	1.680	1.680
Totale crediti verso altri (d - bis)	***1.680***	***1.680***

Totale crediti (2)	***1.680***	***1.680***
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	***1.680***	***1.680***
Totale immobilizzazioni (B)	***10.540***	***10.784***

C) Attivo Circolante:

II - Crediti:

1) crediti verso clienti

- importi esigibili entro l'esercizio successivo	*54.515*	*76.369*

	31/12/2018	***31/12/2017***
Totale crediti verso clienti (1)	***54.515***	***76.369***

4) crediti verso controllanti

- importi esigibili entro l'esercizio successivo	11.705	7.780
Totale crediti verso controllanti (4)	***11.705***	***7.780***

5) crediti verso imprese sottoposte al controllo di controllanti

- importi esigibili entro l'esercizio successivo	0	403
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo di contollanti (5)	***0***	***403***

5 bis) crediti tributari

- importi esigibili entro l'esercizio successivo	29.780	35.764
Totale crediti tributari (5 bis)	***29.780***	***35.764***

5 quater) verso altri		
- importi esigibili entro l'esercizio successivo	774	4.596
Totale crediti verso altri (5)	***774***	***4.596***
Totale crediti (II)	***96.774***	***124.912***
IV - Disponibilita' liquide:		
1) depositi bancari e postali	23.729	2.736
3) danaro e valori in cassa	1.212	1.042
Totale disponibilita' liquide (IV)	***24.941***	***3.778***
Totale attivo circolante (C)	***121.715***	***128.690***
D) Ratei e risconti attivi:		
1) ratei attivi	226.175	192.187
2) risconti attivi	375	326
Totale ratei e risconti attivi (D)	***226.550***	***192.513***
TOTALE ATTIVO	***358.805***	***331.987***
PASSIVO		
A) Patrimonio netto:		
I – Fondo di dotazione	224.063	224.063
VIII - Utile (perdita) portati a nuovo	-121.833	-136.143

IX – Utile/Perdita dell'esercizio (attività commerciale)	*-194.259*	*-41.085*
IX – Utile/Perdita dell'esercizio (attività istituzionale)	*270.733*	*55.395*
IX – Utile/Perdita dell'esercizio complessivo	76.474	14.310
Totale patrimonio netto (A)	***178.704***	***102.230***
B) Fondo per rischi ed oneri	***0***	***0***
	31/12/2018	***31/12/2017***
4) Altri fondi	25.000	25.000
Totale altri fondi (4)	***25.000***	***25.000***
Totale fondi per rischi e oneri (B)	***25.000***	***25.000***
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	***12.464***	***9.298***
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
- importi esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso banche (4)	***0***	***0***
7) debiti verso fornitori		
- importi esigibili entro l'esercizio successivo	59.207	75.206
Totale debiti verso fornitori (7)	***59.207***	***75.206***
11) debiti verso controllanti		
- importi esigibili entro l'esercizio successivo	1.762	5.961

Totale debiti verso controllanti (11)	***1.762***	***5.961***
12) debiti tributari		
- importi esigibili entro l'esercizio successivo	6.830	3.578
Totale debiti tributari (12)	***6.830***	***3.578***
13) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		
- importi esigibili entro l'esercizio successivo	8.606	9.311
Totale debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale (13)	***8.606***	***9.311***
14) altri debiti		
- importi esigibili entro l'esercizio successivo	***27.957***	***23.711***
Totale altri debiti (14)	***27.957***	***23.711***
Totale debiti (D)	***104.362***	***117.767***
E) Ratei e risconti passivi		
1) ratei passivi	37.334	77.692
2) risconti passivi	941	0
Totale ratei e risconti passivi (E)	***38.275***	***77.692***
TOTALE PASSIVO	***358.805***	***331.987***

CONTO ECONOMICO – ATTIVITA' COMMERCIALE

	31/12/2018	***31/12/2017***

A) Valore della produzione		
ricavi delle vendite e delle prestazioni	219.601	140.773
5) altri ricavi e proventi:		
altri ricavi e proventi	43.747	5.768
contributi in c/esercizio	25.410	332.692
Totale altri ricavi e proventi (5)	***69.157***	***338.460***
Totale valore della produzione (A)	***288.758***	***479.233***
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.515	6.538
7) per servizi	189.492	172.235
8) per godimento di beni di terzi	3.945	8.156
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	186.088	164.270
b) oneri sociali	41.250	32.434
c) trattamento di fine rapporto	13.002	11.111
e) altri costi del personale	15	0
Totale costi per il personale (9)	***240.355***	***207.815***
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.712	2.477
Totale ammortamenti e svalutazioni (10)	***2.712***	***2.477***

11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
13) altri accantonamenti	0	25.000
14) oneri diversi di gestione	41.794	117.151
Totale costi della produzione (B)	***481.813***	***539.372***
Differ. tra valore e costi della produz. (A-B)	***-193.055***	***-60.139***
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) Altri proventi finanziari:	1	1
Totale altri proventi finanziari (16)	1	1
17) interessi e altri oneri finanziari:	1.205	1.295
Totale interessi e altri oneri finanziari (17)	-1.204	-1.294
Totale proventi e oneri finanz. (C)	***-1.204***	***-1.294***
Risultato prima delle imposte	***-194.259***	***61.433***
20) Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite e anticipate	0	2.034
21) utile (perdita) dell' esercizio	***0***	***-63.467***
RISULTATO D'ESERCIZIO ATTIVITA' COMMERCIALE	***-194.259***	***-63.467***

CONTO ECONOMICO – ATTIVITA' ISTITUZIONALE

	31/12/2018	***31/12/2017***
Proventi		
1) contributi in c/esercizio	285.000	80.000
2) altri proventi	812	1.752
Totale proventi	***285.812***	***81.752***
Costi	***15.079***	***3.975***
Totale costi	***15.079***	***3.975***

Avanzo di gestione	***270.733***	***77.777***
AVANZO COMPLESSIVO ATTIVITA' ISTITUZIONALE	***270.733***	***77.777***
UTILE D' ESERCIZIO COMPLESSIVO	***76.474***	***14.310***

FONDAZIONE TEATRI DELLE DOLOMITI

Piazza Vittorio Emanuele II - 32100 Belluno

P. IVA 01024310250 Codice fiscale 93038170259

Relazione del Revisore al bilancio al 31/12/2018

Al Consiglio di Gestione

Nel corso dell'esercizio, a partire dalla data della mia nomina quale Revisore dell'Ente, ho svolto l'attività di vigilanza prevista dall'articolo 13 dello statuto, che demanda all'organo di Revisione il controllo della regolarità contabile, amministrativa e fiscale della Fondazione. In particolare la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione; in particolare ho partecipato alle riunioni del Consiglio di Gestione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non ho rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai consiglieri dell'Ente e dall'esame dei documenti aziendali nel corso di alcune verifiche svolte; a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Bilancio d'esercizio

Ho esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2018; condivido la struttura adottata, che mantiene lo schema originario previsto dall'articolo 2424 del Codice Civile per lo Stato Patrimoniale e l'articolo 2425 del Conto Economico, così come modificati dal D. Lgs 139 del 2015. Il bilancio è stato redatto con chiarezza e presenta i seguenti dati di sintesi:

Stato patrimoniale	
Immobilizzazioni	10.540,00
Attivo circolante	121.715,00
Ratei e risconti attivi	226.550,00
Totale attività	**358.805,00**
Patrimonio netto	178.704,00
Fondi per rischi e oneri	25.000,00
Trattamento di fine rapporto	12.464,00
Debiti	104.362,00
Ratei e risconti passivi	38.275,00
Totale passività	**358.805,00**

Conto economico attività commerciale	
Valore della produzione (A)	288.758,00
Costi della produzione (B)	481.813,00
Differenza A-B	*- 193.055,00*
Proventi e oneri finanziari	- 1.204,00
Risultato prima delle imposte	- 194.259,00
Imposte dell'esercizio	-
Disavanzo att. Commerciale	**- 194.259,00**

Conto economico attività istituzionale	
Valore della produzione (A)	285.812,00
Costi della produzione (B)	15.079,00
Differenza A-B	*270.733,00*
Proventi e oneri finanziari	-
Risultato prima delle imposte	270.733,00
Imposte dell'esercizio	-
Avanzo attività istituzionale	**270.733,00**

Disavanzo attività commerciale	- 194.259,00
Avanzo attività istituzionale	270.733,00
Utile al 31.12.2018 complessivo	76.474,00

Si attesta che sono state rispettate le disposizioni relative al contenuto dello Stato Patrimoniale e del Conto economico previste dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile. I criteri di valutazione adottati, che non si discostano da quelli utilizzati nel precedente esercizio, sono ottemperanti dei principi di competenza e prudenza nella prospettiva della continuazione dell'attività della fondazione. Nella Nota integrativa sono state fornite le informazioni richieste dall'art. 2427 del Codice Civile.

Conclusioni

Sulla base dei controlli espletati, attesto che il bilancio della Fondazione Teatri Dolomiti al 31.12.2018 corrisponde alle risultanze delle scritture contabili; nel suo complesso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico dell'Ente.

Fatte tali premesse, esprimo parere favorevole in merito all'approvazione del bilancio, così come predisposto.

Belluno, 19/04/2019

Il revisore

dott.ssa Alessandra Errico

Alessandra Errico