

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO IL 31/12/2019**PREMESSA**

Il D. Lgs. 4 dicembre 1997, n° 460 (Disciplina tributaria degli enti non commerciali e delle organizzazioni non lucrative di utilità sociale) prevede per gli enti no-profit l’obbligo di “*rappresentare adeguatamente in apposito documento, da redigere entro quattro mesi dalla chiusura dell’esercizio annuale, la situazione patrimoniale, economica e finanziaria, distinguendo le attività direttamente connesse da quelle istituzionali*” (articolo 20-bis D.P.R. 600/1973).

Ai fini delle Imposte Dirette, si fa espressamente richiamo delle disposizioni di cui al D.P.R. 22 dicembre 1986 n° 917 articolo 143 e seguenti (ex articolo 108 e seguenti) riguardanti la disciplina tributaria degli ***Enti non commerciali***.

STRUTTURA DEL BILANCIO

In attesa di predisporre i documenti di bilancio, sulla base dei nuovi moduli emanati dal Ministero del Lavoro, in attuazione delle disposizioni di cui all’art. 13 del D. Lgs. 117/2017 “Codice del Terzo settore”, che avverrà a partire dai bilanci 2021, abbiamo ritenuto corretto, così come gli anni precedenti, predisporre il bilancio chiuso al 31/12/2019, nella norma di cui all’articolo 2423 e seguenti del Codice Civile, richiamando, in generale, i principi di redazione e i criteri di valutazione di cui agli articoli 2423-bis e 2426 del Codice Civile, poiché, dalle disposizioni vigenti non emerge alcuna indicazione sulle modalità di redazione del bilancio.

Il presente bilancio è stato redatto mantenendo lo schema originario previsto dall’articolo 2424 del Codice Civile per lo Stato Patrimoniale e dall’art. 2425 per il Conto Economico, così come modificati dal D. Lgs n. 139 del 18.08.2015.

Sussistendo le condizioni previste dall’art. 2435-bis del codice civile è stata adottata la forma abbreviata.

Ove applicabili sono stati altresì osservati i principi e le raccomandazioni, pubblicati dagli organi professionali competenti in materia contabile al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Allo stesso modo, in ossequio all’articolo 2423 – ter comma 5) del Codice Civile, è stato redatto lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico del 2018 in maniera tale da renderlo compatibile con le voci del periodo d’anno 01.01.2019 – 31.12.19.

Nel corso del 2019 la Fondazione Teatri Dolomiti ha ridefinito, sottoscrivendo una serie di scritture private con vari enti, l’attività gestoria di cui si è fatta affidataria. In particolare si segnala quanto segue.

➤ ***TEATRO COMUNALE DI BELLUNO***

A seguito di una rivisitazione dell’accordo con il Comune di Belluno, come confermato anche da delibera di Giunta n. 40 del 18.03.2019, l’Ente controllante, al fine di perseguire le finalità culturali, attribuisce alla Fondazione Teatri Dolomiti il conferimento di risorse finanziarie su base annua, a fronte di una programmazione di attività ed eventi culturali nonché la gestione del teatro Comunale. Gli importi così erogati a favore della Fondazione non sono stati più identificati come corrispettivo per attività gestoria, bensì

come contributo in c/esercizio. Questa nuova identificazione delle somme erogate dal Comune di Belluno è stata poi formalizzata e riconosciuta per il triennio 2019 – 2021, mediante la sottoscrizione in data 28.03.2019 di una scrittura privata “*Convenzione con Fondazione Teatri delle Dolomiti per la gestione del teatro comunale e delle attività culturali 2019 – 2021*”.

➤ *MUSEO CIVICO DI PALAZZO FULCIS*

Il Comune di Belluno, all’interno del D.U.P. (Documento Unico di Programmazione) relativo al triennio 2019/2021, approvato con delibera del Consiglio comunale n. 52 del 20/12/2018, ha stabilito che la Fondazione Teatri delle Dolomiti continui la sua collaborazione per la gestione del Museo Civico di Palazzo Fulcis.

In particolare, con sottoscrizione in data 07.05.2019 di “*Scrittura privata da registrare in caso d’uso per l’affidamento del servizio di custodia, biglietteria, pulizie e gestione impianti del Museo Civico di Palazzo Fulcis alla Fondazione Teatri delle Dolomiti fino al 30.09.2019*”, l’Ente controllante ha affidato alla Fondazione lo svolgimento dei servizi di custodia, biglietteria, pulizie e gestione impianti del Palazzo Fulcis, riconoscendo un corrispettivo complessivo di Euro 160.000,00 (IVA inclusa). Con determina n. 799 del 03.10.2019 il Comune di Belluno ha riconosciuto un’ulteriore somma, pari ad Euro 47.400 (IVA inclusa) a sostegno dell’attività svolta nell’ultimo trimestre del 2019, periodo escluso dalla suddetta convenzione.

➤ *PALAZZO CREPADONA – SALA ELISEO DAL PONT BIANCHI E ALTRI SPAZI COMUNALI*

Con determinazione n. 321 del 02.05.2019 il Comune di Belluno ha affidato alla F.T.D. il servizio di custodia di Palazzo Crepadona, della Sala “Eliseo Dal Pont – Bianchi” e di altri spazi comunali. Anche in questo caso è stata sottoscritta una scrittura privata “*Iniziative e manifestazioni culturali – servizio di custodia Palazzo Crepadona, sala Eliseo Dal Pont – Bianchi e altri spazi comunali. Affidamento alla Fondazione Teatri delle Dolomiti*”, con durata fino al 30.09.2019.

I servizi resi, così come definiti fra le parti, sono oggetto di fatturazione in base all’utilizzo, sulla base della tariffa stabilita nella convenzione, per un tetto massimo di spesa di Euro 20.000,00 (IVA inclusa)

➤ *UFFICIO INFORMAZIONI E ASSISTENZA TURISTICA*

In data 20.05.2019 il Comune di Belluno ha sottoscritto con l’Unione Montana Bellunese una “*Scrittura privata per la gestione dell’ufficio I.A.T. di Piazza Duomo*”. In attesa delle decisioni in merito alle modalità di funzionamento della rete I.A.T. provinciale e considerato che l’Unione Montana Bellunese è stata riconosciuta come ente gestore dell’ufficio I.A.T. (con proroga fino al 07.08.2021), al fine di dare continuità all’attività di informazione e assistenza turistica anche per l’anno 2019, i due soggetti hanno sottoscritto un accordo di collaborazione che prevede l’affidamento del servizio alla Fondazione Teatri delle Dolomiti riconoscendo un contributo di Euro 40.000,00.

Tale impostazione contrattualista, ha comportato una revisione della struttura dei prospetti di bilancio, separando l’attività commerciale la gestione del teatro comunale, del museo civico e delle sale comunali rispetto dall’attività istituzionale svolta dall’ufficio informazioni e accoglienza turistica.

Per i motivi sopracitati, i dati relativi al bilancio chiuso al 31.12.2018, riportati per confronto, sono stati adeguati per renderli compatibili con i dati correnti, pur con evidenti difficoltà e poca significatività.

Nella Nota Integrativa si è dato conto delle informazioni necessarie per rendere leggibile le voci nei due

esercizi.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 quarto comma e 2423-bis secondo comma del Codice Civile.

Il bilancio che viene sottoposto all’approvazione si compone dei seguenti documenti:

! Stato Patrimoniale generale

Si è cercato di mantenere comunque lo schema originario previsto dall’articolo 2424 del Codice Civile per lo Stato Patrimoniale, eliminando le voci che non evidenziano alcun importo. Nella Nota Integrativa sono stati riportati i movimenti delle immobilizzazioni di cui al punto 2 dell’articolo 2427, anziché indicare in schema di Stato Patrimoniale i fondi relativi come previsto nel bilancio abbreviato.

! Conto economico.

Anche per il Conto economico si è cercato di mantenere lo schema originario previsto dall’art. 2425 del Codice Civile, dando distinzione fra attività commerciale e attività istituzionale, per con i limiti sopra espressi.

CENNI SULLA COSTITUZIONE E SULL’ATTIVITA’ ESERCITATA

La Fondazione Teatri delle Dolomiti è stata costituita il 18 marzo 2005, con atto del Notaio Rienzi Colò di Feltre (Belluno) repertorio 94.922/21.234 di raccolta, fra i seguenti soci fondatori:

- Comune di Belluno;
- Comune di Feltre;
- Provincia di Belluno;
- Fondazione Cariverona.

Con successivo atto di precisazione e rettifica dell’8 agosto 2005 - redatto dal Notaio Fiorella Francescon di Belluno - sono stati meglio individuati i conferimenti dei “*partecipanti istituzionali*” e ciò al fine di dotare la Fondazione di un patrimonio di costituzione definendo, in questo modo, i rispettivi apporti.

L’Ente ha ottenuto, con Decreto della Giunta Regionale del Veneto n. 29 dell’11/04/2007 il riconoscimento della personalità giuridica di diritto privato ai sensi degli artt. 1 e 7 del D.P.R. n. 361/2000 e dell’art. 14 del D.P.R. 616/1977 ed è stata iscritta al B.U. R. al n. 41 del 01/05/2007.

A dicembre 2007 sono state approvate e sottoscritte le modifiche statutarie con atto del Notaio Domenico Grasso del 15-12-2007. Con Deliberazione della Giunta Regionale n. 316 del 19-02-08, la Regione Veneto approva il nuovo statuto e sancisce il suo ingresso quale Ente co-fondatore.

La perdita progressiva dei soci fondatori, iniziata nel 2011 con l’uscita della Fondazione Cariverona e proseguita nel 2012 con analoga decisione assunta dalla Provincia di Belluno e dal Comune di Feltre, si è ultimata ancora in data 01/07/2013 con l’uscita della Regione Veneto, decisione peraltro ampiamente annunciata (Consiglio di indirizzo e Consiglio di gestione ancora del gennaio 2012) e poi ufficializzata nel dicembre 2012.

Esaurita la fase commissariale, dal novembre 2017, approvato il nuovo Statuto, con le nomine sindacali e la conseguente ricostituzione dei propri organi decisionali, la Fondazione ha potuto riprendere la propria normale attività, rilanciando e ampliando la propria azione gestionale e promozionale.

Secondo il nuovo Statuto, la Fondazione ha per scopo “*la realizzazione e diffusione delle attività artistiche e culturali, quali ad esempio: prosa, musica, danza, lirica, attività museali in genere e quant’altro possa rispondere alle istanze culturali delle comunità e del territorio cittadino, provinciale e alpino.*”

In particolare:

- ! *cura la gestione e la manutenzione ordinaria delle parti interne in uso dei Teatri di Belluno e di eventuali altri conferitori;*
- ! *programma, organizza e coordina l’attività dei Teatri di Belluno e di eventuali altri conferitori;*
- ! *cura, su affidamento dell’Ente locale di riferimento, la gestione e fruizione di servizi culturali e del tempo libero e le funzioni ad essi complementari, quali ad esempio: la conduzione di sedi museali, di sale convegni, di uffici di promozione turistica del territorio o altre similari strutture;*
- ! *coordina ed organizza eventi artistici e culturali, curandone la promozione e le attività ad essi connesse;*
- ! *amministra e gestisce i beni di cui sia proprietaria, locatrice, comodataria o di cui abbia comunque il possesso;*
- ! *cura le attività strumentali ed accessorie connesse al raggiungimento degli scopi.*

Per il perseguimento dei suoi scopi, la Fondazione, con piena autonomia gestionale, potrà compiere tutte le operazioni finanziarie o commerciali e in genere tutti gli atti giuridici ritenuti utili o necessari. Tali attività dovranno essere svolte con criteri di imprenditorialità, efficienza, imparzialità, trasparenza ed economicità, sempre tenuto conto delle finalità di pubblica utilità della Fondazione e con atteggiamento aperto al pluralismo”.

Il Comune di Belluno e la Fondazione Teatri delle Dolomiti hanno sottoscritto in data 22.12.2008 il contratto di comodato d’uso gratuito del Teatro Comunale e di tutti i beni mobili ed attrezzature che lo corredano. Tale contratto è stato registrato dal Segretario Generale dott. Riccardo Nobile in data 24.12.2008. A partire dal mese di gennaio 2008 la Fondazione ha iniziato a concedere in uso a terzi il Teatro Comunale fatturando autonomamente gli importi della concessione e gestendone tutta l’operatività.

Tale contratto è stato rivisto e sottoscritto in data 23.02.2015 (con decorrenza 01.01.2015) per la durata di 6 anni prorogabili (come da deliberazione del Consiglio Comunale n. 65 del 17.12.2014). L’art. 5 del contratto prevedeva la corresponsione da parte del Comune alla Fondazione, di un importo annuo di Euro 68.500,00 (comprensivo di IVA) per le attività svolte, previa presentazione di fattura. Tale impostazione, come già citato nel precedente paragrafo, è stata rivista nel corso del 2018.

A partire dall’anno 2015 è stata affidata alla Fondazione la gestione dello sportello di informazioni turistiche, in Piazza Duomo, tramite una convenzione fra Fondazione Teatri Dolomiti – Comune di Belluno – Unione

Montana Belluno Ponte nelle Alpi; mentre dall'anno 2016 il Comune di Belluno ha affidato alla Fondazione anche la gestione di altri sale comunali.

Dal mese di gennaio 2017 il Comune di Belluno, a seguito dei lavori di restauro di Palazzo Fulcis e il conseguente trasferimento ed allestimento del museo civico, ha affidato la gestione dello stesso alla Fondazione per la quale ha ottenuto il riconoscimento anche di contributi da parte di altri soggetti privati.

Nel corso dell'esercizio 2017 inoltre, è entrato in vigore il nuovo Statuto, redatto dal Commissario e approvato dalla Regione Veneto.

CRITERI DI REDAZIONE E DI VALUTAZIONE

Art. 2427 n° 1: I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del precedente esercizio, in particolare nella valutazione e nella continuità dei medesimi principi.

In particolare e conformemente al disposto dell'art. 2423 bis del Codice Civile 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 e delle passività, per evitare compensi 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 società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Le voci esposte in bilancio non comprendono attività o passività determinabili in valuta estera.

Ai fini della omogeneità, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma, del Codice Civile, sono state riclassificate anche le corrispondenti voci dell'esercizio precedente, ove possibile; in caso contrario l'informativa finalizzata a consentire il confronto con i dati dell'esercizio precedente è stata fornita in nota integrativa.

Non si è proceduto ad alcun commento relativamente alle voci di bilancio che non presentano alcun movimento contabile.

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Deroghe

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423, quarto e quinto comma, e 2423-bis secondo comma del Codice Civile.

Secondo quanto previsto dall'art. 2435 bis, comma 8, l’ente, in deroga a quanto disposto dall'art. 2426, si è avvalso della facoltà di iscrivere i crediti al valore di presumibile realizzo e i debiti al valore nominale, non applicando il criterio del costo ammortizzato.

In particolare si segnala quanto segue.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione. I criteri di ammortamento e le aliquote concretamente applicate sono state calcolate attesi l’utilizzo, la destinazione e la durata economico tecnica, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che si ritiene ben rappresentato dalle seguenti aliquote:

- Macchinari specifici	19,00%
- Attrezzature specifiche	15,50%
- Macchine elettroniche d’ufficio	20,00%

Nell’esercizio in cui il cespite viene acquisito l’ammortamento viene ridotto forfetariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell’esercizio, considerando, altresì che l’attività viene svolta a cavallo dell’esercizio solare.

Non si è proceduto ad alcuna rivalutazione del costo dei cespiti ammortizzabili.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo d’acquisto comprensivo degli oneri accessori.

Il credito iscritto tra le immobilizzazioni finanziarie è esposto al valore nominale in quanto relativi a depositi cauzionali.

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo al termine dell’esercizio.

Il processo valutativo è stato posto in essere in considerazione di ogni singola posizione creditoria tenendo in considerazione le condizioni economiche, generali e di settore. L’analisi delle singole posizioni creditorie ha portato alla svalutazione di alcuni crediti, ormai datati, in quanto ritenuti del tutto inesigibili nel loro intero ammontare. Gli eventuali crediti con durata superiore ai dodici mesi vengono indicati separatamente, mentre non risultano inoltre iscritti crediti di durata superiore a cinque anni.

Disponibilità liquide

Le attività costituite da disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Patrimonio netto

Si tratta della differenza fra attività e passività di bilancio; l'iscrizione delle voci che lo compongono è avvenuta nel rispetto delle disposizioni vigenti e dell'OIC n. 28.

Fondi per rischi e oneri

Si tratta di passività di natura determinata, certe o probabili, con data di sopravvenienza o ammontare indeterminati. Sono iscritti, vista la mancanza di specifiche previsioni nell'art. 2426 C.C., secondo i principi generali del bilancio e, in particolare, sulla base delle indicazioni contenute nell'OIC n. 31 (l'entità dell'accantonamento ai fondi è misurata, facendo riferimento alla miglior stima dei costi alla data di bilancio, necessari per fronteggiare la sottostante passività, certa o probabile).

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. I debiti corrispondono al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, e pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. L'importo, iscritto in bilancio è, ovviamente, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR maturata, ai sensi dell'art. 2120 del Codice civile, successivamente al primo gennaio 2001, così come previsto dall'articolo 11, comma 4, del D.Lgs. n. 47/2000.

Debiti

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

Gli eventuali debiti con durata superiore ai dodici mesi vengono indicati separatamente.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati calcolati secondo il principio della competenza e tenendo conto di tutte le quote di costi e di ricavi comuni a più esercizi che maturano in ragione del tempo.

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'eventuale ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite attive e passive per tenere conto delle variazioni delle aliquote intervenute nel corso dell'esercizio.

Ai fini IRES, attività commerciale ha generato un reddito di Euro 12.485 ma, per effetto delle perdite fiscali pregresse riportabili l'imposta non è dovuta.

Ai fini IRAP, il valore della produzione complessivo, considerando sia la componente istituzionale sia quella

commerciale, è pari ad € 68.059 a cui corrisponde un’imposta dovuta di Euro 2.654.

Costi e ricavi

I componenti negativi e positivi di reddito sono stati esposti secondo i principi di prudenza e di competenza.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi:

Non sono state rilasciate o ottenute garanzie di alcun tipo, né risultano beni di terzi presso l’ente.

Considerazioni conclusive sui criteri di valutazione.

Si dà atto che le valutazioni di cui sopra sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell’attività e che nel corso dell’esercizio non sono stati erogati crediti, né sono state prestate garanzie a favore del Consiglio di gestione o del Revisore contabile, come pure non ne esistono al termine dello stesso.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

Art. 2427 n° 4. Variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell’attivo e del passivo.

Si precisa che per ogni voce dell’attivo e del passivo dello stato patrimoniale sono state evidenziate le variazioni intervenute rispetto all’esercizio precedente. In particolare per il patrimonio netto sono stati indicati gli accantonamenti e le utilizzazioni.

B) IMMOBILIZZAZIONI, CON SEPARATA INDICAZIONE DI QUELLE CONCESSE IN LOCAZIONE FINANZIARIA.

Immobilizzazioni materiali

Art. 2427 n° 2. Movimenti delle immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni materiali sono indicate nell’attivo patrimoniale per un importo pari a € 25.074,44 (valore arrotondato ad € **25.074**)

I movimenti e le variazioni delle immobilizzazioni materiali sono stati i seguenti.

! Impianti e macchinari (B II 2)

Descrizione	Importo
Costo storico	7.039,52
Rivalutazioni precedenti	
Fondo ammortamento	(3.274,23)
Svalutazioni precedenti	
Saldo iniziale	3.765,29
Acquisizioni dell’esercizio	21.171,55
Rivalutazione dell’esercizio	
Svalutazioni dell’esercizio	
Cessioni dell’esercizio	
Trasferimenti da altra voce	
Trasferimenti ad altra voce	
Interessi capitalizzati nell’esercizio	
Ammortamenti dell’esercizio	(3.348,81)
Saldo finale	21.588,03

Si tratta di un video proiettore EPSON EB G6570WU dotato di schermo big frame 600 375 ambra (€ 4.571,00), di un modulo RCD510 4P I160 (€ 2.468,52) acquistato nel 2018, tralicci e paranchi (e 21.171,55) acquistati nel corso dell’esercizio.

! Attrezzature industriali e commerciali (B II 3)

Descrizione	Importo
Costo storico	15.951,27
Rivalutazioni precedenti	
Fondo ammortamento	(11.172,68)
Svalutazioni precedenti	
Saldo iniziale	4.778,59
Acquisizioni dell'esercizio	
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Trasferimenti da altra voce	
Trasferimenti ad altra voce	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(1.453,42)
Saldo finale	3.325,17

Si tratta di attrezzature di scena (CM Lodestar con accessori) acquistate ancora nel corso del primo esercizio di attività 2005 (€ 4.297,43), una rampa arrotolabile (€ 2.276,94) acquistata nel 2009, una pedana profilata in alluminio acquistata nel 2014 (€ 825,00), un soccorritore MOSULYS 6KVA MM (€ 3.927,00), un TV 48" LH48RMDELGW (€ 647,21) e un impianto base (€ 3.977,69).

! Altri beni (B II 4)

Descrizione	Importo
Costo storico	1.937,21
Rivalutazioni precedenti	
Fondo ammortamento	(1.620,73)
Svalutazioni precedenti	
Saldo iniziale	316,48
Acquisizioni dell'esercizio	
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Trasferimenti da altra voce	
Trasferimenti ad altra voce	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(155,24)
Saldo finale	161,24

Si tratta di una stampante EPSON TM-L90 (€ 160,00), un Notebook TOSHIBA C660 1 MG per € 1.001,00, un PC I3-4005U dual 4GB con pen drive (€ 358,19), una stampante multif. Ink j wifi (€ 65,56) e un PC I3 4005U 4GB 500 GB (€ 352,46).

Immobilizzazioni finanziarie**Art. 2427 n° 2. Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie.**

Le immobilizzazioni finanziarie sono indicate nell'attivo patrimoniale per un importo pari a € 1.680,00 (valore arrotondato ad € 1.680)

! Crediti (B III 2 d) – oltre l'esercizio € 1.680,00

Trova iscrizione il deposito cauzionale versato alla Società Italiana Autori ed Editori (S.I.A.E.), sezione di Belluno, in data 21.10.2005, prima dell'inizio della stagione 2005/2006, per € 1.000,00 per l'attività presso il Teatro Comunale di Belluno, nonché un deposito cauzionale di € 340,00 versato all'Ente Nazionale di Previdenza e Assistenza per i Lavoratori dello Spettacolo (E.N.P.A.L.S.) in occasione dell'assunzione dei dipendenti avvenuta a settembre 2014. Per errore il versamento è stato eseguito due volte pertanto si attende

dall’Ente la restituzione o la possibilità di compensazione.

Tale credito è da considerarsi esigibile oltre l’esercizio, in quanto sarà restituito solo nel momento in cui cesserà l’attività di gestione teatrale (per il deposito SIAE) o al momento della cessazione del rapporto di lavoro (per il credito E.N.P.A.L.S.).

C. ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti

Art. 2427 n° 4. Variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell’attivo e del passivo.

I crediti esposti tra le attività circolanti ammontano ad € 105.277,56 (valore arrotondato ad € 105.277)

Il relativo dettaglio e le variazioni intervenute sono indicate nel prospetto seguente.

! *Variazioni dei crediti dell’attivo circolante*

Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
96.774,39	105.277,56	8.503,17

! **Art. 2427 n° 6. Distintamente per ciascuna voce l’ammontare dei crediti di durata superiori a cinque anni.**

! *Crediti dell’attivo circolante*

Descrizione	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	oltre 5 anni	Totale
Crediti v/clienti	34.483,42			34.483,42
Crediti v/imprese controllate	0			0
Crediti v/imprese collegate	0			0
Crediti v/imprese controllanti	47.545,19			47.545,19
Crediti v/imprese sottoposte al contr di controllanti	0			0
Crediti tributari	18.061,89			18.061,89
Imposte anticipate	0			0
Crediti v/altri	5.187,06			5.187,06
Totale	105.277,56	0	0	105.277,56

➤ **Crediti verso clienti (C II 1) € 34.483,42**

In tale voce sono iscritti i crediti verso i clienti (€ 34.483,42) per le fatture emesse a fronte della concessione d’uso del Teatro Comunale di Belluno.

<i>Crediti verso clienti</i>	€	31.093,50
<i>Crediti verso clienti</i>	€	<u>3.389,52</u>
<i>Totale crediti verso clienti</i>	€	34.483,42

➤ **Crediti verso controllanti (C II 4) € 47.545,19**

In tale voce sono iscritti i crediti verso il Comune di Belluno (€ 4.579,84) per le fatture emesse a fronte della concessione d’uso del Teatro Comunale, per fatture da emettere (€ 45.115,35) e per nota di accredito da emettere (€ 2.150,00)

<i>Crediti verso Comune di Belluno</i>	€	4.579,84
<i>Fatture da emettere a Comune di Belluno</i>	€	45.115,35
<i>Note di accredito da emettere a Comune di Belluno</i>	€	<u>(2.150,00)</u>
<i>Totale crediti verso controllanti</i>	€	47.545,19

➤ **Crediti tributari (C II 5 bis) € 18.061,89**

<i>Altre ritenute subite</i>	€	10.700,00
<i>Ritenute su interessi attivi bancari</i>	€	0,76
<i>Erario c/compensazione IRES</i>	€	5.643,00
<i>Erario c/compensazione IRAP</i>	€	1.708,96
<i>Erario c/imp sostitutiva rivalut. TFR</i>	€	9,17
<i>Totale crediti tributari</i>	€	18.061,89

- ! *Altre ritenute subite (€ 10.700,00)*: Ai sensi dell’art. 28, comma 2, del D.P.R. 600/73, ai contributi in conto esercizio erogati è stata applicata una ritenuta del 4% a titolo d’acconto per un totale di € 10.700,00

Ente	Data di versamento	Contributo lordo	Ritenuta 4%	Contributo netto incassato	Note
Fondazione Cariverona	04/04/2019	44.066,60	1.762,67	42.303,93	Acc.to contributo 2018 att culturale
Fondazione Cariverona	15/07/2019	68.645,18	2.745,81	65.899,37	Acc.to contributo 2018 att culturale
Fondazione Cariverona	15/10/2019	29.788,22	1.191,52	28.596,70	Acc.to contributo 2018 att culturale
Comune di Belluno	18/02/2019	5.000,00	200,00	4.800,00	Saldo OLV 2018
Comune di Belluno	04/04/2019	16.000,00	640,00	15.360,00	Saldo att programma 2018
Comune di Belluno	20/05/2019	56.000,00	2.240,00	53.760,00	Acc.to contributo att prog 2019
Comune di Belluno	26/09/2019	20.000,00	800,00	19.200,00	Acc.to OLV 2019
Unione montana bellunese	21/02/2019	10.000,00	400,00	9.600,00	Saldo stagione 2017 EPDB
Unione montana bellunese	26/07/2019	3.000,00	120,00	2.880,00	Saldo stagione 2017 UT
Unione montana bellunese	17/12/2019	15.000,00	600,00	14.400,00	Acc.to contributo 2019 UT
Totale		267.500,00	10.700,00	256.800,00	

- ! *Ritenute su interessi attivi bancari (€ 0,76)*: la Fondazione ha aperto - presso l’Unicredit Banca di Belluno, filiale di Piazza di Martiri - un conto corrente per l’attività gestoria (c/c n° 40377408) sul quale vengono regolarizzate tutte le posizioni legate agli incassi delle fatture emesse e al pagamento dei fornitori. Il conto corrente ha presentato dei saldi positivi su cui sono maturati interessi attivi con applicazione della ritenuta d’acconto del 26%.
- ! *Erario c/compensazione IRES (€ 5.643,00)*: rappresenta il credito derivante dal Modello Redditi 2019 ENC e che verrà utilizzato in parte in compensazione con altri tributi, con i vincoli e i limiti previsti dalle normative vigenti.
- ! *Erario c/imposta sostitutiva rivalutazione TFR (€ 9,17)*: rappresenta il credito derivante dal versamento in eccesso dell’acconto dell’imposta sostitutiva di rivalutazione del TFR dei dipendenti.
- **Verso altri (C II 5 quater) € 5.187,06**
- ! *Crediti diversi (€ 2.692,60)*: rappresenta gli incassi del Museo Civico Palazzo Fulcis di fine dicembre che sono transitati per POS ma che non risultano ancora accreditati in c/c.
- ! *Anticipi acquisti diversi (€ 2.494,46)*: è il credito derivante dal pagamento di forniture per servizi ricevuti o beni acquistati di cui però non è ancora pervenuta la fattura.

Disponibilità liquide

Art. 2427 n° 4. Variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell’attivo e del passivo.

Le disponibilità liquide figurano all’attivo patrimoniale per un ammontare pari a € 21.505,66 (valore arrotondato € **21.506**).

I dati sulla movimentazione dell’esercizio sono di seguito evidenziati.

! Composizione delle disponibilità liquide

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
1) depositi bancari e postali	23.728,91	18.561,77	(5.167,14)
2) assegni	0	0	0
3) denaro e valori in cassa	1.211,33	2.943,89	1.732,56
Totale	24.940,24	21.505,66	21.162,16

D. RATEI E RISCOINTI***Ratei e risconti attivi*****Art. 2427 n° 4. Variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell’attivo e del passivo.**

Sebbene non obbligatorio nella redazione del bilancio in forma abbreviata si precisa che i ratei e i risconti attivi figurano in bilancio per un importo pari a € 219.478,62 (valore arrotondato € **219.479**).

Le variazioni avvenute nell’esercizio sono sintetizzate nello schema seguente.

! Variazioni dei ratei e risconti attivi

Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
226.550,27	219.478,62	(9.630,65)

Art. 2427 n° 7. Composizione delle voci “ratei e risconti attivi”.

I ratei attivi sono così composti:

! Composizione dei ratei attivi

Descrizione	Importo
Contributo in conto esercizio Regione Veneto 2013	25.000,00
Contributo per attività gestoria Fondazione Cariverona saldo 2018	7.500,00
Contributo per attività gestoria Fondazione Cariverona 2019	100.000,00
Contributo in conto esercizio Unione Montana per ufficio turistico – saldo 2018	12.000,00
Contributo in conto esercizio Unione Montana per ufficio turistico – saldo 2019	25.000,00
Contributo in conto esercizio Comune di Belluno per manifestazione “Oltre le vette 2019”	5.000,00
Contributo in conto esercizio Fondazione Dolomiti Unesco per manifestazione “Oltre le vette 2019”	10.000,00
Contributo in conto esercizio Provincia di Belluno per manifestazione “Oltre le vette 2019”	4.500,00
Contributo in conto esercizio Comune di Belluno per attività di programma – saldo 2019	24.000,00
50% incassi materiale venduto presso ufficio turistico per conto Provincia di Belluno – anno 2017	161,75
50% incassi materiale venduto presso ufficio turistico per conto Provincia di Belluno – anno 2018	211,25
50% incassi materiale venduto presso ufficio turistico per conto Provincia di Belluno – anno 2019	171,50
Rimborso spese mostra fotografica “Sguardi sul parco” – manifestazione “Oltre le vette 2019”	1.500,00
Contributo in conto esercizio Comune di Belluno progetto “IN-LAB”	1.500,00
Interessi attivi Banca Prossima	0,12
Totale ratei attivi	216.544,62

I risconti attivi sono così composti:

! Composizione dei risconti attivi

Descrizione	Importo
Assicurazioni	2.934,00
Totale risconti attivi	2.934,00

A. PATRIMONIO NETTO.**Art. 2427 n° 4. Variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell’attivo e del passivo; in particolare per le voci del patrimonio netto, per i fondi e per il trattamento di fine rapporto, la formazione e le utilizzazioni.**

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell’esercizio è pari a € 186.503,86 (valore arrotondato € **186.504**)

Nei prospetti riportati di seguito vengono evidenziate le variazioni intervenute nella consistenza delle voci

del Patrimonio Netto nel corso dell’esercizio nonché l’analisi della composizione dello stesso.

! *Movimentazione del patrimonio netto*

Descrizione	Saldo iniziale	Destinazione Utile/Perdita	Aumenti/riduzioni di Capitale	Altri movimenti	Saldo finale
I – Fondo di dotazione	224.062,50				224.062,50
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0				0
III - Riserve di rivalutazione	0				0
IV - Riserva legale	0				0
V – Riserve statutarie	0				0
VI – Altre riserve distintamente indicate	0				0
VII – Riserva per op di copertura flussi fin	0				0
VIII - Utili (Perdite) portati a nuovo	-121.832,92	76.474,60			-45.358,32
IX – Utile (perdita) d’esercizio	76.474,60	(76.474,60)		7.799,68	7.799,68
X – Riserva negativa per azioni prop in port	0				0
Totale	178.704,18	0	0	7.799,68	186.503,86

Il fondo di dotazione della fondazione è indisponibile e non distribuibile.

Con la modifica dell’atto costitutivo, avvenuta l’8 agosto 2005, è stata precisata la parte dei conferimenti eseguita dai soci fondatori e destinata alla dotazione del patrimonio della Fondazione; tale precisazione rappresentava condizione indispensabile per permettere il riconoscimento della personalità giuridica al Nostro Ente da parte della Regione Veneto.

Il conferimento è così distinto:

! **Anno 2005**

Fondatore	Quota patrimonio di dotazione	Quota versata	Data versamento
Comune di Belluno	€ 5.000,00	€ 5.000,00	13/10/2005
Comune di Feltre	€ 5.000,00	€ 5.000,00	05/12/2005
Provincia di Belluno	€ 5.000,00	€ 5.000,00	06/10/2005
Fondazione Cariverona	€ 135.000,00	€ 135.000,00	05/10/2005
Totale	€ 150.000,00	€ 150.000,00	

! **Anno 2006**

Fondatore	Quota patrimonio di dotazione	Quota versata	Data versamento
Fondazione Cariverona	€ 20.000,00	€ 20.000,00	22/02/2006
Totale	€ 20.000,00	€ 20.000,00	

! **Anno 2007**

Fondatore	Quota patrimonio di dotazione	Quota versata	Data versamento
Fondazione Cariverona	€ 20.000,00	€ 20.000,00	02/03/2007
Totale	€ 20.000,00	€ 20.000,00	

! **Anno 2008**

Fondatore	Quota patrimonio di dotazione	Quota versata	Data versamento
Fondazione Cariverona	€ 20.000,00	€ 20.000,00	18/04/2008
Totale	€ 20.000,00	€ 20.000,00	

! **Anno 2009**

Fondatore	Quota patrimonio di dotazione	Quota versata	Data versamento
Fondazione Cariverona	€ 20.000,00	€ 14.062,50	12/05/2009
Totale	€ 20.000,00	€ 14.062,50	

B. FONDI PER RISCHI ED ONERI

Ancora in occasione della chiusura del precedente esercizio, il Consiglio di Gestione ha ritenuto opportuno accantonare ad un fondo la somma di € 25.000,00 a titolo di copertura per il mancato incasso del contributo

che la Regione Veneto aveva stanziato per l'anno 2013.

C. TFR

Art. 2427 n° 4. Variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo e del passivo; in particolare per le voci del patrimonio netto, per i fondi e per il trattamento di fine rapporto, la formazione e le utilizzazioni.

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessive € 18.531,28 (valore arrotondato € **18.531**).

Le utilizzazioni e gli accantonamenti operati nel corso dell'esercizio trovano sintesi nel prospetto sotto riportato.

! *Movimenti del fondo T.F.R.*

Descrizione	Saldo iniziale a	Acc.to al 31.12.19 b	Imp sost di riv c	TFR liquidato d	Saldo finale (a+b-c-d)
TFR personale Teatro	6.205,93	3.907,24	0,10	511,50	9.601,57
TFR personale amm.vo	3.046,24	54,65	9,29	0	3.091,60
TFR personale Fulcis	3.212,08	2.636,61	10,58	0	5.838,11
Totale	12.464,25	6.598,50	19,97	511,50	18.531,28

D. DEBITI

Art. 2427 n° 4. Variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo e del passivo

I debiti in essere al 31/12/2019 risultano determinati in € 137.486,84 (valore arrotondato € **137.487**).

Le informazioni riguardanti le variazioni subite dalla voce in oggetto sono contenute nel prospetto seguente.

! *Variazioni dei debiti*

Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
104.362,246	137.486,84	33.124,60

Art. 2427 n° 6. Distintamente per ciascuna voce l'ammontare dei debiti di durata superiori a cinque anni.

! *Composizione dei debiti*

Descrizione	entro i 12 mesi	oltre i 12 mesi	oltre i 5 anni	Totale
Totale obbligazioni (1)	0			0
Totale obbligazioni convertibili (2)	0			0
Totale debiti verso soci per finanziamenti (3)	0			0
Totale debiti verso banche (4)	0			0
Totale debiti verso altri finanziatori (5)	0			0
Totale acconti (6)	0			0
Totale debiti verso fornitori (7)	83.671,58			83.671,58
Totale debiti rappresentati da titoli di credito (8)	0			0
Totale debiti verso imprese controllate (9)	0			0
Totale debiti verso imprese collegate (10)	0			0
Totale debiti verso controllanti (11)	6.453,20			6.453,20
Totale debiti verso imp sottop controllo controllanti (11 bis)	0			0
Totale debiti tributari (12)	10.041,41			10.041,41
Totale debiti v/Istit. di previd. e sicurezza sociale (13)	8.661,70			8.661,70
Totale altri debiti (14)	28.658,95			28.658,95
Totale debiti	137.486,84	0	0	137.486,84

➤ **Debiti verso fornitori (D 7)**

<i>Debiti verso fornitori</i>	€	30.949,89
<i>Fatture da ricevere</i>	€	<u>52.721,69</u>
<i>Totale debiti verso fornitori</i>	€	83.671,58

➤ **Debiti verso controllanti (D 11)**

<i>Incassi Fulcis</i>	€	<u>6.453,20</u>
<i>Totale debiti verso controllanti</i>	€	6.453,20

➤ **Debiti tributari (D 12)**

<i>Erario c/rit lavoro autonomo</i>	€	1.122,75
<i>Erario c/rit lavoro dipendente</i>	€	1.100,66
<i>Erario c/IVA</i>	€	5.164,00
<i>Erario c/IRAP</i>	€	<u>2.654,00</u>
<i>Totale debiti tributari</i>	€	10.041,41

➤ **Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale (D 13)**

<i>INPS</i>	€	3.775,00
<i>INAIL</i>	€	92,05
<i>EBNA</i>	€	37,06
<i>Fondo assistenza sanitaria</i>	€	132,00
<i>Fondi pensione</i>	€	2.148,88
<i>Fondo contr ferie permessi</i>	€	<u>2.476,71</u>
<i>Totale debiti verso ist previd</i>	€	8.661,70

➤ **Altri debiti (D 14)**

<i>Debitori diversi</i>	€	294,50
<i>Sindacati c/trattenute</i>	€	121,10
<i>Personale c/retribuzioni</i>	€	18.822,22
<i>Ratei ferie dipendenti</i>	€	<u>9.421,13</u>
<i>Totale altri debiti</i>	€	28.658,95

E. RATEI E RISCONTI**Ratei e risconti passivi**

Art. 2427 n° 4. Variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo e del passivo.

Sebbene non obbligatorio nella redazione del bilancio in forma abbreviata si precisa che i ratei e i risconti passivi figurano in bilancio per un importo pari a € 5.494,30 (valore arrotondato ad € 5.494)

Le variazioni avvenute nell'esercizio sono sintetizzate nello schema seguente.

! *Variazioni dei ratei passivi*

Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
38.274,59	5.494,30	(32.780,29)

Art. 2427 n° 7. Composizione delle voci “ratei e risconti passivi”.

I ratei passivi sono così composti:

! Composizione dei ratei passivi

Descrizione	Importo
Contributi associativi	200,00
Commissioni e spese bancarie	199,00
Compensi occasionali	4.375,00
Rimborsi spese a consulenti	203,95
Interessi passivi bancari	334,53
Totale ratei passivi	5.312,48

I risconti passivi sono così composti:

! Composizione dei risconti passivi

Descrizione	Importo
Corrispettivi per spettacoli (abbonamenti)	181,82
Totale risconti passivi	181,82

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO – ATTIVITA’ COMMERCIALE

Come già indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, la struttura del Conto Economico prevede la distinzione fra attività commerciale ed attività istituzionale.

In base alle convenzioni sottoscritte con i vari enti locali ed associati, per l’esercizio appena concluso, la suddivisione delle attività gestorie dei vari centri di costo, è stata la seguente:

ATTIVITA’ COMMERCIALE

Teatro Comunale di Belluno: attività di gestione del teatro comunale per finalità culturali nonché per la gestione e concessione a terzi del suo utilizzo e servizi connessi (custodato, macchinisti, facchini, ecc.).

Oltre le vette: partecipazione all’organizzazione della 23° rassegna “Oltre le vette” e agli eventi culturali legati al territorio e patrocinati dal Comune di Belluno.

Gestione spazi comunali: a partire dall’esercizio 2018, l’attività legata alla gestione degli immobili con finalità culturali - Museo civico (Palazzo Fulcis), Sala Bianchi, Palazzo Crepadona, è stata identificata come prestazioni di servizi resi nei confronti del Comune di Belluno e a quest’ultimo fatturati

ATTIVITA’ ISTITUZIONALE

Ufficio turistico: l’attività di gestione del punto informazioni in piazza Duomo è considerata interamente un’attività di tipo istituzionale.

ART. 2427 n° 10

Ripartizione dei ricavi per categorie di attività.

La voce **A 1) Ricavi delle vendite e dei servizi (€ 283.138,83)**, risulta così composta:

Descrizione	2019	2018
Corrispettivi spettacoli	7.854,19	6.906,92
Corrispettivi artTRE	3.260,00	0
Incassi per mostra e cataloghi	4.893,92	2.598,00
Vendite merci (foulards e shoppers)	361,00	574,00
Altri ricavi e proventi (miniguide e cataloghi)	57,00	636,00

Affitti attivi	38.740,00	40.550,00
Affitti attivi (Comune di Belluno)	7.098,36	11.598,36
Prestazioni di servizi	21.113,36	16.096,00
Prestazioni di servizi (Comune di Belluno)	199.850,67	140.650,60
Abbuoni e arrotondamenti passivi	(89,67)	(8,73)
Totale	283.138,83	219.601,15

Nel dettaglio, le principali voci di ricavo sono le seguenti:

➤ **Spettacoli (€ 7.854,19)**

La Fondazione Teatri delle Dolomiti nel corso dell’esercizio, come l’anno precedente, ha organizzato una rassegna cinematografica presso il Museo civico di Belluno – Palazzo Fulcis (Fulcis Open Air) per le seguenti rappresentazioni

Visages Villages I – 12.07.19 € 729,27

Kusama Infinity – 19.07.2019 € 699,82

Westwood: punk, icon, activist – 26.07.19 € 423,64

Alla corte di Ruth -RGB - 02.08.19 € 355,45

La donna elettrica – 09.08.19 € 837,82

Inoltre sono stati allestiti altri due spettacoli

Per la sola ragione del viaggio – 29.09.2019 € 4.234,55

Amore 414 – 10.11.2019 € 573,64

➤ **artTRE (€ 3.260,00)**

A settembre 2019, presso Palazzo Bembo, sono stati organizzati tre eventi dedicati alla danza e all’incontro con tre coreografe innovative nel settore, per quel che riguarda lo stile contemporaneo: Isidora Duncan, Martha Graham e Pina Bausch.

➤ **Incassi per cataloghi (€ 4.893,92) – Vendita merci (€ 361,00) – Altri ricavi e proventi (€ 57,00)**

presso il Museo Civico, la Fondazione incassa delle somme per la vendita di libri e cataloghi legati alla rassegna culturale “Oltre le vette”, nonché dei gadget pubblicitari (foulards e shoppers) e materiale informativo turistico (cartine, miniguide, ecc)

➤ **Affitti attivi (€ 45.838,36) – di cui verso Comune di Belluno € 7.098,36**

La Fondazione Teatri delle Dolomiti concede in uso il Teatro Comunale di Belluno a soggetti terzi che ne facciano richiesta per l’organizzazione di eventi, convegni, conferenze, etc., applicando le tariffe previste dal *Regolamento per la concessione in uso del Teatro Comunale di Belluno*, che disciplina le modalità di fruizione del Teatro Comunale da parte di terzi come approvato dal Consiglio di Gestione della Fondazione nella seduta del 03/05/2012 e successive modifiche.

La Fondazione, avendo ottenuto titolo giuridico per la concessione a terzi dell’utilizzo dell’immobile, autonomamente provvede a fatturare le tariffe di concessione a soggetti che ne facciano richiesta.

L’ammontare complessivo degli incassi dalle concessioni avvenute nel corso del 2019 è pari ad € 45.838,36 di cui € 7.098,36 per concessioni al Comune di Belluno.

➤ **Prestazioni di servizi (€ 220.964,03) – di cui verso Comune di Belluno € 199.850,67**

Nell’ambito della concessione in uso del Teatro Comunale, la Fondazione Teatri delle Dolomiti eroga alcuni servizi correlati come il custodato, il facchinaggio, servizio audio e luci, etc., che vengono fatturati in modo distinto rispetto al canone di locazione.

A partire dal 2018, come già illustrato in altra parte della presente nota integrativa, anche le prestazioni rese nei confronti del Comune di Belluno per la gestione del Museo “Fulcis” vengono fatturate e non più inquadrate come contributo.

La voce **A 5) Altri ricavi e proventi (€ 244.880,95)**, risulta così composta:

Descrizione	2019	2018
Rimborso spese	2.848,26	34.498,20
Ricavi da sponsorizzazioni	2.266,79	1.348,94
Sopravvenienze attive	4.445,85	3.864,82
Contributi in c/esercizio	231.000,00	280.409,54
Spirit serate e mostre	4.320,05	4.035,36
Totale	244.880,95	324.156,86

Nel dettaglio, le principali voci di ricavo sono le seguenti:

➤ **Rimborsi spese (€ 2.488,26)**

La Fondazione, in partenariato, ha partecipato ad alcune manifestazioni (“Pane e cultura” e mostra fotografica “Sguardi sul parco”) ricevendo dei rimborsi per le spese sostenute.

➤ **Ricavi da sponsorizzazioni (€ 2.266,79):** nell’ambito della rassegna culturale “Oltre le Vette”, la FTD ha ottenuto delle somme da parte di soggetti privati a titolo di sponsorizzazione dell’evento.

➤ **Sopravvenienze attive (€ 4.445,85)** in tale voce risultano contabilizzati lo stralcio di debiti nei confronti di fornitori che avevano emesso fattura per errata fatturazione (in applicazione o meno della scissione dei pagamenti).

➤ **Contributi in c/esercizio (€ 231.000,00)**

Nel corso del 2019 alla FTD, a sostegno non solo dell’attività di gestione teatrale ma anche ma anche per la rassegna culturale “Oltre le vette”, sono stati riconosciuti dei contributi in conto esercizio come meglio identificati nella tabella sotto riportata

Ente erogatore	Causale	Contributo (impegno di spesa)	Quota già versata	Data di versamento	Cont ancora da ricevere (rateo attivo)
Comune di Belluno	OLV Acconto 2019	25.000,00	20.000,00	26.09.2019	5.000,00
Comune di Belluno	Prog In-Lab	1.500,00	--	--	1.500,00
Comune di Belluno	Attività gestoria 2019	80.000,00	56.000,00	20.05.2019	24.000,00
Provincia di Belluno	OLV 2019	4.500,00	--	--	4.500,00
Fondazione Dolomiti Unesco	OLV 2019	20.000,00	10.000,00	04.11.2019	10.000,00
Fondazione Cariverona	Attività gestoria 2019	100.000,00	--	--	100.000,00
Totale		231.000,00	86.000,00	--	145.000,00

➤ **Spirit serate e mostre (€ 4.320,05):** sempre nell’ambito della rassegna “Oltre le Vette”, sono state organizzate presso le varie sale comunali degli eventi ad ingresso libero il cui ricavato è stato classificato come erogazioni liberali.

COSTI – ATTIVITA’ COMMERCIALE

I costi vengono così suddivisi.

Descrizione	2019	2018
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.115,25	3.514,77
Per servizi	213.677,04	192.842,50
Per godimento beni di terzi	11.327,66	3.945,00
Per il personale	248.505,17	240.355,09
Ammortamenti e svalutazioni	4.957,47	2.711,66
Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	0
Accantonamento per rischi	0	0
Altri accantonamenti	0	0
Oneri diversi di gestione	36.293,64	41.794,26
Totale costi della produzione	521.876,23	481.812,49

Nella *voce B6 per materie prime, sussidiarie, di consumo (€ 7.115,25)* al netto di sconti ed abbuoni, sono stati contabilizzati i seguenti costi:

- € 900,00 acquisto merci
- € 307,37 attrezzatura minuta
- € 1.497,64 materiali di consumo
- € 2.929,83 beni non superiori ad € 516,46
- € 572,93 beni non superiori ad € 516,46 non ded. 20%
- € 1.078,14 cancelleria varia
- (€ 170,66) abbuoni e arrotondamenti attivi

Alla *voce B7 per servizi (€ 213.677,04)* rientrano le seguenti spese:

- € 100,19 trasporti su acquisti;
- € 80,00 lavorazioni di terzi;
- € 10.448,85 gasolio per riscaldamento;
- € 239,00 spese telefono cellulare
- € 99,00 spese gestione internet;

- € 8.139,26 manutenzioni su beni di terzi e manutenzioni varie;
- € 3.715,46 addestramento e formazione;
- € 1.298,00 inserzioni stampati pubblicitari;
- € 1.059,93 omaggi e regalie commerciali;
- € 9.352,26 depliant e materiale pubblicitario;
- € 8.990,80 spese di pubblicità;
- € 1.082,86 alberghi;
- € 8.141,75 foto sviluppo e stampa;
- € 320,90 servizi commerciali vari;
- € 3.333,11 ristoranti e spese di rappresentanza;
- € 31,60 spese di viaggio e trasferta;
- € 2.453,81 diritti d’autore;
- € 12.508,01 costi compagnie teatrali;

- € 6.572,22 costi accessori spettacoli;
- € 780,00 consulenze per rassegne teatrali;
- € 3.003,84 consulenze tecniche;
- € 1.645,80 consulenze commercialisti (dott. Sommacal);
- € 10.703,15 consulenze del lavoro (Studio De Pellegrin & Partners);
- € 6.695,08 consulenza grafiche;
- € 87,38 prodotti software;
- € 981,96 rimborso consulenti;
- € 211,30 rimborso spese amministratori;
- € 12.928,75 compensi occasionali;
- € 2.663,66 elaborazione dati (CEM S.r.l.);
- € 38.867,69 servizi e prestazioni;
- € 1.374,70 canoni di manutenzione;
- € 31,60 spese postali;
- € 4.160,00 revisione contabile;
- € 3.175,50 assicurazioni
- € 4.552,12 vigilanza;
- € 41.309,73 spese di pulizia;
- € 375,00 spese aggiornamento programmi software;
- € 77,00 spese per visite mediche;
- € 2.085,77 commissioni e spese bancarie.

Nella voce **B8 per godimento beni di terzi (€ 11.327,66)** è stato contabilizzato il noleggio temporaneo di audio e luci in occasione di alcune concessioni del teatro il noleggio del videoproiettore in occasione della rassegna cinematografica presso il Museo Civico, nonché le spese sostenute per il noleggio della sala del Cinema Italia nell’ambito della rassegna “*Oltre le vette*”.

Nella voce **B9 per personale dipendente (€ 248.505,17)** sono stati contabilizzati i costi sostenuti (retribuzioni, oneri sociali, quota tfr, ratei costi sospesi, ecc.) sia per il personale addetto a teatro (maschere, custodato, ecc) sia per il personale amministrativo e ricettivo presso il Museo Civico e presso le altre sale comunali.

Nella voce **B10 Ammortamenti e svalutazioni (€ 4.957,47)** sono stati contabilizzati gli ammortamenti dei macchinari (€ 3.348,81), delle attrezzature (€ 1.453,42), delle macchine elettroniche d’ufficio (€ 155,24).

La voce **B14 oneri diversi di gestione (€ 36.293,64)** comprende:

- € 560,00 valori bollati;

- € 12.600,00 accordi di programma;
- € 598,93 sanzioni amministrative;
- € 200,00 contributi ad associazioni;
- € 1.196,00 tasse pubblicità e affissioni;
- € 1.448,34 costi di altri esercizi;
- € 2.861,03 spese varie indeducibili;
- € 203,78 imposte di bollo;
- € 18,00 imposte camerali;
- € 12.271,90 sopravvenienze passive;
- € 236,00 sopravvenienze passive indeducibili;
- € 4.019,00 perdite su crediti;
- € 80,66 SIAE;

Art. 2427 n° 12

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Descrizione	2019	2018
Interessi attivi bancari	3,01	0,81
Interessi passivi indeducibili	(113,39)	(4,49)
Interessi passivi commerciali	0	(10,67)
Interessi passivi bancari	(334,53)	(1.190,43)
Totale	(444,91)	(1.204,78)

IMPOSTE CORRENTI

Descrizione	2019	2018
IRAP	2.447,00	0
Totale	2.447,00	0

RISULTATO ESERCIZIO ATTIVITA' COMMERCIALE

€ **3.251,64**

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO – ATTIVITA' ISTITUZIONALE

Proventi istituzionali

Descrizione	2019	2018
Corrispettivi provincia (2018 + 2019)	382,75	0
Vendita materiale per conto EPDB	299,82	527,00
Altri ricavi e proventi	153,00	282,00
Rimborsi spese	3,00	0
Contributi in c/esercizio	40.000,00	30.000,00
Arrotondamenti attivi		3,52
Totale	40.838,57	30.812,52

Costi istituzionali

Descrizione	2019	2018
Acquisto materiale (per ente parco EPDB e per ufficio turistico)	2.657,73	2.314,30
Materiale di consumo	7,20	1,80
Attrezzatura minuta	0	29,90
Trasporti su acquisti	0	109,62

Spese telefoniche cellulare	50,00	189,00
Cancelleria	0	109,59
Postali	132,40	111,75
Valori bollati	16,00	32,00
Commissioni e spese bancarie	2,75	13,50
Costi del personale	23.100,73	7.532,87
Deplianti e materiale pubblicitario	2.866,58	386,74
Consulenze tecniche	5.856,00	0
Consulenze del lavoro	994,24	886,83
Costi di altri esercizi	386,65	0
Sopravvenienze passive	13,25	0
Abbuoni e arrotondamenti passivi	0	7,97
Imposte di bollo	0	2,00
IRAP	207,00	0
Totale	36.290,53	11.727,87

RISULTATO ESERCIZIO ATTIVITA' ISTITUZIONALE € 4.548,04

RISULTATO ESERCIZIO COMPLESSIVO € **7.799,68**

DESTINAZIONE DEL RISULTATO D'ESERCIZIO

da quanto sopra emerge che la Fondazione Teatri delle Dolomiti ha conseguito nel periodo 01.01.2019 – 31.12.2019 un risultato positivo complessivo di € 7.799,68, di cui si propone l'utilizzo a copertura perdite esercizi precedenti.

Il presente bilancio è vero e reale e le scritture contabili da cui esso risulta riflettono tutte le operazioni poste in essere dalla Fondazione.

Belluno, 29 aprile 2020

Per il Consiglio di Gestione

Renzo Poloni