

FONDAZIONE SIPARIO TOSCANA ONLUS "LA CITTA' DEL TEATRO"

Codice fiscale 01254480500 – Partita iva 01254480500
VIA TOSCO ROMAGNOLA 656 - 56021 CASCINA (PI)
Numero R.E.A PI - 119070
Registro Imprese di Pisa N. 01254480500

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2015

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2015	31/12/2014
A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI		
I) parte gia' richiamata	0	0
II) parte non richiamata	0	0
A TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
1) Immobilizzazioni immateriali	3.961.133	3.970.592
I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	3.961.133	3.970.592
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) Immobilizzazioni materiali	658.672	634.319
2) -Fondo ammortamento immob. materiali	558.251	536.109
II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	100.421	98.210
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
2) Altre immobilizzazioni finanziarie	16.065	16.065
III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	16.065	16.065
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	4.077.619	4.084.867
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE	0	0
II) CREDITI :		

1) Esigibili entro l'esercizio successivo	921.176	889.973
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	7.487	7.140
II TOTALE CREDITI :	928.663	897.113
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	200.752	10.228
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	1.129.415	907.341
D) RATEI E RISCONTI	18.565	18.144
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	5.225.599	5.010.352

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

31/12/2015

31/12/2014

A) PATRIMONIO NETTO

I) Capitale	688.682 -	688.682 -
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) Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII) Altre riserve:		
<i>a) Riserva straordinaria</i>	29.961	0
<i>v) Altre riserve di capitale</i>	1 -	0
VII TOTALE Altre riserve:	29.960	0
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX) Utile (perdita) dell' esercizio		
<i>a) Utile (perdita) dell'esercizio</i>	39.003 -	194
IX TOTALE Utile (perdita) dell' esercizio	39.003 -	194
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	697.725 -	688.488 -
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	4.196.593	4.216.593
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	252.662	265.291
D) DEBITI		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	742.503	1.159.271

2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	693.826	3.800
D TOTALE DEBITI	1.436.329	1.163.071
E) RATEI E RISCONTI	37.740	53.885
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	5.225.599	5.010.352

CONTO ECONOMICO	31/12/2015	31/12/2014
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	678.358	61.649
5) Altri ricavi e proventi		
a) Contributi in c/esercizio	965.199	893.025
b) Altri ricavi e proventi	19.989	620.866
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	985.188	1.513.891
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.663.546	1.575.540
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime,suss.,di cons.e merci	449.199	495.458
7) per servizi	100.420	69.980
8) per godimento di beni di terzi	9.896	6.172
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	842.776	699.814
c) trattamento di fine rapporto	12.629	23.634
9 TOTALE per il personale:	855.405	723.448
10) ammortamenti e svalutazioni:		
b) ammort. immobilizz. materiali	38.201	43.842
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	38.201	43.842
14) oneri diversi di gestione	206.322	224.049
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.659.443	1.562.949
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	4.103	12.591
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazione in:		
c) altre imprese	57	22

15 TOTALE Proventi da partecipazione in:	57	22
16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)		
<i>d) proventi finanz. diversi dai precedenti:</i>		
<i>d4) da altri</i>	23	37
d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti:	23	37
16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)	23	37
17) interessi e altri oneri finanziari da:		
<i>d) debiti verso banche</i>	37.768	18.148
<i>f) altri debiti</i>	6.034	9.208
17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	43.802	27.356
15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	43.722 -	27.297 -
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi straordinari		
<i>c) altri proventi straordinari</i>	20.420	25.348
20 TOTALE Proventi straordinari	20.420	25.348
21) Oneri straordinari		
<i>d) altri oneri straordinari</i>	19.804	10.448
21 TOTALE Oneri straordinari	19.804	10.448
20-21 TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	616	14.900
A-B±C±D±E TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	39.003 -	194
23) Utile (perdite) dell'esercizio	39.003 -	194

Il presente bilancio e' reale e corrisponde alle scritture contabili.

FONDAZIONE SIPARIO TOSCANA ONLUS "LA CITTA' DEL TEATRO"

Codice fiscale 01254480500– Partita iva 01254480500
VIA TOSCO ROMAGNOLA 656 - 56021 CASCINA (PI)
Numero R.E.A. PI - 119070
Registro Imprese di Pisa N. 01254480500

Nota integrativa abbreviata ex Art. 2435 bis C.C. al Rendiconto Consuntivo chiuso il 31/12/2015

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

Premessa

Signori Soci,

il presente Rendiconto Consuntivo chiuso al 31/12/2015, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un disavanzo pari a Euro 39.003,47.

Sez.1 – PRINCIPI GENERALI DI REDAZIONE DEL BILANCIO

Il Rendiconto Consuntivo chiuso il 31/12/2015 e la presente Nota Integrativa sono redatti in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis Cod. Civ.

Il presente Rendiconto Consuntivo è conforme al dettato degli artt. 2426 e seguenti del Codice Civile.

Nella redazione del Rendiconto Consuntivo sono stati osservati i seguenti principi generali:

la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica degli elementi dell'attivo e del passivo;

sono indicati esclusivamente i ricavi realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;

- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;

-si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;

La struttura dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è la seguente:

- lo stato patrimoniale ed il conto economico riflettono le disposizioni degli artt. 2423-ter, 2424 e 2425 del Codice Civile.

Per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Non sono indicate le voci che non comportano alcun valore, a meno che esista una voce corrispondente nell'esercizio precedente.

L'iscrizione delle voci di Stato Patrimoniale e Conto Economico è stata fatta secondo i principi degli artt. 2424-bis e 2425-bis del Codice Civile.

Non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci.

I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio.

I valori delle voci del Rendiconto in corso sono perfettamente comparabili con quelli delle voci del Rendiconto dell'esercizio precedente.

Sez. 2 - CRITERI DI VALUTAZIONE DELLE VOCI DEL RENDICONTO

I criteri di valutazione sono in linea con quelli prescritti dall'art. 2426 del Codice Civile, integrati e interpretati dai Principi Contabili emanati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri ora Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili e dall'Organismo Italiano di Contabilità.

In particolare i criteri utilizzati sono i seguenti:

***Immobilizzazioni**

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di produzione

***Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno**

Sono iscritti fra le attività al costo di acquisto o di produzione. Nel costo di acquisto

sono stati computati anche i costi accessori. Tali costi sono ammortizzati in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, che normalmente corrisponde a un periodo di 5 esercizi.

***Altri costi pluriennali da ammortizzare**

Gli altri costi pluriennali da ammortizzare sono migliorie effettuate sugli immobili in uso alla Fondazione. Tali costi risultano ammortizzati in un periodo pari a cinque esercizi.

***Attrezzature ed altri beni**

Le attrezzature commerciali e gli altri beni, sono iscritti nell'attivo ad un valore incrementativo rispetto all'esercizio precedente in considerazione delle acquisizioni effettuate dalla Fondazione.

*** Operazioni di leasing**

Sono operazioni relative a leasing operativo (noleggio) su attrezzature

***Partecipazioni**

Le partecipazioni sono state valutate secondo il costo di acquisto.

***Crediti**

I crediti sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzo.

***Trattamento di fine rapporto**

Nella voce "Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato" è stato indicato l'importo calcolato a norma dell'art. 2120 Codice Civile.

***Ratei e risconti attivi**

Nella voce "Ratei e Risconti attivi" sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

In tali voci sono state iscritte solo quote di costi e di proventi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

***Ratei e risconti passivi**

Nella voce "Ratei e Risconti passivi" sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

In tali voci sono state iscritte solo quote di costi e di proventi comuni a due o più

esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

*Ricavi e costi

I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri, sostenuti nel corso dell'esercizio sono direttamente riferiti allo svolgimento dell'attività istituzionale

*Ammortamenti

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono stati calcolati sulla base della residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo cespite. Le aliquote stimate al fine di ammortizzare sistematicamente i cespiti sono le seguenti:

Categorie immateriali	Anni minimo vita utile
Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	5
Altre Immobilizzazioni immateriali	5
Categorie materiali	Aliquota
Impianti e macchinari	7,5% - 10% - 19%
Attrezzature elettroniche	20%
Mobili e arredi	12%
Beni inf. € 516,46	100%
Capannone	10%
Autovetture	25%

PRINCIPALI VOCI DELL'ATTIVO

B) I – IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Codice Bilancio	B I01
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Immobilizzazioni immateriali
Consistenza iniziale	3.970.592
Incrementi	0
Decrementi	9.459
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	3.961.133

Le immobilizzazioni immateriali risultano ammortizzate direttamente senza quindi l'evidenziazione del relativo fondo ammortamento. Tale voce comprende anche tutti i costi di ristrutturazione effettuati nel tempo sull'immobile in uso alla Fondazione (non ammortizzati) indicati per € 3.836.138,12 a titolo di "costi pluriennali di ristrutturazione" ed € 68.681,39 a titolo di "manutenzione straordinaria su beni di terzi".

B) II – IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Codice Bilancio	B II01
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Immobilizzazioni materiali
Consistenza iniziale	634.319
Incrementi	24.353
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	658.672

Codice Bilancio	B II02
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI -Fondo ammortamento immob. materiali
Consistenza iniziale	536.109
Incrementi	22.142
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	558.251

Le immobilizzazioni materiali al netto dei fondi ammortamento sono riferite a:

Immobilizzaizoni materiali	Valore residuo contabile
Impianti e attrezzature tecniche	52.156
Macchine per ufficio	6.298
Mobili e arredi	24.986
Fabbricati	0
Impianti specifici	16.981
Totale	100.421

B) III – IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Codice Bilancio	B III01 d
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE – Partecipazioni in altre imprese
Consistenza iniziale	16.065
Incrementi	0

Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	16.065

Le immobilizzazioni finanziarie sono rappresentate da Partecipazioni:

- nel Consorzio Turistico Area Pisana per € 516,46;
- nella Banca di Pisa e Fornacette Credito cooperativo per € 15.548,54.

PARTECIPAZIONI VALUTATE AL COSTO

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1) comprensivo degli oneri accessori.

Trattasi di partecipazioni che si intendono detenere durevolmente o acquisite per realizzare un legame durevole con le società o imprese partecipate.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

Nel presente Rendiconto Consuntivo non sono presenti rimanenze di merci.

C) II – Crediti

Codice Bilancio	C II01
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI Esigibili entro l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	889.973
Incrementi	31.203
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	921.176

Nel dettaglio:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Per servizi resi e beni ceduti	484.851			484.851
Per attività istituzionale	352.795			352.795
Verso altri	83.530			83.530
	921.176			921.176

Crediti	Parziale	Totale
1. I crediti verso enti per attività istituzionale "entro 12 mesi":		
Ministero per i Beni e le Attività culturali Saldo 2015	183.364	
Ministero per i Beni e le Attività Culturali Rist. int. Passivi	46.860	
Regione Toscana	105.000	

Amministrazione Prov.le di Pisa	8.500	
Comune di Cascina	9.071	352.795
Crediti per servizi resi composti da:		
Clienti	254.075	
Clienti in contenzioso	103.300	
Crediti v/Box office	10.883	
Crediti v/Teatro Naz.D.	63.154	
Crediti v/Greenticket	16.102	
Fatture da emettere	37.337	484.851
3. I crediti verso altri sono così composti:		
Crediti verso Erario per IVA	59.238	
Crediti di imposta	120	
Crediti diversi	24.172	83.530

Codice Bilancio	C II02
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI Esigibili oltre l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	7.140
Incrementi	347
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	7.487

I crediti esigibili oltre l'esercizio successivo sono rappresentati da cauzioni versate su contratti di utenze varie.

C) III – Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nel presente Rendiconto Consuntivo non sono presenti partecipazioni nell'ambito dell'attivo circolante.

C) IV – Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Codice Bilancio	C IV
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE DISPONIBILITA' LIQUIDE
Consistenza iniziale	10.228
Incrementi	190.524
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	200.752

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio e nel dettaglio risulta così composto.

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Depositi bancari e postali	179.257	
Assegni		
Carte prepagate Cabelpay	716	
Denaro e altri valori in cassa	20.779	10.228
Arrotondamento		
	200.752	10.228

D) - Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico e costituiscono quote di costi e ricavi comuni a 2 o più esercizi.

Codice Bilancio	D
Descrizione	RATEI E RISCONTI
Consistenza iniziale	18.144
Incrementi	421
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	18.565

PRINCIPALI VOCI DEL PASSIVO

B) Fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del Rendiconto, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Codice Bilancio	B
Descrizione	FONDI PER RISCHI E ONERI
Consistenza iniziale	4.216.594
Aumenti	
di cui formatisi nell'esercizio	
Diminuzioni	20.000
di cui utilizzati	20.000
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	4.196.594

I fondi rischi indicati nel Rendiconto sono suddivisi in:

	Parziale	Totale
<i>Fondi di ristrutturazione</i>		€4.127.148
<i>F.diregolamento CEE</i>	€4.067.148	
<i>F.do Manutenzione beni di terzi</i>	€60.000	
<i>Fondi rischi contenzioso</i>		€38.659
<i>Fondo svalutazione crediti</i>		€30.787
Totale		€4.196.594

Il fondo svalutazione crediti è stato costituito nell'anno 2011 (successivamente utilizzato e incrementato) per far fronte ad insolvenze su crediti che evidenziano criticità.

Il fondo crediti in contenzioso è stato costituito per far fronte alle eventuali perdite su crediti per i quali esiste, al momento, una causa civile.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Codice Bilancio	C
Descrizione	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO
Consistenza iniziale	265.291
Aumenti	0
di cui formati nell'esercizio	0
Diminuzioni	12.629
di cui utilizzati	12.629
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	252.662

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2015 verso i dipendenti in forza a tale data.

D) Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale (o di estinzione).

Codice Bilancio	D01
Descrizione	DEBITI Esigibili entro l'esercizio successivo

Consistenza iniziale	1.159.271
Incrementi	0
Decrementi	416.768
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	742.503

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche	190.435		570.234	760.669
Debiti verso altri finanziatori Acconti				
Debiti verso fornitori	315.034			315.034
Fatture da ricevere	75.294			75.294
Debiti verso Organi Statutari	2.258			
Debiti verso dipendenti	42.931			45.189
Debiti verso controllanti				
Debiti tributari	63.522	123.593		187.115
Debiti verso istituti di previdenza	28.465			28.465
Altri debiti	24.564			24.564
Debiti per cauzioni				
	742.503	123.593	570.234	1.436.330

I “debiti verso banche esigibili entro l’esercizio successivo” sono rappresentati dal conto anticipi di € 190.435,20 della Banca di Credito Cooperativo di Fornacette; i debiti verso banche esigibili oltre l’esercizio successivo derivano dal Mutuo erogato dalla Banca di Pisa e Fornacette il cui debito residuo al 31/12/2015 ammonta a € 570.233,50

I “debiti verso fornitori” comprendono impegni, contratti verso compagnie, verso fornitori generici e verso professionisti sia per fatture già pervenute che per quelle da ricevere.

I “debiti verso Organi Statutari” comprendono compensi verso gli Amministratori da erogare

I “debiti verso dipendenti” sono relativi al mese di dicembre 2015.

I “debiti verso Enti previdenziali INPS e ENPALS sono relativi al mese di dicembre 2015 oltre che a titolo di rateizzo nei confronti dello stesso ENPALS.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

In tale voce sono iscritti debiti per IRPEF dipendenti e lavoro autonomo oltre che imposte già oggetto di rateizzazione per un importo complessivo di € 123.593

.La voce "altri debiti" voce residuale, comprende debiti diversi da quanto sopra specificato.

E) Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico e costituiscono quote di costi e ricavi comuni a 2 o più esercizi.

Riguardano in particolare:

- Risconti per ricavi di competenza del futuro esercizio per € 5.585
- Ratei di quattordicesima mensilità, ferie e relativi oneri contributivi sui redditi di lavoro dipendente ed iscritti nel Rendiconto secondo la competenza temporale del costo per € 32.155.

Codice Bilancio	E
Descrizione	RATEI E RISCONTI
Consistenza iniziale	53.885
Incrementi	0
Decrementi	16.145
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	37.740

VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO

Codice Bilancio	Risultato d'esercizio	
	A I	TOTALI
Descrizione	Capitale	
All'inizio dell'esercizio precedente	-688.682	-688.682
Destinazione del risultato d'esercizio		
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0
Altre destinazioni	0	0
Altre variazioni	0	0
	0	0
Risultato dell'esercizio precedente	194	194
Alla chiusura dell'esercizio precedente	-688.488	-688.488
Destinazione del risultato d'esercizio		
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0
Altre destinazioni	0	0
Riserva straordinaria	29.961	
Risultato dell'esercizio corrente	- 39.003	-39.003
Alla chiusura dell'esercizio corrente	-697.725	-697.725

A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

	Saldo al 31/12/2015 (39.003)	Saldo al 31/12/2014 194	Variazioni (38.809)	
	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
Descrizione				
Fondo di dotazione	61.974			61.975
Riserva straordinaria		29.961		29.961
Deficit strutturale 2008	(172.915)			(172.915)
Deficit strutturale 2009	(54.060)			(54.060)
Deficit strutturale 2010	(276.209)			(276.209)
Deficit strutturale 2011	(58.000)			(58.000)
Deficit strutturale 2012	(66.976)			(66.976)
Deficit strutturale 2013	(122.494)			(122.494)
Avanzo (Disavanzo) dell'esercizio			39.003	(39.003)
	(688.680)	29.961	(39.003)	(697.725)

COSTI e RICAVI

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti nel Rendiconto nel momento in cui la

prestazione viene effettivamente eseguita.

A) Valore della produzione

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	1.663.546	1.575.540	88.006
Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Contributi per attività istituzionale	965.199	893.025	72.174
Altri ricavi e proventi	698.347	682.515	15.832
	1.663.546	1.575.540	88.006

B) Oneri gestione caratteristica

Saldo al 31/12/2014	€ 1.562.949
Saldo al 31/12/2015	€ 1.659.443
Variazioni	€ 96.494

Tali valori vengono di seguito riportati in dettaglio:

Categoria	31/12/2015	31/12/2014
Costi per attività istituz.	449.199	495.458
Servizi	100.420	69.980
Godimento beni di terzi	9.896	6.172
Costi per il personale	855.405	723.448
Amm.ti e Svalutazioni	38.201	43.842
Accan.ti rischi e oneri	-	-
Oneri diversi di gestione	206.322	224.049
Totale	1.659.443	1.562.949

Costi per attività Istituzionale

Riguardano i costi sostenuti dalla Fondazione per l'attività di produzione e distribuzione di spettacoli teatrali, spettacoli ospitati, corsi di formazione, festival e rassegne.

Servizi

Riguardano oneri per tutti i tipi di utenza (luce, acqua, gas e telefono).

Godimento beni di terzi

Riguardano locazioni operative (noleggio) di attrezzature e macchine da ufficio.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente a tempo determinato, indeterminato e collaboratori.

Ammortamento delle immobilizzazioni Materiali e Immateriali

Il valore degli ammortamenti è quello determinato con i criteri e le aliquote indicate in premessa.

Oneri diversi di gestione

Sono riferiti a tutte le spese generali della Fondazione quali consulenze amministrative e tecniche, spese legali, postali, cancelleria e stampati, vigilanza, assicurazioni, manutenzione ordinaria e straordinaria delle macchine da ufficio, delle attrezzature e degli immobili, ecc..

C) Proventi e oneri finanziari

Interessi e altri oneri finanziari

Trattasi di interessi e spese relativi a scoperti di conto corrente bancario e conto anticipi.

Saldo al 31/12/2015	43.802
Saldo al 31/12/2014	27.356
Variazioni	16.446

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Altri proventi finanziari		---
Int. e altri oneri finanziari	43.802	27.356
Totale	43.802	27.356

D) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2015	616
Saldo al 31/12/2014	14.900
Variazioni	- 14.284

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Sopravvenienze attive	20.420	25.348
Sopravvenienze passive	-19.804	-10.448
Totale	616	14.900

Sopravvenienze attive

La voce "Sopravvenienze attive" accoglie € 13.722,47 per insussistenza del debito per ritenute d'acconto su compensi di lavoro autonomo (1040) relative all'anno 2007 risultate non dovute; €2.374,62 per stralcio del debito verso ATI e il residuo € 4.322,91 per storni di debiti verso fornitori pregressi (oltre 10 anni) e varie.

Sopravvenienze passive

Riguardano addebiti relativi ad esercizi precedenti per un totale di € 19.804

* * * *

CONCLUSIONI.

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del Rendiconto Consuntivo corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero Rendiconto di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Relativamente alla copertura del disavanzo 2015, pari a € 39.003, il Consiglio di Amministrazione propone di rinviarlo all'esercizio successivo.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il Rendiconto Consuntivo chiuso al 31.12.2015 e la proposta di copertura del disavanzo come sopra indicato. Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Il presente Rendiconto, 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 e dovrà essere inviato agli Enti proprietari per la necessaria copertura delle perdite e la ricostituzione del Fondo di Dotazione.

Cascina, 17/03/2016

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Dott. Betti Michelangelo