

---

# **FONDAZIONE TEATRO FRASCHINI**

---

**BILANCIO D'ESERCIZIO DAL 01/01/2018 AL 31/12/2018**

*Redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis C.C.*

**FONDAZIONE TEATRO FRASCHINI**

**CORSO STRADA NUOVA 136 - 27100 - PAVIA - PV**

**Fondo di dotazione interamente versato Euro 270.772,00**

**Codice fiscale 02221610187 Partita IVA 02221610187**

**Iscritta al numero 282342 del R.E.A.**

# FONDAZIONE TEATRO FRASCHINI

CORSO STRADA NUOVA 136 - 27100 - PAVIA - PV

Codice fiscale 02221610187

Fondo di dotazione interamente versato Euro 270.772,00

Iscritta al numero 282342 del R.E.A.

## BILANCIO D'ESERCIZIO DAL 01/01/2018 AL 31/12/2018

Redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis C.C.

	31/12/2018	31/12/2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) <b>Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
B) <b>Immobilizzazioni</b>		
I - <i>Immobilizzazioni immateriali</i>	195.115	203.778
II - <i>Immobilizzazioni materiali</i>	178.437	225.576
III - <i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	54.201	54.419
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>427.753</b>	<b>483.773</b>
C) <b>Attivo circolante</b>		
II - <b>Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.438.456	1.568.151
<b>Totale crediti</b>	<b>1.438.456</b>	<b>1.568.151</b>
IV - <i>Disponibilità liquide</i>	571.596	592.366
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>2.010.052</b>	<b>2.160.517</b>
D) <b>Ratei e risconti</b>	<b>149.328</b>	<b>196.628</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>2.587.133</b>	<b>2.840.918</b>
<b>Passivo</b>		
A) <b>Patrimonio netto</b>		
I - <i>Fondo di Dotazione</i>	270.772	270.772
VI - <i>Altre riserve</i>	260.002	260.000
VIII - <i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>	235.958	287.345

IX -	<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>-29.849</b>	<b>-51.387</b>
	Totale patrimonio netto	<b>736.883</b>	<b>766.730</b>
B)	<b>Fondi per rischi e oneri</b>	<b>32.250</b>	<b>0</b>
C)	<b>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>143.201</b>	<b>117.075</b>
D)	<b>Debiti</b>		
	esigibili entro l'esercizio successivo	1.006.718	1.173.977
	Totale debiti	<b>1.006.718</b>	<b>1.173.977</b>
E)	<b>Ratei e risconti</b>	<b>668.081</b>	<b>783.136</b>
	<b>Totale passivo</b>	<b>2.587.133</b>	<b>2.840.918</b>
		<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>

### Conto economico

A)	<b>Valore della produzione</b>		
1)	ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.378.955	1.274.297
5)	<b>altri ricavi e proventi</b>		
	contributi in conto esercizio	2.677.667	2.650.903
	altri	679.194	490.484
	Totale altri ricavi e proventi	<b>3.356.861</b>	<b>3.141.387</b>
	Totale valore della produzione	<b>4.735.816</b>	<b>4.415.684</b>
B)	<b>Costi della produzione</b>		
6)	per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	40.061	102.401
7)	per servizi	2.815.943	2.739.220
8)	per godimento di beni di terzi	361.294	292.355
9)	<b>per il personale</b>		
	a) salari e stipendi	733.181	576.834
	b) oneri sociali	236.722	209.282
c), d), e)	trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	45.381	28.534
	<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	<i>31.995</i>	<i>21.450</i>
	<i>d) trattamento di quiescenza e simili</i>	<i>5.226</i>	<i>0</i>
	<i>e) altri costi</i>	<i>8.160</i>	<i>7.084</i>
	Totale costi per il personale	<b>1.015.284</b>	<b>814.650</b>
10)	<b>ammortamenti e svalutazioni</b>		
a), b), c)	ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e	415.674	420.045

	materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
	<i>a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>	360.076	358.621
	<i>b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>	55.598	61.424
	Totale ammortamenti e svalutazioni	<b>415.674</b>	<b>420.045</b>
14)	oneri diversi di gestione	94.023	78.981
	Totale costi della produzione	<b>4.742.279</b>	<b>4.447.652</b>
	<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>-6.463</b>	<b>-31.968</b>
C)	<b>Proventi e oneri finanziari</b>		
16)	<b>altri proventi finanziari</b>		
	d) proventi diversi dai precedenti		
	altri	63	662
	Totale proventi diversi dai precedenti	<b>63</b>	<b>662</b>
	Totale altri proventi finanziari	<b>63</b>	<b>662</b>
	Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	<b>63</b>	<b>662</b>
D)	<b>Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
	<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>-6.400</b>	<b>-31.306</b>
20)	<b>Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
	imposte correnti	23.449	20.081
	Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	<b>23.449</b>	<b>20.081</b>
21)	<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>-29.849</b>	<b>-51.387</b>

Gli importi presenti sono espressi in unità di Euro

# FONDAZIONE TEATRO FRASCHINI

CORSO STRADA NUOVA 136 - 27100 - PAVIA - PV

Codice fiscale 02221610187

Fondo di dotazione interamente versato Euro 270.772,00

Iscritta al numero 282342 del R.E.A.

## Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2018

### Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2018 evidenzia una perdita pari a € 29.849 contro una perdita di € 51.387 dell'esercizio precedente; di seguito brevemente si evidenziano le motivazioni della perdita:

- si sono resi necessari interventi di manutenzione presso il teatro (sala e foyer, piccoli restauri, cambi della moquette in sala e ai piani);
- incide sul 2018 l'avviso di accertamento TARI anno 2013 da parte del Comune di Pavia per € 9.356 oltre allo stanziamento di un fondo oneri relativo agli importi TARI degli anni 2014 - 2015 - 2016 - 2017 - 2018 per € 32.250;

### Struttura e contenuto del bilancio d'esercizio

Il presente bilancio di esercizio è stato redatto in conformità alle norme civilistiche e fiscali ed è costituito:

- dallo stato patrimoniale (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2424 e 2424 bis c.c.);
- dal conto economico (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2425 e 2425 bis c.c.);
- dalla presente nota integrativa (compilata in conformità all'art. 2427 e 2427 bis c.c.)

Dal momento che, ricorrendone i presupposti, si è optato per la redazione del bilancio in forma abbreviata ai sensi e per gli effetti dell'art. 2435 bis del Codice Civile, lo Stato Patrimoniale comprende solo le voci contrassegnate nell'art. 2424 con lettere maiuscole e con numeri romani, con le ulteriori separate indicazioni, previste per le voci C) II) dell'attivo e D) del passivo.

Il conto economico è stato compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2425 e 2425 bis c.c.

Nel presente bilancio non è stato inserito il rendiconto finanziario, in quanto l'art. 2435-bis c. 2 c.c. ne

prevede l'esonero nella forma abbreviata.

Il presente bilancio è redatto senza la relazione sulla gestione in quanto le informazioni richieste ai punti 3 e 4 dell'art. 2428 sono contenute nella presente nota integrativa.

Sempre in virtù dell'applicazione dell'art. 2435 bis c.c., la nota integrativa fornisce le indicazioni richieste dal c.1 dell'art. 2427 c.c., numeri 1), 2), 6), 8), 9), 13); 15), 16), 22-bis), 22-ter), 22-quater), 22-sexies) e dall'art. 2427-bis c.c., numero 1.

#### **Principi di redazione del bilancio (postulato della rilevanza)**

Per la redazione del presente bilancio, ai sensi dell'artt. 2423 del codice civile, non occorre rispettare gli obblighi previsti in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa di bilancio quando gli effetti della loro inosservanza sono irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta.

#### **Principi di redazione del bilancio (postulato della sostanza economica)**

Ai sensi del rinnovato art. 2423-bis del codice civile, gli eventi ed i fatti di gestione sono stati rilevati sulla base della loro sostanza economica e non sulla base degli aspetti meramente formali.

#### **Esonero dall'applicazione del criterio del costo ammortizzato**

E' stata applicata la deroga a quanto previsto dall'art. 2426 c.c. in tema di criteri di valutazione, pertanto i titoli sono stati iscritti al costo d'acquisto, i crediti al valore di presumibile realizzo e i debiti al valore nominale.

#### **Ordine di esposizione**

Nella presente Nota integrativa le informazioni sulle voci di Stato patrimoniale e Conto economico sono esposte secondo l'ordine delle voci nei rispettivi schemi (art. 2427 c. 2 c.c. e OIC n. 12). Il testo della presente nota integrativa viene redatto nel rispetto della classificazione, così come recepito nella nuova tassonomia.

La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c., da altre disposizioni del decreto legislativo n. 127/1991 o da altre leggi in materia societaria.

Inoltre vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Nel presente documento non è stato effettuato alcun raggruppamento o alcuna omissione nelle voci previste dagli schemi obbligatori ex articoli 2424 e 2425 del Codice civile, fatto salvo che per quelle precedute da numeri arabi o lettere minuscole, omesse in quanto non movimentate nell'importo in entrambi gli esercizi inclusi nel presente bilancio e comunque presumibilmente non rilevanti anche nei prossimi esercizi, con riferimento al settore specifico di attività e alla oggettiva realtà operativa della società, oltre che in ossequio al disposto dell'OIC 12 punto 16).

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'articolo 16, comma 8, Dlgs n. 213/98 e dall'articolo 2423,

comma 5 del Codice Civile, secondo le seguenti modalità:

lo Stato patrimoniale e il Conto economico sono predisposti in unità di euro; il passaggio dai dati contabili, espressi in centesimi di euro, ai dati di bilancio, espressi in unità, è avvenuto mediante un arrotondamento, per eccesso o per difetto, in linea con quanto previsto dal Regolamento (Ce), applicato alle voci che già non rappresentassero somme o differenze di altri valori di bilancio.

La quadratura dei prospetti di bilancio, conseguente al suddetto passaggio, è stata realizzata allocando i differenziali dello Stato patrimoniale nella posta contabile, denominata "Varie altre riserve", iscritta nella voce "AVI) Altre riserve", e quelli del Conto economico, alternativamente, in "A05) Altri ricavi e proventi" o in "B14) Oneri diversi di gestione" senza influenzare pertanto il risultato di esercizio e consentendo di mantenere la quadratura dei prospetti di bilancio (così come previsto anche nella Circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 106/E/2001).

I dati della Nota integrativa sono parimenti espressi in unità di euro e, con riguardo ai prospetti e alle tabelle ivi contenute, in considerazione dei differenziali di arrotondamento, si è provveduto a inserire apposite integrazioni ove richiesto da esigenze di quadratura dei saldi iniziali e finali con quelli risultanti dallo Stato patrimoniale e dal Conto economico.

#### **Attività della Fondazione**

L'attività della fondazione consiste nell'organizzazione di spettacoli ed eventi culturali, nonché nella gestione di una sala cinematografica.

#### **Valutazioni**

Il bilancio di esercizio è stato redatto nell'osservanza delle disposizioni di leggi vigenti, interpretate ed integrate dai principi contabili di riferimento in Italia emanati dall' OIC (Organismo Italiano di Contabilità). La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività dell'azienda.

I criteri di valutazione utilizzati nella formazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2018 non si discostano dai medesimi utilizzati nei precedenti esercizi, come richiesto dall'art. 2423 bis c.c.

I criteri di valutazione applicati per la redazione del presente bilancio di esercizio sono tutti conformi al disposto dell'articolo 2426 del Codice civile.

Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso.

Si dà atto che nel corso dell'esercizio non sono stati erogati crediti, né sono state prestate garanzie a favore dei membri del Consiglio di amministrazione o del Collegio sindacale, come pure non ne esistono al termine dello stesso.

Con specifico riferimento alle singole poste che compongono lo stato patrimoniale ed il conto economico, Vi esponiamo, nelle sezioni seguenti, i criteri di valutazione applicati, integrati con prospetti

di movimentazione che riportano le principali variazioni intervenute nell'esercizio appena concluso e le consistenze finali.

### Movimenti delle immobilizzazioni

Le modifiche apportate all'art. 2435-bis del codice civile hanno determinato i seguenti cambiamenti nella modalità espositiva:

- per le voci B.I (immobilizzazioni immateriali) e B.II (immobilizzazioni materiali) dello Stato patrimoniale, non è più richiesta l'indicazione esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni. Si indicano pertanto di seguito, i movimenti intervenuti nelle immobilizzazioni:

#### Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali (prospetto)

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	700	72.869	176.838	250.407
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	700		45.929	46.629
<b>Valore di bilancio</b>		72.869	130.909	203.778
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	450		41.962	42.412
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	450	12.143	38.484	51.077
<b>Totale variazioni</b>		-12.143	3.478	-8.665
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	1.150	72.869	218.800	292.819
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.150	12.143	84.412	97.705
<b>Valore di bilancio</b>		60.726	134.388	195.114

### Immobilizzazioni immateriali

#### Criteri di valutazione adottati

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori.

Le spese pluriennali sono state capitalizzate solo a condizione che potessero essere "recuperate" grazie alla redditività futura dell'impresa e nei limiti di questa.

Se in esercizi successivi a quello di capitalizzazione venisse meno detta condizione, si provvederebbe a svalutare l'immobilizzazione.

Tra le immobilizzazioni immateriali è iscritto anche l'avviamento, derivante dall'acquisizione del ramo



d'azienda "Cinema Politeama", a seguito della quale è stata erogata una somma a tale titolo.

L'avviamento viene ammortizzato secondo la sua vita utile determinata in anni nove.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o spesa.

### **Immobilizzazioni materiali**

#### **Criteri di valutazione adottati**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio secondo il criterio generale del costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori e degli eventuali altri oneri sostenuti per porre i beni nelle condizioni di utilità per l'impresa, oltre a costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

#### **Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione dei beni.

Le aliquote applicate sono di seguito riportate:

#### **Coefficienti di ammortamento applicati**

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>COEFFICIENTE %</b>
Impianti	10,00%
Attrezzature	15,00%
Mobili e arredi	15,00%
Mobili e macchine d'ufficio	12,00%
Computer	20,00%

Si precisa, in primo luogo, come tutte le immobilizzazioni materiali siano state sottoposte al processo d'ammortamento.

Per quanto concerne la "prevedibile durata economica utile" si rimanda a quanto illustrato in merito ai criteri di valutazione adottati.

Così come ritenuto accettabile dal principio contabile nazionale n.16, in luogo del "ragguaglio a giorni" della quota di ammortamento nel primo esercizio di vita utile del cespite, è stata convenzionalmente dimezzata la quota di ammortamento ordinaria,

in considerazione del fatto che lo scostamento che ne deriva non è significativo, e mantiene su di un piano di rigorosa sistematicità l'impostazione del processo di ammortamento.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali caratterizzate da un utilizzo limitato nel tempo è calcolato in base al criterio della residua possibilità di utilizzo, tenuto conto del deterioramento fisico e della obsolescenza tecnologica dei beni, nonché delle politiche di manutenzione e dei piani aziendali di

sostituzione dei cespiti.

Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata.

In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, gli eventuali termini contrattuali alla durata dell'utilizzo ecc.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico.

Le spese "incrementative" sono state eventualmente computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero infine di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni.

Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato a conto economico.

I beni di valore unitario inferiore a € 516,46 sono interamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione in considerazione della loro scarsa utilità futura.

#### **Macchinari ed attrezzature**

I macchinari e attrezzature, nonché i mobili e gli arredi, sono iscritti in base al costo di acquisto, incrementato dei dazi sulla importazione, delle spese di trasporto e dei compensi relativi al montaggio ed alla posa in opera dei cespiti.

#### **Impianti**

Gli impianti reperiti sul mercato sono iscritti al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri di trasporto e installazione sostenuti per la messa in uso dei cespiti.

### **Movimenti delle immobilizzazioni materiali**

#### **Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali (prospetto)**

	<b>Impianti e macchinario</b>	<b>Attrezzature industriali e commerciali</b>	<b>Altre immobilizzazioni materiali</b>	<b>Totale Immobilizzazioni materiali</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	39.197	300.090	71.736	411.023
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	16.473	129.039	39.935	185.447
<b>Valore di bilancio</b>	22.724	171.051	31.801	225.576
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>		2.849	5.609	8.458
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	3.246	45.217	7.134	55.597
<b>Totale variazioni</b>	-3.246	-42.368	-1.525	-47.139
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	39.197	302.939	77.345	419.481

<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	19.719	174.256	47.069	241.044
<b>Valore di bilancio</b>	19.478	128.683	30.276	178.437

### Operazioni di locazione finanziaria

Con riferimento ai beni condotti in forza di contratti di locazione finanziaria, in ossequio alla previsione contenuta nell'articolo 2427, n. 22), del Codice civile, sono state redatte le seguenti tabelle, dalle quali è possibile, tra l'altro, evincere:

- il valore attuale dei canoni non ancora scaduti, determinati utilizzando tassi di interesse pari all'onere finanziario effettivo riconducibile a ogni singolo contratto;
- l'onere finanziario effettivo di competenza dell'esercizio;
- il valore complessivo al quale i beni oggetto di locazione finanziaria sarebbero stati iscritti alla data di chiusura dell'esercizio, qualora fossero stati considerati immobilizzazioni, con separata indicazione di ammortamenti, rettifiche e riprese di valore che sarebbero stati stanziati nell'esercizio.

#### Operazioni di locazione finanziaria (locatario) (prospetto)

	Importo
<b>Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio</b>	920.514
<b>Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio</b>	29.400
<b>Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio</b>	774.329
<b>Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo</b>	31.197

### Immobilizzazioni finanziarie

Le altre immobilizzazioni finanziarie, iscritte a costo storico e relativi oneri accessori ai sensi del disposto dell'articolo 2426 del Codice civile, sono costituite da cauzioni per utenze per € 2.952 nonché il conto corrente vincolato a favore del Ministero degli Interni per € 51.249.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo pari al valore nominale.

La svalutazione dei crediti tiene quindi conto di tutte le singole situazioni già manifestatesi, o desumibili da elementi certi e precisi, che possono dar luogo a perdite.

A titolo esemplificativo sono state considerate, anche se conosciute dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio, le insolvenze e le transazioni sui crediti in contenzioso. Nel presente bilancio non sono iscritti crediti di durata residua superiore ai cinque anni.

#### Crediti commerciali

I crediti di natura commerciale nei confronti della clientela, sia in forma documentale sia in forma

cartolare, ammontano a € 551.545.

Sono esposti in bilancio al valore di presunto realizzo, ottenuto rettificando il valore nominale di € 555.537 con un apposito Fondo svalutazione crediti a sua volta pari a € 3.992.

### Altri crediti verso terzi

I crediti vantati nei confronti dei rimanenti soggetti terzi, quali l'erario, i dipendenti, gli altri debitori riportati negli schemi di bilancio, sono valutati al valore nominale.

#### Altri crediti

Denominazione	Importo
Erario Ires in compensazione	47.421
Credito Iva	3.213
Anticipi a fornitori	540
Acconti personale	3.100
Credito Agis/Esselunga	2.664
Contributo Fondazione Cariplo - Cinema Politeama	450.000
Contributo Ministeriale	107.692
Contributo Comune di Pavia	128.247
Contributo Regione Lombardia	61.193
Credito Charta - Vivaticket	13.652
Credito QMI	34
Credito verso Comune di Stradella	56.652
Credito 18APP/Carta del docente	13.581
Crediti diversi	1.363
<b>TOTALE</b>	<b>889.352</b>

#### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

##### Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante (prospetto)

	Valore inizio esercizio	di Variazione nell'eserci zio	Valore fine esercizio	Quota di scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	107.335	444.210	551.545	551.545		
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	365.171	-316.977	48.194	48.194		

<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	1.095.645	-256.928	838.717	838.717
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.568.151	-129.695	1.438.456	1.438.456

#### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

##### Dettagli sui crediti iscritti nell'attivo circolante suddivisi per area geografica (prospetto)

Area geografica	Italia	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>		551.545
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>		50.635
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>		838.717
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>		1.440.897

#### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano a € 571.596 e sono rappresentate dai saldi attivi dei depositi e dei conti correnti vantati dalla società alla data di chiusura dell'esercizio per € 561.698 e dalle consistenze di denaro e di altri valori in cassa per € 9.898 iscritte al valore nominale.

Si rammenta che i saldi attivi dei depositi e dei conti correnti bancari tengono conto essenzialmente degli accrediti, assegni e bonifici con valuta non superiore alla data di chiusura dell'esercizio e sono iscritti al valore nominale.

Sono stati contabilizzati gli interessi maturati per competenza.

Le giacenze di cassa e di altri valori sono comprensive anche di assegni bancari non ancora versati, per i quali si ha ragionevole certezza della loro esigibilità e vengono valutati secondo il criterio del valore nominale.

#### Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide (prospetto)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	586.906	-25.208	561.698
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	5.460	4.438	9.898
<b>Totale disponibilità</b>	592.366	-20.770	571.596

liquide

#### Ratei e risconti attivi

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale.

I ratei ed i risconti attivi derivano dalla necessità di iscrivere in bilancio i proventi di competenza dell'esercizio, ma esigibili nell'esercizio successivo, e di rilevare i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma con parziale competenza nel seguente esercizio.

#### Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi (prospetto)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>			
attivi	196.628	-47.300	149.328

#### Patrimonio netto

Il fondo di dotazione ammonta a € 270.772.

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

#### Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto (prospetto)

	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Valore di fine esercizio
	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni	Incrementi	Risultato d'esercizio	
Capitale	270.772				270.772
<b>Altre riserve</b>					
Varie altre riserve	260.000		2		260.002
<b>Totale altre riserve</b>	260.000		2		260.002
Utili (perdite) portati a nuovo	287.345	-51.387			235.958
Utile (perdita) dell'esercizio	-51.387	51.387		-29.849	-29.849
<b>Totale patrimonio netto</b>	766.730		2	-29.849	736.883

#### Dettaglio delle varie altre riserve (prospetto)

Descrizione	Importo
Acquisizione ramo azienda "Cinema Politeama"	260.000
<b>Totale</b>	260.000

#### Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto (prospetto)

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile
<b>Capitale</b>	270.772	Versamenti	-	
<b>Altre riserve</b>				
<b>Varie altre riserve</b>	260.002	Versamenti	A, B	260.002
<b>Totale altre riserve</b>	260.002			260.002
<b>Utili portati a nuovo</b>	235.958	Utili	A, B, C	235.958
<b>Totale</b>	766.732			495.960
<b>Quota non distribuibile</b>				260.002
<b>Residua quota distribuibile</b>				235.958

### Informativa in merito alla natura fiscale delle riserve al 31/12/2018

#### Riclassificazione fiscale delle voci del patrimonio netto

DESCRIZIONE	Totale	di cui per		di cui per	di cui per
		riserve/versamenti di capitale (art. 47 co. 5 TUIR)	di cui per riserve di utili	riserve in sospensione d'imposta	riserve di utili in regime di trasparenza
Fondo di dotazione	270.772	270.772			
Varie altre riserve	260.002	260.002			
Utili (perdite) portati a nuovo	235.958		235.958		

#### Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire costi presunti, 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.

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

Nella valutazione dei rischi e degli oneri il cui effettivo concretizzarsi è subordinato al verificarsi di eventi futuri si sono tenute in considerazione anche le informazioni divenute disponibili dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio.

Per quanto concerne gli "Altri fondi per rischi e oneri" del passivo:

- è stato eseguito un accantonamento di € 32.250 relativo agli importi TARI dovuti per gli anni 2014 - 2015 - 2016 - 2017 - 2018, somme che dovranno essere versate al Comune di Pavia in quanto a fine 2018 si è ricevuto avviso di accertamento TARI anno 2013 (già iscritto nel presente bilancio) a cui seguiranno avvisi per gli anni successivi. La Fondazione è in continuo contatto con gli uffici comunali

per tale problematica.

#### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Il Fondo trattamento di fine rapporto ammonta a € 143.201 ed è congruo secondo i dettami dei principi contabili, in quanto corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti in carico alla data di chiusura del bilancio.

Tale importo è iscritto al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR maturata, ai sensi dell'art. 2120 del Codice civile, successivamente al 1° gennaio 2001, così come previsto dall'articolo 11, comma 4, del D.Lgs. n. 47/2000.

#### **Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato (prospetto)**

	<b>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>	117.075
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	31.994
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	5.868
<b>Altre variazioni</b>	
<b>Totale variazioni</b>	26.126
<b>Valore di fine esercizio</b>	143.201

#### **Debiti**

I debiti esigibili entro l'esercizio successivo sono iscritti al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

#### **Debiti verso terzi**

I debiti di natura commerciale sono esposti al valore nominale, al netto degli sconti concessi; ammontano ad € 708.508.

#### **Altri debiti**

<b>Denominazione</b>	<b>Importo</b>
Erario ritenute lavoro dipendente	18.807
Erario ritenute lavoro autonomo	12.385
Saldo Irap 2018	3.297
Contributi Inps dipendenti	65.479



Saldo Inail 2018	1.187
Enti previdenziali vari	2.665
Debiti verso personale dipendente	99.549
Debiti verso sindacati	699
Debiti verso circuito teatrale	14.000
Debiti verso scuola teatro	5.108
Debiti verso Vigili del Fuoco	63.222
Tari anno 2013	9.356
Debiti diversi	2.456
<b>TOTALE</b>	<b>298.210</b>

### Variazioni e scadenza dei debiti

#### Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti (prospetto)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
<b>Debiti verso fornitori</b>	926.071	-217.563	708.508	708.508		
<b>Debiti tributari</b>	27.285	7.204	34.489	34.489		
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	53.334	15.997	69.331	69.331		
<b>Altri debiti</b>	167.287	27.103	194.390	194.390		
<b>Totale debiti</b>	<b>1.173.977</b>	<b>-167.259</b>	<b>1.006.718</b>	<b>1.006.718</b>		

### Suddivisione dei debiti per area geografica

#### Dettagli sui debiti suddivisi per area geografica (prospetto)

Area geografica	Italia	Totale
<b>Debiti verso fornitori</b>		708.508
<b>Debiti tributari</b>		34.489
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>		69.331
<b>Altri debiti</b>		194.390
<b>Debiti</b>		<b>1.006.718</b>

### Ratei e risconti passivi

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale.

I ratei ed i risconti passivi vengono iscritti in bilancio per rispettare l'esigenza di rilevare i costi di competenza dell'esercizio in chiusura, esigibili nell'esercizio successivo, ed i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, con competenza nell'esercizio successivo.

#### Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi (prospetto)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	783.136	-115.055	668.081

### Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

#### Imposte sul reddito dell'esercizio

Sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle esenzioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti. Le imposte IRES ammontano ad € 3.895 ed IRAP € 19.554.

### Dati sull'occupazione

#### Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria (prospetto)

	Numero medio
<b>Dirigenti</b>	1
<b>Impiegati</b>	7
<b>Altri dipendenti</b>	32
<b>Totale Dipendenti</b>	40

### Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

**Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto (prospetto)**

	Sindaci
<b>Compensi e rimborsi spese</b>	45.468
<b>Anticipazioni</b>	
<b>Crediti</b>	

---

**Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate**

---

**Compensi al revisore legale o società di revisione**

Il collegio sindacale è stato incaricato anche della revisione legale dei conti.

**Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

La fondazione ha in essere un leasing immobiliare con UBI Leasing per un valore di € 980.000 relativo al cinema Politeama.

**Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124****Contributi Pubblici Legge 124/2017 Incassati**

<b>Ente</b>	<b>Importo</b>
Ministero dei Beni e delle Attività Culturali e del Turismo	574.265
Comune di Pavia	473.700
Regione Lombardia	168.040
Comune di Stradella	199.647

**Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite****Destinazione del risultato dell'esercizio**

Signori Soci,

Vi proponiamo di approvare il bilancio della Vostra Società chiuso al 31/12/2018, composto dai seguenti prospetti:

- Stato Patrimoniale;
- Conto Economico;
- Nota integrativa

Per quanto concerne la destinazione della perdita dell'esercizio, ammontante a € 29.849, si propone di coprirlo con i risultati degli esercizi precedenti.

**Situazione fiscale**

La Fondazione ha ricevuto una verifica fiscale relativa all'annualità 2012 circa un'ipotizzata indebita detrazione iva sugli acquisti: in merito si segnala che è stato proposto ricorso avverso l'avviso di accertamento ricevuto, ritenuto illegittimo. Il sede di giudizio di primo grado la Fondazione è risultata vittoriosa.

L'Agenzia delle Entrate ha notificato medesimo avviso di accertamento per l'anno 2013 per il quale si è

seguito il medesimo iter.

**Nota integrativa, parte finale**

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 regolarmente tenute.

Pavia, 28 marzo 2019

Andrea Massimo Astolfi (Vice Presidente)

Marina Scipolo (Amministratore)