

---

# **FONDAZIONE TEATRO FRASCHINI**

---

**BILANCIO D'ESERCIZIO DAL 01/01/2019 AL 31/12/2019**

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

**FONDAZIONE TEATRO FRASCHINI**

**CORSO STR. NUOVA 136 - 27100 - PAVIA - PV**

**Fondo 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 STR. NUOVA 136 - 27100 - PAVIA - PV

Codice fiscale 02221610187

Fondo dotazione interamente versato Euro 270.772,00

Iscritta al numero 282342 del R.E.A.

## BILANCIO D'ESERCIZIO DAL 01/01/2019 AL 31/12/2019

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

	31/12/2019	31/12/2018
<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>	146.466	195.115
II - <i>Immobilizzazioni materiali</i>	127.086	178.437
III - <i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	54.050	54.201
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>327.602</b>	<b>427.753</b>
C) <b>Attivo circolante</b>		
II - <b>Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.087.648	1.438.456
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti</b>	<b>1.087.648</b>	<b>1.438.456</b>
IV - <i>Disponibilità liquide</i>	1.011.375	571.596
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>2.099.023</b>	<b>2.007.100</b>
D) <b>Ratei e risconti</b>	<b>106.785</b>	<b>149.328</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>2.533.410</b>	<b>2.587.132</b>
<b>Passivo</b>		
A) <b>Patrimonio netto</b>		
I - <i>Fondo di dotazione</i>	270.772	270.772

VI -	<i>Altre riserve</i>	259.999	260.001
VIII -	<i>Utili portati a nuovo</i>	206.109	235.958
IX -	<b>Utile dell'esercizio</b>	<b>98.935</b>	<b>-29.849</b>
	Totale patrimonio netto	<b>835.815</b>	<b>736.882</b>
B)	<b>Fondi per rischi e oneri</b>	<b>45.589</b>	<b>32.250</b>
C)	<b>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>170.473</b>	<b>143.201</b>
D)	<b>Debiti</b>		
	esigibili entro l'esercizio successivo	839.328	1.006.718
	Totale debiti	<b>839.328</b>	<b>1.006.718</b>
E)	<b>Ratei e risconti</b>	<b>642.205</b>	<b>668.081</b>
	<b>Totale passivo</b>	<b>2.533.410</b>	<b>2.587.132</b>
		<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>

#### Conto economico

A)	<b>Valore della produzione</b>		
1)	ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.515.713	1.378.955
5)	<b>altri ricavi e proventi</b>		
	contributi in conto esercizio	2.654.571	2.677.667
	altri	616.092	679.194
	Totale altri ricavi e proventi	<b>3.270.663</b>	<b>3.356.861</b>
	Totale valore della produzione	<b>4.786.376</b>	<b>4.735.816</b>
B)	<b>Costi della produzione</b>		
6)	per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	54.686	40.061
7)	per servizi	2.544.393	2.815.943
8)	per godimento di beni di terzi	365.354	361.294
9)	<b>per il personale</b>		
	a) salari e stipendi	834.217	733.181
	b) oneri sociali	285.594	236.722
	c) <i>trattamento di fine rapporto</i>	33.155	31.995
	e) <i>altri costi</i>	24.755	8.160
	Totale costi per il personale	<b>1.177.721</b>	<b>1.015.284</b>
10)	<b>ammortamenti e svalutazioni</b>		
a), b), c)	ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	417.942	415.674

	<i>a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>	358.525	360.076
	<i>b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>	59.417	55.598
	Totale ammortamenti e svalutazioni	<b>417.942</b>	<b>415.674</b>
14)	oneri diversi di gestione	70.435	94.023
	Totale costi della produzione	<b>4.630.531</b>	<b>4.742.279</b>
	<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>155.845</b>	<b>-6.463</b>
C)	<b>Proventi e oneri finanziari</b>		
16)	<b>altri proventi finanziari</b>		
	d) proventi diversi dai precedenti		
	altri	1.063	63
	Totale proventi diversi dai precedenti	<b>1.063</b>	<b>63</b>
	Totale altri proventi finanziari	<b>1.063</b>	<b>63</b>
	Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	<b>1.063</b>	<b>63</b>
D)	<b>Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
	<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>156.908</b>	<b>-6.400</b>
20)	<b>Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
	imposte correnti	57.973	23.449
	Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	<b>57.973</b>	<b>23.449</b>
21)	<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>98.935</b>	<b>-29.849</b>

Gli importi presenti sono espressi in unità di Euro

# FONDAZIONE TEATRO FRASCHINI

CORSO STR. NUOVA 136 - 27100 - PAVIA - PV

Codice fiscale 02221610187

Fondo dotazione interamente versato Euro 270.772,00

Iscritta al numero 282342 del R.E.A.

## Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2019

### Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2019 evidenzia un utile netto pari a € 98.935 contro una perdita di € 29.849 dell'esercizio precedente.

In via preliminare occorre sottolineare come gli amministratori si siano avvalsi della deroga contenuta nell'art. 35 del D. L. 17 marzo 2020 n. 18, quindi l'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio verrà convocata usufruendo del maggior termine entro il 31 ottobre 2020.

#### **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 fondazione, 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 31/12/2019 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)

	Software – software cinema	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	1.150	60.726	215.562	277.438
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.150		81.174	82.324
<b>Valore di bilancio</b>		60.726	134.388	195.114
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	922			922
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	389	12.143	36.993	49.525
<b>Totale variazioni</b>	533	-12.143	-36.993	-48.603
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	2.072	60.726	215.562	278.360
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.539	12.143	118.212	131.894
<b>Valore di bilancio</b>	533	48.583	97.350	146.466

La voce altre immobilizzazioni immateriali, pari ad € 97.350 al netto degli ammortamenti effettuati, include il costo sostenuto per la realizzazione di opere effettuate sull'immobile di proprietà del Comune e immobile Cinema in Leasing nonché le spese accessorie per il Cinema in Leasing.

### 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 della fondazione 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 effettivamente 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 la fondazione, 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.

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Impianti luce – impianti Politeama	Attrezzature – attrezzature Politeama	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio 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
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>		2.176	5.891	8.067
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	3.246	44.680	11.492	59.418
<b>Totale variazioni</b>	-3.246	-42.504	-5.601	-51.351
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	39.197	305.115	83.236	427.548
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	22.965	218.936	58.561	300.462
<b>Valore di bilancio</b>	16.232	86.179	24.675	127.086

La voce altre immobilizzazioni materiali, pari ad € 24.675 al netto degli ammortamenti effettuati,

include le voci contabili: stampe antiche, mobili e arredi, computers, computers cinema, mobili e arredi Politeama.

#### **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)**

	<b>Importo</b>
<b>Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio</b>	891.114
<b>Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio</b>	29.400
<b>Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio</b>	
<b>Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio</b>	717.280
<b>Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo</b>	29.025

#### **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 (€ 2.452 per energia elettrica, € 500 per riscaldamento) nonché il conto corrente vincolato a favore del Ministero degli Interni per € 51.099.

#### **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 € 272.214.

Sono esposti in bilancio al valore di presunto realizzo, ottenuto rettificando il valore nominale di € 275.030 (credito verso clienti € 202.223, fatture da emettere € 72.807) con un apposito Fondo svalutazione crediti a sua volta pari a € 2.816.

### 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.

### Crediti tributari

Crediti	Euro
Credito IRES saldo	7.919
Credito imposta "Altri tax credit"	36.253
<b>TOTALE</b>	<b>44.172</b>

### Crediti verso Altri

Crediti	Euro
Anticipi a fornitori	855
Anticipi a dipendenti	3.100
Crediti diversi	900
Credito Agis/Esselunga	3.308
Contributo Cariplo Politeama	50.000
Contributo FUS	166.922
Contributo Comune di Pavia	190.766
Contributo Regione Lombardia	76.485
Credito Vivaticket	73.571
Credito QMI	113
Credito verso Comune di Stradella	204.358
Credito 18APP/Carta del docente	885
<b>TOTALE</b>	<b>771.262</b>

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

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

	Valore di inizio esercizio	di Variazione nell'esercizio	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>	551.545	-279.331	272.214	272.214		
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	48.194	-4.022	44.172	44.172		
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	835.765	-64.503	771.262	771.262		
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.435.504	-347.856	1.087.648	1.087.648		

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano a € 1.011.375 e sono rappresentate dai saldi attivi dei depositi e dei conti correnti vantati dalla fondazione alla data di chiusura dell'esercizio per € 1.000.809 e dalle consistenze di denaro e di altri valori in cassa per € 10.566 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>	561.698	439.111	1.000.809
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	9.898	668	10.566
<b>Totale disponibilità liquide</b>	571.596	439.779	1.011.375

### 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>	149.328	-42.543	106.785

### 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)

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Decrementi		
<b>Fondo dotazione</b>	270.772				270.772
<b>Altre riserve</b>					
<b>Varie altre riserve</b>	260.001		3		259.998
<b>Totale altre riserve</b>	260.001		3		259.998
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	235.958	-29.849			206.109
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	-29.849	29.849		98.935	98.935
<b>Totale patrimonio netto</b>	736.882		3	98.935	835.814

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

Descrizione	Importo
Acquisizione ramo d'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>Fondo dotazione</b>	270.772	Versamenti	-	
<b>Altre riserve</b>				
<b>Varie altre riserve</b>	259.999	Acquisizione	A, B	259.999
<b>Totale altre riserve</b>	259.999			259.999
<b>Utili portati a nuovo</b>	206.109	Utili	A, B, C	206.109
<b>Totale</b>	736.880			466.108
<b>Quota non distribuibile</b>				259.999
<b>Residua quota distribuibile</b>				206.109

**Informativa in merito alla natura fiscale delle riserve al 31/12/2019**

**Riclassificazione fiscale delle voci del patrimonio netto**

DESCRIZIONE	Totale	di cui per riserve/versamenti di capitale (art. 47 co. 5 TUIR)	di cui per riserve di utili	di cui per riserve in sospensione d'imposta	di cui per riserve di utili in regime di trasparenza
		Fondo dotazione	270.772	270.772	
Varie altre riserve	259.999	259.999			
Utili (perdite) portati a nuovo	206.109		206.109		

**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 € 42.464 relativo agli importi IMU relativi all'immobile in leasing adibito a sala cinematografica Politeama, per gli anni 2015 - 2016 - 2017 - 2018 - 2019.

### 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 € 170.473 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)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	143.201
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	31.982
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	4.710
<b>Altre variazioni</b>	
<b>Totale variazioni</b>	27.272
<b>Valore di fine esercizio</b>	170.473

### 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 (debiti verso fornitori € 275.373, fatture da ricevere € 311.936).

#### Debiti tributari

Debiti	Euro
Debito Iva c/erario	16.883
Debiti Irpef 1001/1004 dipend. /collab.	12.894

Debiti Irpef 1040 Lav. autonomi	18.884
Addiz. Comunale/regionale	143
<b>TOTALE</b>	<b>48.804</b>

### Debiti verso Istituti Previdenziali

Debiti	Euro
Debiti Inps (artisti scritturati, collaborazioni/dip. fondazione)	48.259
Debiti Inail (collaborazioni/dip. fondazione)	308
Debiti dirigenti verso fondi	2.661
<b>TOTALE</b>	<b>51.228</b>

### Altri debiti

Debiti	Euro
Debiti verso Circuito Teatrale	15.336
Debiti verso Scuola di Teatro	4.408
Incassi conto terzi - TESS	14.119
Incassi Opera Domani	900
Retribuzioni Personale (personale/artisti/scuola teatro/cinema/TESS)	78.686
Debiti verso Sindacato	333
Compenso Collegio Sindacale	17.992
Rimborsi spese DG	2.771
Compenso VVFF	14.718
Altri	2.722
<b>TOTALE</b>	<b>151.986</b>

### Variazioni e scadenza dei debiti

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

Debiti verso fornitori	Valore di	Variazione nell'esercizio	Valore di	Quota	Quota	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
	inizio esercizio		fine esercizio	scadente entro l'esercizio	scadente oltre l'esercizio	
	708.508	-121.198	587.310	587.310		
<b>Debiti tributari</b>	34.489	14.315	48.804	48.804		

<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	69.331	-18.103	51.228	51.228
<b>Altri debiti</b>	194.390	-42.404	151.986	151.986
<b>Totale debiti</b>	1.006.718	-167.390	839.328	839.328

#### 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.

#### Ratei e risconti passivi

Ratei e risconti passivi	Euro
Personale ferie/Rol/festività	96.830
Prevendita biglietti	143.988
Prevendita biglietti - TESS	3.271
Prevendita abbonamenti 2019/2020	233.416
Prevendita abbonamenti 2019/2020 - TESS	13.783
Risconti passivi	140.052
Risconti passivi Cinema	10.865
<b>TOTALE</b>	<b>642.205</b>

#### 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>	668.081	-25.876	642.205

## **CONTO ECONOMICO**

I ricavi delle vendite e delle prestazioni includono i ricavi strettamente connessi all'attività teatrale e cinematografica.

### **Valore della produzione**

#### **A 01) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI**

- Incassi sala Fraschini € 703.156;
- Incassi sala Politeama € 272.437;
- Incassi sala Tess € 57.208;
- Altri ricavi produzioni € 220.814;

Sono prevalentemente le rifatturazioni agli altri componenti del circuito teatrale dell'Opera Macbeth messa in scena dal Teatro Fraschini

- Altri ricavi su ospitalità € 251.677;

Sono prevalentemente i rimborsi ottenuti dalla Fondazione Banca del Monte per il festival di Musica Sacra.

- rimborsi spese altri € 10.421;

Sono composti prevalentemente da rimborsi del personale tecnico e rimborsi spese VVFF.

**TOTALE € 1.515.713**

#### **A 05 A) CONTRIBUTI**

- contributi Regione Lombardia € 202.370;
- contributi Comune di Pavia € 648.266;
- contributi statali FUS € 592.296;
- contributi Fondazione Banca del Monte € 740.000;
- contributo UBI Banca € 260.000;
- contributi Comune di Stradella € 204.358;
- contributi diversi € 7.281;

Si evidenzia il sensibile incremento del contributo Ministeriale rispetto all'esercizio 2018 di € 53.845.

**TOTALE € 2.654.571**

#### **A 05 B) RICAVI E PROVENTI VARI**

- uso immobile € 309.000;
- affitto sala Fraschini € 116.888;

- affitto sala Politeama € 14.094;
- ricavi sponsorizzazioni Allianz € 82.500;
- ricavi sponsorizzazioni F.lli Della Fiore € 10.000;
- scuola teatro € 11.803;
- Tax Credit € 51.388;

Nell'esercizio 2019 il Ministero ha riconosciuto alla Fondazione un credito di imposta per gli investimenti nella sala cinematografica. Tale posta non è tassata.

- abbuoni attivi € 26;
- sopravvenienze attive € 20.393.

Le sopravvenienze attive sono composte da € 4.770 conguagli Servizio Elettrico Nazionale per anno 2018, Ministero per VVFF 2018 € 7.143, rimborso Agenzia delle Entrate € 8.100, iscrizione Scuola Teatro anno 2018 € 246, storno costo Proscenio Allestimenti € 104 e arrotondamento emolumento Direttore € 30.

**TOTALE € 616.092**

#### **Costi della produzione**

#### **B 06) MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI**

- scene acquisto € 43.480;
- attrezzeria e cancelleria € 11.206;

**TOTALE € 54.686**

#### **B 07) SERVIZI**

- trasporti/facchinaggio € 48.305;
- energia elettrica € 35.823;
- spese telefoniche € 10.043;
- Consumo gas € 54.056;
- Consumo acqua € 4.758;
- Spese internet € 6.891;
- manutenzioni e riparazioni ordinarie € 114.458;

Sono prevalentemente manutenzioni/riparazioni non capitalizzabili per miglorie immobile teatro Fraschini, cinema Politeama e teatro TESS.

- viaggi/ospitalità € 81.254;

Sono prevalentemente spese di vitto/alloggio/viaggio di artisti/musicisti.

- spese di rappresentanza € 2.468;
- acquisti/servizi di pubblicità € 86.633;

Sono prevalentemente spese di tipografia, inserzioni pubblicitarie e servizi grafici.

- consulenze tecniche € 30.110;
- consulenze legali/fiscali/lavoro € 48.311;
- prestazioni Scuola Teatro emolumenti € 22.302;
- servizi per allestimenti scene/audio/luci € 109.533;
- cachet teatri € 742.778;

I cachet sono così suddivisi: prosa € 287.152, danza € 97.970, musica € 124.000, altri percorsi € 42.000, operetta € 20.000, comici € 54.306, TESS € 117.350.

- collaborazioni artistiche/scritture professionisti € 790.652;

Sono prevalentemente spese per collaborazioni artistiche, coro/orchestra, comparse, direzioni artistica, scritture professionisti.

- costi diversi di produzione € 60.332;
- spese montaggi 25.276;
- diritti Siae € 94.726;
- servizi di sicurezza € 38.471;
- spese postali € 5.596;
- emolumenti collegio sindacale € 41.236;
- assicurazioni € 24.649;
- servizi vigilanza € 4.785;
- servizi pulizia € 48.018;
- commissioni bancarie € 12.929.

**TOTALE € 2.544.393**

#### **B 08) GODIMENTO BENI DI TERZI**

- canoni leasing € 96.239;
- noleggio vari per allestimenti € 127.083;

Sono spese per noleggi di strumenti musicali, materiale tecnico, costumi, scenografie, spartiti.

- canone locazione magazzino € 7.800;
- noleggio film € 117.570;
- noleggio computer € 3.436;
- spese condominiali € 13.226.

**TOTALE € 365.354**

### **B 09) PERSONALE**

- a) retribuzioni Dirigente € 74.020  
retribuzioni personale € 531.878  
retribuzioni occasionali € 228.319  
totale € 834.217
  - b) oneri sociali € 285.594;
  - c) trattamento di fine rapporto € 33.155;
  - d) altri costi € 24.755
- TOTALE 1.177.721**

### **B10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI**

Ammortamenti Immobilizzazioni Immateriali

su uso Immobile € 309.000

su Avviamento € 12.143

su Spese diverse € 37.382

totale € 358.525

Ammortamento Immobilizzazioni Materiali

su Attrezzature € 44.680

su Mobili e Arredi € 7.999

su Macchine ufficio € 3.492

su Impianti specifici € 3.246

totale € 59.417

**TOTALE € 417.942**

### **B 14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE**

- Iva indetraibile € 1.638;

- imposte e tasse deducibili € 12.663;

- sopravvenienze passive € 55.418;

- bolli e vari € 716.

**TOTALE € 70.435**

### **Proventi e oneri finanziari**

I ricavi di natura finanziaria e di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale; gli interessi attivi bancari ammontano ad € 1.063.

Nella nuova formulazione dell'art. 2425 c.c., a seguito dell'eliminazione dell'intera macroclasse E), relativa all'area straordinaria, i costi di entità ed incidenza eccezionali, sono indicati all'interno delle voci B14 e, per quanto riguarda le imposte di esercizi precedenti, I20.

**Importo e natura dei singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali (prospetto)**

Voce di costo	Importo	Natura
Sopravvenienze passive	29.568	Imu anni precedenti
<b>Totale</b>	<b>29.568</b>	

**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 € 38.419 ed IRAP € 19.554.

**Dati sull'occupazione**

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

	Numero medio
<b>Dirigenti</b>	<b>1</b>
<b>Impiegati</b>	<b>13</b>
<b>Operai</b>	<b>5</b>
<b>Altri dipendenti</b>	<b>21</b>
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>40</b>

**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</b>	<b>41.236</b>
<b>Anticipazioni</b>	
<b>Crediti</b>	
<b>Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate</b>	

**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 sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Alla data di riferimento del bilancio la sede operativa della Fondazione è sita in Pavia, città profondamente colpita dalla pandemia del virus COVID-19 (c.d. Coronavirus).

Per questa ragione, sebbene si ritiene di potere escludere, per il bilancio 2019, interventi sui valori di bilancio per tenere conto degli effetti economici, finanziari e patrimoniali per ragioni derivanti dall'emergenza manifestatasi nei primi mesi del 2020, considerata la loro non pertinenza sotto il profilo della competenza economica, appare opportuno darne atto nella presente bilancio d'esercizio.

Com'è noto, a partire dai mesi di febbraio/marzo 2020 sono state adottate da diversi Governi europei misure volte a contrastare la diffusione del virus. In particolare, il Governo italiano ha emanato il Decreto Legge 23 febbraio 2020, n. 6, "recante misure urgenti in materia di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19", integrato con successivi Decreti del Presidente del Consiglio dei Ministri che hanno introdotto misure via via più rigide fino a disporre la momentanea sospensione di alcune attività produttive: la presente Fondazione fa parte dei codici Ateco oggetto di sospensione.

A decorrere dal 23 febbraio 2020 si segnala che l'attività spettacolistica e cinematografica è stata sospesa per alcuni mesi centrali dell'anno.

La sospensione dell'attività della fondazione sta provocando ripercussioni sul proprio bilancio economico e finanziario, modificandone l'assetto: se da un lato si registra l'azzeramento dei ricavi da biglietti, dall'altro si verifica una contrazione dei costi per le attività che non sono state realizzate. Il Governo inoltre sta emanando una serie di decreti volti a riconoscere contributi a fondo perduto per il ristoro della mancata attività. La fondazione sta monitorando costantemente le azioni del Governo al fine di poter utilizzare tutte le norme volte a superare questo momento e ad attuare strategie per assicurare la continuità aziendale. La chiusura dell'anno 2020 si prevede quindi in totale equilibrio. Allo stato attuale non è però possibile escludere che il permanere di una situazione di criticità e le precauzioni diffuse a livello italiano ed europeo possano avere gravissimi effetti depressivi sullo stato dell'economia nazionale e internazionale con perduranti effetti negativi sulla situazione economica, patrimoniale e finanziaria della fondazione negli esercizi futuri.

**Contributi Pubblici Legge 124/2017 Incassati**

<b>Ente</b>	<b>Importo</b>
Ministero dei Beni e delle Attività Culturali e del Turismo	540.204
Comune di Pavia	431.575
Comune di Pavia - concessione uso gratuito immobile	309.000
Regione Lombardia	203.131
Comune di Stradella	55.776

**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 Fondazione chiuso al 31/12/2019, composto dai seguenti prospetti:

- Stato Patrimoniale;
- Conto Economico;
- Nota integrativa

Per quanto concerne la destinazione dell'utile dell'esercizio, ammontante come già specificato a € 98.935, si propone di riportarla a nuovo esercizio.

**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, 9 luglio 2020

Il Presidente del CdA

Mario Fabrizio Fracassi