

FONDAZIONE MANTOVA CAPITALE EUROPEA DELLO SPETTACOLO

Sede in Mantova – Largo XXIV Maggio 13

Codice Fiscale 93035500201

P. Iva 02033140209

**Bilancio anno 2015
Rendiconto finanziario
Prospetto di riconciliazione
Relazione al Bilancio consuntivo**

MANTOVA, CAPITALE EUROPEA D. SPETTACOLO

Sede in MANTOVA LARGO XXIV MAGGIO 13
 Registro Imprese di Mantova n. 93035500201 - Codice fiscale 93035500201
 R.E.A. di Mantova n. 216494 - Partita IVA 02033140209

VALORI COMPARATI CON SCOSTAMENTO - Fascicolo Bilancio 2015

	<i>Saldo al</i> 31/12/2015	<i>Saldo al</i> 31/12/2014	Differenza	% Diff.
Stato patrimoniale attivo	328.632,09	322.858,23	5.773,86	1,79%
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	67.150,80	67.150,80		
<i>Crediti verso soci parte richiamata</i>	<i>67.150,80</i>	<i>67.150,80</i>		
02010 Crediti per versamenti richiamati	67.150,80	67.150,80		
B) Immobilizzazioni	197.862,26	191.582,29	6.279,97	3,28%
<i>I) Immobilizzazioni immateriali</i>	<i>51.162,14</i>	<i>55.993,90</i>	<i>-4.831,76</i>	<i>-8,63%</i>
<i>1) Costi di impianto e di ampliamento</i>				
050101010 Spese di costituzione e modifica società	3.664,78	3.664,78		
050101510 F.do amm. spese di costituzione	-3.664,78	-3.664,78		
<i>2) Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità</i>	<i>46.922,80</i>	<i>49.634,91</i>	<i>-2.712,11</i>	<i>-5,46%</i>
050151010 Costi di ricerca e sviluppo	54.242,30	54.242,30		
050151510 F.do amm. costi di ricerca e sviluppo	-7.319,50	-4.607,39	-2.712,11	58,86%
<i>3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno</i>	<i>3.742,30</i>	<i>5.613,44</i>	<i>-1.871,14</i>	<i>-33,33%</i>
050201025 Software	3.742,30	5.613,44	-1.871,14	-33,33%
<i>7) Altre immobilizzazioni immateriali</i>	<i>497,04</i>	<i>745,55</i>	<i>-248,51</i>	<i>-33,33%</i>
050401015 Spese di manut. da amm. su beni terzi		745,55	-745,55	-100,00%
050401020 Spese incrementative su beni di terzi	497,04		497,04	
050401035 Altre immobilizzazioni immateriali	6.693,28	6.693,28		
050401530 F.do amm. altre immobilizz. immateriali	-6.693,28	-6.693,28		
<i>II) Immobilizzazioni materiali</i>	<i>146.700,12</i>	<i>135.588,39</i>	<i>11.111,73</i>	<i>8,20%</i>
<i>1) Terreni e fabbricati</i>	<i>105.357,21</i>	<i>105.357,21</i>		
06010102010 Fabbricati non strumentali	105.357,21	105.357,21		
<i>2) Impianti e macchinari</i>	<i>32.332,30</i>	<i>21.099,57</i>	<i>11.232,73</i>	<i>53,24%</i>
06015101510 Impianti specifici	35.787,70	22.607,49	13.180,21	58,30%
06015151510 F.do amm. impianti specifici	-3.455,40	-1.507,92	-1.947,48	129,15%
<i>3) Attrezzatura</i>				
06020102010 Attrezzatura generica	1.136,10	1.136,10		
06020152010 F.do amm. attrezzatura generica	-1.136,10	-1.136,10		
<i>4) Altri beni</i>	<i>9.010,61</i>	<i>9.131,61</i>	<i>-121,00</i>	<i>-1,33%</i>
06025101010 Mobili e arredi	5.436,37	5.436,37		
06025101510 Hardware IT	30.163,10	30.163,10		
06025151010 F.do amm. mobili e arredi	-4.470,46	-4.470,46		
06025151510 F.do amm. hardware IT	-22.118,40	-21.997,40	-121,00	0,55%
C) Attivo circolante	62.734,66	63.505,61	-770,95	-1,21%
<i>II) Crediti</i>	<i>11.499,55</i>	<i>29.030,96</i>	<i>-17.531,41</i>	<i>-60,39%</i>
<i>1) Verso clienti</i>		<i>18.980,00</i>	<i>-18.980,00</i>	<i>-100,00%</i>
<i>a) Crediti v/clienti esigibili entro esercizio</i>		<i>18.980,00</i>	<i>-18.980,00</i>	<i>-100,00%</i>
<i>Clienti esigibili entro esercizio</i>		<i>18.980,00</i>	<i>-18.980,00</i>	<i>-100,00%</i>
100101003 00015906 - UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI VERONA -DIP. FILOGOGIA, LETTERAT.		18.980,00	-18.980,00	-100,00%
<i>4-bis) Crediti tributari</i>	<i>3.149,55</i>	<i>4.742,96</i>	<i>-1.593,41</i>	<i>-33,60%</i>
<i>a) Crediti tributari esigibili entro esercizio</i>	<i>3.149,55</i>	<i>4.742,96</i>	<i>-1.593,41</i>	<i>-33,60%</i>
10030100350 Ritenute subite Mantova Teatro	1.120,00	1.960,00	-840,00	-42,86%
10030100615 IRAP - Acconto entro es. succ.	1.529,00	1.960,98	-431,98	-22,03%
10030100910 IVA in compensazione entro es. succ.	500,55	821,98	-321,43	-39,10%
<i>5) Verso altri</i>	<i>8.350,00</i>	<i>5.308,00</i>	<i>3.042,00</i>	<i>57,31%</i>
<i>a) Crediti verso altri esigibili entro esercizio</i>	<i>8.350,00</i>	<i>5.308,00</i>	<i>3.042,00</i>	<i>57,31%</i>
100301021 Depositi cauzionali entro es.succ.	300,00	300,00		
10030102751 Residui attivi	8.050,00	4.000,00	4.050,00	101,25%
100302025 Anticipi diversi		1.308,00	-1.308,00	-100,00%
<i>IV) Disponibilità liquide</i>	<i>51.235,11</i>	<i>34.474,65</i>	<i>16.760,46</i>	<i>48,62%</i>
<i>1) Depositi bancari e postali</i>	<i>51.234,19</i>	<i>34.305,92</i>	<i>16.928,27</i>	<i>49,35%</i>
1201020 Banca c/c MPS	51.234,19	34.305,92	16.928,27	49,35%
<i>3) Denaro e valori in cassa</i>	<i>0,92</i>	<i>168,73</i>	<i>-167,81</i>	<i>-99,45%</i>
1202010 Cassa contanti sede	0,92	168,73	-167,81	-99,45%
D) Ratei e risconti attivi	884,37	619,53	264,84	42,75%
<i>2) Risconti attivi</i>	<i>124,37</i>	<i>619,53</i>	<i>-495,16</i>	<i>-79,93%</i>
1401510 Risconti attivi	124,37	619,53	-495,16	-79,93%

VALORI COMPARATI CON SCOSTAMENTO - Fascicolo Bilancio 2015

		Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Differenza	% Diff.
3) Ratei attivi		760,00		760,00	
1401010	Ratei attivi	760,00		760,00	
Stato patrimoniale passivo		328.632,09	322.858,23	5.773,86	1,79%
A) Patrimonio netto		274.606,04	266.198,00	8.408,04	3,16%
I) Capitale		133.697,56	133.697,56		
17027	Capitale sociale altre azioni	133.697,56	133.697,56		
VII) Altre riserve		174.991,63	166.583,59	8.408,04	5,05%
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		150.000,00	150.000,00		
23045	Versamenti dei soci c/ futuro aum.cap.	150.000,00	150.000,00		
Varie altre riserve		24.991,63	16.583,59	8.408,04	50,70%
23051	Fondo attività future	24.991,63	16.583,59	8.408,04	50,70%
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo		-34.083,15	-34.083,15		
24015	Perdite esercizi precedenti	-34.083,15	-34.083,15		
IX) Utile (Perdita) dell'esercizio					
D) Debiti		26.017,55	37.468,77	-11.451,22	-30,56%
4) Debiti verso banche		172,95	2.104,14	-1.931,19	-91,78%
a) Debiti verso banche entro l'esercizio		172,95	2.104,14	-1.931,19	-91,78%
1201025	Banca c/c BANCA SONDRIO		1.182,77	-1.182,77	-100,00%
3601025	Carta di credito Mps	172,95	921,37	-748,42	-81,23%
7) Debiti verso fornitori		5.313,16	12.267,01	-6.953,85	-56,69%
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio		5.313,16	12.267,01	-6.953,85	-56,69%
Fornitori entro esercizio		5.313,16	11.176,55	-5.863,39	-52,46%
3901010	00000306 - CAVOUR ELABORAZIONI SRL	4.964,66	2.396,08	2.568,58	107,20%
3901010	00001416 - TELECOM ITALIA SPA	300,20	334,50	-34,30	-10,25%
3901010	00002923 - WIND TELECOMUNICAZIONI S.P.A.	99,00	99,00		
3901010	00004738 - BONAVERA ENRICO	-50,70	-50,70		
3901010	00000369 - BRUNETTI SIMONA		2.500,00	-2.500,00	-100,00%
3901010	00002229 - MEDIANET S.R.L.		366,00	-366,00	-100,00%
3901010	00003153 - TIPOGRAFIA BESIA DI BARACCA		95,16	-95,16	-100,00%
3901010	00003321 - S.I.A.E.		-105,03	105,03	-100,00%
3901010	00004647 - Benedusi Roberta		352,66	-352,66	-100,00%
3901010	00007005 - MAFFIOLI CRISTINA		660,09	-660,09	-100,00%
3901010	00007278 - Mari Licia		209,36	-209,36	-100,00%
3901010	00008557 - Scardovelli Elena		768,81	-768,81	-100,00%
3901010	00011878 - BANCA MONTE DEI PASCHI DI SIENA Spa		-16,38	16,38	-100,00%
3901010	00012058 - OSTERIA DELLA FRAGOLETTA di Maddalena Giuseppe e c. sas		-133,00	133,00	-100,00%
3901010	00015922 - MURMURE ASSOCIAZIONE CULTURALE		2.500,00	-2.500,00	-100,00%
3901010	00016572 - MCLU KOPER		1.200,00	-1.200,00	-100,00%
Fatture da ricevere entro esercizio			1.090,46	-1.090,46	-100,00%
3901015	00002923 - WIND TELECOMUNICAZIONI S.P.A.		90,46	-90,46	-100,00%
3901015	00004647 - BENEDEUSI ROBERTA		1.000,00	-1.000,00	-100,00%
12) Debiti tributari		2.423,00	4.237,34	-1.814,34	-42,82%
a) Debiti tributari entro l'esercizio		2.423,00	4.237,34	-1.814,34	-42,82%
440101010	IRPEF / IRES - Saldo	924,00	693,00	231,00	33,33%
440101015	IRAP - Saldo	824,00	1.554,00	-730,00	-46,98%
440102015	Erario c.to rit.IRPEF/IRES prof./coll.	675,00	1.990,34	-1.315,34	-66,09%
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		-58,89	1.278,77	-1.337,66	-104,61%
a) entro l'esercizio		-58,89	1.278,77	-1.337,66	-104,61%
4501015	Debiti vs INPS lav.a prog.entro es.succ.		1.380,00	-1.380,00	-100,00%
4501020	Debiti verso INAIL entro es. succ.	-58,89	-101,23	42,34	-41,83%
14) Altri debiti		18.167,33	17.581,51	585,82	3,33%
a) Altri debiti entro l'esercizio		18.167,33	17.581,51	585,82	3,33%
460102535	Cauzioni ricevute entro es. succ.		-585,82	585,82	-100,00%
460102590	Debiti vs Comune di Mantova (Castello)	18.167,33	18.167,33		
E) Ratei e risconti passivi		28.008,50	19.191,46	8.817,04	45,94%
2) Risconti passivi		28.000,00		28.000,00	
48015	Risconti passivi	28.000,00		28.000,00	
3) Ratei passivi		8,50	19.191,46	-19.182,96	-99,96%
4801010	Ratei passivi	8,50	19.191,46	-19.182,96	-99,96%

VALORI COMPARATI CON SCOSTAMENTO - Fascicolo Bilancio 2015

		Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Differenza	% Diff.
Conti d'ordine					
Conto economico					
A) Valore della produzione		112.802,40	163.634,98	-50.832,58	-31,06%
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		34.382,94	84.394,92	-50.011,98	-59,26%
600151051	Contributi Mantova Teatro 2013/14		14.000,00	-14.000,00	-100,00%
600151053	Spettacoli Mantova Teatro 2013/14		5.902,57	-5.902,57	-100,00%
600151054	Contributi Mantova Teatro 2014/15	33.600,00	35.000,00	-1.400,00	-4,00%
600151055	Spettacoli Mantova Teatro 2014/15	782,94	5.901,76	-5.118,82	-86,73%
600151056	Contributi Progetto Theaomai		23.590,59	-23.590,59	-100,00%
5) Altri ricavi e proventi		78.419,46	79.240,06	-820,60	-1,04%
c) Altri ricavi e proventi		78.419,46	79.240,06	-820,60	-1,04%
6401252	Contributi Comune Mantova	62.000,00	70.000,00	-8.000,00	-11,43%
6401253	Contributi Provincia Mantova		3.333,00	-3.333,00	-100,00%
6401254	Contributi vari	13.050,00	2.600,00	10.450,00	401,92%
6401233	Sopravvenienze attive ordinarie		773,56	-773,56	-100,00%
6401238	Loc.attive fabbr.non strum(gest.access.)	3.360,00	2.520,00	840,00	33,33%
6401215	Abbuoni e arrotondamenti attivi	9,46	13,50	-4,04	-29,93%
B) Costi della produzione		109.298,52	150.005,76	-40.707,24	-27,14%
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			556,63	-556,63	-100,00%
680202530	Cancelleria e stampati		556,63	-556,63	-100,00%
7) Per servizi		92.223,37	140.311,90	-48.088,53	-34,27%
690182020	Consulenza amministrativa	195,20		195,20	
690242525	Rimborsi spese amministratori	247,75	3.925,21	-3.677,46	-93,69%
690182040	Collaborazioni occasionali aff. attività	3.500,00		3.500,00	
6901296	Collaborazioni a progetto segreteria	9.666,00	19.332,00	-9.666,00	-50,00%
6901297	Collaborazioni a progetto archivio	4.758,00		4.758,00	
6901298	INPS collaboraz. a progetto segreteria	1.979,58	3.853,23	-1.873,65	-48,63%
6901299	INPS collaboraz. a progetto archivio	974,40		974,40	
690182510	Servizi di elaborazione dati contabili	7.978,68	10.280,94	-2.302,26	-22,39%
690182515	Servizi di elaborazione paghe	1.107,76		1.107,76	
6901218	INAIL collaborazioni a progetto aff.att.	110,51	171,82	-61,31	-35,68%
6900651	Spese Mantova Teatro 2013/14		34.295,92	-34.295,92	-100,00%
6900653	Spese Mantova Teatro 2014/15	28.252,67	43.254,46	-15.001,79	-34,68%
6900654	Progetto Theaomai	9.701,44	13.834,25	-4.132,81	-29,87%
6900656	Convegno "Maestranze, Artisti e Apparato	17.694,54		17.694,54	
690182520	Spese e servizi bancari (non finanziari)	925,47	603,74	321,73	53,29%
6902725	Servizi mensa o ticket restaurant		220,60	-220,60	-100,00%
690241006	Spese telefoni/fax	2.008,72	2.195,27	-186,55	-8,50%
690241009	Spese telefoni cellulari	1.211,59	933,87	277,72	29,74%
6903316	Spese vitto e alloggio (rappresentanza)		1.329,30	-1.329,30	-100,00%
690241015	Spese postali e bollati	89,93	70,60	19,33	27,38%
690152510	Riparazioni e manutenzioni diverse	986,56	395,50	591,06	149,45%
690151025	Canoni periodici di manut. altri beni	511,26	2.907,97	-2.396,71	-82,42%
690241524	Altre assicurazioni deducibili	186,74	34,45	152,29	442,06%
6901245	Studi e ricerche	100,00		100,00	
6901201	Costi altri servizi		88,65	-88,65	-100,00%
6901275	Spese per la sicurezza sul lavoro		1.020,96	-1.020,96	-100,00%
690241521	Polizze fidejussorie		1.563,16	-1.563,16	-100,00%
690242551	Rimborsi spese Comitato Scientifico	36,57		36,57	
8) Per godimento di beni di terzi		32,53		32,53	
7004030	Costi periodici licenza d'uso software	32,53		32,53	
10) Ammortamenti e svalutazioni		6.900,24	6.460,68	439,56	6,80%
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		4.831,76	4.831,76		
7201015	Amm.to costi di ricerca, sviluppo, pubb.	2.712,11	2.712,11		
7201035	Amm.to altre immobilizz. immateriali	2.119,65	2.119,65		
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		2.068,48	1.628,92	439,56	26,98%
720151015	Amm.to ordinario impianti e macch.	1.947,48	1.507,92	439,56	29,15%
720151025	Amm.to ordinario altri beni	121,00	121,00		
14) Oneri diversi di gestione		10.142,38	2.676,55	7.465,83	278,93%
760102511	IMU - Imposta municipale propria	376,00	376,00		
760101510	Imposta di bollo	121,59	208,46	-86,87	-41,67%

VALORI COMPARATI CON SCOSTAMENTO - Fascicolo Bilancio 2015

		Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Differenza	% Diff.
760101010	Imposta di registro	204,24		204,24	
760103510	Altre imposte e tasse	49,91	299,01	-249,10	-83,31%
7601520	Abbonamenti e pubblicazioni	58,00	290,95	-232,95	-80,07%
76020080	Cancelleria e stampati	126,40		126,40	
76020027	Sanzioni tributarie e previdenziali	79,63	49,04	30,59	62,38%
76020107	Altre sopravvenienze passive	335,00	161,40	173,60	107,56%
7601510	Quote associative	91,65	138,30	-46,65	-33,73%
76020040	Abbuoni e arr.pass.non compr.nei ricavi	13,66	35,31	-21,65	-61,31%
76020115	Altri oneri di gestione	278,26	388,59	-110,33	-28,39%
76020500	Accantonamento a fondo attività future	8.408,04	634,77	7.773,27	1.224,58%
76020120	Altri oneri di gestione non ded.		94,72	-94,72	-100,00%
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		3.503,88	13.629,22	-10.125,34	-74,29%
C) Proventi e oneri finanziari		-1.763,90	-11.382,22	9.618,32	-84,50%
17) <i>Interessi e altri oneri finanziari</i>		1.763,90	11.382,22	-9.618,32	-84,50%
d) <i>Interessi e oneri finanziari da altri</i>		1.763,90	11.382,22	-9.618,32	-84,50%
85015053	Interessi passivi su depositi bancari	1.763,90	11.376,31	-9.612,41	-84,49%
85015052	Interessi da ravvedimenti operosi		5,91	-5,91	-100,00%
E) Proventi e oneri straordinari		8,02		8,02	
20) <i>Proventi</i>		8,02		8,02	
Proventi straordinari per minori imposte es. precedenti		8,02		8,02	
8801530	Sopravv.att. per minori imposte es.prec.	8,02		8,02	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +- C +- D +- E)		1.748,00	2.247,00	-499,00	-22,21%
22) Imposte sul reddito dell'esercizio		1.748,00	2.247,00	-499,00	-22,21%
a) <i>Imposte correnti</i>		1.748,00	2.247,00	-499,00	-22,21%
90010	IRES	924,00	693,00	231,00	33,33%
90015	IRAP	824,00	1.554,00	-730,00	-46,98%
23) Utile (Perdita) dell'esercizio					

FONDAZIONE MANTOVA CAPITALE EUROPEA DELLO SPETTACOLO**PROSPETTO DI RICONCILIAZIONE TRA
AVANZO ECONOMICO E AVANZO DI CASSA ANNO 2015**

Risultato d'esercizio 2015	€	0,00
Saldo cassa 01.01.2015	€	32.370,51
Spese che non hanno comportato uscite di cassa		
Debiti	€	-9.520,03
Ammortamenti	€	6.900,24
Accantonamento attività future	€	8.408,04
Ratei e risconti passivi	€	8.817,04
Totale	€	14.605,29
Ricavi che non hanno comportato incasso		
Crediti	€	-17.531,41
Ratei e risconti attivi	€	264,84
Utilizzo fondo attività future	€	0,00
Totale	€	-17.266,57
Uscite in conto capitale		
Capitalizzazione costi "Banchetto degli Dei" 2015	€	13.180,21
Totale	€	13.180,21
RIEPILOGO		
Variazioni positive di cassa	€	14.605,29
Variazioni negative di cassa	€	-17.266,57
Uscite in C/Capitale	€	13.180,21
Totale	€	18.691,65
Avanzo di cassa e banca	€	51.062,16
Al 31.12.15 l'avanzo di cassa e banca era così ripartito:		
MPS	€	51.234,19
Carta di credito Mps	€	-172,95
Cassa	€	0,92

FONDAZIONE MANTOVA CAPITALE EUROPEA DELLO SPETTACOLO

Rendiconto finanziario esercizio 2015

ENTRATE

AVANZO DI CASSA 2014	32.370,51
----------------------	-----------

TITOLO I: ENTRATE CORRENTI

CAT. I: CONTRIBUTI

Contributi pubblici	122.480,00	
Finaz.c/capitale		
Incassi spettacoli	782,94	
TOTALE CAT. I	123.262,94	
TOTALE TITOLO I		123.262,94

TITOLO II: ALTRE ENTRATE

CAT. II: RENDITE E PROV. PATRIMON.

Affitti attivi	2.600,00	
Interessi attivi		
Altri proventi	5.000,00	
Sopravv.attive	8,02	
Abbuoni attivi	9,46	
TOTALE CAT. II	7.617,48	
TOTALE TITOLO II		7.617,48

TITOLO III: ENTRATE DA ANNI PRECEDENTI

CAT. III: ENTRATE DA ANNI PRECEDENTI

Crediti da anno 2014	29.030,96	
TOTALE CAT. III	29.030,96	
TOTALE TITOLO III		29.030,96

TOTALE ENTRATE	159.911,38
-----------------------	-------------------

TOTALE GENERALE	192.281,89
------------------------	-------------------

USCITE

TITOLO I : SPESE CORRENTI

CAT. I: SPESE PER L'ACQ. DI BENI/SERVIZI

Prestazioni di terzi	7.389,73
Progetto Theaomai	9.811,35
Prestazioni teatrali	28.620,43
Convegno "Maestranze, Artisti..."	17.694,54

Collaborazioni+contributi	17.547,38	
Spese generali	4.720,50	
TOTALE CAT.I		85.783,93

CAT.II: SPESE GODIM. BENI DI TERZI

Affitto passivo		
Abbonamento Web	32,53	
TOTALE CAT.II		32,53

CAT.III: ONERI FINANZIARI E TRIBUTARI

Spese varie	1.720,68	
Spese bancarie+interessi pass.	2.722,13	
Acconto Irap	1.529,00	
Abbuoni passivi	13,66	
Oneri straordinari		
TOTALE CAT.III		5.985,47

TOTALE TITOLO I 91.801,93

TITOLO II: USCITE IN CONTO CAPITALE

CAT.IV: ACQUISIZIONE DI BENI

Attrezzatura varia		
Macchine elettr.ufficio		
Impianto "Banchetto degli Dei"	32.220,50	
TOTALE CAT IV		32.220,50

TOTALE TITOLO II 32.220,50

TITOLO III: USCITE PER ANNI PRECEDENTI

CAT.V: USCITE PER ANNI PRECEDENTI

Debiti da anno 2014	17.197,30	
TOTALE CAT V		17.197,30

TOTALE TITOLO III 17.197,30

TOTALE USCITE 141.219,73

Avanzo di Cassa relativo al 2015 51.062,16

TOTALE GENERALE 192.281,89

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL BILANCIO CONSUNTIVO 2015

Nel corso dell'esercizio 2015 il Collegio dei Revisori dei conti della Fondazione Mantova Capitale Europea dello Spettacolo ha svolto le attività di vigilanza e controllo contabile, tenendo anche conto delle norme di comportamento raccomandate dal Consiglio nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili.

In particolare, per quanto riguarda l'attività di vigilanza:

- abbiamo vigilato sull'osservanza della legge, dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- abbiamo partecipato alle riunioni del Consiglio di Amministrazione, assicurandoci che le delibere assunte non fossero manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse tali da compromettere l'integrità del patrimonio della Fondazione;
- abbiamo periodicamente ottenuto dai Consiglieri informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla Fondazione;
- abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla Fondazione e sul suo concreto funzionamento, nonché sulla sua affidabilità a rappresentare correttamente i fatti di gestione, tramite osservazioni dirette e raccolta di informazioni.

Nell'effettuazione dell'attività di vigilanza sopra descritta non sono emersi fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Per quanto riguarda il controllo contabile:

- abbiamo verificato nel corso dell'esercizio la regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione;
- abbiamo verificato la corrispondenza del bilancio al 31 dicembre 2015 alle risultanze delle scritture contabili e degli accertamenti eseguiti.

Il Consiglio d'Amministrazione ha ritenuto di stilare un bilancio consuntivo utilizzando un criterio di competenza e cioè rilevando i componenti positivi e negativi di reddito al momento della maturazione economica, indipendentemente dalla manifestazione finanziaria degli stessi.

Il Collegio, data la natura del bilancio consuntivo, concorda con questa scelta, fermo restando il diverso criterio di cassa del bilancio preventivo.

Nella relazione del Consiglio di Amministrazione al bilancio consuntivo 2015, oltre alle scelte metodologiche di redazione, vengono analizzate le principali voci di bilancio.

Il bilancio al 31 dicembre 2015 è stato redatto senza fare ricorso all'esercizio della deroga ai principi di redazione di cui all'art. 2423, comma 4, del Codice Civile, si compendia nelle seguenti risultanze sintetiche:

I. Stato Patrimoniale

Attivo	Euro	328.632
Passivo	Euro	54.026
Patrimonio	Euro	274.606
Utile/Perdita d'esercizio	Euro	0

II. Conto Economico

Valore della produzione	Euro	112.802
Costi della produzione	Euro	(109.298)
Proventi e oneri finanziari	Euro	(1.764)
Proventi straordinari	Euro	8
Imposte sul reddito d'eserc.	Euro	(1.748)
Perdita d'esercizio	Euro	0

A nostro avviso il bilancio al 31 dicembre 2015 predisposto dal Consiglio di Amministrazione con gli importi comparativi al 31 dicembre 2014, nel suo complesso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria ed il risultato economico dell'esercizio, in conformità alle norme che lo disciplinano.

Il Collegio dei Revisori esprime quindi parere favorevole alla approvazione del bilancio al 31 dicembre 2015.

Mantova, 10 marzo 2016

Il Presidente

Giovanni Chittolina

I membri effettivi

Pieralfonso Alberini

Francesco Bonfanti

FONDAZIONE MANTOVA CAPITALE EUROPEA DELLO SPETTACOLO

RELAZIONE AL BILANCIO CONSUNTIVO 2015

SCELTE METODOLOGICHE SULLA FORMAZIONE DEL BILANCIO PREVENTIVO E CONSUNTIVO

In relazione alle finalità della Fondazione si è ritenuto opportuno rilevare le entrate e le uscite secondo il criterio di competenza, cioè in base al momento in cui il componente positivo o negativo matura, a prescindere dalla movimentazione finanziaria. Tale procedura è largamente diffusa nella prassi aziendalistica e, in assenza di specifiche e diverse previsioni dello statuto, viene ritenuta idonea a meglio rappresentare l'andamento reddituale e patrimoniale del conto consuntivo.

E' opportuno sottolineare che nell'esercizio 2011 e 2012 si sono avute perdite di esercizio pari rispettivamente a € 67.150 e € 34.083 non coperte dal Fondo Attività Future. La gestione della Fondazione nell' esercizio 2015 ha mantenuto la medesima impronta del 2014 e quindi è stata indirizzata ad un miglioramento della situazione economico/finanziaria, e ciò ha comportato una sensibile riduzione dell'attività avendo ben chiara la necessità di un risanamento economico definitivo della Fondazione.

Per l'esercizio 2015 l'attività è stata rivolta a due comparti : 1) l'attività istituzionale di ricerca, 2) la gestione della stagione teatrale invernale.

Inoltre sono stati realizzati due iniziative specifiche : il progetto Theaomai ed il progetto Banchetto degli Dei.

A tale proposito si è ritenuto opportuno allegare al bilancio un prospetto delle varie sezioni in cui si divide l'attività della Fondazione, per meglio avere contezza dei singoli risultati di ciascuna gestione.

ANALISI DELLE PRINCIPALI VOCI DI BILANCIO

FINANZIARI

Si tratta delle disponibilità liquide esistenti in cassa al 31.12.2015 pari a € 0,92 mentre i saldi dei conti correnti bancari registrano un dato positivo per MPS , pari a € 51.234,19 ed uno negativo per € 172,95 per debiti contratti tramite carta di credito. Va quindi rilevato che è stato completato il processo di ripianamento del debito verso gli istituti di credito, così come iniziato dall'anno 2011.

IMMOBILIZZAZIONI

Si tratta dei beni immobili conferiti alla Fondazione all'atto della sua costituzione ed altri beni materiali per un valore complessivo che ammonta a € 146.700,12. Sono contabilizzati nell'attivo patrimoniale anche beni immateriali per un valore complessivo pari a 56.607, 92.

CREDITI

Si segnala l'esistenza di crediti tributari per acconto Irap pari ad €1529,. Vi è anche un credito IVA pari a €500,55.

In compensazione verrà gestito il credito IRES per ritenute di € 1.120 subite dal Comune di Mantova su contributi erogati dallo stesso a vario titolo. A tale proposito va segnalato che la normativa tributaria sembra permettere all'ente erogante di evitare l'operazione di ritenuta, ma, ciò nonostante, anche per motivi di cautela nell'interpretazione della disposizione dell'articolo 28 DPR 600/73, il Comune di Mantova ha deciso di operare la ritenuta stessa.

Va segnalato il credito pari a €8.050 (residui attivi) che deriva dalla Provincia di Mantova (€4300) per contributo sulla stagione teatrale e dalla Università degli Studi Di Verona per €3.750 quale contributo per lo svolto convegno internazionale.

RISCONTI ATTIVI

Si tratta della quota di competenza di costi di competenza dell'esercizio 2015 , derivanti da quota di assicurazioni pagate in via anticipata, per un importo totale di € 124,37.

DEBITI

Si tratta dei debiti verso fornitori per € 5.313,16. Altri debiti sono rilevati verso l'Erario per Irap ed Ires pari a € 2423 il cui importo è motivato dalla tipologia dei rapporti intrattenuti con i collaboratori abituali o occasionali (Irap) e dagli affitti attivi (Ires) e per ritenute da versare. Nei debiti diversi compaiono anche € 18.167,33 , verso il Comune di Mantova che corrispondono al finanziamento in conto rimborso Iva erogato alla Fondazione.

RISCONTI PASSIVI

Vi sono € 28.000 che rappresentano ricavi incassati nel 2015 quali contributi del Comune di Mantova, ma relativi ai costi per la stagione teatrale che verrà svolta nel 2016.

RICAVI

Nel conto economico sono inseriti ricavi per contributi spettanti per l'esercizio 2015 così suddivisi: per la gestione ordinaria sono stati erogati € 62.000 dal Comune di Mantova. Risultano esservi anche contributi vari per € 13.050 tra cui vanno annoverati quelli della Provincia di Mantova e della Università di Verona, sopra citati. Vanno segnalati anche gli incassi degli spettacoli di Mantova Teatro, € 782,94 (stagione 14/15),

Compaiono tra i proventi anche contributi per la gestione della stagione teatrale invernale che sommano complessivamente a € 33.600 .

Vanno rilevati € 3.360 di affitti attivi derivanti dalla gestione del patrimonio immobiliare.

COSTI

Nelle spese vanno segnalate quelle per la segreteria che ammontano a € 9.666 più contributi previdenziali.

Nei costi vanno segnalate le spese per la stagione teatrale 2014/2015 pari a € 28.252,67.

AMMORTAMENTI

Gli ammortamenti rappresentano l'obsolescenza dei beni strumentali, il cui costo viene inserito in base alla prevista durata dell'utilizzo. Il valore complessivo di questa voce di costo ammonta a € 2.068,48 per quelli relativi ad altri beni, € 2.712,11 per costi di ricerca capitalizzati oltre a € 2.119,65 per altre immobilizzazioni immateriali. In merito all'ammortamento di € 1947,48 di impianti specifici necessita un chiarimento. In questa voce sono state collocate le spese sostenute per il Progetto Banchetto degli Dei. Si tratta di installazioni che verranno collocate anche al di fuori delle sedi della Fondazione, per le quali è prevista una obsolescenza di quindici anni, e da qui la necessità di procedere ad un processo di ammortamento..

ONERI FINANZIARI

Si tratta del costo sostenuto per l'utilizzo di affidamenti bancari, che peraltro nel corso del 2015 sono venuti meno. Il componente negativo per oneri finanziari ammonta a € 1.763,90

Il bilancio relativo all'esercizio 2015 presenta un risultato di pareggio, ottenuto previo accantonamento dell'utile pari a €8.408,04 al fondo attività future.

Il presidente

Avv. Francesco Ghisi