

BILANCIO AL 31.12.2017

Stato patrimoniale attivo	31/12/2017	31/12/2016
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I. Immateriali	4.882	7.926
II. Materiali	29.133	40.722
III. Finanziarie	0	0
Totale Immobilizzazioni	34.015	48.648
C) Attivo circolante		
I. Rimanenze	7.496	10.590
II. Crediti		
- entro 12 mesi	555.146	557.004
- oltre 12 mesi	800	800
	<hr/>	<hr/>
	555.946	557.804
III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni	0	0
IV. Disponibilità liquide	648.231	747.923
Totale attivo circolante	1.211.673	1.316.318
D) Ratei e risconti	3.103	19.231
Totale attivo	1.248.791	1.384.196
Stato patrimoniale passivo	31/12/2017	31/12/2016
A) Patrimonio netto		
I. Fondo di dotazione	160.000	160.000
V. Riserve statutarie	54.673	50.659
IX. Utile d'esercizio	5.779	4.014
Totale patrimonio netto	220.452	214.673
B) Fondi per rischi e oneri	103.415	73.415
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	99.406	81.548
D) Debiti		
- entro 12 mesi	765.638	938.649
- oltre 12 mesi	0	0
	<hr/>	<hr/>
	765.638	938.649
E) Ratei e risconti	59.880	75.911
Totale passivo	1.248.791	1.384.196

Conto economico	31/12/2017	31/12/2016
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	812.537	760.806
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) Altri ricavi e proventi:		
- vari	171.493	145.066
- contributi in conto esercizio	1.767.930	1.493.741
	<u>1.939.423</u>	<u>1.638.807</u>
Totale valore della produzione	2.751.960	2.399.613
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(92.256)	(100.381)
7) Per servizi	(2.040.389)	(1.701.316)
8) Per godimento di beni di terzi	(17.536)	(15.911)
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	(369.606)	(365.567)
b) Oneri sociali	(105.622)	(106.685)
c) Trattamento di fine rapporto	(22.640)	(22.914)
d) Trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) Altri costi	(69)	0
	<u>(497.937)</u>	<u>(495.166)</u>
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	(3.361)	(3.457)
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	(14.256)	(18.695)
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
	<u>(17.617)</u>	<u>(22.152)</u>
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) Accantonamento per rischi	(15.000)	0
13) Altri accantonamenti	(15.000)	(18.000)
14) Oneri diversi di gestione	(31.910)	(37.712)
Totale costi della produzione	(2.727.645)	(2.390.637)
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	24.315	8.976

C) Proventi e oneri finanziari		
15) Proventi da partecipazioni:		
	0	0
16) Altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti:		
- altri	0	15
	0	15
17) Interessi e altri oneri finanziari:		
- altri	0	(977)
	0	(977)
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari	0	(962)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
18) Rivalutazioni:	0	0
19) Svalutazioni:	0	0
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	24.315	8.014
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
a) Imposte correnti	(18.536)	(4.000)
23) Utile dell'esercizio	5.779	4.014

NOTA INTEGRATIVA
al bilancio chiuso al 31.12.2017

Premessa

Signori Soci,

il bilancio chiuso al 31.12.2017, che viene sottoposto al Vostro esame ed approvazione, evidenzia un utile d'esercizio di euro 5.779, superiore a quello dell'anno precedente di euro 4.014 euro.

L'attività sociale, consiste nella gestione diretta del Teatro Comunale Giuseppe Verdi intesa sia come gestione dell'immobile che come gestione delle attività di spettacolo e culturali in genere.

Nonostante non sia obbligatorio, la redazione del bilancio dell'Associazione è avvenuta ispirandosi agli schemi previsti dal codice civile in materia di società di capitali ed in particolare utilizzando la "forma abbreviata" art. 2435 bis del codice civile.

Per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico al 31.12.2017 è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente provvedendo, ove necessario, alla riclassificazione delle voci al 31.12.2016, al fine di garantirne la comparabilità. Lo schema di Stato Patrimoniale e di Conto Economico tiene conto delle novità introdotte dal D. Lgs. 139/2015 per quanto applicabili all'Associazione.

La Nota integrativa è stata redatta secondo uno schema libero, essendo così omogenea ai precedenti esercizi, e contiene ulteriori informazioni utili alla migliore lettura dei prospetti di bilancio.

Nella presente Nota integrativa si forniscono informazioni integrative e complementari così suddivise:

- 1) Criteri di valutazione;
- 2) Informazioni sulle voci della situazione patrimoniale;
- 3) Informazioni sulle voci del conto economico

1) Criteri di valutazione

Premesso che i valori sono espressi in euro, i criteri di valutazione adottati sono conformi a quelli dettati dal Codice Civile e sono stati determinati nella prospettiva di continuazione dell'attività. Gli elementi eterogenei inclusi nelle singole voci sono valutati separatamente. I componenti positivi e negativi di reddito sono stati considerati per competenza,

indipendentemente dalla data di incasso o di pagamento, escludendo gli utili non realizzati alla data di bilancio.

I principi adottati sono i seguenti:

BI, II - Immobilizzazioni immateriali, materiali.

La voce immobilizzazioni immateriali è rappresentata dalla voce "Software" e "Sito Web" i quali sono stati iscritti al costo d'acquisto e sono ammortizzati, attesa la loro utilità pluriennale, in quote costanti in base al periodo in cui è stimato che gli stessi producano la loro utilità (rispettivamente 3 e 5 anni).

La voce immobilizzazioni materiali è rappresentata da "Attrezzature" "Impianti", "Arredi", "Telefonia mobile", "Macchine ufficio elettroniche" e da "Altri beni", le quali sono state iscritte al costo di acquisto, comprensivo di eventuali oneri accessori di diretta imputazione, e vengono ammortizzate in quote costanti sulla base di aliquote rappresentative della residua vita utile stimata dei cespiti.

CII – Crediti

I crediti sono esposti nello Stato Patrimoniale al valore nominale ritenuto corrispondente al valore di presumibile realizzo.

CIV - Disponibilità liquide

Sono iscritte al valore nominale.

D e E - Ratei e risconti attivi e passivi

Tale voce comprende ratei e risconti, attivi e passivi, i quali sono stati determinati secondo criteri di competenza temporale.

C - Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto è stato calcolato secondo quanto previsto dalle leggi e dai contratti di lavoro vigenti e corrisponde al debito maturato al 31.12.2017 a favore dei dipendenti dell'Associazione al netto degli acconti erogati, in rapporto all'anzianità conseguita, tenuto conto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R.

D - Debiti

Sono iscritti al valore nominale della loro consistenza numeraria desunta dalla contabilità di fine esercizio.

2) Informazioni sulle voci della situazione patrimoniale

Riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali e materiali di durata indeterminata

Nulla da segnalare.

Variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo e del passivo

Nei prospetti che seguono vengono evidenziate le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2017 nelle voci dell'attivo patrimoniale, comprese le immobilizzazioni, nonché del passivo.

Attività

B.I. Immobilizzazioni Immateriali

Valore al 31.12.2016	7.926
Decremento dell'esercizio	3.044
Consistenza finale al 31.12.2017	4.882

Software	
Costo storico	24.999
Ammortamento esercizi precedenti	24.913
Acquisizioni dell'esercizio	317
Dismissioni dell'esercizio	-
Ammortamento dell'esercizio	401
Saldo al 31.12.2017	2
Sito Web	
Costo storico	14.800

Ammortamento esercizi precedenti	6.960
Acquisizioni dell'esercizio	-
Dismissioni dell'esercizio	-
Ammortamento dell'esercizio	2.960
Saldo al 31.12.2017	4.880
Totale Immobilizzazioni immateriali	4.882

B.II. Immobilizzazioni Materiali

Valore al 31.12.2016	40.722
Decremento dell'esercizio	11.589
Consistenza finale al 31.12.2017	29.133

Impianti e Attrezzatura specifica	
Costo storico	71.121
Ammortamento esercizi precedenti	62.268
Acquisizioni dell'esercizio	213
Dismissioni dell'esercizio	-
Ammortamento dell'esercizio	2.186
Saldo al 31.12.2017	6.880
Arredi	
Costo storico	1.230
Ammortamento esercizi precedenti	1.181
Acquisizioni dell'esercizio	-
Dismissioni dell'esercizio	-
Ammortamento dell'esercizio	49
Saldo al 31.12.2017	-
Altri beni materiali	
Costo storico	56.205
Ammortamento esercizi precedenti	46.620

Acquisizioni dell'esercizio	615
Dismissioni dell'esercizio	-
Ammortamento dell'esercizio	6.362
Saldo al 31.12.2017	3.838
Macchine elettroniche d'ufficio	
Costo storico	47.604
Ammortamento esercizi precedenti	40.622
Acquisizioni dell'esercizio	1.840
Dismissioni dell'esercizio	-
Ammortamento dell'esercizio	3.625
Saldo al 31.12.2017	5.197
Telefonia mobile	
Costo storico	499
Ammortamento esercizi precedenti	499
Acquisizioni dell'esercizio	-
Dismissioni dell'esercizio	-
Ammortamento dell'esercizio	-
Saldo al 31.12.2017	-
Impianti generici	
Costo storico	20.336
Ammortamento esercizi precedenti	5.084
Acquisizioni dell'esercizio	-
Dismissioni dell'esercizio	-
Ammortamento dell'esercizio	2.034
Saldo al 31.12.2017	13.218
Totale Immobilizzazioni materiali	29.133

C.II. Crediti

Valore al 31.12.2016	557.804
Decremento dell'esercizio	1.858
Consistenza finale al 31.12.2017	555.946

I crediti sono suddivisi come segue:

	2017	2016
Crediti verso clienti	211.938	248.464
Crediti vs. Erario	208.368	221.305
Crediti vendita biglietti online	5.353	14.842
Crediti contributi e quote ass.ve 2017	126.000	47.580
Clientsi fatture da emettere	40	5.847
Anticipi a fornitori	-	13.000
Crediti verso altri	4.247	6.766
Totale	555.946	557.804

Si fa menzione dei principali crediti compresi nelle singole voci riportate in tabella:

- "Crediti vs. clienti":

CLIENTE	IMPORTO
Amc Eventi e Comunicazione Srl ***	11.876
Associazione Amici della Musica Salvador Gandino *	3.660
Associazione Filarmonica "Città di Pordenone" *	4.133
Associazione Sviluppo e Territorio *	3.050
Banca di Credito Cooperativo Pordenonese *	3.050
Centro Iniziative Culturali *	6.476
Cinelli Renato	2.196
Comune di Pordenone *	2.275
Credit Agricole Friuladria Spa *	3.470
Friulovest Banca Soc. Coop. *	6.440

Inasset Srl **	14.640
Itas Mutua *	35.000
Le Giornate del Cinema Muto Associazione Culturale **	54.058
Peressini s.p.a. *	1.830
Scuola Sperimentale dell'Attore	3.290
Seek & Partners Spa *	37.915
Società di Macinazione Spa	6.100
Società Musicale Orchestra e Coro San Marco *	1.007
Tipografia Sartor s.r.l. *	6.100
Unione Industriali della Provincia di Pordenone *	6.100

I clienti contrassegnati da * risultano chiusi alla data del 10.04.2018.

Per i clienti contrassegnati da **, per completezza, si rimanda al dettaglio "Debito verso fornitori" o "Fatture da ricevere da fornitori".

Per il cliente Amc Eventi e Comunicazione Srl, contrassegnato da ***, è stato raggiunto un accordo che ha previsto il pagamento rateale del credito. Tale operazione risulta andata a buon fine, infatti al 10.04.2018 il credito residuo è pari ad euro 24.

- "Crediti vs. Erario":
 - o 151.401 Euro per IVA
 - o 56.967 Euro per Ires

C.IV. Disponibilità liquide

Valore al 31.12.2016	747.923
Decremento dell'esercizio	99.692
Consistenza finale al 31.12.2017	648.231

Le disponibilità liquide sono suddivise come segue:

	2017	2016
Depositi bancari	644.088	743.372
Cassa	4.143	4.551
Totale	648.231	747.923

D. Ratei e risconti

Valore al 31.12.2016	19.231
Decremento dell'esercizio	16.128
Consistenza finale al 31.12.2017	3.103

Misurano proventi e oneri la cui competenza anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

In particolare, la voce è composta da 3.103 euro di risconti attivi relativi a canoni per servizi a cavallo d'anno.

Passività**A. Patrimonio netto**

La composizione del patrimonio netto, le variazioni intervenute nell'esercizio e il conseguimento del risultato dell'esercizio, sono riassunte nel seguente prospetto:

Voce del Patrimonio Netto	Saldo Iniziale	Variazioni nell'esercizio		Saldo Finale
		Assegnazioni del Risultato	Utile/Perdita d'esercizio	
Fondo comune	160.000			160.000
Riserva statutaria	50.659	+4.014		54.673
Utile/perdita d'esercizio	4.014	-4.014	5.779	5.779
TOTALE	214.673	-	5.779	220.452

B. Fondi per rischi e oneri

Valore al 31.12.2016	73.415
(più) accantonamento per rischi legali	15.000
(più) accantonamento per manutenzioni cicliche	15.000
Consistenza finale al 31.12.2017	103.415

Il fondo rischi legali è stato acceso lo scorso anno a fronte della contestazione in tema di inquadramento contrattuale di un collaboratore/giornalista del Teatro emersa da una verifica condotta dall'INPGI nell'anno 2016.

Nel corso del 2017 la collaboratrice ha, a sua volta, contestato l'inquadramento, pertanto si è provveduto ad incrementare il fondo di ulteriori euro 15.000,00.

Pur ritenendo del tutto infondate tali contestazioni, avverso le quali l'Associazione ricorrerà in sede giudiziale, si è ritenuto di accantonare prudenzialmente – a fronte di tale passività potenziale - un importo complessivo pari a 73mila euro.

Il fondo manutenzioni cicliche è stato anch'esso incrementato di 15mila euro, con un saldo al

31 dicembre di circa 21mila euro, in vista della ciclica sostituzione delle batterie di tutti i gruppi di continuità presenti in Teatro; sostituzione che avverrà tra l'anno in corso e il successivo per una spesa che ad oggi è stimata in circa 16mila euro.

C. Trattamento di fine rapporto

L'ammontare di questo debito, in ottemperanza alla vigente normativa, corrisponde a quello delle indennità da pagare ai dipendenti in caso di cessazione di lavoro alla data del bilancio.

In sintesi i movimenti effettuati nell'anno sono i seguenti:

	2017	2016	Variazioni
Saldo iniziale	81.548	97.018	(15.470)
Anticipi corrisposti	-	-	-
Indennità liquidate	(2.239)	(31.393)	29.154
Accantonamenti	20.097	15.923	4.174
Totale	99.406	81.548	17.858

D. Debiti

Valore al 31.12.2016	938.649
Decremento dell'esercizio	173.011
Consistenza finale al 31.12.2017	765.638

I debiti sono suddivisi secondo quanto segue:

	2017	2016
Debiti verso fornitori	314.366	385.404
Fatture da ricevere da fornitori	95.246	89.132
Debiti verso Erario	12.560	19.230

Debiti verso istituti di prev. e sicurezza sociale	15.886	23.143
Debiti verso abbonati e biglietti	214.763	241.816
Debiti per iniziative di terzi	12.500	28.645
Debiti Vs. personale dipendente	44.385	40.382
Debiti v/Vigili del Fuoco	46.469	45.395
Anticipo contributi	-	65.000
Altri debiti	9.463	500
Totale	765.638	938.649

In particolare si fa menzione dei maggiori importi compresi nella voce "Debiti verso fornitori":

FORNITORE	IMPORTO
Cooperativa Teatro Ghione *	13.200
Eni gas e luce S.p.A. *	8.159
Eupragma srl *	5.025
Fondazione Teatro Lirico G. Verdi	140.300
Giva Srl *	6.625
Immedia SV Ass. Prof. *	6.100
Le Giornate del Cinema Muto Associazione Culturale	12.122
Siram s.p.a. **	25.252
Teatro De Gli Incamminati Società Cooperativa *	20.350
Tipografia Sartor s.r.l. *	22.274

I fornitori contrassegnati da * risultano chiusi alla data del 10.04.2018

Il fornitore contrassegnato da ** risulta parzialmente saldato alla data del 10.04.2018

- Nella voce "Fatture da ricevere da fornitori" compaiono:

FORNITORE	IMPORTO
Asli.co Ass.ne lirica e concertistica italiana	14.700
Fondazione Teatro Lirico G. Verdi *	23.800
Manfrin Gianfranco *	1.950
Bernardi Vasco *	1.517
Minen Patrizia *	4.279
D'agostino Luca Alfonso *	1.530

Exergia s.p.a. *	6.346
St.ass. Cancellieri-Scircoli *	1.237
Inasset srl *	7.000
Macchi Paola *	4.000
S.I.A.E. *	370
Eni gas e luce S.p.A. *	6.255
DM+B&A Associati snc *	17.500

Per i fornitori contrassegnati da *, alla data del 10.04.2018, risulta ricevuto il relativo documento contabile.

E. Ratei e risconti

Valore al 31.12.2016	75.911
Decremento dell'esercizio	16.031
Consistenza finale al 31.12.2017	59.880

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I Risconti passivi per euro 59.635 sono legati alle quote contributo e Amici Teatro 2017/18:

Friuladria spa	25.000
Seek & partners spa (servizi cgn)	16.002
Itas Assicurazioni	15.868
Unione industriali Pordenone	2.766
Totale	59.635

L'importo residuale legato a ratei passivi, principalmente composti da canoni per servizi di affissione.

Ammontare dei crediti e dei debiti di durata residua superiore a 5 anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie

Non vi sono debiti iscritti a bilancio di scadenza superiore ai cinque anni, né vi sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali. Tra i crediti compaiono 800 Euro legati al deposito cauzionale di Eni Spa.

Varie

Non vi sono altre informazioni da fornire al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria.

3) Informazioni sulle voci del Conto Economico

A) Valore della produzione

Valore al 31.12.2016	2.399.613
Incremento dell'esercizio	352.348
Valore finale al 31.12.2017	2.751.960

I suddetti ricavi risultano così composti:

A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni

	2017	2016
Ricavi degli spettacoli (biglietti e abbonamenti)	591.408	588.524
Ricavi da noleggi sale	54.830	50.971
Ricavi da servizi a terzi	153.637	119.260
Ricavi da servizio Bar	4.899	-
Altri ricavi	7.763	2.051
Totale	812.537	760.806

Nel dettaglio i ricavi da servizi a terzi risultano così composti:

	2017
Servizi resi a terzi per noleggi:	132.204
Servizi tecnici	65.458
Servizi di sala	31.876
Servizi di biglietteria	14.534
Riaddebito spese VVF per noleggi	19.386
Altri servizi	950

Inserzioni pubblicitarie	15.158
Altri servizi	14.038
Totale	161.400

A.5 Altri ricavi e proventi

	2017	2016
Contributi Soci Fondatori comprensivi di Quota ass.va*	1.505.728	1.352.000
Quota ass.va Socio Sostenitore Fond. Teatro Lirico Verdi	10.000	10.000
Contributi Soci Onorari*	70.000	76.000
Contributo Fondazione CRUP	35.000	46.800
Contributo Promoturismo FVG*	140.000	-
Contributo VVF	7.202	7.941
Quota Amici del Teatro	156.953	126.566
Contributo Palazzetto Bruzane	-	1.000
Altri ricavi	3.711	177
5 per mille	2.127	2.408
Sopravvenienze attive	8.702	15.914
Totale	1.939.423	1.638.807

Di seguito si segnala il dettaglio dei contributi (*), ricevuti dagli Enti Soci, a sostegno dell'attività:

Ente	2017	2016
Regione Autonoma Friuli V. G.	1.115.728	893.000
Contributo ordinario	785.728	768.000
Contributo Lirica	130.000	100.000
Attività Educational	10.000	-
Contributo per manutenzioni straordinarie	60.000	-
Contributo Promoturismo FVG	140.000	25.000

Comune di Pordenone	420.000	359.000
Contributo ordinario	380.000	350.000
Contributo per lavori adeguamento foyer	40.000	-
Contributo iniziative foyer aperti dic. '16	-	7.500
Contributo campagna IO NO	-	1.500
Provincia di Pordenone	100.000	100.000
Contributo ordinario	90.000	90.000
Contributo per formazione alle scuole	10.000	10.000
Friuladria Spa	50.000	50.000
Camera di Commercio I.A.A.	20.000	26.000
Totale	1.715.728	1.428.000

L'incremento rispetto all'anno precedente è legato a contributi straordinari di Regione e Comune, rispettivamente: per manutenzioni straordinarie (60mila euro) e a recupero delle spese sostenute per i lavori di adeguamento dei foyer eseguiti dal Teatro nel 2016 (40mila euro). Inoltre, a sostegno del progetto di residenzialità della GMJO, si è ottenuto un contributo di 140mila euro da Promoturismo FVG.

B. Costi della produzione

Valore al 31.12.2016	2.390.637
Incremento dell'esercizio	337.008
Valore finale al 31.12.2017	2.727.645

I suddetti costi risultano così composti:

B.6 Costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie e di consumo:

	2017	2016
Materiali e stampe tipografiche	68.619	60.390
Materiali di consumo, cancelleria	16.150	35.372

Acquisti per bar interno	6.319	
Beni e attrezzature varie e minuteria	1.168	4.620
Totale	92.256	100.382

B.7 Costi per servizi:

	2017	2016
Costi per acquisto spettacoli, altre iniziative e formazione	1.153.290	920.490
Enpals professionisti e artisti	8.346	9.874
Costi per ospitalità e viaggio compagnie/artisti	10.388	2.289
Costi per diritti d'autore	62.296	67.207
Costi di promozione e pubblicità	145.908	154.905
Costi per corsi e aggiornamenti	530	3.740
Costi biglietteria informatizzata e online	12.074	12.757
Compensi Collegio dei revisori dei conti	12.499	11.982
Servizi a supporto bar interno	4.050	-
Costi per utenze energetiche e telefoniche	157.192	153.619
Spese per ufficio stampa e comunicazione	42.740	28.561
Consulenze tecniche	6.432	2.650
Consulenze fiscali e del lavoro	17.243	20.005
Consulenze legali	8.394	6.070
Costi per service tecnici e servizi custodia	61.333	47.155
Consulenze artistiche*	51.778	34.000
Costi di manutenzione	127.117	73.418
Assicurazioni	23.626	23.584
Costi per servizi di vigilanza dei VVF	46.469	45.395
Costi per servizio di pulizie	30.976	27.893
Spese bancarie, postali e commissioni Pos	4.503	4.252
Compensi per lavoro temporaneo	15.777	6.628
Rimborsi spese trasferte	2.041	9.122

Sopravvenienze passive	15.036	11.399
Altri servizi e spese varie	20.350	14.110
Totale	2.040.389	1.701.316

* Rispetto a quanto sopra si precisa che nel 2017 sono stati adeguati i compensi dei consulenti artistici (più euro 15.000 su base stagionale). Il rapporto con la consulente artistica prosa si è interrotto lo scorso ottobre a seguito di una richiesta di esclusività del datore di lavoro della stessa.

Le parti hanno pattuito un compenso, a saldo, di euro 10mila rispetto ai 25mila euro contrattualmente previsti per la stagione 17/18 di cui 12.500 euro di competenza dell'anno.

B.8 Costi per godimento beni di terzi

La voce di Euro 17.536 comprende principalmente le spese per i noleggi di attrezzature tecniche per il palco per euro 9.700, euro 2.522 per canoni per utilizzo licenze software e di euro 3.500 per il noleggio di uno stabilizzatore per l'illuminazione di emergenza dei foyer.

B.9 Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa di euro 497.937 (euro 495.165 nel 2016) per il personale dipendente inclusi premi, costi per ferie e permessi non goduti e tutti gli accantonamenti previsti da leggi e Contratti Collettivi Nazionali.

Il personale dipendente occupato al 31.12.2017 è pari a 28 unità (29 nel 2016) come di seguito specificato:

AREA	N° PERSONE		FULL-TIME T. INDET.		FULL- TIME T. DET./STAG.		PARTIME T. INDETERM.		PARTIME STAGION./T. DET.	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Direzione	1	1	-	-	1	1	-	-	-	-

Segr./Am.ne	5	3	3	2	-	-	1	-	1	1
Biglietteria	2	3	1	1	-	-	1	-	-	2
Tecnici	4	4	4	3	-	1	-	-	-	-
Maschere	16	18	-	-	-	-	-	-	16	18
Totale	28	29	8	6	1	2	2	-	17	21

Si segnala che il numero dei dipendenti a tempo indeterminato è incrementato (+4 unità) a seguito del protrarsi dell'attività anche nel periodo estivo: è pertanto venuto a mancare il requisito della stagionalità che consentiva la reiterazione di contratti a tempo determinato/stagionali indipendentemente dal superamento dei 36 mesi complessivi di rapporto.

B. 10 Ammortamenti e svalutazioni

L'importo complessivo di euro è composto per 17.617 euro da ammortamenti: calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento.

B. 14 Oneri diversi di gestione

La voce di 31.910 euro è principalmente composta per l'importo di euro 16.440 da tasse di affissione e comprende le altre residuali voci di costo relative alla gestione:

Descrizione	Importo
Spese antic.lavorat.auton.affer/non aff.	145
Spese di rappresentanza (on.gest.)	6.620
Omaggi con val.unit.<lim.art.108 c.2	1.189
Biglietti omaggio ecced.quota imp.lva	1.585
Valori bollati	1.066
Altre imposte e tasse deducibili	578
Tasse di affissione	16.440
Altre imposte e tasse e sanzioni	561
Contributi associativi	3.500
Abbonamenti, libri e pubblicazioni	199
Arrotondamenti passivi diversi	26
Totale	31.910

C. Proventi e oneri finanziari

La voce comprende gli eventuali interessi attivi e passivi sui depositi bancari. Nell'anno non è stato necessario ricorrere ad affidamenti pertanto non si sono registrati interessi passivi. Nel contempo i tassi di interessi sul conto corrente, nonostante una giacenza media nel 2017 di circa 416mila euro, sono praticamente pari a zero.

20. Imposte sul reddito d'esercizio:

Imposte	Saldo al 31.12.2017	Saldo al 31.12.2016	Variazioni
Imposte correnti	18.536	4.000	14.536
Ires	9.963	0	9.963
Irap	8.573	4.000	4.573

Si ritiene opportuno segnalare che non è stata rilevata alcuna fiscalità differita sulle differenze temporanee.

DESTINAZIONE DEL RISULTATO D'ESERCIZIO

Signori Soci, Vi proponiamo:

- 1) di approvare il progetto di bilancio chiuso al 31.12.2017, così come Vi è stato illustrato in questa sede;
- 2) di destinare l'utile di Euro 5.779 alla Riserva Statutaria.

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.

Pordenone, 19 aprile 2018

Il Presidente
del Consiglio di Amministrazione
f.to Giovanni Lessio