

FONDAZIONE TEATRO REGIO DI PARMA

Codice fiscale 02208060349 – Partita iva 02208060349
 STRADA GIUSEPPE GARIBALDI 16/A - 43121 PARMA PR
 Numero R.E.A 219820
 Registro Imprese di PARMA n. 02208060349
 Capitale Sociale € 1.850.000,00 i.v.

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2015

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2015	31/12/2014
A) CREDITI VERSO SOCI		
I) parte gia' richiamata	0	0
II) parte non richiamata	0	0
A TOTALE CREDITI VERSO SOCI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
4) Concessioni, lic., marchi e diritti sim.	23.656	27.244
7) Altre immobilizzazioni immateriali	50.339	25.500
I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	73.995	52.744
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) Terreni e fabbricati	16.996	20.666
2) Impianti e macchinario	88.824	141.963
3) Attrezzature industriali e commerciali	315.765	282.161
4) Altri beni	2.363.877	2.605.519
II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.785.462	3.050.309
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
1) Partecipazioni in:		
c) altre imprese	27.500	22.500
1 TOTALE Partecipazioni in:	27.500	22.500
2) Crediti (immob. finanziarie) verso:		

<i>d) altri esigibili oltre es. succ.</i>	6.758	4.358
2 TOTALE Crediti (immob. finanziarie) verso:	6.758	4.358
III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	34.258	26.858
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	2.893.715	3.129.911
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE	0	0
II) CREDITI (Att. circ.) VERSO:		
1) Clienti:		
<i>a) Crediti v/clienti entro es. successivo</i>	406.793	269.643
1 TOTALE Clienti:	406.793	269.643
4-bis) Crediti Tributari		
<i>a) crediti esigibili entro l'eser. successivo</i>	290.623	285.714
4-bis TOTALE Crediti Tributari	290.623	285.714
5) Altri (circ.):		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	1.335.949	1.269.635
5 TOTALE Altri (circ.):	1.335.949	1.269.635
II TOTALE CREDITI (Att. circ.) VERSO:	2.033.365	1.824.992
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1) Depositi bancari e postali	1.490.626	662.889
3) Denaro e valori in cassa	24.632	11.361
IV TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.515.258	674.250
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	3.548.623	2.499.242
D) RATEI E RISCONTI		
2) Altri ratei e risconti	138.006	47.364
D TOTALE RATEI E RISCONTI	138.006	47.364
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	6.580.344	5.676.517

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2015	31/12/2014
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale	1.850.000	4.418.217

II) Riserve da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	1.952.000
IV) Riserva legale	0	0
V) Riserva azioni proprie in portafoglio	0	0
VI) Riserve statuarie	0	0
VII) Altre riserve		
<i>a) Riserva straordinaria</i>	4.592	69.810
VII TOTALE Altre riserve	4.592	69.810
VIII) Utili (perdite -) portati a nuovo	530.143 -	5.412.013 -
IX) Utile (perdita -) dell' esercizio	46.917	41.843
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	1.371.366	1.069.857
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
3) Altri acc.ti e fondi	1.250.020	270.000
B TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	1.250.020	270.000
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	99.564	95.305
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
<i>a) esigibili entro es. succ.</i>	153.573	345.702
4 TOTALE Debiti verso banche	153.573	345.702
6) Acconti (da clienti)		
<i>a) Debiti verso fornitori entro es. successivo</i>	176.442	65.723
6 TOTALE Acconti (da clienti)	176.442	65.723
7) Debiti verso fornitori		
<i>a) esigibili entro es. succ.</i>	2.307.269	2.793.828
7 TOTALE Debiti verso fornitori	2.307.269	2.793.828
12) Debiti tributari		
<i>a) esigibili entro es. succ.</i>	170.681	123.129
12 TOTALE Debiti tributari	170.681	123.129
13) Debiti verso Istituti previdenziali		
<i>a) esigibili entro es. succ.</i>	138.147	163.150
13 TOTALE Debiti verso Istituti previdenziali	138.147	163.150

14) Altri debiti:		
<i>a) esigibili entro es. succ.</i>	894.167	703.057
14 TOTALE Altri debiti:	894.167	703.057
D TOTALE DEBITI	3.840.279	4.194.589
E) RATEI E RISCONTI		
2) Altri ratei e risconti	19.115	46.766
E TOTALE RATEI E RISCONTI	19.115	46.766
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	6.580.344	5.676.517
CONTI D'ORDINE		
4) Beni di terzi presso l'impresa		
Beni in Leasing	39.861	55.562
Terzi c/Beni in Leasing	-39.861	-55.562

CONTO ECONOMICO	31/12/2015	31/12/2014
A) VALORE DELLA PRODUZIONE (attivit� ordinaria)		
1) Ricavi vendite e prestazioni	2.576.799	3.147.809
5) Altri ricavi e proventi (attivit� ord.)	6.973.317	6.252.184
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (attivit� ordinaria)	9.550.116	9.399.993
B) COSTI DELLA PRODUZIONE (attivit� ordinaria)		
6) materie prime suss. cons. merci	153.371	340.327
7) servizi	3.923.835	4.175.220
8) per godimento di beni di terzi	265.690	205.723
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	2.528.398	2.700.996
b) oneri sociali	737.051	816.231
c) trattamento di fine rapporto	137.824	147.553
e) altri costi	547	1.216
9 TOTALE per il personale:	3.403.820	3.665.996
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammort. immobilizz. immateriali	25.059	21.260
b) ammort. immobilizz. materiali	306.726	318.316
c) altre svalutaz. immobilizz. (mat./immat.)	0	102.950
d) svalutaz. attivo circolante:		
d1) svalutaz. crediti (attivo circ.)	32.062	20.000
d TOTALE svalutaz. attivo circolante:	32.062	20.000
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni	363.847	462.526
13) altri accantonamenti	1.000.000	150.000
14) oneri diversi di gestione	97.664	112.403
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (attivit� ordinaria)	9.208.227	9.112.195
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	341.889	287.798
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)		
d) proventi finanz. diversi dai precedenti		

<i>d4) da altri</i>	202	981
d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti	202	981
16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)	202	981
17) interessi (pass.) e oneri finanziari da:		
<i>d) debiti verso banche</i>	38.919	77.687
<i>f) altri debiti</i>	11.099	14.785
17 TOTALE interessi (pass.) e oneri finanziari da:	50.018	92.472
15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	49.816 -	91.491 -
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
21) Oneri straordinari (extra attivita' ord.)		
<i>c) altri oneri straord. (non rientr. n. 14)</i>	60.652	0
21 TOTALE Oneri straordinari (extra attivita' ord.)	60.652	0
20-21 TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	60.652 -	0
A-B±C±D±E TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	231.420	196.307
22) Imposte sul reddito dell' esercizio	184.503	154.467
23) Utile o (Perdita) d'esercizio	46.917	41.840

Il presente bilancio è reale e corrisponde alle scritture contabili.

Il Presidente
Federico Pizzarotti

FONDAZIONE TEATRO REGIO DI PARMA

Codice fiscale 02208060349 – Partita iva 02208060349
STRADA GIUSEPPE GARIBALDI 16/A - 43121 PARMA PR
Numero R.E.A. 219820
Registro Imprese di PARMA n. 02208060349
Capitale Sociale € 1.850.000,00 i.v.

Nota integrativa ordinaria ex Art. 2427 C.C. al bilancio chiuso il 31/12/2015

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

Premessa

Il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2015, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante, è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del codice civile, ove applicabili, tenendo conto delle peculiarità della Fondazione. Esso è redatto in unità di euro secondo gli schemi previsti dal codice civile nella versione successiva alle modifiche apportate dal Dlgs. 17 gennaio 2003 n. 6 e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute conformemente alle norme del codice civile, secondo principi di redazione conformi all'art. 2423bis c.c. interpretati ed integrati dai principi contabili enunciati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri ed esposti di seguito.

Le differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocati all'apposito riserva di patrimonio netto.

I criteri di valutazione sono conformi al disposto dell'art. 2426 C.C. e non si discostano da quelli osservati nella redazione del bilancio precedente.

La presente nota integrativa e il bilancio sono stati redatti in forma estesa.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli art. 2423 comma 4 e 2423 comma 2 C.C..

Non è stato effettuato alcun raggruppamento od alcuna omissione nelle voci previste dagli schemi obbligatori di cui agli artt. 2424 e 2425 C.C.; per motivi di chiarezza espositiva, non si sono indicate le voci per le quali il saldo sia uguale a zero in entrambi gli esercizi considerati.

Inoltre non vi sono elementi dell'attivo o del passivo di incerta collocazione.

Attività svolta

Il Bilancio chiuso al 31/12/2015 chiude con un Utile di Esercizio pari a € **46.917**.

L'attivo circolante è aumentato di € 1.049.381 pari a +42% rispetto al 2014 per effetto delle maggiori

disponibilità liquide; i debiti a breve sono diminuiti di € 354.203 pari a -8%.

La diminuzione dei debiti a breve si è avuta soprattutto verso i fornitori (- € 486.559) per l'effetto di pagamenti avvenuti durante l'esercizio e verso banche per € - 192.130.

La situazione finanziaria a breve rileva uno squilibrio finanziario di € -291.656. Tale miglioramento, come detto sopra, è dettato dalla diminuzione dell'esposizione verso i fornitori e dell'aumento della liquidità per effetto dell'incasso di crediti e dall'aumento dei ricavi.

Il Patrimonio Netto pari a € 1.371.365, a seguito della delibera di consiglio vede diminuite le perdite pregresse a € 530.143, grazie alla copertura delle stesse mediante l'utilizzo del Fondo patrimoniale e delle Riserve.

I ricavi di vendita e prestazioni che raggruppano i ricavi di biglietteria, i ricavi per altri eventi, ricavi per concessioni d'uso e per sponsorizzazioni, sono diminuiti rispetto all'anno precedente di € - 571.010 pari al -18%. Tale decremento è dovuto alla diminuzione dei ricavi da concessioni (- 508.503), convogliati all'interno del Consorzio Paganini nel quale la Fondazione è consorziata e dalla diminuzione dei ricavi diversi per il mancato introito nel 2015 della commessa Replay.

I contributi e le liberalità ricevuti nell'anno 2015 sono invece aumentati rispetto l'anno 2014 per € 721.132 pari a +11% per effetto del contributo ARCUS di € 500.000, dei maggiori contributi della Regione Emilia Romagna per € 125.000 e per l'aumento delle liberalità ricevute per € 119.450 pari a +23%.

I Costi della Produzione sono aumentati in maniera meno che proporzionale rispetto ai ricavi di € 96.035, evidenziando una differenza tra valore e costi di produzione pari a € 341.887, pari a +18% rispetto all'anno precedente.

Il risultato della Gestione Finanziaria pari a € -49.816 e degli avvenimenti straordinari incidenti per € - 60.651 determinano il risultato ante imposte pari a € 231.420 superiore a quello registrato nel 2014 di € 35.110.

Lo stanziamento dell'IRAP pari a € 135.138 e dell'IRES per € 49.365, aumentato rispetto l'anno passato per l'indeducibilità degli accantonamenti a Fondo rischi e per lo Sviluppo, determinano il risultato positivo dell'esercizio pari a € 46.917.

Sez.1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata ispirandosi ai principi generali di prudenza e di competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo.

I criteri di valutazione adottati vengono qui di seguito illustrati e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle

prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite dai costi sostenuti per il marchio e per l'acquisizione di opere dell'ingegno. Le licenze per i software utilizzati ed i costi sostenuti per il sito internet sono stati classificati alla Voce BI4.

Le Immobilizzazioni Immateriali sono state ammortizzate in un periodo di 5 anni, tenuto conto della loro prevista utilità futura. Gli oneri per la protezione del marchio d'impresa verranno invece ammortizzati nel più lungo termine di 18 anni.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al Conto economico.

Per i beni strumentali si è adottata l'ammortamento decelerato al 50% avendo civilisticamente riscontrato una effettiva minor utilizzazione dei beni e tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione.

I coefficienti di ammortamento trovano sostanziale corrispondenza alle aliquote fiscali vigenti per il settore.

I coefficienti di ammortamento sono differenziati in relazione alle caratteristiche dei cespiti e quindi alle categorie di appartenenza.

I raggruppamenti dei beni corrispondono a quelli previsti dalla normativa fiscale.

Per i beni entrati in funzione nel corso dell'esercizio le aliquote sono state dimezzate in considerazione della parziale partecipazione dei beni al processo di gestione.

Si precisa inoltre che non vi sono state alienazioni di beni durante l'esercizio.

Le **aliquote di ammortamento** utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Fabbricati	1,50%
Costruzioni leggere	5,00%
Impianti, macchinario	5,00%
Attrezzature	7,50%
Macchinari di proiezione ed impianto sonoro	9,50%
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	6,00%
Macchine elettroniche ed elettromeccaniche	10,00%
Autoveicoli da trasporto	10,00%
Autovetture, motoveicoli e simili	12,50%
Allestimenti	5,00%
Manutenzioni e riparazioni	20,00%
Altri oneri Pluriennali	20,00%
Beni di importo inferiore a euro 516,46	100,00%
Marchi e brevetti	5,56%

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono

completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione ed il loro ammortamento riclassificato alla voce B6.

B) III – IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

PARTECIPAZIONI, TITOLI E CREDITI IMMOBILIZZATI.

Oltre alla partecipazione all'Associazione Reggio Parma Festival e all'Aterconsorzio, nel 2015 la Fondazione ha aderito al neocostituito Consorzio Paganini effettuando un versamento di quota capitale pari a € 5.000.

I crediti immobilizzati sono costituiti da cauzioni versati al fornitore IREN mercato e da cauzioni per contratti di affitto.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) I – Rimanenze

La Fondazione realizza attività di spettacolo ed altri eventi attinenti alla musica, questa attività non genera rimanenze di magazzino essendo, in estrema sintesi, equiparabile ad una prestazione di servizio.

Ne consegue che il valore di bilancio di tale voce è pari a zero in quanto tutti gli acquisti di materie e materiale vengono utilizzati per la realizzazione degli eventi stessi.

C) II – Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)

I crediti verso clienti sono valutati secondo il loro presumibile valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il loro valore nominale e la svalutazione stimata valutando le concrete possibilità di futuro incasso; tale valutazione comporta un minor valore 46.068 rispetto al nominale.

C) III – Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Al 31/12/2015 la Fondazione non possiede altre attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

C) IV – Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

I ratei e i risconti sono stati calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi in ragione dell'esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale. Non sono presenti crediti e/o debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile.

Costi e Ricavi

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

I ricavi per contributi vengono iscritti secondo il principio della competenza economica e temporale rispettando la correlazione con i costi sostenuti.

Fondi per rischi e oneri

Sono state accantonate le quote di debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non era determinabile la data di sopravvenienza; nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza; non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Imposte

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente.

Sez.2 - B - MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI**Sez.2 - B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI.**

Codice Bilancio	B I 04	B I 07
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Concessioni, lic., marchi e diritti sim.	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Altre immobilizzazioni immateriali
Costo originario	175.274	42.500
Precedente rivalutazione	0	0
Ammortamenti storici	148.030	17.000
Svalutazioni storiche	0	0
Valore all'inizio dell'esercizio	27.244	25.500
Acquisizioni dell'esercizio	8.440	37.870
Spostamento di voci	0	0
Alienazioni dell'esercizio	0	0
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0	0
Rivalutazioni economiche	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	12.027	13.031
Svalutazioni dell'esercizio	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0	0
Consistenza finale	23.656	50.339
Totale rivalutazioni fine esercizio	0	0

Le immobilizzazioni Immateriali per Concessioni, licenze, marchi e diritti simili, si sono incrementate nell'anno 2015 per l'acquisto di software per € 6.090 e per il deposito di marchi per € 2.350.

Le altre immobilizzazioni immateriali consistenti nel rifacimento della buca dell'orchestra è diminuito per il valore dell'ammortamento; mentre nel 2015 la Fondazione ha iniziato il lavoro di rifacimento degli arredi e degli stucchi del Teatro Regio sostenendo una spesa pari a € 37.870 per manutenzioni beni di terzi.

Sez.2 - B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI.

Codice Bilancio	B II 01	B II 02	B II 03
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Terreni e fabbricati	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Impianti e macchinario	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Attrezzature industriali e commerciali
Costo originario	47.472	243.236	1.028.755
Precedente rivalutazione	0	0	0
Ammortamenti storici	26.806	101.273	746.593
Svalutazioni storiche	0	0	0
Valore all'inizio dell'esercizio	20.666	141.963	282.162
Acquisizioni dell'esercizio	0	0	94.935
Spostamento di voci dell'esercizio	0	0	0
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0	0	0
Rivalutazioni economiche	0	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	3.670	12.250	61.303
Svalutazioni dell'esercizio	0	40.812	0
Arrotondamenti (+/-)	0	0	0
Consistenza finale	16.996	88.824	315.765
Totale rivalutazioni fine esercizio	0	0	0

Codice Bilancio	B II 04
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Altri beni
Costo originario	4.403.182
Precedente rivalutazione	0
Ammortamenti storici	1.694.713
Svalutazioni storiche	102.950
Valore all'inizio dell'esercizio	2.605.519
Acquisizioni dell'esercizio	7.493
Spostamento di voci	0
Alienazioni dell'esercizio	0
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0
Rivalutazioni economiche	0
Ammortamenti dell'esercizio	249.135
Svalutazioni dell'esercizio	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	2.363.877
Totale rivalutazioni fine esercizio	0

Per effetto di cambi societari, l'originario accordo stipulato con Albacom per l'installazione dell'impianto di cablaggio in fibra ottica dell'Auditorium con pagamento rateale, è decaduto. Pertanto vista la particolarità dell'impianto e l'impossibilità di effettuare un reale controllo sul posto dell'installazione si è ritenuto opportuno svalutare il cespite per il valore residuale di € 40.812.

Sez.2 - B III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE.

Codice Bilancio	B III 01 c	B III 02 d
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE - Partecipazioni in altre imprese	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE - Crediti (immob. finanziarie) verso altri esigibili oltre es. succ.
Costo originario	22.500	4.358
Precedente rivalutazione	0	0
Svalutazioni storiche	0	0
Valore all'inizio dell'esercizio	22.500	4.358
Acquisizioni dell'esercizio	5.000	2.400
Spostamento di voci	0	0
Alienazioni dell'esercizio	0	0
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0	0
Rivalutazioni economiche	0	0
Svalutazioni dell'esercizio	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0	0
Consistenza finale	27.500	6.758
Totale rivalutazioni fine esercizio	0	0

Le Partecipazioni in altre imprese si sono incrementate di € 5.000 per l'entrata della Fondazione nel neocostituito Consorzio Paganini.

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da depositi cauzionali versati ad IREN per il servizio di acqua (€ 4.858) e dal deposito di cauzioni per la stipula di contratto di affitto di dipendenti (€ 1.900).

Si precisa inoltre che la Fondazione non ha partecipazioni che comportano responsabilità illimitata.

Sez.4 - ALTRE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE.**Sez.4 - ALTRE VOCI DELL'ATTIVO.**

Codice Bilancio	C II 01 a
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI (Att. circ.) VERSO - Clienti Crediti v/clienti entro es. successivo
Consistenza iniziale	269.643
Incrementi	797.064
Decrementi	659.913
Arrotondamenti (+/-)	-1
Consistenza finale	406.793

Le voci più consistenti sono costituite dal credito verso il Consorzio Paganini per il riaddebito dei costi utenze e prestazioni del personale di servizio. Le altre voci sono crediti vantati per sponsorizzazioni, concessioni e noleggi allestimenti effettuate negli ultimi mesi dell'anno 2015. Da un'analisi di esigibilità dei crediti si è ritenuto, al fine di esporre il loro reale valore di realizzo, di utilizzare il fondo accantonato nell'anno precedente per lo stralcio dei crediti di soggetti dichiarati falliti o ritenuti inesigibili.

Si è poi proceduto, per i crediti di dubbia esigibilità, ad un congruo accantonamento nel Fondo Rischi su Crediti per € 2.495, come accantonamento fiscalmente deducibile e per € 29.567 come prudenziale accantonamento civilistico. Il Fondo svalutazione crediti al 31/12/2015 risulta pari a €

46.068 pari al 10% dei crediti iscritti in bilancio.

Codice Bilancio	C II 04B a
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI (Att. circ.) VERSO - Crediti Tributari crediti esigibili entro l'eser. successivo
Consistenza iniziale	285.714
Incrementi	423.608
Decrementi	418.699
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	290.623

I crediti tributari riguardano il credito per IVA pari a € 256.256 che verrà compensato durante l'anno 2015, con contributi da versare ed altre imposte, per l'intero importo.

Il residuo importo è formato per € 19.887 per il credito v'erario vantato a seguito dell'istanza di rimborso IRAP fatta nell'anno 2009, per € 8.753 del credito per maggior acconto IRAP versato, per € 5.727 del credito per recupero Bonus DL 66/14.

Codice Bilancio	C II 05 a
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI (Att. circ.) VERSO - Altri (circ.) esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	1.269.635
Incrementi	3.872.177
Decrementi	3.805.863
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	1.335.949

La voce riguarda:

- per € 258.793 crediti verso il Ministero per i Beni e le attività Culturali di cui € 233.208 relativi al saldo della sovvenzione per l'attività Lirica, € 18.742 per l'attività Concertistica, € 6.843 per l'attività Danza
- per € 22.800 crediti verso la Regione Emilia Romagna di cui € 14.000 relativi al saldo del contributo per il Festival Verdi, € 6.000 per la Danza e per € 2.800 per il Regio Young.
- per € 65.000 di cui crediti verso ASCOM per € 55.000 per contributi incassati nell'anno 2016, e per € 10.000 per saldo contributo del Comune di Parma anno 2015 anch'esso incassato nell'anno 2016.
- per € 460.549 di cui crediti verso l'associazione Reggio Parma Festival per € 332.000, verso la Fondazione Cariparma per € 48.549 riscossi nei primi mesi dell'anno 2016 e verso la Camera di Commercio per € 80.000;
- per € 500.000 verso ARCUS / Ministero per i Beni e le attività Culturali per l'assegnato contributo per il Festival Verdi 2015.
- per € 12.758 anticipi versati a fornitori;
- per € 13.447 per gli incassi delle vendite WEB e con carte di credito avvenute nei primi giorni dell'anno successivo.
- per € 1.923 verso l'INAIL.
- per € 679 per l'incasso delle visite al teatro versati nei primi giorni dell'anno 2016.

Codice Bilancio	C IV 01
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - DISPONIBILITA' LIQUIDE Depositi bancari e postali
Consistenza iniziale	662.889
Incrementi	11.016.981
Decrementi	10.189.243
Arrotondamenti (+/-)	-1
Consistenza finale	1.490.626

Detto valore scaturisce dal saldo attivo dei conti correnti bancari al netto delle operazioni di riconciliazione con i saldi contabili.

Codice Bilancio	C IV 03
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - DISPONIBILITA' LIQUIDE Denaro e valori in cassa
Consistenza iniziale	11.361
Incrementi	642.588
Decrementi	629.317
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	24.632

La consistenza finale è così composta:

- Cassa Teatro Regio € 3.450
- Cassa Biglietteria € 19.901
- Valuta estera € 81
- Monete in argento € 1.200 (iscritte al valore di acquisto)

€ 24.632

Sez.4 - FONDI E T.F.R. -

Codice Bilancio	B 03
Descrizione	FONDI PER RISCHI E ONERI Altri acc.ti e fondi
Consistenza iniziale	270.000
Aumenti	1.000.000
di cui formati nell'esercizio	0
Diminuzioni	19.980
di cui utilizzati	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	1.250.020

Già dal 2013 si è ritenuto opportuno procedere ad un accantonamento al fondo rischi in previsione di possibili spese legali, interessi di mora e risarcimenti che potrebbero scaturire da artisti e fornitori. Nell'anno 2015 tale Fondo è stato decrementato per € 14.000 per la chiusura della causa in atto con Promozione Arte e per € 5.980 per spese legali sostenute per altre cause in corso con fornitori e creditori.

Nell'anno è stato effettuato un accantonamento prudenziale di € 150.000.

Nell'anno 2015, in vista dello sviluppo dell'attività del Festival Verdi, che vedrà la messa in scena di 4 nuove produzioni, di cui una allestita presso il Teatro Farnese che necessita di ingenti spese di adattamento per divenire luogo spettacolare; dell'aumentata collaborazione con il Comune di Busseto mediante la messa in scena di due produzioni nell'arco dell'anno per un totale di 14 recite e delle altre numerose attività collaterali e di promozione anche a livello internazionale, si è ritenuto accantonare €

livello internazionale, si è ritenuto accantonare € 850.000 al Fondo per lo Sviluppo Festival Verdi, per promuovere un effettivo rilancio dell'attività che già iniziato nell'anno 2015 vedrà il suo completamento nel biennio successivo.

Codice Bilancio	C
Descrizione	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO
Consistenza iniziale	95.305
Aumenti	17.351
di cui formati nell'esercizio	17.351
Diminuzioni	13.092
di cui utilizzati	13.092
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	99.564

In ottemperanza del DLgs 252/2005 sulla riforma della previdenza complementare il fondo T.F.R. è stato incrementato solamente per la quota relativa ai contratti con dipendenti con durata inferiori ai tre mesi. E' stato invece decrementato per effetto dei pagamenti effettuati nell'anno in occasione della cessazione di rapporti di lavoro, relativamente alla quota già stanziata negli esercizi precedenti.

Sez.4 - ALTRE VOCI DEL PASSIVO.

Codice Bilancio	D 04 a
Descrizione	DEBITI - Debiti verso banche esigibili entro es. succ.
Consistenza iniziale	345.702
Incrementi	704.805
Decrementi	896.934
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	153.573

Il saldo corrisponde alle risultanze degli estratti conto bancari al 31/12/2015 esigibili a vista.

Codice Bilancio	D 06 a
Descrizione	DEBITI - Acconti (da clienti) Debiti verso fornitori entro es. successivo
Consistenza iniziale	65.723
Incrementi	176.442
Decrementi	65.723
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	176.442

Il conto è composto da acconti per l'acquisto di biglietti ed abbonamenti per le rappresentazioni che avranno luogo nel 2016. L'aumento di tale voce rispetto al 2015 è dovuta alla prevendita non solo della Stazione lirica ma anche della stagione di Danza, della stagione Concertistica e del Regio Young, oltre agli aumentati numero di spettacoli messi in cartellone per l'anno 2016.

Codice Bilancio	D 07 a
Descrizione	DEBITI - Debiti verso fornitori esigibili entro es. succ.
Consistenza iniziale	2.793.828
Incrementi	3.265.374
Decrementi	3.751.933
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	2.307.269

Il saldo scaturisce dalla normale gestione. E' da segnalare un ulteriore diminuzione dell'esposizione di € 486.559.

Codice Bilancio	D 12 a
Descrizione	DEBITI - Debiti tributari esigibili entro es. succ.
Consistenza iniziale	123.129
Incrementi	821.170
Decrementi	773.617
Arrotondamenti (+/-)	-1
Consistenza finale	170.681

I debiti tributari indicati alla voce D12 a) si compongono dei debiti per ritenute applicate verso dipendenti per € 87.563, verso liberi professionisti per € 43.237 e per debiti verso erario per imposte IRES di € 39.881.

Codice Bilancio	D 13 a
Descrizione	DEBITI - Debiti verso Istituti previdenziali esigibili entro es. succ.
Consistenza iniziale	163.150
Incrementi	1.281.273
Decrementi	1.306.276
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	138.147

Il dettaglio dei debiti verso istituti previdenziali è di seguito elencato:

- verso I.N.P.S. per € 129.824
- verso I.N.P.D.A.P. per € 4.835
- verso PREVINDAI per € 2.640
- verso Fondi pensione per € 848

Codice Bilancio	D 14 a
Descrizione	DEBITI - Altri debiti esigibili entro es. succ.
Consistenza iniziale	703.057
Incrementi	4.234.873
Decrementi	4.043.763
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	894.167

Tra gli altri debiti sono compresi i debiti verso utenti per l'acquisto di abbonamenti relativi a spettacoli della stagione Lirica 2016 per € 214.652, concertistica per € 11.573, danza per € 75.249 ed altri eventi per € 3.115.

Inoltre compongono il saldo i debiti verso dipendenti per € 432.704 comprensivi dei ratei maturati, debiti per sequestro cautelativo e 16.379, debiti verso sindacati per € 313 e debiti diversi per €

140.182 le cui voci principali sono le seguenti:

- 40.000 per utilizzo Teatro Farnese anno 2011
- 44.792 per servizio vigili fuoco relativi all' anno 2015
- 55.390 altre voci che scaturiscono dalla normale gestione.

Sez.4 - VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO.

Codice Bilancio	Capitale Sociale A I	Riserva di Capitale A III	Riserva di Utili A VII a
Descrizione	Capitale	Riserve di rivalutazione	Riserva straordinaria
All'inizio dell'esercizio precedente	4.318.217	1.952.000	69.810
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	0	0
Altre variazioni			
	100.000	0	-15.977
Risultato dell'esercizio precedente	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio precedente	4.418.217	1.952.000	53.833
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	-2.818.217	0	-53.833
Altre variazioni			
	250.000	-1.952.000	4.592
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio corrente	1.850.000	0	4.592

Codice Bilancio	Riserva di Utili A VIII	Riserva di Utili A IX	TOTALI
Descrizione	Utili (perdite -) portati a nuovo	Utile (perdita -) dell' esercizio	
All'inizio dell'esercizio precedente	-5.443.629	0	896.398
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	0	0
Altre variazioni			84.023
	0	0	0
Risultato dell'esercizio precedente	31.616	41.840	73.456
Alla chiusura dell'esercizio precedente	-5.412.013	41.840	1.053.877
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	41.840	-41.840	-2.872.050
Altre variazioni			
	4.840.030	0	3.142.622
Risultato dell'esercizio corrente	0	46.917	46.917
Alla chiusura dell'esercizio corrente	-530.143	46.917	1.371.366

Il fondo patrimoniale della Fondazione si è incrementato per effetto del versamento in conto capitale della quota di liquidazione della Società di Cultura Giuseppe Verdi pari a € 250.000 e decrementato per € 2.818.217 per la copertura della Perdite pregresse.

Le diminuzione delle riserve e degli utili esercizi precedenti sono avvenuti per effetto di copertura di perdite pregresse.

Le perdite pregresse al 31/12/2015 risultano essere pari a € 530.143.

La riserva Straordinaria è aumentata per l'apporto del valore residuo di liquidazione della Società di Cultura G. Verdi per € 4.592.

Sez.5 - ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI.

La Fondazione possiede una partecipazione nella società Reggio Parma Festival, in Aterconsorzio e nel Consorzio Paganini.

Si precisa inoltre che la società non ha partecipazioni che comportano responsabilità illimitata.

Sez.6 - CREDITI E DEBITI.**Sez.6 - CREDITI PER AREA GEOGRAFICA.**

Così come dispone l'art. 2427 c.1 n.6 del c.c. la suddivisione per area geografica dei crediti e dei debiti appare, per la tipicità della Fondazione, irrilevante ai fini dell'informativa di Bilancio.

Non si rilevano inoltre né crediti né debiti assistiti da garanzie reali.

Sez.6 - DEBITI PER AREA GEOGRAFICA.

Così come dispone l'art. 2427 c.1 n.6 del c.c. la suddivisione per area geografica dei crediti e dei debiti appare, per la tipicità della Fondazione, irrilevante ai fini dell'informativa di Bilancio.

Non si rilevano inoltre né crediti né debiti assistiti da garanzie reali.

Sez.7 - RATEI, RISCONTI E ALTRI FONDI.**Sez.7 - RISCONTI ATTIVI.**

RISCONTI ATTIVI	IMPORTO
MAXI CANONE LEASING	7.955
ABBONAMENTO ECO DELLA STAMPA	10.604
UTILIZZO PLURIENNALE BENI	7.005
ASSICURAZIONI	16.054
PROGETTO SVILUPPO PLURIENNALE	10.400
QUOTA ASSOCIATIVA 2016	2.700
ALTRI COSTI COMPETENZA 2016	16.153
ACQ. BENE/SERVIZI STAGIONE LIRICA	67.134
TOTALE	138.005

Sez.7 - RISCONTI PASSIVI.

RISCONTI PASSIVI	IMPORTO
NOLEGGI ATTIVI	18.000
RICAVI DI VENDITA ANNO 2016	1.115
TOTALE	19.115

Sez.7 - ALTRI FONDI.

ALTRI FONDI DELLO STATO PATRIMONIALE	IMPORTO
FONDO IMPREVISTI	400.020
FONDO PER LO SVILUPPO FESTIVAL VERDI	850.000
TOTALE	1.250.020

Il Fondo imprevisi è stato costituito per la copertura di possibili rischi futuri derivanti da cause legali in corso.

Il Fondo per lo sviluppo Festival Verdi è stato istituito nel 2015 in vista di un progetto pluriennale di sviluppo del Festival Verdi, che vedrà, oltre l'aumento dell'attività, anche una diversificazione dei luoghi e spazi spettacolari, oltre ad una importante comunicazione a livello internazionale.

Sez.7 - ALTRE RISERVE.

ALTRE RISERVE DELLO STATO PATRIMONIALE	IMPORTO
ALTRE RISERVE	4.592
TOTALE	4.592

Sez.7Bis - VOCI DEL PATRIMONIO NETTO.

Al 31/12/2015 il Patrimonio Netto della Fondazione Teatro Regio di Parma presenta un saldo positivo di € 1.371.365.

Nel corso del 2015 si è proceduto a diminuire il Fondo Patrimoniale di € 2.818.217, la riserva di rivalutazione di € 1.952.000, la riserva straordinaria di € 53.833 e le altre riserve di € 15.977 e l'utile portato a nuovo di esercizi precedenti per € 31.618 a copertura parziale delle Perdite pregresse per € 4.871.6456.

A seguito della liquidazione della Società di Cultura Giuseppe Verdi il Patrimonio della Fondazione è aumentato per € 250.000 come Fondo Patrimoniale e per € 4.592 come Altre Riserve.

Sez.8 - ONERI FINANZIARI IMPUTATI AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE.

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati spesi nell'esercizio non essendo imputabili a voci dell'attivo aventi utilità pluriennale.

Sez.10 - RIPARTIZIONE DEI RICAVI.

RIPARTIZIONE DEI RICAVI	IMPORTO
VENDITA BIGLIETTERIA	1.348.016
VENDITEA BIGL. VISITE TEATRO	15.924
SPONSORIZZAZIONI PRIVATI	242.030
CONCESSIONE D'USO LOCALI	267.863
NOLEGGI ATTIVI	192.188
RICAVI DIVERSI	171.475
RIMBORSO SPESE CONSORZIO PAGANINI	295.338
RICAVI PER COPRODUZIONI	43.322
ABB. E ARR. ATTIVI	644
CONTRIBUTI COMUNE DI PARMA	2.627.608
CONTRIBUTI MINISTERIALI	1.293.934
CONTRIBUTI ALTRI ENTI	1.648.083
CONTRIBUTI REGIONE EMILIA ROMAGNA	215.000
CONTRIBUTI ARCUS	500.000
LIBRALITA' RICEVUTE	623.450
CONTRIBUTO 5 PER MILLE	8.229
ALTRI RICAVI E RPOVENTI	13.012
SOPRAVV. ATTIVE	44.000
TOTALE	9.550.116

Sez.12 - INTERESSI ED ONERI FINANZIARI.

Prestiti obbligazionari	
Debiti verso banche	38.919
Altri debiti	11.099
TOTALE	50.018

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili:

interessi passivi su c/c	€ 17.717
commissioni disponibilità fondi	€ 21.202
Int. passivi di mora	€ 11.099

Sez.13 - PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI.**Sez.13 - ONERI STRAORDINARI.**

ONERI STRAORDINARI	IMPORTO
SOPRAVVENIENZE PASSIVE STRAORDINARIE	19.840
INSUSSISTENZE PASSIVE	40.812
TOTALE	60.652

Le sopravvenienze passive afferiscono allo storno dell'effetto degli ammortamenti anticipati risalenti

all'anno 2004 e stornati nell'anno 2005 per € 19.839, mentre per € 40.812 si riferiscono alla svalutazione per insussistenza dell'impianto di cablaggio dell'Auditorium Paganini.

Sez.14 - IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE.

Nell'esercizio 2015 in ottemperanza al disposto del principio contabile 25 (ora OIC 25) non vengono stanziati le imposte sulle differenze temporanee per ragioni di prudenza.

Sez.15 - NUMERO MEDIO DIPENDENTI.

Qualifica	Apprendisti	Operai	Impiegati	Quadri	Dirigenti	Totale
Numero Medio	0	60	23	3	2	88

Sez.16 - COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E SINDACI.

Amministratori	0
Sindaci	31.276
Totale corrisposto	31.276

I compensi dei sindaci che svolgono l'incarico come liberi professionisti sono ricompresi per € 15.192 alla voce B 7) costi per servizi, mentre il costo relativo al Presidente del Collegio è ricompreso alla voce B 9) tra i costi del personale, di cui € 13.886 per retribuzione e oneri e per € 2.198 per rimborsi spese viaggio più di lista.

Sez.17 - AZIONI DELLA SOCIETA'.

Trattandosi di Fondazione il punto non risulta pertinente: il fondo Patrimoniale non è suddivisibile in azioni.

Sez.18 - AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI E ALTRI.

Trattandosi di Fondazione il punto non risulta pertinente: non è possibile emettere prestiti obbligazionari né azioni di godimento.

Sez.19 - ALTRI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETA'

La Fondazione non ha emesso strumenti finanziari.

Sez.19B - FINANZIAMENTI EFFETTUATI DAI SOCI.

I soci non hanno effettuato nessun finanziamento alla Fondazione.

Sez.22 - CONTRATTI DI LEASING.

	Descrizione	PALCO ESTIVA		RENAULT SCENIC ER959WV	
		Anno in corso	Anno Precedente	Anno in corso	Anno Precedente
1)	Debito residuo verso il locatore	30.647	41.776	9.214	13.786
2)	Oneri finanziari	1.461	1.804	516	516
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	92.777	92.777	24.268	24.268
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	9.278	9.278	0	0
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	41.750	32.472	0	0
6)	Rettifiche / riprese di valore $\pm$	0	0	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	51.027	60.305	24.268	24.268
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile	0	0	0	0

Il Presidente

Federico Pizzarotti

