

FONDAZIONE MOLISE CULTURA

con sede in Campobasso - Via Milano n. 15

Nota integrativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2018

Precedenza

Il presente bilancio, sottoposto all'approvazione dell'Organo amministrativo, evidenzia un avanzo economico d'esercizio pari ad Euro **20.775**

Informazioni preliminari

La Fondazione Molise Cultura, costituitasi con atto per Notaio Agostino Longobardi di Isernia in data 28 dicembre 2009, ha, attualmente, sede legale in Campobasso alla Via Milano n. 15.
La Fondazione ha modificato il proprio statuto, con delibera assunta dall'Organo amministrativo in data 31 marzo 2014, redatta con verbale del Notaio E. Giordano di Campobasso in pari data, Rep. n. 30547, a seguito della avvenuta fusione per incorporazione della ex Fondazione Teatro Savoia, giusta Decreto del Presidente della Regione n. 55 del 12 maggio 2014, pubblicato sul Bollettino Ufficiale n. 18 della Regione Molise del 10 giugno 2014.
Il codice fiscale ha il numero 92060690705; la partita I.V.A. quello di 01720470705.

Il Consiglio di Amministrazione è così composto:

- Antonella Presutti - Presidente;
- Francesca Carnevale e Angelo Fratangelo - Consiglieri.

Attività istituzionali previste

La Fondazione si propone di promuovere, organizzare, sostenere, coordinare e valorizzare le iniziative culturali, musicali e di spettacolo realizzate nel territorio regionale.

La Fondazione, in particolare:

- a) promuove e organizza iniziative finalizzate alla valorizzazione del patrimonio storico, artistico, letterario della regione Molise e alla diffusione dell'interesse per la cultura, l'arte e lo spettacolo;
- b) promuove iniziative di ricerca, osservatori e conoscenza dello spettacolo, anche attraverso azioni di monitoraggio e raccolta dati su attività svolte dagli operatori;
- c) provvede all'organizzazione di mostre, eventi culturali e convegni, nonché di studi, ricerche, pubblicazioni, iniziative, attività didattiche o divulgative, anche in collaborazione e/o convenzione con enti, istituzioni ed associazioni di consolidata e comprovata qualità.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in conformità alle disposizioni previste dall'art. 7 del vigente Statuto nonché dagli artt. 16 e ss. del Regolamento di Contabilità della Fondazione.

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2018

ALLEGATO N. 12
APPROVATO IL 30 APR. 2019
Il Presidente Prof.ssa Antonella Presutti

Sono stati utilizzati i criteri di valutazione prescritti dal Regolamento di Contabilità della Fondazione.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione al netto degli ammortamenti effettuati.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto al netto delle quote di ammortamento.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Crediti

Sono rilevati al valore nominale, che coincide con il valore di realizzo, al netto degli accantonamenti operati per presunte inesigibilità.

Rimanenze

Non è stato attribuito alcun valore alle rimanenze perché costituite esclusivamente da cataloghi relativi ad una mostra terminata nel corso dell'esercizio divenuti non più vendibili.

Ratei e risconti

Sono rilevati in ossequio al principio della competenza economica, indipendentemente dalla manifestazione finanziaria degli avvenimenti che li hanno originati.

Debiti

Sono rilevati al valore nominale.

Trattamento di fine rapporto

Espone le indennità dovute al personale dipendente. Il fondo ricomprende tutto quanto spettante al predetto personale per effetto dell'applicazione del contratto collettivo di categoria.

Fondi per rischi ed oneri

Non viene indicato nessun accantonamento.

Riconoscimento ricavi

I ricavi derivanti dalla gestione corrente, nonché quelli di natura finanziaria e straordinaria sono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Attivo**A) Immobilizzazioni****a) Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
0	0	0

La voce è così costituita:

a. Migliorie immobili di terzi

Descrizione	Importo
Valore all'inizio dell'esercizio	0
Acquisizioni dell'esercizio	0
Ammortamenti all'inizio dell'esercizio	(0)
Ammortamento dell'esercizio	(0)
Saldo al 31/12/2018	

b) Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
20.332	28.091	7.759

La voce è così costituita:

b. Attrezzature

Descrizione	Importo
Valore all'inizio dell'esercizio	30.594
Ammortamenti all'inizio dell'esercizio	(16.131)
Acquisizioni dell'esercizio	
Ammortamento dell'esercizio	(4.520)
Saldo al 31/12/2018	9.943

c. Arredi e mobili

Descrizione	Importo
Valore all'inizio dell'esercizio	20.276
Ammortamenti all'inizio dell'esercizio	(10.139)
Acquisizioni dell'esercizio	

Ammortamento dell'esercizio	(2.433)
Saldo al 31/12/2018	7.704

d. Biblioteca

Descrizione	Importo
Valore all'inizio dell'esercizio	1
Ammortamenti all'inizio dell'esercizio	0
Acquisizioni dell'esercizio	0
Ammortamento dell'esercizio	0
Saldo al 31/12/2018	1

e. Altre (Pareti mobili, Parti e Partiture)

Descrizione	Importo
Valore all'inizio dell'esercizio	6.710
Ammortamenti all'inizio dell'esercizio	(3.221)
Svalutazione Parti e Partiture	
Ammortamento dell'esercizio	(805)
Saldo al 31/12/2018	2.684

c) Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
0	0	0

*B) Attivo circolante**d) Rimanenze*

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
0	0	(0)

Si richiama quanto già riportato, in proposito, nei criteri di valutazione, sotto la voce "Rimanenze".

e) Crediti di funzionamento

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
734.562	629.073	105.489

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017
Crediti verso Regione Molise per trasferimenti funzionamento	612.500	250.000
Crediti verso Regione Molise per accordi di programma	-8.385	220.488

Altri crediti	130.447	158.585
Accantonamenti per presunta inesigibilità		
Totale	734.562	629.073

f) Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
511.411	235.798	275.613

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017
Deposito bancario in c/c	494.106	232.235
Cassa economale	719	1.024
Cassa botteghino-c/o Terzi	16.586	2.539
Totale	511.411	235.798

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide alla data di chiusura dell'esercizio.

g) Ralci e msconti attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
974	904	70

Sono dovuti a partite di collegamento tra un esercizio e l'altro e sono calcolati in ossequio del principio della competenza temporale.

Si riferiscono a quote di costo di competenza del prossimo esercizio nonché a quote di ricavo relative all'avvenuta contabilizzazione degli interessi attivi maturati nell'ultimo trimestre sulle disponibilità giacenti sul conto di tesoreria.

Passivo**A) Patrimonio netto**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
370.609	349.834	21.135

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017
Fondo di dotazione	100.000	100.000
Dotazione ex F. Teatro Savoia	247.614	247.614
Avanzo economico dell'esercizio		

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2018

Avanzo economico degli esercizi precedenti	2.220	2.220
Avanzo dell'esercizio	20.775	
Totale	370.609	349.834

B) Debiti di finanziamento

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
0		0

C) Debiti di funzionamento

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
451.561	348.679	102.882

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017
Debiti verso dipendenti	0	0
Debiti verso Regione Molise per rimborso competenze ed oneri riflessi parte del personale	0	0
Debiti verso Regione Molise per oneri attività di service	25.000	25.000
Debiti verso Regione Molise per soccombenza in giudizio ex F. Teatro Savoia	58.344	58.344
Debiti tributari e previdenziali	13.851	19.266
Debiti per servizi da terzi	120.176	90.000
Debiti verso fornitori	234.048	155.927
Debiti diversi	142	142
Totale	451.561	348.679

D) Patrimonio e ricavo

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
76.519	62.872	3.024

La movimentazione della voce è così costituita:

Fondo all'inizio dell'esercizio	62.872
Incrementi per accantonamento dell'esercizio	15.114
Imposta sostitutiva	(167)
Liquidazioni T.F.R. nell'esercizio	(1.300)
Totale del fondo	76.519

E) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
16.925	32.667	(15.742)

Il fondo è diminuito a seguito della liquidazione del decreto ingiuntivo n. 362/17 emesso dal Tribunale di Campobasso e ordinanza di assegnazione n. 150/18 del giudice dell'esecuzione del Tribunale della città capoluogo.

F) Riscconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
302.592	50.740	251.185

Si riferiscono a quote di ricavi di competenza del prossimo esercizio relative alla vendita di biglietti ed abbonamenti ed alla imputazione, nella medesima proporzione delle rispettive quote di ammortamento, di contributi ricevuti per l'acquisizione di beni ammortizzabili e dalla quota dei contributi dovuti ai trasferimenti della Regione Molise D.G.R. 422/2017 e D.G.R. 363/2018 così come riportato nella tabella seguente:

Ricavi per trasferimento Regione Molise DGR 422/2017 – DGR 363/2018				
	anno 2017	anno 2018	Anno 2019 Riscconti passivi	totali
Azione 1 (422/2017)	0	€ 69.306,22	€ 693,78	€ 70.000,00
Azione 2 (422/2017)	0	€ 95.468,90	€ 54.531,10	€ 150.000,00
Azione 3 (422/2017)	0	- €	€ 20.000,00	€ 20.000,00
Azione 4 (422/2017)	€ 77.936,82	€ 217.221,92	€ 4.841,26	€ 300.000,00
Azione 5 (422/2017)	0	- €	€ 40.000,00	€ 40.000,00
Azione 2 (363/2018)	0	€ 146.224,27	€ 113.775,73	€ 260.000,00
totali	€ 77.936,82	€ 528.221,31	€ 233.841,87	€ 840.000,00
Ricavi per abbonamenti e biglietti Stagioni Teatrali				
Abbonamenti e biglietti		€ 132.513	€ 65.402,01	
Contributo acquisti beni ammortizzabili				
		€ 1.004,30	€ 3.347,70	

Conto economico**A) Proventi correnti**

	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
	1.218.122	731.755	486.367
Descrizione	31/12/2018		31/12/2017
Trasferimenti da Regione Molise per funzionamento		500.000	500.000
Trasferimenti Regione Molise D.G.R. n.422/2017 e D.G.R. n. 363/18		528.221	77.937
Altri ricavi e proventi		189.901	153.818
Totale	1.218.122		731.755

Gli "Altri ricavi e proventi" sono costituiti dagli introiti derivanti:

- dall'attività commerciale e precisamente dalla vendita dei biglietti e abbonamenti delle attività poste in essere;
- dagli utilizzatori del Teatro per prestazioni tecniche eseguite dal personale dell'Ente;
- dalla concessione in uso degli spazi del Palazzo Gil e del Teatro Savoia;
- dalla quota di competenza dei contributi ricevuti per l'acquisto di beni ammortizzabili.

B) Oneri correnti

	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
	1.196.541	938.600	257.941
Descrizione	31/12/2018		31/12/2017
Competenze personale		179.974	182.383
Oneri sociali personale ed altri costi		50.966	58.968
Accantonamento annuo T.F.R.		15.115	14.056
Prestazioni di servizi		198.800	239.749
Oneri diversi di gestione e godimento beni di terzi		23.262	33.123
Organi istituzionali		8.530	8.117
Interventi economici		712.135	393.856
Ammortamenti		7.759	8.345
Svalutazione crediti			
Svalutazione immobilizzazioni materiali			
Totale	1.196.541		938.600

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2018

C) Gestione finanziaria

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
4	(18)	(14)
Descrizione	31/12/2018	31/12/2017
Interessi maturati sul c/c bancario	4	4
Interessi pagamento IVA trimestrale		
Interessi pagamento INAIL		22
Totale	4	(18)

D) Gestione straordinaria

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(810)	4.973	4.010
Descrizione	31/12/2018	31/12/2017
Insussistenze di passivo e sopravvenienze attive	(695)	8.245
Oneri di competenza di esercizi precedenti	(115)	(3.272)
Totale	(810)	4.973

E) Retribuzione di valore attività finanziaria

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
--	--	--

F) Imposte sull'avanzo economico derivante dall'attività commerciale

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
--	--	--

Conclusioni

Si propone l'approvazione del bilancio di esercizio, così come predisposto dal sottoscritto, che chiude con un risultato costituito da un avanzo economico pari ad Euro 20.775.

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.

Campobasso, 16/04/2019

Il Responsabile del Coordinamento

(Sandro Arco)

