

OGGETTO: BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 2017 FONDAZIONE E.R.T. - EMILIA ROMAGNA TEATRO

Il Bilancio al 31/12/2017 presenta un avanzo d'esercizio di € 13.441,06 rispetto ad una perdita del 2016 di € 282.705 e rispetto ad un preventivo 2017 assestato che prevedeva una chiusura in pareggio economico con un incremento del fondo di dotazione di € 220.000 (conferimento RER Comune Bologna e Fondazione Carisp Modena), un incremento del contributo statale fus 2017 (+ € 129.845) ed un incremento dei contributi dei soci e pubblici che ha portato ad un totale generale di contributi in conto esercizio di € 8.409.597 rispetto ad un valore 2016 di € 7.739.004(+8,6%).

Si evidenzia che la gestione caratteristica dell'Ente presenta un risultato positivo di circa € 116.000 rispetto ad un risultato negativo 2016 di -€200.000. Si segnala comunque una contrazione dei ricavi vendita (-8,56%) a fronte di totali costi della produzione pressoché invariati (-0,24%)

Andamento del Fondo di dotazione

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Fdo dot.	765.712	777.493	718.772	798.543	799.329	641.335	637.412	657.412	401.554	337.677	54.971
Risult.	-100.219	-58.723	-80.230	-199.213	-157994	-13.924	-95.704	-160.152	-63.875	-282.705	13.441
Var.	0	0	0	0	0	0	0	-95.706	0	0	+233.443
	665.493	718.770	638.542	599.330	641.335	627.412	541.707	401.557	337.677	54.971	288.414

Di seguito si portano a confronto le voci in sintesi dei bilanci consuntivo 2016 e 2017:

STATO PATRIMONIALE	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017	Scarto
ATTIVO	8.569.772,00	7.288.480,00	-14,95%
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0,00	0,00	0%
B) IMMOBILIZZAZIONI	3.584.055,00	3.064.825,00	-14,49%
C) ATTIVO CIRCOLANTE	4.463.800,00	4.021.307,00	-9,91%
D) RATEI E RISCONTI	521.917,00	202.348,00	-61,23%
PASSIVO	8.569.772,00	7.288.480,00	-14,95%
A) PATRIMONIO NETTO	54.971,00	288.414,00	100%
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	3.072.471,00	2.594.085,00	-15,57%
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	610.079,00	550.139,00	-9,82%
D) DEBITI	3.630.012,00	2.809.779,00	-22,6%
E) RATEI E RISCONTI	1.202.239,00	1.046.063,00	-12,99%

Dallo stato patrimoniale si segnala:

- o Tra le immob.immat. si segnala l'avviamento di € 2.919.223 del ramo d'azienda del teatro Arena del Sole; per il finanziamento dell'avviamento è stato costituito in sede di conferimento un fondo a cui sono stati trasferite una parte degli apporti al fondo di dotazione del comune Bo, RER e Fi.Bo per un importo complessivo iniziale di € 4.230.000, ad oggi pari ad € 2.538.000. Per il finanziamento dell'acquisto ramo d'azienda è stato contratto mutuo, allocato tra i debiti, i cui interessi 2017 ammontano ad € 23.505. La quota di ammortamento annua è di circa € 488.000 che viene coperta dalle risorse dei soci per € 423.000 restando a carico di Ert la somma annuale di € 65.000

Nella voce debiti sono ricompresi tra gli altri:

- o debiti v/banche per € 516.675
- o debiti v/fornitori per € 1.332.377 di cui fatture da ricevere per € 250.800

CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017	Scarto
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	12.465.901,00	12.815.126,00	2,8%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	12.668.688,00	12.698.545,00	,24%
Differenza tra Valore e Costo della Produzione	-202.787,00	116.581,00	-100%
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-25.882,00	-26.929,00	4,05%

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0%
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00	0%
Risultato Prima delle Imposte	-228.669,00	89.652,00	-100%
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	-54.036,00	76.212,00	-100%
23) Utile (Perdita) dell' Esercizio	-282.705,00	13.440,00	-100%

Si riportano i dettagli dei ricavi e dei costi di produzione:

	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017	Scarto
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	12.465.901,00	12.815.126,00	2,8%
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.986.773,00	3.645.399,00	-8,56%
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0,00	0,00	0%
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0%
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0%
5) Altri ricavi e proventi	8.479.128,00	9.169.727,00	8,14%

	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017	Scarto
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	12.668.688,00	12.698.545,00	,24%
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	276.817,00	247.522,00	-10,58%
7) Spese per servizi	6.166.702,00	5.965.156,00	-3,27%
8) Spese per godimento di beni di terzi	509.604,00	460.932,00	-9,55%
9) Costi del personale	4.863.862,00	5.171.406,00	6,32%
10) Ammortamenti e svalutazioni	552.016,00	533.512,00	-3,35%
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0,00	0,00	0%
12) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0%
13) Altri accantonamenti	0,00	31.000,00	100%
14) Oneri diversi di gestione	299.687,00	289.017,00	-3,56%

Per quanto riguarda il costo del personale se ne evidenzia un incremento rispetto al 2016 di euro 307.544,00 (+6,32%) a seguito dell'aumento del personale stabile che da n.64 unità del 2016 è passato a n.70 nel 2017

Proventi ed oneri finanziari

	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017	Scarto
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-25.882,00	-26.929,00	4,05%
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0%
16) Altri proventi finanziari	146,00	8.136,00	100%
17) Interessi e altri oneri finanziari	-26.028,00	35.065,00	-100%
17-bis) Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0%

Dall'esame degli indici di bilancio di evidenza:

INDICI	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017	Scarto
Posizione Finanziaria Netta	-243.085,00	707.673,00	-100%
Risultato d'esercizio	-282.705,00	13.440,00	-100%
Posizione Finanziaria Netta su Margine Operativo Lordo (PFN/EBITDA)	-0,70	1,04	-100%
Margine Operativo Lordo (EBITDA)	349.229,00	681.093,00	95,03%

Confronto con preventivo 2016 e 2017 :

	PREVENTIVO 2018	PREVENTIVO 2017 (assestato)	CONSUNTIVO 2017

RICAVI:			
Produzioni ERT	1.719.648,00	1.810.791,00	1.893.844,43
Gestione Teatri	2.206.000,00	2.019.190,00	2.119.792,85
Attività culturali	0,00	25.550,00	26.693,00
Rassegne	157.300,00	356.340,00	346.298,65
Progetti	189.100,00	157.571,00	160.001,61
Attività di formazione	459.296,00	304.443,00	306.684,44
Contributi Mibact	2.014.700	2.014.296,26	2.014.296,26
Contributi ordinari	7.103.680,00	5.425.601,00	5.439.110,23
Contributi straordinari/spons.	235.000,00	61.340,00	62.363,22
Utilizzo fondo amm.to arena del sole	423.000,00	423.000,00	423.000,00
Ricavi diversi	30.024,00	20.320,00	31.177,55
TOTALE RICAVI	12.837.448,00	12.618.388,00	12.823.262,24
COSTI			
Produzioni ERT	3.646.060,00	3.184.330,00	3.490.469,98
Gestione Teatri	5.881.900,00	6.123.550,00	6.085.084,45
Rassegne	410.000,00	415.900,00	410.995,15
Progetti	379.986,00	290.986,00	288.140,99
Attività culturali	22.000,00	38.525,00	40.045,35
Attività di formazione	414.200,00	358.120,00	374.690,59
Costi per partecip.in altri enti	16.000,00	14.500,00	14.435,00
Struttura e servizi da ripartire	1.540.300,00	1.573.381,00	1.494.147,59
Oneri finanziari	70.000,00	50.000,00	37.196,09
Quote ammortamento	13.000,00	17.000,00	11.308,11
Quota amm.to ramo azienda Arena del Sole	497.096,00	487.096,00	487.095,88
Imposte	65.000,00	65.000,00	76.212,00
TOTALE COSTI	12.955.542,00	12.618.388,00	12.809.821,18
RISULTATO D'ESERCIZIO	0,00	0,00	13.441,06

Il cda ha approvato il bilancio consuntivo 2017 in data 27 aprile 2018. L'avanzo di esercizio di € 13.441,06 è accantonato temporaneamente ad una riserva del patrimonio della fondazione in attesa di stabilire la sua effettiva destinazione in conformità con lo statuto vigente.