

TEMA
Tema:Orvieto

Bilancio
di esercizio
al 31 dicembre 2016



Assemblea dei Soci 24 febbraio 2017

Teatro
Mancinelli

Indice

Consiglio di Amministrazione
Revisore dei conti

Relazione al bilancio di esercizio 2016

- I. Attività istituzionale
- II. Attività di gestione e controllo
- III. Analisi del risultato di esercizio
- IV. Obiettivi e futuro dell'Associazione
- V. Conclusioni

Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2016

Stato patrimoniale e Conto economico
riclassificato secondo la vecchia normativa

Stato patrimoniale e Conto economico
riclassificato secondo la nuova normativa ai sensi del DIgs 139/2015

Nota integrativa

Proposte del Consiglio di Amministrazione

Relazione del Revisore dei Conti

Consiglio di Amministrazione

Il Consiglio di Amministrazione insediatosi il 19 dicembre 2014 risulta così composto:

Sabrina Ceprini *Presidente*

nominata dal Sindaco con decreto del 9 dicembre 2014 e nominata Presidente dal Consiglio di Amministrazione in data 19 dicembre 2014

Patrizia Pasqualetti

nominato dall'Assemblea dei Soci del 7 giugno 2013 su designazione dei Soci Amici del Teatro.

Cristina Calcagni

nominato dal Sindaco del Comune di Orvieto con decreto del 9 dicembre 2014

Massimo Morcella

nominato dal Sindaco del Comune di Orvieto con decreto del 9 dicembre 2014 in qualità di rappresentante di Socio Benemerito

La Presidente e tutti i Consiglieri svolgono il proprio incarico a titolo gratuito.

Revisore dei Conti

Il Revisore Unico dei Conti Annamaria Madeo nominata dal Consiglio di Amministrazione il 9 gennaio 2015 si è dimessa dall'incarico in data 18 Aprile 2016 ed è stata sostituita dal Dott. Commercialista Samuele Costantini nominato in data 20 Ottobre 2016

RELAZIONE AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2016

Il bilancio d'esercizio 2016 si compone dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e della Nota Integrativa.

I conti di bilancio trovano corrispondenza nella contabilità generale che a sua volta rispecchia fedelmente i fatti amministrativi intervenuti nell'esercizio.

Le voci del presente bilancio, riportate per comparazione, sono omogenee rispetto a quelle degli esercizi precedenti.

1) ATTIVITA' ISTITUZIONALE

Nell'anno 2016 l'Associazione TEMA ha continuato la gestione di alcune delle attività consolidate, quali la Stagione Teatrale e Umbria Jazz Winter ed ha continuato nell'implementazione di una serie di attività a latere come Promozione Territoriale, Promozione Enogastronomica e Turismo Culturale, necessarie a generare introiti che possano permettere la copertura dei costi fissi di struttura. A tal fine, durante il mese di Settembre, la TEMA ha presentato un progetto internazionale per la partecipazione al Bando Europeo denominato EUROPA CREATIVA ed un Progetto di Sviluppo Rurale Regionale (PSR) descritti in seguito.

Stagione Teatrale. La programmazione delle attività teatrali 2016/2017 ha ovviamente tenuto conto della mancanza della copertura economica da parte del Ministero dei Beni Culturali (copertura persa già lo scorso anno, in quanto la proposta artistica non aveva superato il giudizio della Commissione ministeriale). Il nuovo Responsabile della Direzione Artistica ha avviato una ricontrattazione al ribasso di tutti i cachet artistici a costo fisso.

Anche per i contratti che prevedono il pagamento con una percentuale sull'incasso dello spettacolo, che nelle passate stagioni teatrali erano tutte al "100% netto SIAE", si è provveduto alla rinegoziazione al ribasso di tale percentuale, ottenendo così per TEMA quantomeno la copertura dei costi fissi di struttura (pulizia, biglietteria, tecnici).

Il Consiglio di Amministrazione attualmente in carica, che ha da sempre creduto nell'alta funzione sociale e culturale del Teatro Mancinelli, ha cercato e trovato le risorse economiche necessarie per offrire alla comunità Orvietana e a tutti i Soci TEMA una stagione teatrale di alto livello, che tenesse conto sia della qualità degli spettacoli sia della sua valenza culturale e formativa. Quest'anno, oltre a confermare la kermesse sul Teatro Amatoriale, si è voluto dare ampio spazio alla formazione degli studenti di ogni grado, inserendo in cartellone **ben 7 spettacoli gratuiti**, gran parte anche per i Soci TEMA. Grande successo di pubblico e di critica hanno ottenuto le tre "Lezioni di Storia – Editori Laterza", svoltesi durante tre domeniche d'autunno, che hanno visto la partecipazione di quasi 500 studenti e di quasi 600 tra soci, ospiti e pubblico pagante. Anche le rappresentazioni per i più piccoli, sempre gratuite, hanno registrato il tutto esaurito, rendendo necessarie ulteriori repliche vista l'entità delle richieste da parte di tutte le scuole primarie coinvolte.

La gratuità per i bambini ed i ragazzi è stata fortemente voluta per dare l'opportunità a chiunque di potersi avvicinare alla cultura e alla formazione senza gravare sull'economia familiare già provata dall'attuale crisi economica.

Grande partecipazione e risalto mediatico hanno ottenuto la giornata contro la violenza sulle donne e la giornata della memoria.

Riteniamo che la missione sociale della nostra Associazione Culturale, mai come in questa occasione, sia stata rispettata appieno; missione che ci è stato possibile attuare anche grazie agli sponsor reperiti per queste iniziative.

Di seguito alcuni dati elaborati dal personale della biglietteria sulle due ultime stagioni Teatrali:

2015/2016_ quote associative 11.925,00 Euro, abbonamenti 40.925,00 Euro.

2016/2017_ quote associative 13.350,00Euro **(+12%)**, abbonamenti 59.884,00 Euro **(+49%)**.

Umbria Jazz Winter. È la manifestazione più importante per Orvieto proprio per il carattere internazionale che riveste ed è la nota dolente di questo esercizio, per la nostra Associazione che se ne assume comunque il rischio di impresa. Considerando le sole tre location a gestione diretta dell'Associazione TEMA - il Teatro Mancinelli, il Palazzo del Capitano del Popolo e il Museo Emilio Greco – gli incassi complessivi sono stati di 170.000,00 Euro per 7.000 presenze per un totale di 32 concerti. Un risultato ben lontano da quello dello scorso anno, dovuto soprattutto alla mancata gestione da parte di TEMA della maggior parte dei concerti (Jazz Lunch, Jazz Dinner, cenoni di fine anno e meeting point).

Il risultato negativo del bilancio consuntivo di Umbria Jazz Winter #24 - a giudizio del CdA dell'Associazione TEMA - è la traduzione in termini contabili di un'inappropriata gestione di questa manifestazione da parte del suo Direttore Artistico.

Lo scorso anno l'Associazione TEMA, infatti, secondo una formula diversa rispetto alle precedenti edizioni, ha avuto la diretta organizzazione e gestione della biglietteria di tutte le location del festival e ha dimostrato, numeri alla mano, come certe azioni di rinnovamento e di marketing avessero portato beneficio sia all'immagine sia alle casse del festival stesso.

Il bilancio della scorsa edizione registrava infatti costi per 665.485,80 Euro e ricavi per 669.250,53 Euro, con un **AVANZO DI GESTIONE di + 3.764,73 Euro nonostante la mancanza del contributo del Comune di Orvieto.**

L'edizione di quest'anno presenta invece costi per 612.645,00 Euro, ricavi per 553.325,00 Euro. Il pareggio di bilancio è stato quindi possibile solamente grazie al **contributo del Comune di Orvieto di Euro 59.320,00**, già richiesto dal CdA di TEMA in fase di bilancio previsionale.

Nell'edizione dello scorso anno, l'Associazione TEMA oltre a gestire direttamente la biglietteria di tutte le location, ha gestito anche il contratto con il catering e, contrariamente a quanto era stato fatto in tutte le altre precedenti edizioni, TEMA ne ha definito anche gli accordi commerciali. Quest'anno, senza alcuna ragione giustificativa, e con la minaccia di togliere ad Orvieto il festival, il Direttore Artistico della Fondazione Umbria Jazz ha preteso di tornare a gestire in prima persona l'accordo commerciale con il catering, assumendo arbitrariamente un ruolo che

non gli compete. Superando ogni più rosea previsione, la #23esima edizione ci aveva regalato un'immensa soddisfazione economica arrivando a far incassare all'Associazione ben 291.834,96 Euro netti. La #24esima edizione ci ha fatto invece incassare solamente 169.248,00 Euro con una diminuzione di **-122.586,96 Euro**. Questo dimostra quanto da noi sostenuto da ben due anni: e cioè che l'accordo commerciale tra TEMA e il Catering imposto dal Direttore Artistico **risulta essere palesemente antieconomico per Tema e per il festival stesso**.

La tabella sotto riportata, riepiloga i punti fermi e certi di questo sconveniente accordo:

GESTIONE CATERING 2015-2016		DESCRIZIONE	GESTIONE CATERING 2016-2017	
COSTI	RICAVI		COSTI	RICAVI
	25000	SPONSOR CATERING		50000
	55846	INCASSI NETTI DA GESTIONE BIGLIETTERIA JAZZ LUNCH E DINNER - MEETING POINT - CENONI		-
25000		PASTI FESTIVAL	28000	
0		SERVICE LOCATION AGGIUNTIVA SAN FRANCESCO	9000	
25000	80846	TOTALE	37000	50000
	55846	RISULTATO PER EDIZIONE		13000
		PERDITA EDIZIONE 2016	-42846	

Il risultato economico per l'Associazione TEMA porta a uno sbilancio di - 42.846,00 Euro.

Va inoltre evidenziato come ancora oggi vi siano in sospeso pagamenti pregressi per forniture al festival, imputabili ad edizioni precedenti non gestite direttamente dal Consiglio di Amministrazione attualmente in carica, che sono il risultato proprio di una gestione economicamente inappropriata che non consente di avere risorse aggiuntive per saldare i debiti precedenti .

Attività estive. Durante i primi mesi del 2016 il Consiglio di Amministrazione attualmente in carica, dietro anche alla specifica richiesta da parte dell'Amministrazione Comunale, ha dato mandato al Responsabile della Direzione Artistica di allora di creare una programmazione estiva alla fortezza dell'Albornoz. L'attività estiva sarebbe stata propedeutica al lavoro di promozione Culturale e Turistica già iniziato da TEMA nel territorio Orvietano (in linea inoltre con il Progetto già presentato per le Aree interne), e avrebbe dovuto sviluppare una pianificazione dell'attività dell'Associazione, garantendo la continuità retributiva per tutti i dipendenti.

Alla nostra richiesta non è stata presentata una proposta artistica sostenibile.

Lavoratori dipendenti. Per mantenere in equilibrio i conti dell'Associazione, con l'aiuto del Consulente del Lavoro Dottoressa Eleonora Busso, abbiamo valutato l'ipotesi di poter accedere agli ammortizzatori sociali (Cassa Integrazione), per il periodo di inattività del personale. Purtroppo, a causa della restrizione della normativa in materia di Cassa Integrazione e a causa degli eccessivi permessi e giorni di ferie accumulati da parte di tutti i dipendenti durante gli anni scorsi, non ci è stato possibile.

Abbiamo allora proposto ai dipendenti una diminuzione dell'orario lavorativo quantomeno fino all'inizio della successiva stagione teatrale. La proposta è stata inizialmente accettata da parte di tutti tranne che da Enrico Paolini; la stessa proposta è stata poi successivamente respinta, da parte di tutti i dipendenti.

Nonostante tutto, il Cda è riuscito, anche se con un po' di ritardo, a onorare l'impegno di pagare gli stipendi a tutti i dipendenti.

Caffè del Teatro. Per la mancanza di disponibilità da parte dei dipendenti della TEMA di gestire direttamente il Caffè del Teatro, nell'ottobre 2015 la gestione è stata affidata tramite manifestazione di interesse ad un soggetto esterno, il cui contratto di Affitto di Ramo d'Azienda è scaduto il 31 dicembre 2016.

Oggi, possiamo dire **finalmente**, la gestione del bar fa capo direttamente all'Associazione TEMA, grazie alla disponibilità del personale della biglietteria e

con l'aiuto di una ragazza esperta del settore il cui contratto a tempo determinato scadrà il 31 maggio 2017.

A titolo puramente informativo, dal 20 gennaio 2017 al 20 febbraio 2017, in un mese di attività considerato peraltro storicamente tra i meno remunerativi da chi lavora nel settore, il Caffè del Teatro ha incassato quasi 5.000,00 Euro.

In prospettiva annuale può sicuramente portare un introito più che considerevole e garantire inoltre lavoro continuativo a 2/3 persone già in organico all'Associazione TEMA.

Visite a Teatro. Il valore di produzione degli ingressi per le visite a teatro è strettamente legato all'attività del Caffè del Teatro. Nel 2016, infatti, con il Caffè sempre aperto, il valore di produzione è stato di 8.116,00 Euro, nel 2015 invece solo di 3.705,00 Euro.

Inoltre, da Marzo a Novembre 2016, periodo di apertura delle Visite a Teatro, l'Associazione TEMA ha riconosciuto una percentuale sugli ingressi pari a 1.343,65 Euro, al soggetto terzo che gestiva il Caffè del Teatro, a fronte del lavoro di biglietteria svolto in sostituzione dell'Associazione. Questo importo, con la gestione diretta del bar, dal 2017 entrerà nelle casse di TEMA.

Presentazione Progetto Europeo. Grazie al nuovo Responsabile della Direzione Artistica Leonardo Petrillo, l'Associazione TEMA ha avuto l'opportunità di partecipare al bando Europeo denominato EUROPA CREATIVA per un importo complessivo di 1.606.896,35 Euro. Il progetto, della durata di 4 anni (2018-2021), mira a favorire una co-produzione creativa e culturale a carattere europeo con TEMA come capofila in una rosa di partner europei quali: Italia - Francia - Belgio - Serbia - Finlandia - Romania - Spagna. Le graduatorie dovrebbero uscire entro il mese di Maggio p.v. Nel frattempo siamo in attesa di un altro Bando Europeo denominato ERASMUS K2 per il quale Leonardo Petrillo sta già lavorando. Sono inoltre in via di sviluppo altri due progetti: uno relativo all'Archivio della Commedia dell'Arte e delle Laudi e l'altro sul famoso elisir l'Orvietano in collaborazione con il CNR.

Programma di Sviluppo Rurale per l'Umbria 2014-2020

Il lavoro già iniziato nel 2014 sulla Promozione Enogastronomica con l'aggiudicazione del PSR in collaborazione con Cantina Cardeto, unitamente alla Promozione Turistico-Territoriale, è oggi sempre più tangibile. A fine Settembre infatti, l'Associazione TEMA ha presentato un progetto legato proprio ai servizi turistici inerenti al turismo rurale che vede l'Associazione TEMA come capofila e ha come partner hotel, agriturismi, B&B, affittacamere, camping, ristoranti, bar, attività commerciali, servizi turistici, tour operator e i principali asset della Città. Il Progetto ha una durata triennale (2016-2018) ed è stato finanziato per un importo di circa 130.000,00 Euro cofinanziato al 70%.

II) ATTIVITA' DI GESTIONE E CONTROLLO

Il Consiglio di Amministrazione ha proseguito nell'indirizzo dato alla gestione economico/finanziaria dell'Associazione, di una migliore organizzazione delle risorse umane e di un'oculata e attenta gestione delle risorse economiche, mirata principalmente alla riduzione dei costi e alla realizzazione della copertura economica di ciascun evento organizzato dall'Associazione.

- Si è mantenuto un puntuale controllo di cassa, un aggiornamento costante della contabilità e la tracciabilità di tutti i pagamenti.
- Si è continuato il controllo alle diseconomie interne, incrementando gli appositi strumenti per monitorare la gestione, quali il controllo di cassa, l'aggiornamento costante della contabilità, la tracciabilità di tutti i pagamenti, la richiesta sistematica di preventivi ai fornitori, la contrattazione economica dei cachet delle compagnie teatrali;
- Si è arrivati a una pianificazione e studio della sostenibilità economica di ogni singolo evento o manifestazione mediante analisi preventiva dei costi e delle risorse disponibili;

III) ANALISI DEL RISULTATO DI ESERCIZIO

Il conto economico rileverebbe un aumento del volume d'affari dei ricavi delle vendite e delle prestazioni di 209.006,00 Euro, legata principalmente alla ripartizione temporale delle due ultime edizioni del Festival di Umbria Jazz Winter. L'edizione Umbria Jazz Winter#23, infatti, si è svolta dal 30 dicembre 2015 al 3 gennaio 2016 e l'edizione Umbria Jazz Winter#24 dal 28 dicembre 2016 al 1° gennaio 2017. La ripartizione della maggior parte dei ricavi dei due festival sull'anno 2016 (3 giorni UJW#23 + 4 giorni UJW #24) è stata determinante.

Questa ripartizione è stata ovviamente determinante anche nell'aumento del valore dei costi della produzione di 150.402,00 Euro.

L'attenta e oculata gestione ha comunque permesso, al di là dei valori sopra riportati, di ottenere un risultato operativo di gran lunga migliore di quello dello scorso anno. La differenza tra il valore ed i costi della produzione (margine operativo lordo) è stata, infatti, **pari a 86.432,00 Euro** rispetto ai 27.452,00 Euro dello scorso anno.

Facendo una comparazione con l'esercizio del 2014, quando vi era un margine operativo lordo di 76.152,00 Euro, va specificato che ciò era stato possibile avendo beneficiato di ben 262.762,00 Euro in più di contributi istituzionali rispetto all'esercizio 2016.

Va inoltre sottolineato che nei contributi istituzionali totali del 2016, vi sono 59.320,00 Euro del Comune di Orvieto che sono stati funzionali solo al pareggio del consuntivo della manifestazione UJW #24 e non propedeutici all'attività dell'Associazione. Nonostante ciò, i contributi istituzionali totali del 2016 sono comunque diminuiti di 56.012,00 Euro rispetto al 2015.

Come nei passati esercizi, anche nell'anno 2016 il contributo d'esercizio del Comune di Orvieto è pari a 178.000,00 Euro, che però viene quasi interamente impegnato per il pagamento delle rate dei mutui per complessivi 168.228,00 Euro e non per finanziare, se non in maniera assolutamente marginale (meno di 10.000,00 Euro), la gestione corrente e la struttura.

La Fondazione CRO, come già previsto nel protocollo di intesa triennale 266 del 15/10/2013, ha diminuito per l'anno 2016 di 30.000,00 Euro il contributo per la Stagione Teatrale e di 20.000,00 Euro il contributo per Umbria Jazz Winter, per un totale di - 50.000,00 Euro.

Dato positivo da evidenziare nei costi è l'ulteriore diminuzione delle spese del personale per 51.400,00 Euro (lo scorso anno erano già diminuiti di 26.574,00 Euro).

Avremmo potuto agire ulteriormente su questa voce, se solo ci fosse stata data la possibilità di un'adeguata ristrutturazione dell'organizzazione delle risorse umane. Ristrutturazione a nostro avviso possibile unitamente alla volontà politica di attuazione.

Va ricordato, inoltre, come, in virtù della valenza sociale dell'impegno assunto nei confronti della Città, ciascun membro dell'attuale Consiglio di Amministrazione, a differenza dei predecessori, abbia espresso la volontà di rinunciare ad ogni emolumento sia come gettone di presenza sia come rimborso spese.

Il bilancio 2016 si chiude con un **utile di esercizio di +7.341,00 Euro** perché al risultato positivo del Margine Operativo Lordo sopra evidenziato, vanno sottratte le componenti degli oneri e proventi straordinari di 8.104,00 Euro generato da ulteriori verifiche nelle poste dell'attivo e del passivo dello stato patrimoniale, e degli oneri e proventi finanziari di 68.987,00 Euro ancora così alti per la mancata attuazione della rinegoziazione dei mutui dovuta all'assenza del rinnovo della Convenzione con il Comune di Orvieto.

Nello stato patrimoniale è presente un "fondo rischi su crediti" che è passato da 48.868,41 Euro dello scorso anno a 56.618,41 Euro di quest'anno, avendo provveduto ad accantonare una cifra di 7.750,00 Euro.

Sull'esigibilità dei crediti a bilancio sono ancora in corso le singole verifiche.

La TEMA ha regolarmente pagato le rate dei mutui contratti con la Cassa di Risparmio di Orvieto e con la Banca Crediumbria secondo i corrispondenti piani di ammortamento.

Con riferimento al mutuo con la Cassa di Risparmio di Orvieto, l'importo di 401.062,18 Euro riguarda il residuo del finanziamento novennale a tasso fisso del 5,35% per 900.000,00 Euro, con scadenza 15 febbraio 2017, stipulato nel 2008 per consolidare il debito pregresso.

Il piano di ammortamento è stato modificato a seguito del rinvio agli anni 2017 e 2018 da parte del Comune di Orvieto dell'erogazione delle quote del contributo d'esercizio relativo agli anni 2010 e 2014 rispettivamente di 120.000,00 Euro e 123.159,00 Euro.

La sospensione ha determinato un incremento di oneri finanziari in capo alla TEMA di 70.022,64 Euro redistribuiti sull'importo delle rate rimanenti con un incremento di 6.175,54 Euro a rata.

Con riferimento al mutuo con la Banca Crediumbria Banca di Credito Cooperativo, l'importo di 168.455,98 Euro è relativo al finanziamento decennale di 300.000,00 Euro al tasso fisso del 5,117% con scadenza 6 dicembre 2021.

Le nuove norme sulla riclassificazione di bilancio, che impongono di inserire le poste relative alla gestione straordinaria all'interno della gestione caratteristica, non evidenziano i numeri dell'analisi appena fatta è per questo che in fascicolo troverete anche una riclassificazione secondo la normativa adottata nel precedente anno, per permettere le dovute comparazioni.

IV) OBIETTIVI E FUTURO DELL'ASSOCIAZIONE

L'obiettivo principale è e rimane la mission dell'Associazione, ovvero creare e promuovere la cultura in Orvieto e nel suo territorio.

L'obiettivo che il Consiglio di Amministrazione attualmente in carica si era dato lo scorso anno, ovvero la sostenibilità economica degli eventi, è stato già posto in atto con ottimi risultati e ci appare sempre più attuabile.

Creare e promuovere la cultura in modo sostenibile si può, ma nessuno di noi ha la bacchetta magica e, sebbene tecnicamente sia stato fatto tutto ciò che possibilmente poteva essere svolto, la sostenibilità economica dell'Associazione stessa e delle attività che la TEMA promuove ed organizza, sono sempre più strettamente connesse all'orizzonte temporale della gestione del Teatro Mancinelli, in scadenza ormai tra tre mesi.

Purtroppo il mancato rinnovo della convenzione con il Comune di Orvieto non ci ha permesso di pianificare una strategia di risanamento fattiva e concreta.

- Non ci è stato possibile proseguire la rinegoziazione dei mutui già avviata durante i primi mesi del 2015;
- L'amministrazione Comunale non ha ancora pubblicato il Bando per la gestione della biglietteria del Pozzo di San Patrizio, impedendo ogni possibile sviluppo di contratti turistici con i vari Tour Operator Internazionali;
- Per due anni si è parlato di gestione diretta dell'Ufficio Turistico sito in Piazza Cahen, con possibilità di aggiungere attività commerciali nello stesso ufficio, quali la vendita di "pacchetti turistici" e di servizi sempre legati alla Promozione Turistica Territoriale (es. affitto auto elettriche, tour per degustazioni, visite guidate nei siti archeologici e nel Teatro). Nulla di fatto al momento;
- Impossibile senza tempo a disposizione, attuare una riorganizzazione della pianta organica del personale con relativa riassegnazione dei ruoli nei termini di legge per una migliore ottimizzazione nell'impiego delle risorse umane;
- Senza futuro certo, è praticamente impossibile pianificare qualsiasi operazione di marketing finalizzata alla ricerca di sponsor e ad incrementare la partecipazione associativa; così come promuovere il Teatro Mancinelli come location per convegni, matrimoni di rito civile, visite a Teatro guidate con stipula di contratti con Tour Operator, presentazione di libri, dibattiti culturali;
- La nostra proposta di inserire TEMA nell'organizzazione di Umbria Jazz edizione estiva non è mai stata presa in considerazione dalla nostra Amministrazione Comunale; così come l'inserimento nel circuito "Carta Unica".

V) CONCLUSIONI

Il bilancio 2016 non è solo una fotografia dell'esistente ma è anche il risultato della traduzione contabile delle vicende passate e rappresenta la base per le prospettive future. L'esercizio 2016, che registra un segno positivo nonostante la continua diminuzione di fondi pubblici, dimostra quanto sia possibile creare e diffondere Cultura e Formazione a costi sostenibili.

Le azioni che il Consiglio di Amministrazione ha attivato, con la riorganizzazione delle risorse, la ridefinizione dei ruoli, la gestione di attività in house, la ricerca di ulteriori attività remunerative, l'attività di fund raising sta portando piano piano i suoi frutti.

Riportiamo a conclusione della nostra relazione al bilancio le stesse considerazioni finali dello scorso anno, poiché si sono riproposti nel corso dell'esercizio 2016 gli stessi problemi strutturali, organizzativi e di contesto politico amministrativo, che rappresentano ostacoli rilevanti per la gestione dell'Associazione TEMA e che il Consiglio di Amministrazione non ha la possibilità di rimuovere.

L'Associazione TEMA gestisce un'istituzione complessa e deve contemperare esigenze fortemente diverse tra loro: da un lato l'aspettativa della collettività di avere una stagione teatrale di qualità dall'altro i costi sempre più elevati, che se fossero coperti solo con i biglietti di ingresso renderebbero proibitivo l'accesso a chiunque; da un lato la necessità di tenere in perfetto funzionamento una struttura articolata dall'altro le scarse disponibilità economiche a ciò destinate; il tutto con risorse di elevata professionalità e perciò stesso poco fungibili, con un debito pregresso che appesantisce il conto economico e con una scarsa resilienza da parte di tutti gli stakeholders, in un mondo peraltro che è fortemente cambiato e che sempre più si allontana dai sistemi di contribuzione pubblica a sostegno della cultura tout court e delle manifestazioni che ne sono espressione.

Nonostante ciò, in un'ottica di rinnovamento della gestione e di determinata volontà di far vivere questo spazio vitale per la formazione e la crescita culturale della Città, Vi invitiamo ad approvare questo bilancio relativo all'esercizio 2016, che presenta, pur nelle difficoltà esposte, reali prospettive di miglioramento per gli esercizi futuri.

Il Consiglio di Amministrazione.

ASSOCIAZIONE TE.MA.

SEDE LEGALE: Orvieto, Corso Cavour 122

C.F./P.I. 90004670551 00664940558
 ATTIVITA': Gestione Teatri ed eventi culturali
 R.E.A. n. TR - 78061

Redatto ai sensi:

ART. 2435 BIS C.C

BILANCIO ESERCIZIO 2016 PARTE 1ª STATO PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2016

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro.

		2015		2016	
ATTIVO					
A	CREDITI VERSO SOCI	3.000		4.875	
B	I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
	Immobilizzazioni lorde				
	Fondo amm.to immobiliz. immateriali				
B	II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	35.370		29.695	
	Immobilizzazioni lorde				
	Fondo amm.to immobiliz. materiali				
B	III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	4.900		4.900	
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		40.270		34.595
C	I RIMANENZE				
C	II CREDITI		721.926		717.415
	CREDITI VERSO SOVVENTORI				
	1 Esigibili entro esercizio successivo	222.868		405.498	
	2 Esigibili oltre esercizio successivo	349.879		77.469	
		572.747		482.967	
	CREDITI VERSO CLIENTI				
	1 Esigibili entro esercizio successivo	87.190		156.832	
		87.190		156.832	
	CREDITI TRIBUTARI				
	1 Esigibili entro esercizio successivo	5.317		7.904	
		5.317		7.904	
	CREDITI VERSO ALTRI				
	1 Esigibili entro esercizio successivo	56.672		69.712	
		56.672		69.712	
C	III ATTIVITA' FINANZ. NON IMMOBIL.				
C	IV DISPONIBILITA' LIQUIDE		67.491		96.666
	Depositi bancari e postali	25.829		42.657	
	Denaro e valori in cassa	41.662		54.009	
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		789.417		814.082
D	RATEI E RISCONTI	219.122		104.268	
	Arrotondamento unità di €				
	TOTALE DELL'ATTIVO	1.051.809		957.820	
PASSIVO					
A	VIII FONDO ASSOCIATIVO		-1.149.890		-1.142.549
	Utili (perdite) portati a nuovo	-1.051.249		-1.149.891	
	IX Utile (perdita) d'esercizio	-98.641		7.342	
B	FONDI PER RISCHI E ONERI	48.868		56.618	
C	T.F.R. LAVORO SUBORDINATO	159.322		149.320	
D	DEBITI		1.756.827		1.664.278
	DEBITI VERSO BANCHE				
	1 Esigibili entro esercizio successivo	260.282		260.282	
	2 Esigibili oltre esercizio successivo	539.445		312.212	
		799.727		572.494	
	DEBITI VERSO FORNITORI				
	1 Esigibili entro esercizio successivo	353.304		507.066	
		353.304		507.066	
	DEBITI TRIBUTARI				
	1 Esigibili entro esercizio successivo	432.706		489.449	
		432.706		489.449	
	DEBITI VERSO ISTITUTI PREVIDENZ.				
	1 Esigibili entro esercizio successivo	41.880		28.206	
		41.880		28.206	
	ALTRI DEBITI				
	1 Esigibili entro esercizio successivo	129.210		67.063	
		129.210		67.063	
	TOTALE PASSIVO		606.937		521.729
E	RATEI E RISCONTI PASSIVI	236.682		230.153	
	Arrotondamento unità di €				
	TOTALE A PAREGGIO	1.051.809		957.820	

PARTE 2^a: CONTO ECONOMICO

		2015		2016	
A	VALORE DELLA PRODUZIONE		1.298.197		1.507.579
	1 Ricavi delle vendite e delle prestaz.	367.946		478.066	
	2 Variaz. rimanenze prod. finiti e semil.				
	3 Variaz. lavori in corso su ordinazione				
	4 Incrementi immob. per lavori interni				
	5 Altri ricavi				
	Contributi in c/esercizio	389.786		506.456	
	Altri	540.465		523.057	
B	COSTI DELLA PRODUZIONE		1.270.745		1.421.147
	6 Costi per materie di consumo	15.269		8.281	
	7 Costi per servizi	683.099		874.054	
	8 Costi per godimento beni di terzi	116.851		125.240	
	9 <i>Costi per il personale:</i>	421.681		370.281	
	a <i>Salari e stipendi</i>	274.356		235.184	
	b <i>Oneri sociali</i>	80.810		68.736	
	c <i>Trattamento di fine rapporto</i>	19.619		18.323	
	d <i>Altri costi del personale</i>	3.478		572	
	e <i>Voucher lavoro accessorio</i>	43.418		46.286	
	10 <i>Ammortamenti e svalutazioni:</i>				
	a <i>Amm.to immobilizzazioni immateriali</i>				
	b <i>Amm.to immobilizzazioni materiali</i>	6.156		5.798	
	c <i>Altre svalutazioni delle immobilizzaz.</i>				
	d <i>Svalutazione crediti dell'attivo circol.</i>				
	11 <i>Variaz. rimanenze di materie e merci</i>				
	12 <i>Accantonamenti per rischi</i>			7.750	
	13 <i>Altri accantonamenti</i>				
	14 <i>Oneri diversi di gestione</i>	27.689		29.744	
A-B	MARGINE OPERATIVO LORDO		27.452		86.433
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
	15 <i>Proventi da partecipazioni:</i>				
	a <i>Da imprese controllate</i>				
	b <i>Da imprese collegate</i>				
	c <i>Altri</i>				
	16 <i>Altri proventi finanziari:</i>				
	a <i>Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</i>				
	b <i>Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni</i>				
	c <i>Da titoli iscritti nell'attivo circolante</i>				
	d <i>Proventi diversi dai precedenti</i>	828		11	
	TOTALE PROVENTI FINANZIARI	828		11	
	17 <i>Interessi passivi e oneri finanziari:</i>				
	a <i>Da imprese controllate</i>				
	b <i>Da imprese collegate</i>				
	c <i>Da controllanti</i>				
	d <i>Altri</i>	70.854		68.998	
	TOTALE ONERI FINANZIARI	70.854		68.998	
C	RISULTATO GESTIONE FINANZ.		-70.026		-68.987
D	RETTIF. DI VALORE DI ATT. FINANZ.				
	18 <i>Rivalutazioni:</i>				
	a <i>Di partecipazioni</i>				
	b <i>Di immobilizzazioni finanziarie</i>				
	c <i>Di titoli iscritti nell'attivo circolante</i>				
	19 <i>Svalutazioni:</i>				
	a <i>Di partecipazioni</i>				
	b <i>Di immobilizzazioni finanziarie</i>				
	c <i>Di titoli iscritti nell'attivo circolante</i>				
D	TOTALE RETTIFICHE DI VALORE				
		2015		2016	
E	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
	20 <i>Proventi straordinari:</i>				
	1 <i>plusvalenze da alienazioni</i>				
	2 <i>varie</i>	102.254		7.592	
	21 <i>Oneri straordinari:</i>				
	1 <i>minusvalenze da alienazioni</i>				
	2 <i>imposte esercizi precedenti</i>				
	3 <i>varie</i>	158.321		15.695	
	TOTALE PARTITE STRAORDINARIE		-56.067		-8.104
E	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		-98.641	2.000	9.342
	22 <i>Imposte dell'esercizio</i>				
	<i>Arrotondamento unità di €</i>				
D	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO		-98.641		7.342

Orvieto, 14 febbraio 2017

Il presente bilancio, vero e reale, corrisponde alle scritture contabili.

Il Consiglio di Amministrazione

ASSOCIAZIONE TE.MA.

SEDE LEGALE: Orvieto, Corso Cavour 122
 C.F./P.I. 90004670551 00664940558
 ATTIVITA': Gestione Teatri ed eventi culturali
 R.E.A. n. TR - 78061

Redatto ai sensi:
ART. 2435 BIS C.C
D.lgs 139/2015

BILANCIO ESERCIZIO 2016 PARTE 1^ STATO PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2016

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro.

		2015		2016	
ATTIVO					
A	CREDITI VERSO SOCI	3.000		4.875	
B	I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
	Immobilizzazioni lorde				
	Fondo amm.to immobiliz. immateriali				
B	II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	35.370		29.695	
	Immobilizzazioni lorde				
	Fondo amm.to immobiliz. materiali				
B	III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	4.900		4.900	
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		40.270		34.595
C	I RIMANENZE				
C	II CREDITI		721.926		717.415
	CREDITI VERSO SOVVENTORI				
	1 Esigibili entro esercizio successivo	222.868		285.498	
	2 Esigibili oltre esercizio successivo	349.879		197.469	
		572.747		482.967	
	CREDITI VERSO CLIENTI				
	1 Esigibili entro esercizio successivo	87.190		156.832	
		87.190		156.832	
	CREDITI TRIBUTARI				
	1 Esigibili entro esercizio successivo	5.317		7.904	
		5.317		7.904	
	CREDITI VERSO ALTRI				
	1 Esigibili entro esercizio successivo	56.672		69.712	
		56.672		69.712	
C	III ATTIVITA' FINANZ. NON IMMOBIL.		67.491		
C	IV DISPONIBILITA' LIQUIDE				96.666
	Depositi bancari e postali	25.829		42.657	
	Denaro e valori in cassa	41.662		54.009	
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		789.417		814.082
D	RATEI E RISCONTI	219.122		104.268	
	Arrotondamento unità di €				
	TOTALE DELL'ATTIVO	1.051.809		957.820	
PASSIVO					
A	FONDO ASSOCIATIVO		-1.149.890		-1.142.549
VIII	Utili (perdite) portati a nuovo	-1.051.249		-1.149.891	
IX	Utile (perdita) d'esercizio	-98.641		7.342	
B	FONDI PER RISCHI E ONERI	48.868		56.618	
C	T.F.R. LAVORO SUBORDINATO	159.322		149.320	
D	DEBITI		1.756.828		1.664.278
	DEBITI VERSO BANCHE				
	1 Esigibili entro esercizio successivo	263.336		171.207	
	2 Esigibili oltre esercizio successivo	536.392		401.287	
		799.728		572.494	
	DEBITI VERSO FORNITORI				
	1 Esigibili entro esercizio successivo	353.304		507.066	
		353.304		507.066	
	DEBITI TRIBUTARI				
	1 Esigibili entro esercizio successivo	432.706		489.449	
		432.706		489.449	
	DEBITI VERSO ISTITUTI PREVIDENZ.				
	1 Esigibili entro esercizio successivo	41.880		28.206	
		41.880		28.206	
	ALTRI DEBITI				
	1 Esigibili entro esercizio successivo	129.210		67.063	
		129.210		67.063	
	TOTALE PASSIVO		606.938		521.729
E	RATEI E RISCONTI PASSIVI	236.682		230.153	
	Arrotondamento unità di €				
	TOTALE A PAREGGIO	1.051.810		957.820	

PARTE 2^: CONTO ECONOMICO

		2015		2016	
A	VALORE DELLA PRODUZIONE		1.400.451		1.515.171
	1 Ricavi delle vendite e delle prestaz.	367.946		478.066	
	2 Variaz. rimanenze prod. finiti e semil.				
	3 Variaz. lavori in corso su ordinazione				
	4 Incrementi immob. per lavori interni				
B	5 Altri ricavi				
	Contributi in c/esercizio	389.786		506.456	
	Altri	642.719		530.649	
	COSTI DELLA PRODUZIONE		1.429.066		1.436.842
	6 Costi per materie di consumo	15.269		8.281	
	7 Costi per servizi	683.099		874.054	
	8 Costi per godimento beni di terzi	116.851		125.240	
	9 <i>Costi per il personale:</i>	421.681		370.281	
	a <i>Salari e stipendi</i>	274.356		235.184	
	b <i>Oneri sociali</i>	80.810		68.736	
c <i>Trattamento di fine rapporto</i>	19.619		18.323		
d <i>Altri costi del personale</i>	3.478		572		
e <i>Voucher lavoro accessorio</i>	43.418		46.286		
A-B	10 <i>Ammortamenti e svalutazioni:</i>				
	a <i>Amm.to immobilizzazioni immateriali</i>				
	b <i>Amm.to immobilizzazioni materiali</i>	6.156		5.798	
	c <i>Altre svalutazioni delle immobilizzaz.</i>				
	d <i>Svalutazione crediti dell'attivo circol.</i>				
C	11 Variaz. rimanenze di materie e merci				
	12 <u>Accantonamenti per rischi</u>			7.750	
	13 Altri accantonamenti				
	14 Oneri diversi di gestione	186.010		45.439	
	MARGINE OPERATIVO LORDO		-28.615		78.329
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
	15 <i>Proventi da partecipazioni:</i>				
	a <i>Da imprese controllate</i>				
	b <i>Da imprese collegate</i>				
	c <i>Altri</i>				
	16 <i>Altri proventi finanziari:</i>				
	a <i>Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</i>				
	b <i>Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni</i>				
	c <i>Da titoli iscritti nell'attivo circolante</i>				
	d <i>Proventi diversi dai precedenti</i>	828		11	
D	TOTALE PROVENTI FINANZIARI	828		11	
	17 <i>Interessi passivi e oneri finanziari:</i>				
	a <i>Da imprese controllate</i>				
	b <i>Da imprese collegate</i>				
	c <i>Da controllanti</i>				
E	d <i>Altri</i>	70.854		68.998	
	TOTALE ONERI FINANZIARI	70.854		68.998	
	RISULTATO GESTIONE FINANZ.		-70.026		-68.987
	RETTIF. DI VALORE DI ATT. FINANZ.				
	18 <i>Rivalutazioni:</i>				
a <i>Di partecipazioni</i>					
b <i>Di immobilizzazioni finanziarie</i>					
c <i>Di titoli iscritti nell'attivo circolante</i>					
D	19 <i>Svalutazioni:</i>				
	a <i>Di partecipazioni</i>				
	b <i>Di immobilizzazioni finanziarie</i>				
E	c <i>Di titoli iscritti nell'attivo circolante</i>				
	TOTALE RETTIFICHE DI VALORE				
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		-98.641		9.342
E	20 <i>Imposte dell'esercizio</i>			2.000	
	21 UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO		-98.641		7.342

Orvieto, 14 febbraio 2017

Il presente bilancio, vero e reale, corrisponde alle scritture contabili.

Il Consiglio di Amministrazione

NOTA INTEGRATIVA

Stato patrimoniale

1) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

I crediti verso Soci di euro 4.875 riguardano i crediti per le quote associative non ancora versate.

Al febbraio 2017 sono stati incassati euro 2.250.

2) Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali di euro 29.695 si analizzano come segue:

	Valore incrementi netto al 31.12.2015		Amm.ti	Altre variazioni	Valore netto al 31.12.2016	Fondo amm.to al 31.12.2016
Impianti e macchinari	10.469		2.566		7.903	26.171
Attrezzature industr. e comm.li						4.067
Altri beni	22.024	123	2.512		19.634	97.229
Migliorie beni	2.879		720		2.159	
	35.371	123	5.798		29.695	127.466

I coefficienti di ammortamento adottati per l'esercizio 2016 sono i seguenti:

	%
Attrezzature industriali e commerciali	15%
Arredamenti	15%
Macchine elettroniche da ufficio	20%
Automezzi	25%

I coefficienti sono valutati a metà nel primo esercizio di utilizzazione dei beni e nel caso di ridotto utilizzo dei beni nel corso dell'anno.

3) Immobilizzazioni finanziarie

La quota di partecipazione della banca Crediumbria di euro 4.900 riguarda l'acquisizione da parte della TeMa dello status di Socio della Crediumbria Banca di Credito Cooperativo.

L'Associazione è iscritta nel Libro Soci della banca con n. 140 azioni per un importo complessivo di euro 3.614,67 oltre al sovrapprezzo azioni pari a euro 1.285,20.

4) Crediti

L'analisi per natura e per scadenza dei crediti è la seguente:

	Valore netto al 31.12.2015			Valore netto al 31.12.2016		
	Esigibili entro l'esercizio	Esigibili oltre l'esercizio	Totale	Esigibili entro l'esercizio	Esigibili oltre l'esercizio	Totale
Crediti vs sovventori	222.868	349.879	572.747	285.498	197.469	482.967
Crediti verso clienti	87.190		87.190	156.832		156.832
Crediti tributari	5.317		5.317	7.904		7.904
Crediti verso altri	56.672		56.672	69.712		69.712
	372.047	349.879	721.926	519.946	197.469	717.415

I crediti verso sovventori di euro 482.967, si analizzano come segue:

Ente	
Crediti verso il Ministero BAC	2.519
Contributo ArTè 2013 (tramite Argot)	2.519
Crediti verso il Comune di Orvieto	395.048
Contributo Orvieto Musica 1999	77.468
Contributo d'esercizio anno 2010	152.410
Contributo d'esercizio anno 2014	120.000
Contributo Umbria Jazz #22	2.350
Contributo Umbria Jazz #24	42.820
Crediti verso Regione Umbria	55.400
Contributo Umbria Jazz #23 (tramite Fondazione U.J.)	50.000
Attività Multidisciplinare 2015- Cultura L. 17	2.700
Attività Multidisciplinare 2016 - Cultura L. 17	2.700
Crediti verso la Fondazione CRO	20.000
Contributo attività teatrali 2016	20.000
Crediti verso la Camera di Commercio di Terni	10.000
Contributo Umbria Jazz #24	10.000
Totale	482.967

I crediti tributari di 7.904 si analizzano come segue:

Crediti verso l'Amministrazione Finanziaria	31.12.2015	31.12.2016
Credito Ires	3.288	5.311
Ritenute d'acconto subite	2.022	2.586
Ritenute su depositi bancari e postali	7	7
Totale	5.317	7.904

I crediti verso altri di euro 69.712 si analizzano come segue:

Crediti verso altri	31.12.2015	31.12.2016
Comitato la Perdonanza	50.613	50.613
Ticket Italia		4.809
Depositi cauzionali	1.990	1.708
Altro	4.069,00	12.582
Totale	56.672	69.712

5) Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide di euro 96.666 si analizzano come segue:

	31.12.2015	31.12.2016
Denaro e valori in cassa	41.662	54.009
Depositi bancari	25.266	40.918
Depositi postali	563	1.739
Totale	67.491	96.666

6) Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi di euro 104.268 variano come segue:

	31.12.2015	31.12.2016
Ratei attivi	85.343	46.751
Risconti attivi	141.276	57.517
Totale	226.619	104.268

7) Patrimonio netto

Il patrimonio netto negativo di euro 1.142.924 si analizza come segue:

	31.12.2015	31.12.2016
Fondo associativo annuale		
Perdita esercizio precedente	-1.051.249	(1.149.890)
Utile d'esercizio	-98.641	7.432
	(1.149.890)	(1.142.458)

Fondi per rischi e oneri

Il fondo rischi su crediti di euro 56.618 è stato iscritto in via cautelativa a parziale copertura di alcuni crediti di bilancio dei quali è incerta l'esigibilità. Il CdA ha ritenuto opportuno integrare il fondo con un ulteriore accantonamento di euro 7.750 proporzionale all'ammontare degli stessi.

8) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato di euro 149.320 diminuisce di euro 10.002 per effetto liquidazione del TFR maturato a favore di una dipendente che ha terminato la sua attività di lavoro presso l'Associazione.

9) Debiti

L'analisi per natura e per scadenza dei debiti è la seguente:

	Valore al 31.12.2015			Valore al 31.12.2016		
	Esigibili entro l'esercizio	Esigibili oltre l'esercizio	Totale	Esigibili entro l'esercizio	Esigibili oltre l'esercizio	Totale
Debiti finanziari verso banche:						
- per finanziamenti pluriennali	168.231	536.392	704.623	168.231	401.287	569.518
- altri debiti	95.105		95.105	2.976		2.976
	263.336	536.392	799.728	171.207	401.287	572.494
Debiti commerciali e diversi						
Debiti verso fornitori	353.304		353.304	507.066		507.066
Debiti tributari	432.706		432.706	489.449		489.449
Debiti verso istituti di previdenza	41.880		41.880	28.206		28.206
Altri debiti	143.414		129.210	67.063		67.063
	971.304	-	957.100	1.091.784	-	1.091.784
	1.234.640	536.392	1.756.828	1.262.991	401.287	1.664.278
TOTALI						

10) Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi di euro 230.153 si analizzano come segue:

	Valore al 31.12.2015	Valore al 31.12.2016
Ratei passivi	118.354	133.674
Risconti Passivi	118.328	96.478
Totale	236.682	230.153

Conto Economico

11) Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi delle vendite e delle prestazioni di euro 478.066 si riferiscono a incassi da biglietti e gadget e si analizzano per categorie di attività come segue:

	2015	2016
Umbria Jazz Winter		
Stagione Teatrale	153.316,4	311.304,7
Umbria Folk Festival	157.498,2	146.341,8
Visite a teatro	40.628,0	
Buffet al Ridotto	3.705,5	8.116,0
Gadget e Merchandising	2.617,3	4.964,9
Altro	9.989,4	6.936,1
	190,9	402,5
Incassi attività	367.946	478.066

12) Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi di euro 1.037.105 si analizzano come segue:

	2.015	2016
Contributi	389.786	506.456
Sponsorizzazioni	258.639	301.842
Quote associative	73.425	75.540
Affitti teatro e servizi a terzi	66.334	67.534
Collab. Organizza. Eventi	112.262	52.298
Gestione Sala del Carmine	13.853	17.007
Gestione Ufficio Turistico	10.628	8.816
Proventi straordinari	102.254	7.592
Altro	5.324	20
Totali	1.032.505	1.037.105

La voce "proventi straordinari" è stata iscritta alla voce A 5 del conto economico sulla base delle novità legislative introdotte dal D.L. 139/2015 che ha tra l'altro modificato lo schema di conto economico.

Le quote associative di euro 74.540 si analizzano come segue:

	Numero	Quota associativa	Importo complessivo
Soci Benemeriti			
Soci Sostenitori	1	60.000	60.000
Soci Ordinari	3	750	2.250
Soci "Amici del Teatro"	443	30	13.290
	447		75.540

13) Costi della produzione

I costi per materie di consumo di euro 8.281 variano come segue:

	2015	2016
Cancelleria, mat. consumo uffici	15.269	8.281
Totale	15.269	8.281

Il compenso del Revisore dei Conti è di euro 2.067.

I costi per servizi di euro 874.054 si riferiscono ai costi e servizi inerenti la realizzazione delle attività di spettacolo (es. compagnie, allestimenti, pubblicità, collaborazioni) come segue:

	2015	2016
Costi attività, collaborazioni e servizi		
Compagnie e artisti	305.420	476.206
Voli aerei e Ospitalità	203.378	224.849
Assistenza tecnica	35.647	64.347
Promozione e Pubblicità	50.668	21.429
Servizi di pulizie	15.673	16.421
Diritti di prevendita e biglietteria	4.595	14.720
Collaborazioni attività (U.J., Uff. Turistico, altro)	19.127	11.836
Spese telefoniche	8.397	8.352
Spese per manutenzione	14.286	6.651
Compensi del Collegio dei Revisori dei Conti	2.067	2.067
Consulenzelavoro, fiscale, sicurezza, legale	23.436	22.690
Altro	405	4.486
Totale	683.099	874.054

I costi per godimento di beni di terzi di euro 125.240 variano come segue:

	2015	2016
Noleggio service audio luci	116.851	126320
Totale	116.851	125.240

I costi per il personale dipendente e lavoro accessorio di euro 370.281 variano come segue:

	2015	2016
Personale stabile	378.263	323.995
Maschere, tecnici, collaborazioni	43.418	46.286
Altro		
Totale	421.681	370.281

Gli oneri diversi di gestione di euro 45.439 e si analizzano come segue:

	2015	2016
Oneri diversi di gestione		
Tari	7.218	7.216
Tassa di soggiorno	1.260	2.599
Gadget e merchandising	3.547	6.819
Altro	15.665	13.110
Oneri straordinari	158.321	15.695
	186.010	45.439

La voce "Oneri straordinari" è stata iscritta alla voce B 14 del conto economico sulla base delle novità legislative introdotte dal D.L. 139/2015 che ha tra l'altro modificato lo schema di conto economico.

14) Proventi e oneri finanziari

I proventi e oneri finanziari rispettivamente di euro 11 e 68.997 si analizzano come segue:

	2015	2016
Proventi finanziari		
Dividendi quota Crediumbria		
Utile su cambi	827	
Interessi attivi su depositi e c/c bancari	1	11
Totale	828	11
Oneri finanziari		
Interessi passivi mutui	38.991	31.362
Interessi passivi di conto corrente	7.908	
Interessi passivi e mora su debiti verso Erario/Inps	14.381	25.927
Perdite su cambi	2.836	5.339
Spese bancarie	4.881	4.062
Spese Servizi Interbancari	1.569	2.000
Altri	289	307
Totale	70.854	68.997

15) Imposte sul reddito dell'esercizio

Le imposte composte solo da Irap sono state valutate pari a euro 2.000.

16) Utile/perdita dell'esercizio

L'esercizio 2016 si chiude con un utile di euro 7.342

Proposte del Consiglio di Amministrazione all'Assemblea dei Soci

Ai Soci dell'Associazione TeMa,

in relazione a quanto precedentemente esposto, il Consiglio di Amministrazione Vi propone di:

- approvare il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2016 dell'Associazione TeMa che chiude con un utile di euro 7.342;
- di destinare l'utile di euro 7.342 a parziale copertura della perdita pregressa;

Orvieto 24 febbraio 2017

Il Consiglio di Amministrazione

Associazione TE.MA
Relazione del revisore al bilancio chiuso al 31 dicembre 2016

All'assemblea dei soci

Il giorno 15 del mese di febbraio dell'anno 2017, il sottoscritto Dottor Samuele Costantini, Dottore commercialista e Revisore legale, in qualità di Revisore Unico dell'Associazione TE.MA, in carica dal 20 ottobre 2016 a seguito di nomina effettuata dal Consiglio d'Amministrazione e formale accettazione della carica, rilascia, ai sensi dell'art. 11 dello Statuto, la presente relazione accompagnatoria al bilancio dell'Associazione chiuso alla data del 31 dicembre 2016.

Il sottoscritto, per il periodo che va dall'assunzione della carica alla fine dell'esercizio 2016, ha svolto le verifiche sulla corretta tenuta della contabilità e la corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili, ha vigilato sull'osservanza della Legge e dello Statuto e sul rispetto dei corretti principi di amministrazione, effettuando verifiche periodiche, partecipando ai Consigli di Amministrazione e richiedendo informazioni alla Presidente e al Consiglio di Amministrazione stesso.

In merito al presente bilancio d'esercizio, il sottoscritto Revisore ha effettuato le verifiche sulla corretta redazione secondo la normativa vigente.

In particolare compete al Consiglio d'Amministrazione la responsabilità sulla corretta redazione del bilancio dell'esercizio. Compete invece al Revisore la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.

Ogni verifica è stata effettuata con specifica finalità di acquisire ogni elemento necessario ad accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. A tal fine il sottoscritto ha esaminato, sulla base di verifiche a campione, gli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la verifica dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dal Consiglio d'Amministrazione.

Il bilancio dell'esercizio 2016 è stato redatto secondo gli schemi previsti dagli artt. 2423 e seguenti del Codice civile, così come modificati a seguito dell'entrata in vigore del D.Lgs. n. 139/2015. Dal conto economico, in particolare, sono state eliminate le voci E20) ed E21) del precedente schema, rispettivamente denominate *Proventi straordinari* e *Oneri straordinari*, e i corrispondenti valori sono stati riclassificati in altre voci del Conto economico, in funzione della loro natura.

L'adozione del nuovo schema, in ottemperanza al principio di comparabilità del bilancio di due esercizi previsto dall'art. 2423-ter del Codice civile e dal principio contabile OIC 11, ha comportato un adattamento anche dello schema del Conto economico dell'esercizio 2015, nel quale, peraltro, le sopra indicate voci rivestivano valore significativo.

Per cui gli importi dell'esercizio 2016 sono comparabili con i valori dell'esercizio precedente.

Il bilancio, che evidenzia un utile dell'esercizio di € 7.342, contro una perdita dell'esercizio precedente di € 98.641, risulta sintetizzato nelle seguenti voci:

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

	2015	2016
Crediti verso soci per versamenti dovuti	3.000	4.875
Immobilizzazioni immateriali	0	0
Immobilizzazioni materiali	35.370	29.695
Immobilizzazioni finanziarie	4.900	4.900
Totale Immobilizzazioni	43.270	39.470
Crediti verso sovventori	572.747	482.967
Crediti verso clienti	87.190	156.832
Crediti tributari	5.317	7.904
Crediti verso altri	56.672	69.712
Attività finanziarie non immobilizzate	0	0
Disponibilità liquide	67.491	96.666
Totale Attivo circolante	789.417	814.081
Ratel e risconti attivi	219.122	104.268
TOTALE DELL'ATTIVO	1.051.809	957.820

PASSIVO

	2015	2016
Fondo associativo	-1.149.890	-1.142.549
Fondo per rischi e oneri	48.868	56.618
TFR lavoro subordinato	159.322	149.320
Debiti verso banche	799.727	572.494
Debiti verso fornitori	353.304	507.066
Debiti tributari	432.706	489.449
Debiti verso Istituti previdenziali	41.880	28.206
Altri debiti	129.210	67.063
Totale debiti	1.756.827	1.664.278
Ratel e risconti passivi	236.682	230.153
TOTALE DEL PASSIVO	1.051.809	957.820

CONTO ECONOMICO

	2015	2016
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	367.946	463.014
Contributi in c/esercizio	389.786	506.456
Altri ricavi	642.719	545.701
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	1.400.451	1.515.171
Costi per materie di consumo	15.269	8.281
Costi per servizi	683.099	874.054
Costi per godimento beni di terzi	116.851	125.240
Costi del personale	421.681	370.281
Ammortamenti e svalutazioni	6.156	5.798
Accantonamenti per rischi	0	7.750
Oneri diversi di gestione	186.010	45.439
B) TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.429.066	1.436.843
A) – B) Differenza tra valore e costo della produzione	-28.615	78.328
Proventi e oneri finanziari	-70.026	-68.987
C) Risultato prima delle imposte	-98.641	9.342
Imposte dell'esercizio	0	2.000
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-98.641	7.342

Per quanto concerne i dati patrimoniali e finanziari, si rileva che l'Associazione, nel corso del 2016, ha ridotto la propria esposizione debitoria, portando l'ammontare dei debiti complessivi da € 1.756.827 ad € 1.664.278, con una riduzione di € 92.549 (5,27%).

In particolare risultano sensibilmente ridotte le esposizioni nei confronti delle banche (- € 227.233), grazie al pagamento delle rate di mutuo in essere e al mancato ricorso ad affidamenti di breve termine, così come la voce altri debiti (- € 62.147).

Per contro sono invece incrementate le esposizioni verso i fornitori (+ € 153.762) e verso l'erario (+ € 56.743). Per quanto riguarda queste ultime si precisa che il dato complessivo di € 489.449 rappresenta per la gran parte debiti, rivenienti da esercizi precedenti per il mancato pagamento dei tributi, che sono attualmente rateizzati con aggravio tuttavia di sanzioni e interessi di mora.

Sono sostanzialmente rimasti invariati i valori dei ratei e risconti passivi (- € 6.529).

Per quanto riguarda l'attivo di bilancio, il dato complessivo dell'ammontare dei crediti, registra una lieve riduzione di € 4.511 (passando da € 721.926 ad € 717.415). Fra questi risultano ridotti sensibilmente i crediti verso sovventori per € 89.780, mentre sono aumentati i crediti di tipo commerciale di € 69.642.

Risultano inoltre ridotti di € 114.854 i ratei e risconti attivi.

Passando poi ad analizzare i dati economici, si evidenzia che nel corso del 2016 l'Associazione ha incrementato l'ammontare dei ricavi e dei costi di gestione. Ciò è dovuto principalmente alla diversa calendarizzazione dell'evento di Umbria Jazz Winter 2016 rispetto alla precedente edizione, che ha comportato una maggior incidenza della manifestazione, in termini sia di ricavi che di costi d'esercizio, sull'anno 2016 rispetto a quanto registrato per il 2015.

Per quanto riguarda la Nota Integrativa, il sottoscritto Revisore ritiene che essa contenga tutte le informazioni utili a fornire una corretta e sufficiente informativa a corredo dei prospetti di Stato Patrimoniale e di Conto Economico e concorda con quanto proposto dal Consiglio d'Amministrazione di destinare l'utile dell'esercizio 2016 a parziale copertura delle perdite pregresse.

Per quanto sopra esposto, il Revisore invita i soci all'approvazione del bilancio d'esercizio dell'Associazione TE.MA, chiuso al 31/12/2016, che ritiene sia stato redatto con chiarezza e rappresenti in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato della gestione.

Il Revisore Unico

Samuele Pizzanini