

TEATRO
NAZIONALE
GENOVA

Bilancio consuntivo
al 31 dicembre 2020

Genova, 13 maggio 2021

Ai Signori Componenti
il Consiglio di Amministrazione e
il Collegio dei Revisori dei Conti
del Teatro Stabile di Genova

SUL BILANCIO CONSUNTIVO 2020

Non è facile iniziare un racconto del 2020. Un anno infausto che ha modificato vita, abitudini, minato il nostro senso sociale, colpito elementi essenziali del nostro vivere quotidiano.

Un anno intermittente per il Teatro che dopo i primi due mesi ha visto la chiusura delle sale con la sospensione dell'attività, per una riapertura a giugno con pubblico contingentato e azioni di sanificazione e prevenzione, fino a ottobre quando un nuovo stop ha nuovamente tolto il contatto con il pubblico. Nonostante tutto il Teatro è rimasto vivo. Ha pulsato, prodotto e provato spettacoli, ha fatto lavorare attori, musicisti, cantanti, tecnici e maestranze, organizzatori e amministratori, biglietterie e maschere, custodi e personale di pulizia. Si è inventato nuovi palcoscenici, virtuali, provvisori, all'aperto, itineranti, su piattaforma e in streaming, ha provato a raccontarsi in ogni modo, è andato ed è ancora alla ricerca di nuove modalità, relazioni, contaminazioni. Perché mai come ora il Teatro è necessario: è medicina che trasforma il veleno di questo tempo e cura le anime con la bellezza e la società con il senso di comunità.

E seguendo proprio questo principio di necessità, l'attività è stata intensa sia durante l'apertura al pubblico che la chiusura delle sale, quando però il lavoro è proseguito in modalità smart working per la parte amministrativa, comunicazione e rapporti con il pubblico, con percentuali differenti di Fis/cassa integrazione a seconda del settore da marzo a giugno.

Per illustrarvi il nostro lavoro del 2020, quindi, mi sembra decisamente più significativo parlarvi dei progetti piuttosto che di numeri, anche se 132 recite di produzione a cui se ne aggiungono altre 29 di teatro ragazzi e 77 di ospitalità lo riassumono bene soprattutto relazionato a un'apertura limitata a gennaio e febbraio e ripresa poi dal 15 giugno al 26 ottobre.

Un anno produttivo con diversi nuovi titoli andati in scena:

Lucido di Rafael Spregelburd regia Jury Ferrini

Riccardo III di Shakespeare regia Massimo Mesciulam con gli attori neodiplomati della Scuola di Recitazione del Teatro Nazionale di Genova

Tintarella di Luna da Italo Calvino regia Giorgio Gallione

Per la rassegna di drammaturgia contemporanea:

Fly me to the moon di Marie Jones regia Carlo Sciaccaluga;

Io amo la morte come voi amate la vita di Mohamed Kachini regia di Barbara Alesse

Le parti di me che sono mie di Maurizio De Giovanni regia Mercedes Martini

Elena di Euripide regia Davide Livermore.

A cui si aggiungono le riprese:

Tango del calcio di rigore regia Giorgio Gallione

La Tempesta di Shakespeare regia Luca De Fusco

Misery di William Goldman regia Filippo Dini

Estate in dicembre di Carolina Africa Martin regia Andrea Collavino

Accanto alle produzioni della stagione, la prima con la mia direzione, i progetti spettacolari ideati per quest'estate così particolare tutti a ingresso libero proprio per assecondare la necessità di una politica di accessibilità e partecipazione culturale post pandemica:

TIR Teatro in rivoluzione che in un mese di tour in 7 location regionali ha raggiunto oltre 6.000 spettatori portando lo spettacolo dal vivo sotto casa dei cittadini liguri grazie a un camion teatro con un programma di altissimo livello ed estremamente vario; dalla produzione **Bastiano e Bastiana** di Mozart regia di Davide Livermore in collaborazione con il Teatro Carlo Felice, ai recital di **Paolo Rossi, Laura Marinoni, Elisabetta Pozzi, Lella Costa**; o ancora i reading di **Homo Ridens**, rassegna di pillole di comicità letteraria animate da attori e musicisti nel mese di luglio nel Cortile Maggiore di Palazzo Ducale.

A questo si aggiunge l'attività di prove a porte chiuse che abbiamo portato avanti dopo la chiusura di ottobre, in previsione di due produzioni che hanno poi debuttato nel 21: *Grounded* di George Brant con mia regia e *Autunno* in aprile di Carolina Africa Martin regia di Elena Gigliotti.

E ancora i moltissimi contenuti preparati per la nostra comunicazione digital che è diventata davvero un quinto palcoscenico del TNG, non solo in tempo di pandemia, con video di spettacoli, streaming, nuovi format social come **Inside** oppure interventi spettacolari per le scuole tramite la piattaforma zoom come **Teatro in classe** di Giorgio Scaramuzzino. A testimonianza di questo i dati di traffico e follower: 31.098 facebook; 6.300 Instagram; 4340 Twitter; canale youtube 8.900 iscritti; newsletter 15.389; sito 16.403 utenti con 66.250 pagine visualizzate nell'ultimo mese.

Quanto fatto nel 2020 è stato possibile grazie alla vicinanza dei nostri Soci e alla conferma dei loro contributi, compreso quello ministeriale. Posso affermare con forza e senza piaggeria che, sempre, durante questo lungo e tragico anno, abbiamo sentito vicino sia il Comune di Genova che la Regione Liguria, condividendo strategie e progetti durante tutto il percorso. Ed è stato un appoggio prezioso, che va oltre il lato economico, pur necessario

ed evidente, come si deduce dall'entità del contributo comunale pari a € 2.500.000,00 e di quello regionale di € 950.000,00, comprensivo anche del contributo per la Scuola di Recitazione Mariangela Melato.

A questi si aggiunge la conferma del contributo 2019 del Ministero pari a € 2.518.511,00 e di quello sempre fondamentale di Compagnia di San Paolo per € 885.000,00 che ci sta accompagnando anche con una intensa attività di formazione per approfondire politiche e strumenti verso la sostenibilità economica, ambientale, sociale e culturale e gli SDG dell'Agenda 2030 dell'ONU. E ancora il prezioso sostegno di Iren con €465.000,00 di contributo diviso fra art bonus e intervento di sponsorizzazione e l'intervento della Camera di Commercio di Genova con la quota storica di €18.000,00.

Mi sembra scontato sottolineare come le entrate da biglietteria (comprensiva degli abbonamenti) si siano drasticamente ridotte per i mancati incassi e sia stata necessaria sia rimborsare biglietti e tagliandi, oltre all'emissione di numerosi voucher ancora da recuperare. A questo proposito è doveroso evidenziare la vicinanza dei nostri abbonati e spettatori, molti dei quali hanno rinunciato al rimborso, donando quanto rimasto al teatro. Il pubblico, che davvero ringraziamo, ci è stato molto vicino sia con attestati di stima e vicinanza su social e web sia concretamente aderendo in maniera massiccia alla campagna di donazione del biglietto dei tagliandi dell'abbonamento #iononchiedoilrimborso. Abbiamo ricevuto così un totale rinunce pari a 14.100 biglietti (la maggior parte facente parte dei tagliandi di abbonamenti) per circa € 185.000 di donazioni.

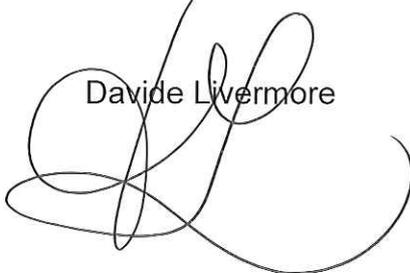
Guardando al bilancio nella sua globalità, pur in contrazione, mi sembra molto significativo l'entità raggiunta di € 8.770.000,00, così come la chiusura in sostanziale pareggio, assolutamente non scontata in questo tempo pandemico. Particolarmente significativo l'avvio del controllo di gestione con un software personalizzato, che permette un doppio livello di autorizzazione e controllo, la gestione di budget settoriali e la tracciatura di tutte le spese effettuate.

Mi sembra di aver delineato, seppur sommariamente, un quadro generale a supporto dell'attività e credo che questa sia la situazione da illustrare ai Soci per l'approvazione del bilancio.

Per ulteriori approfondimenti si rimanda alla nota integrativa predisposta dall'ufficio amministrativo.

Grazie dell'attenzione, un cordialissimo saluto

David Livermore



Stato Patrimoniale (art. 2424 Codice Civile)

ATTIVO				
		2020	2019	
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti:	€	-	€	-
B) Immobilizzazioni:	€	3.640.449,93	€	2.002.549,82
<i>I Immobilizzazioni immateriali</i>				
5) Avviamento	€	2.819.223,13	€	1.229.452,14
Avviamento Teatro Archivolto	€	444.969,97	€	444.969,97
7) Altri	€	2.374.253,16	€	784.482,17
Altre immobilizzazioni immateriali	€	2.374.253,16	€	784.482,17
<i>II Immobilizzazioni materiali</i>				
2) Impianti e attrezzi teatro	€	93.578,91	€	84.511,24
4) Altri beni	€	726.997,89	€	673.178,66
Altre immobilizzazioni materiali	€	726.997,89	€	673.178,66
<i>III Immobilizzazione finanziarie</i>				
d) Depositi cauzionali	€	650,00	€	15.407,78
C) Attivo circolante:	€	2.913.901,79	€	4.760.997,56
<i>II Crediti diversi entro l'esercizio successivo</i>				
(1) verso clienti	€	782.698,20	€	1.673.155,92
(4bis) crediti tributari	€	504.746,77	€	119.410,75
(4 ter) imposte anticipate	€	-	€	-
(5) verso altri	€	1.583.252,17	€	2.508.228,09
<i>II Crediti diversi oltre l'esercizio successivo</i>				
(1) verso clienti	€	-	€	140.307,91
(4bis) crediti tributari	€	17.856,59	€	17.856,59
(5) verso altri	€	17.135,78	€	54.667,87
<i>IV Disponibilità liquide</i>				
1) Depositi bancari e postali	€	1.681,90	€	244.320,32
3) Denaro e valori in cassa	€	6.530,38	€	3.050,11
D) Ratei e risconti, con separata indicazione del disaggio su prestiti:	€	468.799,66	€	896.394,72
Ratei attivi	€	-	€	-
Risconti attivi	€	468.799,66	€	896.394,72
CONTI D'ORDINE ATTIVI	€	-	€	-
TOTALE ATTIVO	€	7.023.151,38	€	7.659.942,10

PASSIVO				
		2020		2019
A) Patrimonio netto:	€	1.790.261,66	€	308.927,09
I Capitale	€	156.486,45	€	156.486,45
III Riserva per valutazione valore d'uso sale	€	1.480.000,00	€	-
VII Altre riserve	€	21.601,36	€	21.601,36
VII Riserva da valutazione costumi	€	159.334,90	€	159.334,90
VII Riserva da valutazione costumi storici	€	102.030,65	€	102.030,65
VIII Perdite esercizi anni precedenti	-€	130.526,27	-€	133.466,27
IX Utile (perdita) dell'esercizio	€	1.334,57	€	2.940,00
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato:	€	564.504,20	€	559.302,66
D) Debiti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:	€	4.392.556,85	€	6.064.660,52
4) Debiti verso banche	€	1.113.285,85	€	2.634.047,51
7) Debiti verso fornitori	€	1.968.488,52	€	2.757.461,67
12) Debiti tributari	€	514.552,71	€	355.096,41
13) Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	€	432.282,31	€	128.152,10
14) Altri debiti	€	363.947,46	€	189.902,83
E) Ratei e risconti, con separata indicazione dell'aggio su prestiti:	€	275.828,67	€	727.051,83
Ratei passivi	€	189.319,40	€	191.146,47
Risconti passivi	€	86.509,27	€	535.905,36
CONTI D'ORDINE PASSIVI	€	-	€	-
TOTALE PASSIVO	€	7.023.151,38	€	7.659.942,10

Conto Economico (art. 2425 Codice Civile)

	2020	2019
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni:		
a) Ricavi vari e rientri	€ 213.059,99	€ 488.339,72
b) Incassi in sede spettacoli di produzione	€ 156.151,94	€ 426.802,86
c) Incassi in tournée spettacoli di produzione	€ 446.241,81	€ 863.393,30
d) Incassi compagnie ospitate	€ 286.854,99	€ 846.790,65
Incassi Festival di Nervi	€ -	€ 630.948,40
e) Incassi Teatro Ragazzi	€ 46.139,55	€ 128.491,06
5) Altri ricavi e proventi:		
Contributi in conto esercizio	€ 7.363.683,82	€ 8.176.806,00
Sopravvenienza attive	€ 252.322,86	€ 29.890,81
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 8.764.454,96	€ 11.591.462,80
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci:		
Costi diretti spettacoli di produzione	€ 152.209,03	€ 190.027,32
7) Per servizi:		
- Costi diretti spettacoli di produzione	€ 1.721.914,18	€ 1.383.801,27
- Costi incassi spettacoli di produzione	€ 28.252,65	€ 70.782,64
- Costi compagnie ospitate	€ 562.950,30	€ 1.564.580,49
Costi Festival di Nervi	€ -	€ 1.120.445,16
- Costi Teatro Ragazzi	€ 100.875,78	€ 177.969,13
- Spese gestione aziendale	€ 363.147,52	€ 323.758,94
- Spese gestione sale teatrali	€ 757.181,25	€ 752.082,51
- Spese attività culturali - edizioni -scuola recitazione	€ 256.908,00	€ 257.867,25
- Trattenuta consumi intermedi	€ 103.147,93	€ 103.147,93
8) Per godimento di beni di terzi:		
- Affitti magazzini e teatro	€ 121.276,60	€ 213.348,96
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	€ 3.140.623,63	€ 3.783.502,08
b) Oneri sociali	€ 883.427,96	€ 1.072.353,70
c) Trattamento di fine rapporto	€ 135.926,71	€ 131.884,53
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	€ -	€ 89.021,00
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	€ -	€ 39.306,54
14) Oneri diversi di gestione		
TARI	€ 24.225,00	€ 21.851,00
Imposta sulla pubblicità	€ 8.782,00	€ 8.780,00
Oneri straordinari	€ 249.977,94	€ 92.916,53
TOTALE COSTI PRODUZIONE	€ 8.610.826,48	€ 11.397.426,98
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	€ 153.628,48	€ 194.035,82
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16) Altri proventi finanziari	€ -	€ -
17) Interessi e altri oneri finanziari	€ 99.293,91	€ 83.906,82
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	€ 99.293,91	€ 83.906,82
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D)	€ 54.334,57	€ 110.129,00
22) Imposte sul reddito correnti, differite e anticipate	€ 53.000,00	€ 107.189,00
26) Utile (o Perdita) dell'esercizio	€ 1.334,57	€ 2.940,00

ENTE AUTONOMO DEL TEATRO STABILE DI GENOVA

Nota integrativa al bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2020

Premessa

Il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato Patrimoniale
- 2) Conto Economico
- 3) Nota integrativa
- 4) Rendiconto finanziario

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, di cui la presente Nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1, del Codice Civile, chiude con un utile di € 1.334,57 che corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile, con i criteri di valutazione di cui all'art.2426 Codice Civile. Con la seguente nota integrativa Vi saranno forniti tutti i dati e tutte le precisazioni che le vigenti norme stabiliscono, con lo scopo di permettere una chiara e corretta interpretazione del bilancio sul quale siete chiamati a pronunciarVi.

A causa della ben nota situazione sanitaria questo bilancio, che comprende una gran parte dell'anno con le sale chiuse e l'attività sospesa, non può essere portato a confronto con quello dell'esercizio precedente.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi. La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività. L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività. 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 incassi e pagamenti.

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

Immobilizzazioni Immateriali

La voce avviamento è ammortizzata per un periodo di 20 anni ed iscritta con il consenso del Collegio dei Revisori dei Conti.

Le altre immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi, ammortizzati in un periodo di 10 e 20 esercizi.

Le immobilizzazioni immateriali suddivise in avviamento al n. 5) ed altre immobilizzazioni immateriali al n. 7).

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto/produzione/realizzazione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante. 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, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

I costumi di scena sono sottoposti ad una aliquota di ammortamento del 5% in caso di utilizzo nell'esercizio e una aliquota del 2% in caso di non utilizzo. Il Valore dei costumi di scena soggetto a capitalizzazione è determinato sulla base dei costi sostenuti per materie prime e mano d'opera.

Da un esame dei cespiti e della residua vita utile si ritiene che le aliquote siano le seguenti:

impianti e macchinari: 9%

attrezzature: 6%

sistemi informatici: 10%

automezzi 12%

costumi di scena 2%-5%

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. Sono stati trasferiti al fondo INPS la quota del TFR maturata nell'anno, e alla previdenza complementare le quote stabilite dai singoli Contratti Nazionali.

Imposte sul reddito

Le imposte (IRES e IRAP) sono determinate secondo il principio di competenza economica e applicate le aliquote e norme vigenti.

Riconoscimento ricavi e imputazione costi

I ricavi e i costi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni. La variazione dell'organico è legata alla necessità, per alcune produzioni, dell'assunzione temporanea di personale tecnico.

Organico	2020	2019	Variazioni
Dirigenti	2	2	0
Impiegati	40	52	-12
Operai	47	63	-16
Totale	89	117	-28

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore dell'industria per i dirigenti, dei dipendenti dai Teatri per gli impiegati e gli operai, e degli scritturati per il personale di compagnia.

ATTIVITA'

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020 Saldo al 31/12/2019 Variazioni

€ 2.819.223,13 € 1.229.452,14 € 1.589.770,99

Immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2020 Saldo al 31/12/2019 Variazioni

€ 4.271.211,69 € 2.681.440,70 € 1.589.770,99

Descrizione	31/12/2019	Incrementi	Decrementi	31/12/2020
Spese impianto rinnovo Teatro Duse	376.932,51	0,00	0,00	376.932,51
Spese lavori sala prove	25.549,92	0,00	0,00	25.549,92
Spese impianto rinnovo Teatro Corte	972.624,52	5.120,00	0,00	977.744,52
Spese impianto lavori Uffici	53.123,30	4.050,00	0,00	57.173,30
Spese impianto lavori scuola recitazione	95.198,50	0,00	0,00	95.198,50
Spese impianto lavori magazzino	290.318,85	55.567,90	0,00	345.886,75
Spese impianto connettività teatri	7.733,32	969,89	0,00	8.703,21
Spese impianto nuovi spazi uffici	5.776,49	0,00	0,00	5.776,49
Lavori adeguamento prev. Incendi Teatro della Corte	8.215,87	3.390,20	0,00	11.606,07
Lavori adeguamento prev. Incendi Teatro Modena	11.206,44	4.000,00	0,00	15.206,44
Costi nuovo Logo Teatro Nazionale	24.500,00	0,00	0,00	24.500,00
Spese acquisizione Teatro dell'Archivolto	42.636,04	0,00	0,00	42.636,04
Avviamento Teatro Archivolto	494.409,97	0,00	0,00	494.409,97
Spese impianto ridotto foyer Teatro della Corte	51.320,52	0,00	0,00	51.320,52
Manutenzione straordinarie Teatro Archivolto	183.450,20	0,00	0,00	183.450,20
Sito Web	25.944,28	15.108,00	0,00	41.052,28
Valorizzazione uso gratuito sale	0,00	1.480.000,00	0,00	1.480.000,00
Spese impianto Teatro Modena	12.499,97	21.565,00	0,00	34.064,97
Totale	€ 2.681.440,70	€ 1.589.770,99	€ 0,00	€ 4.271.211,69

Nelle immobilizzazioni immateriali è stato iscritto il valore d'uso pluriennale degli immobili utilizzati per l'esercizio dell'attività teatrale - "Teatro Corte Lambruschini" e "Teatro Gustavo Modena" e "Sala Mercato" – a fronte del rinnovo della concessione fornita dal Comune di Genova proprietario degli immobili e Socio Istituzionale per un ulteriore ventennio rispetto all'originaria scadenza del 31.12.2023. L'iscrizione è effettuata tenuto conto della durata di lungo termine della concessione del diritto d'uso, del valore di canoni ipotetici basati su quanto storicamente corrisposto dal Teatro per immobili di privati (Teatro Duse), della verifica di analoghe strutture nonché del mercato immobiliare, attualizzato ad un tasso in linea con il mercato immobiliare della città di Genova. Il valore corrispondente è stato iscritto in una Riserva indisponibile quale Patrimonio vincolato quale contributo del Socio Istituzionale nei confronti della propria partecipata

A seguito del parere rilasciato dal dott. Giorgio Mosci, professionista indipendente, e alle valutazioni ivi contenute, si è provveduto a valorizzare Il valore d'uso pluriennale tenuto conto del rinnovo della concessione da parte del Comune di Genova, proprietario degli immobili e Socio Istituzionale, per un periodo di 23 anni per l'uso gratuito dei due teatri comprensivi della Sala Mercato oggetto dell'attività dell'Ente, ipotizzando un canone complessivo di 200.000 euro, attualizzato al tasso del 7% quale media tra i due immobili ubicati in aree della città tra loro diverse, periodo ridotto prudenzialmente a 20 anni ed a sua volta con una riduzione con un coefficiente del 30%.

Le immobilizzazioni immateriali si riferiscono a spese straordinarie o di ammodernamento dei teatri, uffici e scuola e magazzini.

Fondo Ammortamento immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020 Saldo al 31/12/2019 Variazioni

€ 1.451.988,56	€ 1.451.988,56	€ 0,00
----------------	----------------	--------

Descrizione	31/12/2019	Incrementi	Decrementi	31/12/2020
Fondo amm. rinnovo Teatro Duse	352.883,78	0,00	0,00	352.883,78
Fondo ammortamento lavori sala prove	19.795,13	0,00	0,00	19.795,13
Fondo amm rinnovo Teatro Corte	854.969,61	0,00	0,00	854.969,61
Fondo amm. Lavori uffici	7.968,00	0,00	0,00	7.968,00
Fondo amm lavori scuola recitazione	71.305,98	0,00	0,00	71.305,98
Fondo amm. spese impianto lavori magazzino	18.771,00	0,00	0,00	18.771,00
Fondo amm. Spese impianto connettività teatri	650,00	0,00	0,00	650,00
Fondo amm. Spese impianto nuovi spazi uffici	423,00	0,00	0,00	423,00
Fondo amm. Adeg. prev. Incendi Teatro della Corte	820,00	0,00	0,00	820,00
Fondo amm. Adeg. prev. Incendi Teatro Modena	761,00	0,00	0,00	761,00
Fondo amm. Costi nuovo Logo Teatro Nazionale	4.900,00	0,00	0,00	4.900,00
Fondo amm. Spese acquisizione Teatro dell'Archivolto	6.844,00	0,00	0,00	6.844,00
Fondo amm. Avviamento Teatro Archivolto	49.440,00	0,00	0,00	49.440,00
Fondo amm. Spese impianto ridotto foyer Teatro della Corte	3.849,00	0,00	0,00	3.849,00
Fondo amm. Manutenzione straordinarie Teatro Archivolto	55.166,06	0,00	0,00	55.166,06
Fondo amm. Sito web	2.594,00	0,00	0,00	2.594,00
Fondo amm. Spese impianto Teatro Modena	848,00	0,00	0,00	848,00
Totale	€ 1.451.988,56	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.451.988,56

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020 Saldo al 31/12/2019 Variazioni

€ 820.576,80	€ 757.689,90	€ 62.886,90
--------------	--------------	-------------

Immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2020 Saldo al 31/12/2019 Variazioni

€ 3.598.769,12	€ 3.535.882,22	€ 62.886,90
----------------	----------------	-------------

Descrizione	31/12/2019	Incrementi	Decrementi	31/12/2020
Impianti e attrezzi teatro	1.597.611,65	9.067,67	0,00	1.606.679,32
Mobili e arredi vari	85.479,86	0,00	0,00	85.479,86
Mobili e arredi scuola	25.090,04	0,00	0,00	25.090,04
Sistemi informatici	587.573,93	44.884,13	0,00	632.458,06
Mobili e arredi T. Corte	239.007,09	615,00	0,00	239.622,09
Costumi di scena	202.507,71	0,00	0,00	202.507,71
Costumi di scena storici	364.000,00	0,00	0,00	364.000,00
Impianti e attrezzi Archivolto	245.508,20	0,00	0,00	245.508,20
Impianto idrico e risc. T.	7.952,46	0,00	0,00	7.952,46
Macchine uffici Teatro Archivolto	69.474,59	0,00	0,00	69.474,59
Container	5.100,00	0,00	0,00	5.100,00
Automezzi	6.785,62	0,00	0,00	6.785,62
Impianti luci audio video	7.643,47	860,95	0,00	8.504,42
Nuove tecnologie	17.984,58	1.364,15	0,00	19.348,73
Macchine per ufficio	1.230,00	4.295,00	0,00	5.525,00
Arredi magazzino	38.475,62	0,00	0,00	38.475,62
Attrezzature COVID	0,00	1.800,00	0,00	1.800,00
Software Teatro Archivolto	34.457,40	0,00	0,00	34.457,40
Totale	3.535.882,22	62.886,90	0,00	3.598.769,12

Fondo ammortamento immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020

Saldo al 31/12/2019

Variazioni

€ 2.778.192,32

€ 2.778.192,32

€ 0,00

Descrizione	31/12/2019	Incrementi	Decrementi	31/12/2020
Fondo amm.impianti e attrezzi teatro	1.513.100,41	0,00	0,00	1.513.100,41
Fondo amm.Mobili e arredi vari	85.479,86	0,00	0,00	85.479,86
Fondo amm.Mobili e arredi scuola	22.542,05	0,00	0,00	22.542,05
Fondo amm.Sistemi informatici	545.287,45	0,00	0,00	545.287,45
Fondo amm.Mobili e arredi Teatro Corte	235.801,71	0,00	0,00	235.801,71
Fondo amm. Costumi di scena	23.319,87	0,00	0,00	23.319,87
F. amm. Impianti e attrezzi T. Archivotto	236.423,68	0,00	0,00	236.423,68
F. amm. Impianto idrico e risc. T. Archivotto	6.370,50	0,00	0,00	6.370,50
F. amm. Macchine uffici Teatro Archivotto	66.399,39	0,00	0,00	66.399,39
F. amm. Container	918,00	0,00	0,00	918,00
F. amm. Automezzi	1.696,00	0,00	0,00	1.696,00
F. amm. Impianti luci audio video	1.374,00	0,00	0,00	1.374,00
F.amm. Nuove tecnologie	1.618,00	0,00	0,00	1.618,00
F. amm. Macchine per ufficio	110,00	0,00	0,00	110,00
F.amm. Arredi magazzino	3.462,00	0,00	0,00	3.462,00
F. amm. Software Teatro Archivotto	34.289,40	0,00	0,00	34.289,40
Totale	2.778.192,32	0,00	0,00	2.778.192,32

Gli acquisti riguardano, in gran parte, strumenti informatici per lo smart working

L'Ente, che non adotta i principi contabili internazionali e rientrando tra i soggetti ammessi all'agevolazione, si è avvalso della facoltà prevista dall'articolo 60 del D.L. 14 agosto 2020 n.104, convertito nella Legge 13 ottobre 2020 n. 126, di derogare alle disposizioni dell'articolo 2426 comma 2 del Codice Civile, in merito alla sospensione, relativamente alle immobilizzazioni immateriali e materiali, dell'iscrizione delle quote di ammortamento per l'esercizio 2020. Pertanto a causa dell'emergenza COVID- 19, che ha bloccato l'attività dell'Ente per gran parte dell'anno, in questo esercizio, per tutti i cespiti, non si è provveduto a contabilizzare integralmente le quote di ammortamento per un importo complessivo di € 41.185,67 per i beni materiali e € 93.778,82 per i beni immateriali. Conseguentemente si è ritenuto di prorogare il periodo di ammortamento di tutti i beni immateriali e materiali. Il risultato dell'esercizio non permette di vincolare una riserva indisponibile. Il Consiglio di Amministrazione, dunque, ha ritenuto di rinviare il vincolo di indisponibilità agli esercizi successivi i cui utili saranno destinati prioritariamente alla formazione della riserva indisponibile, fino alla sua copertura. Dal punto di vista fiscale, la mancata imputazione a conto economico delle quote di ammortamento sospese non impatta sulla deducibilità delle medesime in quanto la deduzione delle quote di ammortamento avviene in sede di dichiarazione dei redditi alle stesse condizioni e con gli stessi limiti previsti dagli articoli 102,102 bis e 103 del TUIR.

C) Attivo circolante

II. Crediti entro l'esercizio successivo

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
€ 2.870.697,14	€ 4.300.794,76	-€ 1.430.097,62

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Crediti verso clienti	782.698,20	1.673.155,92	-890.457,72
(Fondo svalutazione crediti)	0,00	0,00	0,00
Crediti Tributari	504.746,77	119.410,75	385.336,02
Verso altri	1.583.252,17	2.508.228,09	-924.975,92
Totale	2.870.697,14	4.300.794,76	-1.430.097,62

Dopo la chiusura dell'esercizio sono stati incassati i seguenti contributi: Ministero dei Beni e delle attività Culturali saldo 2020 € 551.664,93, Compagnia di San Paolo saldo 2020 € 70.000,00, Comune di Genova saldo 2020 € 60.000,00, Camera di Commercio € 18.000,00, Città Metropolitana €150.000,00.

I crediti verso clienti di importo rilevante al 31/12/2020 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Teatro stabile di Catania	147.307,01
Tecnis	61.000,00
Fondazione Teatro Ragazzi e Giovani	56.403,58
Teatro di Roma	48.159,41

I crediti Tributari al 31/12/2020 risultano così costituiti:

Ritenute d'acconto su sovvenzioni	425.236,29
Credito IVA	6.323,56
Credito IRPEF	16.633,59
Ritenute acconto su sovvenzioni Teatro Archivolto	56.553,33

II. Crediti oltre l'esercizio successivo

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
€ 34.992,37	€ 212.832,37	-€ 177.840,00

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Credito IRAP	17.856,59	17.856,59	0,00
Anticipi per diritti commedie	17.135,78	54.667,87	-37.532,09
Credito Compagnia Lavia	0,00	140.307,91	-140.307,91
Totale	€ 34.992,37	€ 212.832,37	-€ 177.840,00

V. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
€ 8.212,28	€ 247.370,43	-€ 239.158,15

Deposito	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Denaro e altri valori in cassa	6.530,38	3.050,11	3.480,27
Banca Carige	1.581,90	0,00	1.581,90
Banco BPM	0,00	244.220,32	-244.220,32
BNL	100,00	100,00	0,00
Totale	8.212,28	247.370,43	-239.158,15

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

D) Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
€ 468.799,66	€ 896.394,72	-€ 427.595,06

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

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Costi anticipati allestimento "Grounded"	125.249,09
Costi anticipati per spese di gestione	22.592,90
Costi anticipati allestimento "Miracoli metropolitani"	36.633,59
Costi anticipati allestimento "La mia vita raccontata male"	74.759,68
Costi anticipati allestimento mostra "Edipo io contagio"	16.333,49
Costi anticipati allestimento rassegna di drammaturgia contemporanea	33.638,41
Costi anticipati allestimento "Solaris"	1.052,96
Quota allestimento "Alda diario di una diversa"	71.606,94
Quota allestimento "Il grigio"	85.114,75
Quota allestimento "Razza di italiani"	1.817,85
Totale	468.799,66

Le quote di allestimento degli spettacoli prodotti fanno riferimento a quegli spettacoli che verranno ripresi negli esercizi successivi.

PASSIVITA'

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2020 Saldo al 31/12/2019 Variazioni

€ 1.773.028,10 € 308.927,09 € 1.464.101,01

Descrizione	31/12/2019	Incrementi	Decrementi	31/12/2020
Capitale conferito	156.486,45	0,00	0,00	156.486,45
Fondo di riserva straordinario	21.601,36	0,00	0,00	21.601,36
Fondo di riserva da valutazione costumi	159.334,90	0,00	0,00	159.334,90
Fondo di riserva da valutazione costumi storici	102.030,65	0,00	0,00	102.030,65
Riserva indisponibile per valutazione valore d'uso sale	0,00	1.480.000,00	0,00	1.480.000,00
Perdita esercizio precedente	-133.466,27	0,00	0,00	-133.466,27
Utile esercizio precedente	2.940,00		0,00	2.940,00
Utile (perdita) dell'esercizio	0,00	15.898,99	0,00	-15.898,99
Totale	308.927,09	1.464.101,01	0,00	1.773.028,10

La Riserva indisponibile è riferita al valore d'uso pluriennale delle sale dei teatri iscritta alla voce immobilizzazioni immateriali riferita quale contributo del Socio Istituzionale Comune di Genova. La mancata contabilizzazione delle quote di ammortamento, ha inciso sulla situazione economico patrimoniale dell'Ente e di conseguenza sul risultato dell'esercizio, che ha visto un mancato aggravio di costi per circa 135.000 euro.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2019 Saldo al 31/12/2018 Variazioni

€ 564.504,20 € 559.302,66 € 5.201,54

La variazione è così costituita.

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Saldo Iniziale	559.302,66	669.743,39	-110.440,73
Incrementi per accantonamenti dell'esercizio	144.247,71	141.507,81	2.739,90
Decrementi per utilizzo dell'esercizio	13.939,87	130.772,88	-116.833,01
Versamento fondo tesoreria	125.106,30	121.175,66	3.930,64
Totale	564.504,20	559.302,66	5.201,54

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito dell'Ente al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti e dei versamenti al fondo Tesoreria Inps.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
€ 4.392.556,85	€ 6.055.758,69	-€ 1.663.201,84

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la composizione della voce è così suddivisa.

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Debiti verso Istituti di Credito	1.113.285,85	2.634.047,51	-1.520.761,66
Debiti verso fornitori	1.968.488,52	2.748.559,84	-780.071,32
Debiti tributari	514.552,71	355.096,41	159.456,30
Debiti verso Istituti di previdenza	432.282,31	128.152,10	304.130,21
Altri debiti	363.947,46	189.902,83	174.044,63
Totale	4.392.556,85	6.055.758,69	-1.663.201,84

Abbiamo una diminuzione complessiva dei debiti. Si è provveduto a richiedere la sospensione delle rate dei mutui in corso.

I debiti verso fornitori di importo rilevante al 31/12/2020 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Teatro Stabile di Napoli	€ 179.796,48
Comune di Genova	€ 174.997,45
Teatro di Roma	€ 150.320,00
Airone service	€ 118.851,77
Teatro Stabile di Catania	€ 115.647,60
Coop-Ge	€ 109.386,71

I debiti verso l'Erario e gli Istituti previdenziali al 31/12/2020 risultano così costituiti:

Erario c/ritenute lavoro autonomo 12/2020	12.488,59
Erario c/ addizionale regionale 12/2020	1.562,21
Erario c/ addizionale comunale 12/2020	623,42
Erario c/ IVA rateizzazione COVID	5.143,30
Erario c/ IRPEF rateizzazione COVID	230.221,97
Erario c/ ritenute acconto rateizzazione COVID	45.827,99
Erario c/add.regionale rateizzazione COVID	8.400,20
Erario c/ add. comunale rateizzazione COVID	3.264,56
Debiti Archivolto IRAP e ritenute acconto IRES	194.391,69
Accantonamento saldo IRAP/IRES 2020	12.628,78

E) Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
€ 275.828,67	€ 727.051,83	-€ 451.223,16

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Mancate ferie dipendenti	80.883,31
Ratei 14.ma mensilità dipendenti	93.726,73
Interessi passivi bancari	14.709,36
Quota rientri pubblicità stagione 2019/2020	30.000,00
Acconto affitto 2021	4.098,36
Quota abbonamenti da riscontare	52.410,91
Totale	275.828,67

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
€ 8.764.454,96	€ 11.591.462,80	-€ 2.827.007,84

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.148.448,28	3.384.765,99	-2.236.317,71
Contributi in conto esercizio	7.363.683,82	8.176.806,00	-813.122,18
Sopravvenienze attive	252.322,86	29.890,81	222.432,05
Totale	8.764.454,96	11.591.462,80	-2.827.007,84

Le sopravvenienze attive di più rilevanti sono composte da: contributo 5 per mille per gli anni 2018-2019 €3.342,48, da € 12.899,80 di maggior rientro del rimborso del costo del servizio anticendio, da 26.328,00 quale contributo emergenza COVID, infine la somma di € 205.525,25 di biglietti e abbonamenti non richiesti a rimborso da parte degli acquirenti.

I contributi in conto esercizio si riferiscono a:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Sovvenzioni Dipartimento dello Spettacolo	2.518.511,00	2.569.731,00	-51.220,00
Sovvenzioni Soci Fondatori	3.289.991,00	4.240.000,00	-950.009,00
Sovvenzioni Soci Sostenitori	18.000,00	18.000,00	0,00
Altre sovvenzioni	1.537.181,82	1.349.075,00	188.106,82
Totale	7.363.683,82	8.176.806,00	-813.122,18

I Soci e il Ministero hanno confermato le sovvenzioni dell'anno precedente come pure la Camera di Commercio, laCompagnia di San Paolo e IREN.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vari e rientri	213.059,99	488.339,72	-275.279,73
Incassi spettacoli di produzione in sede	156.151,94	426.802,86	-270.650,92
Incassi spettacoli di produzione in tournées	446.241,81	863.393,30	-417.151,49
Incassi Teatro Ragazzi	46.139,55	128.491,06	-82.351,51
Incassi Festival di Nervi	0,00	630.948,40	-630.948,40
Incassi compagnie ospitate	286.854,99	846.790,65	-559.935,66
Totale	1.148.448,28	3.384.765,99	-2.236.317,71

I minori ricavi sono dovuti alla chiusura delle sale per gran parte dell'anno, e precisamente nei mesi di marzo, aprile, maggio e giugno e da fine ottobre al 31 dicembre.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020 Saldo al 31/12/2019 Variazioni

€ 8.610.826,48	€ 11.397.426,98	-€ 2.786.600,50
----------------	-----------------	-----------------

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Per materie prime, sussidiarie, di consumo	152.193,07	190.027,32	-37.834,25
Per servizi	3.894.393,57	5.754.435,32	-1.860.041,75
Per godimento di beni di terzi	121.276,60	213.348,96	-92.072,36
Salari e stipendi	3.140.623,63	3.783.502,08	-642.878,45
Oneri sociali	883.427,96	1.072.353,70	-188.925,74
Quota trattamento di fine rapporto	135.926,71	131.884,53	4.042,18
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	0,00	86.995,00	-86.995,00
Ammortamento immobilizzazioni materiali	0,00	41.332,54	-41.332,54
Oneri diversi di gestione	282.984,94	123.547,53	159.437,41
Totale	8.610.826,48	11.397.426,98	-2.786.600,50

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Costi diretti spettacoli di produzione	152.193,07	190.027,32	-37.834,25
Totale	152.193,07	190.027,32	-37.834,25

Riguardano i costi strettamente correlati alla realizzazione degli spettacoli di produzione, ripartiti nei costi per la realizzazione scena, costumi e calzature, materiale elettrico e fonico, attrezzatura e trovarobato.

Costi per servizi

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Costi diretti spettacoli di produzione	1.721.930,14	1.383.801,27	338.128,87
Costi incassi spettacoli di produzione	28.252,65	70.782,64	-42.529,99
Costi compagnie ospitate	562.950,30	1.564.580,49	-1.001.630,19
Costi Festival di Nervi	0,00	1.120.445,16	-1.120.445,16
Costo Teatro Ragazzi	100.875,78	177.969,13	-77.093,35
Spese gestione aziendale	363.147,52	323.758,94	39.388,58
Spese gestione sale teatrali e servizi tecnici	757.181,25	752.082,51	5.098,74
Spese attività culturali e scuola recitazione	256.908,00	257.867,25	-959,25
Trattenuta per consumi intermedi	103.147,93	103.147,93	0,00
Totale	3.894.393,57	5.754.435,32	-1.860.041,75

Riguardano sia l'attività di produzione spettacoli, sia l'attività di ospitalità dell'Ente, sia i costi aziendali – teatrali – per attività culturali e scuola di recitazione.

Costi per godimento di beni di terzi

Sono costituiti dai costi per gli affitti del Teatro Duse, dei magazzini.

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Affitti magazzini e teatro	121.276,60	213.348,96	-92.072,36
Totale	121.276,60	213.348,96	-92.072,36

Nel 2020 è stato rinegoziato il contratto di affitto del Teatro Duse con un significativo risparmio, il canone di affitto è passato da € 84.000,00 a € 23.000,00. Inoltre abbiamo ottenuto sia dalla proprietà del Teatro Duse che da quella del nuovo magazzino un abbuono sugli affitti dei mesi di lockdown.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di anzianità, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi. La forte diminuzione dei costi di personale dipendono dalla minore attività svolta nell'anno e dal ricorso alla cassa integrazione nei mesi di fermo totale.

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Salari e stipendi	3.140.623,63	3.783.502,08	-642.878,45
Oneri sociali	883.427,96	1.072.353,70	-188.925,74
Trattamento di fine rapporto	135.926,71	131.884,53	4.042,18
Totale	4.159.978,30	4.987.740,31	-827.762,01

Giornate lavorate	31.535	32.749	-1.214
--------------------------	---------------	---------------	---------------

Nel periodo di chiusura dell'attività abbiamo fatto ricorso alla cassa integrazione per tutto il personale avente diritto e in percentuali diverse a seconda del settore di appartenenza.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ammortamento sistemi informatici	0,00	10.057,50	-10.057,50
Ammortamento impianti e attrezzi	0,00	13.449,97	-13.449,97
Ammortamenti costumi di scena	0,00	7.420,40	-7.420,40
Ammortamento mobili e arredi scuola	0,00	153,00	-153,00
Ammortamento mobili e arredi magazzini	0,00	3.462,00	-3.462,00
Ammortamento mobili e arredi uffici Teatro Corte	0,00	329,00	-329,00
Ammortamento macchine per ufficio	0,00	110,00	-110,00
Ammortamento impianto idrico Teatro Archivolto	0,00	240,00	-240,00
Ammortamento macchine uffici Teatro Archivolto	0,00	1.310,09	-1.310,09
Ammortamento container	0,00	459,00	-459,00
Ammortamento automezzi	0,00	848,00	-848,00
Ammortamento impianti luci audio video	0,00	687,00	-687,00
Ammortamento software Teatro Archivolto	0,00	168,00	-168,00
Ammortamento impianti e attrezzi Teatro Arcivolto	0,00	1.020,58	-1.020,58
Ammortamento nuove tecnologie	0,00	1.618,00	-1.618,00
Ammortamento lavori Teatro della Corte	0,00	8.374,78	-8.374,78
Ammortamento lavori Teatro Duse	0,00	1.650,50	-1.650,50
Ammortamento lavori scuola	0,00	3.449,40	-3.449,40
Ammortamento lavori sala prove	0,00	1.277,30	-1.277,30
Ammortamento lavori uffici	0,00	2.656,00	-2.656,00
Ammortamento lavori magazzino	0,00	14.515,00	-14.515,00
Ammortamento lavori connettività teatri	0,00	385,00	-385,00
Ammortamento nuovi spazi uffici	0,00	288,00	-288,00
Ammortamento realizzazione sito web	0,00	2.594,00	-2.594,00
Ammortamento lavori adeg. prev. incendi T. Corte	0,00	410,00	-410,00
Ammortamento lavori adeg. prev. incendi T. Modena	0,00	559,00	-559,00
Ammortamento nuovo logo Teatro Nazionale	0,00	2.450,00	-2.450,00
Ammortamento spese acquisizione Teatro Archivolto	0,00	2.131,00	-2.131,00
Ammortamento avviamento Teatro Archivolto	0,00	24.720,00	-24.720,00
Ammortamento lavori foyer Teatro Corte	0,00	2.566,00	-2.566,00
Ammortamento manut. straord. Teatro Archivolto	0,00	18.345,02	-18.345,02
Ammortamento spese impianto Teatro Modena	0,00	624,00	-624,00
Totale	0,00	128.327,54	-128.327,54

A causa dell'emergenza COVID, che ha bloccato l'attività per gran parte dell'anno, come illustrato nei paragrafi precedenti, non si è provveduto a contabilizzare per la totalità dei cespiti, le quote integrali di ammortamento per un importo complessivo di € 41.185,67 per i beni materiali e € 93.778,82 per i beni immateriali. Le quote di ammortamento non rilevate nel presente bilancio saranno iscritte nel conto economico relativo all'esercizio 2021 e con lo stesso criterio, verranno differite le quote successive, prolungando, in sostanza, il piano di ammortamento originario di un anno.

Oneri diversi di gestione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
€ 282.984,94	€ 123.547,53	€ 159.437,41

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Imposte e tasse	33.007,00	30.631,00	2.376,00
Perdite su crediti	226.557,24	0,00	226.557,24
Sopravvenienze passive	23.420,70	92.916,53	-69.495,83
Totale	282.984,94	123.547,53	159.437,41

Gli oneri straordinari sono composti da sopravvenienze passive che derivano da costi non imputati in esercizi precedenti. Il più rilevante è di circa 8.000,00 per contributi INPS per gli anni dal 2015-2017 a seguito di una interpretazione sulla corresponsione dell'indennità malattia per il personale impiegatizio che ha coinvolto tutti il comparto prosa. Le perdite su crediti derivano dalla svalutazione di crediti divenuti inesigibili tra cui il più rilevante è riferito al credito vantato nei confronti del Fallimento Compagnia Lavia s.a.s. per 140.307,91.

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
€ 99.293,91	€ 83.906,82	€ 15.387,09

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Interessi passivi bancari	99.293,91	83.906,82	15.387,09
Totale	99.293,91	83.906,82	15.387,09

Aumento degli oneri anche in relazione alla mancanza di incassi per gran parte dell'anno

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
€ 53.000,00	€ 107.189,00	-€ 54.189,00

Si accantona per le imposte IRAP e IRES di competenza dell'esercizio 2020 € 53.00,00 tenuto conto che, come previsto dal decreto Rilancio 34/200 art. 24 si è considerato un acconto figurativo di € 24.315,00.

Altre informazioni

Nell'anno 2020 sono stati corrisposti compensi ai componenti del Collegio dei Revisori dei Conti per 12.781,24 €

Informazioni ex art. 1 comma 125 legge 4 agosto 2017 n. 124

In relazione agli obblighi previsti dalla legge 124/2017 si attesta e si da evidenza delle somme in denaro ricevute nell'esercizio a titoli di contributi dalle pubbliche amministrazioni:

Ministero dei Beni e delle Attività Culturali € 2.518.511,00

Comune di Genova € 2.500.000,00

Regione Liguria € 789.991,00

Regione Liguria per scuola recitazione € 160.000,00

Camera di Commercio € 18.000,00

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio

RENDICONTO FINANZIARIO

A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)	2020	2019
Utile (perdita) dell'esercizio	1.334,57	2.940,00
Imposte sul reddito	53.000,00	107.189,00
Interessi passivi/(interessi attivi)	99.293,91	83.906,82
(Dividendi)		
(Plus)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	153.628,48	194.035,82
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	135.926,71	141.504,02
Ammortamenti delle immobilizzazioni	0,00	128.327,54
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche per elementi non monetari		
Totale rettifiche elementi non monetari	135.926,71	269.831,56
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	289.555,19	463.867,38
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze		
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	1.030.765,63	736.676,82
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	-480.483,88	147.063,71
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	427.595,06	-341.284,63
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	-451.223,16	-2.632,99
Altre variazioni del capitale circolante netto		
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	816.208,84	1.003.690,29
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	-99.293,91	-21.302,15
(Imposte sul reddito pagate)	-55.652,40	-128.640,00
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	-73.959,29	-172.753,76
Totale altre rettifiche	-228.905,60	-322.695,91
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	587.303,24	680.994,37

B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento	2020	2019
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	-39.384,54	10.047,30
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-39.384,54	10.047,30
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	-91.571,48	139.241,70
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-91.571,48	139.241,70
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti	14.757,78	
<i>Attività Finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-130.956,02	149.289,00
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	2020	2019
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	-1.520.761,66	460.544,43
Accensione finanziamenti		
Rimborso finanziamenti		
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento		
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-1.520.761,66	460.544,43
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	-1.064.414,44	992.249,80
Disponibilità liquide al 1 gennaio 2020	263.648,06	-2.114.264,06
Disponibilità liquide al 31 dicembre 2020	8.212,28	263.648,06

ENTE AUTONOMO TEATRO STABILE DI GENOVA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
AL BILANCIO CONSUNTIVO AL 31 DICEMBRE 2020

All'Assemblea dei Soci dell'ENTE AUTONOMO TEATRO STABILE DI GENOVA

Il bilancio consuntivo al 31 dicembre 2020, proposto dal Consiglio di Amministrazione in data 27 maggio 2021, chiude con un utile di euro 1.334,57.

Il Collegio dei Revisori dei Conti, nel corso dell'esercizio 2020, ha svolto ai sensi art. 18 dello Statuto, le funzioni previste dagli artt. 2403 e 2404 Codice civile; la presente Relazione contiene pertanto la *Relazione sulla attività di controllo contabile* e la *Relazione sulla attività di vigilanza*.

Relazione sulla attività di revisione contabile

Giudizio

Abbiamo svolto l'attività di controllo sul bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 dell'ENTE AUTONOMO TEATRO STABILE DI GENOVA (=ENTE) costituito da Relazione del Direttore, Stato Patrimoniale, Conto economico, Nota Integrativa e Rendiconto finanziario. A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria al 31 dicembre 2020, del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Responsabilità degli Amministratori per il bilancio d'esercizio

Gli Amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli Amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità dell'ENTE di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli Amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione dell'ENTE o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Relazione sull'attività di vigilanza

Premesso che l'ENTE AUTONOMO TEATRO STABILE DI GENOVA è una Associazione senza scopo di lucro che persegue finalità artistiche e culturali, di ricerca e sperimentazione teatrale e formazione, il Collegio nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, si è ispirato alle Norme di comportamento del Collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, valutando in particolare le caratteristiche dell'ENTE stesso.

20


In particolare la nostra attività si è svolta nel contesto eccezionale e del tutto imprevedibile che si è creato a causa dell'emergenza sanitaria Covid-19 (fin dal mese di marzo 2020 e tuttora in corso) e dei connessi provvedimenti, anche di natura restrittiva alla circolazione, emanati dal Governo italiano a tutela della salute dei cittadini. In considerazione di ciò, l'attività del Collegio è stata eseguita mediante (i) una diversa modalità di esecuzione delle attività, anche con riferimento alla raccolta delle evidenze probative, utilizzando *prevalentemente* documentazione in formato elettronico trasmessaci da remoto; (ii) l'utilizzo di strumenti tecnologici per le interlocuzioni, *prevalentemente* a distanza, con i referenti aziendali e con gli organi di governance, stante altresì una rimodulata organizzazione del personale amministrativo improntata anche ad uso di smart working e ricorso al Fondo integrazione salariale.

Attività di vigilanza ai sensi articoli 2403 e 2404 Codice civile

Abbiamo vigilato sull'osservanza della Legge e dello Statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle riunioni della Assemblea (n. 2) e del Consiglio di Amministrazione (n. 10), in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della Legge e dello Statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dagli Amministratori, durante i Consigli di Amministrazione e le riunioni di Collegio dei Revisori, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dall'ENTE e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo incontrato l'Organismo di Vigilanza ai sensi D.Lgs. n. 231/01 ed abbiamo preso atto delle Relazioni I e II semestre 2020 e non sono emersi dati ed informazioni che debbano essere evidenziati nella presente Relazione.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo dell'ENTE e a tale riguardo suggeriamo che la struttura venga implementata con riferimento al personale amministrativo contabile, come indicato lo scorso esercizio.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni anche dal Responsabile Amministrativo e a tale riguardo raccomandiamo nuovamente, l'applicazione del nuovo software per il sistema di controllo interno, al fine di monitorare l'attività in corso d'anno.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente Relazione.

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Abbiamo esaminato il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 e riferiamo quanto segue.

Per quanto a nostra conoscenza, gli Amministratori nella redazione del bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi articoli 2423,



comma 5 Codice civile e 2423 bis comma 2 Codice civile *fatto salvo* per la sospensione degli ammortamenti ai sensi art. 60 D.L. 104/2020 come di seguito indicato.

Ai sensi dell'art. 2426, n. 6 Codice civile abbiamo espresso il nostro consenso all'iscrizione nell'Attivo dello Stato Patrimoniale di "avviamento" per l'acquisizione del Teatro Archivolto nell'esercizio 2017 a far data dal 1/01/2018, pari ad euro 444.969,97 al netto della quota di ammortamento degli esercizi 2018-2019, ammortizzato dall'Ente in 20 anni e pertanto al 5%.

Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Il Collegio dei Revisori prende atto ed evidenzia:

- che il Patrimonio netto dell'ENTE, pari ad € 308.927,09 al 31/12/2019, si è incrementato nel corso dell'esercizio per l'utile di esercizio di € 1.334,57 e per la iscrizione di "Riserva per valutazione valore d'uso sale" pari ad € 1.480.000,00 e pertanto al 31/12/2020 ammonta ad € 1.790.261,66;

- che la "Riserva per valutazione valore d'uso sale", come dettagliato in Nota Integrativa, è stata iscritta a seguito del parere rilasciato da professionista indipendente e riflette <il valore d'uso pluriennale degli immobili utilizzati per l'esercizio dell'attività teatrale - "Teatro Corte Lambruschini" e "Teatro Gustavo Modena" e "Sala Mercato" - a fronte del rinnovo della concessione fornita dal Comune di Genova proprietario degli immobili e Socio istituzionale per un ulteriore ventennio rispetto all'originaria scadenza del 31.12.2023>, essendo pertanto effettuata <tenuto conto della durata di lungo termine della concessione del diritto d'uso, del valore di canoni ipotetici basati su quanto storicamente corrisposto dal Teatro per immobili di privati (Teatro Duse), della verifica di analoghe strutture nonché del mercato immobiliare, attualizzato ad un tasso in linea con il mercato immobiliare della città di Genova>, ed il valore corrispondente di € 1.480.000,00 <è stato iscritto in una Riserva indisponibile quale Patrimonio vincolato quale contributo del Socio Istituzionale nei confronti della partecipata>. A tal fine il Collegio evidenzia che tale posta, non costituisce voce del Patrimonio netto disponibile ai fini della copertura perdite;

- che i "costumi" *non* sono stati utilizzati ai fini gestionali nel corso dell'esercizio, *stante* l'emergenza sanitaria da Covid-19, e al riguardo il Collegio raccomanda di monitorare in analisi il rapporto redditività/valore;

- che sono state rilevate tra le voci dell'attivo, partite contabili denominate "altre immobilizzazioni immateriali" per l'importo complessivo di € 784.482,17 in gran parte risalenti nel tempo, aventi caratteristiche di natura promiscua, ammortizzate in 10 anni ed in 20 anni, posta invariata dal bilancio al 31/12/2019; che le "altre immobilizzazioni immateriali" sono incrementate *sia* per la sopraindicata "Riserva per valutazione valore d'uso sale" pari ad € 1.480.000,00 *che* per € 109.770,99 di spese di impianti e lavori di ammodernamento delle strutture, poste tutte non ammortizzate nell'esercizio come di seguito dettagliato;

- che l'ENTE ha ritenuto di non appostare fondo svalutazione crediti nel bilancio 2020, ma ha eliminato crediti inesigibili per la somma di € 226.557,24;

- che l'ENTE si è avvalso della facoltà prevista dall'art. 60 D.L. 104/2020 nell'ambito della grave emergenza sanitaria Covid-19, in merito alla sospensione per l'esercizio 2020, delle quote di ammortamento sulle immobilizzazioni immateriali e materiali, prolungando di un



anno il piano di ammortamento originario dei beni e rinviando il vincolo di indisponibilità agli esercizi successivi;

- che la grave situazione dovuta all'emergenza epidemiologica da COVID-19 nel corso del 2020, come illustrato nella Relazione del Direttore (che rimarca un <anno intermittente per il Teatro che dopo i primi due mesi ha visto la chiusura delle sale con la sospensione dell'attività, per una riapertura a giugno con pubblico contingentato e azioni di sanificazione e prevenzione, fino a ottobre quando un nuovo stop ha nuovamente tolto il contatto con il pubblico>) si è protratta nel corso del 2021 e a tal fine il Collegio opina che sia necessario consuntivare al più presto gli effetti economici, finanziari e patrimoniali della gestione relativa all'esercizio 2021, allo scopo di determinare l'entità dei contributi anche straordinari eventualmente necessari per superare la crisi in atto e consentire di realizzare i fini pubblici statutari dell'ENTE AUTONOMO TEATRO STABILE DI GENOVA, redigendo pertanto il bilancio preventivo per l'esercizio 2021;

- il Collegio pertanto raccomanda che venga monitorato l'andamento dell'ENTE anche al fine del mantenimento del presupposto della continuità aziendale.

Sulla scorta delle informazioni suddette e delle risultanze dell'attività da noi svolta, non rileviamo motivi ostativi alla approvazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, così come proposto dal Consiglio di Amministrazione.

Genova, 29 giugno 2021

Il Collegio dei Revisori dei Conti

dott.ssa Raffaella Oldoini

rag. Massimo Lusuriello

dott.ssa Laura Ponassi

