

BILANCIO AL 31.12.2018

Stato patrimoniale attivo	31/12/2018	31/12/2017
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I. Immateriali	2.210	4.882
II. Materiali	33.650	29.133
III. Finanziarie	0	0
Totale Immobilizzazioni	35.860	34.015
C) Attivo circolante		
I. Rimanenze	5.981	7.496
II. Crediti		
- entro 12 mesi	584.964	555.146
- oltre 12 mesi	<u>800</u>	<u>800</u>
	585.764	555.946
III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni	0	0
IV. Disponibilità liquide	520.696	648.231
Totale attivo circolante	1.112.441	1.211.673
D) Ratei e risconti	7.321	3.103
Totale attivo	1.155.622	1.248.791
Stato patrimoniale passivo	31/12/2018	31/12/2017
A) Patrimonio netto		
I. Fondo di dotazione	160.000	160.000
V. Riserve statutarie	60.452	54.673
IX. Utile d'esercizio	4.566	5.779
Totale patrimonio netto	225.018	220.452
B) Fondi per rischi e oneri	109.415	103.415
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	76.073	99.406
D) Debiti		
- entro 12 mesi	683.852	765.638
- oltre 12 mesi	<u>0</u>	<u>0</u>
	683.852	765.638
E) Ratei e risconti	61.265	59.880

Totale passivo	1.155.622	1.248.791
-----------------------	------------------	------------------

Conto economico	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	819.538	812.537
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) Altri ricavi e proventi:		
- vari	144.957	171.493
- contributi in conto esercizio	1.683.830	1.767.930
	1.828.787	1.939.423
Totale valore della produzione	2.648.325	2.751.960
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(85.111)	(92.256)
7) Per servizi	(1.916.868)	(2.040.389)
8) Per godimento di beni di terzi	(9.993)	(17.536)
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	(360.609)	(369.606)
b) Oneri sociali	(117.772)	(105.622)
c) Trattamento di fine rapporto	(23.957)	(22.640)
d) Trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) Altri costi	(684)	0
	(503.022)	(497.937)
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	(3.105)	(3.361)
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	(9.130)	(14.256)
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
	(12.235)	(17.617)
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) Accantonamento per rischi	0	(15.000)
13) Altri accantonamenti	(15.000)	(15.000)
14) Oneri diversi di gestione	(84.765)	(31.910)
Totale costi della produzione	(2.626.995)	(2.727.645)

Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	21.330	24.315
	31/12/2018	31/12/2017
C) Proventi e oneri finanziari		
15) Proventi da partecipazioni:	0	0
16) Altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti:		
- altri	0	0
	0	0
17) Interessi e altri oneri finanziari:		
- altri	0	0
	0	0
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari	0	0
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
18) Rivalutazioni:	0	0
19) Svalutazioni:	0	0
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	21.330	24.315
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
a) Imposte correnti	(16.764)	(18.536)
23) Utile dell'esercizio	4.566	5.779

**NOTA INTEGRATIVA
al bilancio chiuso al 31.12.2018**

Premessa

Signori Soci,

il bilancio chiuso al 31.12.2018, che viene sottoposto al Vostro esame ed approvazione, evidenzia un utile d'esercizio di euro 4.566, rispetto al precedente di euro 5.779 euro.

L'attività sociale consiste nella gestione diretta del Teatro Comunale Giuseppe Verdi intesa sia come gestione dell'immobile che come gestione delle attività di spettacolo e culturali in genere.

Nonostante non sia obbligatorio, la redazione del bilancio dell'Associazione è avvenuta ispirandosi agli schemi previsti dal codice civile in materia di società di capitali ed in particolare utilizzando la "forma abbreviata" art. 2435 bis del codice civile.

Per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico al 31.12.2018 è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente provvedendo, ove necessario, alla riclassificazione delle voci al 31.12.2017, al fine di garantirne la comparabilità. Lo schema di Stato Patrimoniale e di Conto Economico tiene conto delle novità introdotte dal D. Lgs. 139/2015 per quanto applicabili all'Associazione.

La Nota integrativa è stata redatta secondo uno schema libero, essendo così omogenea ai precedenti esercizi, e contiene ulteriori informazioni utili alla migliore lettura dei prospetti di bilancio.

Nella presente Nota integrativa si forniscono informazioni integrative e complementari così suddivise:

- 1) Criteri di valutazione;
- 2) Informazioni sulle voci della situazione patrimoniale;
- 3) Informazioni sulle voci del conto economico

1) Criteri di valutazione

Premesso che i valori sono espressi in euro, i criteri di valutazione adottati sono conformi a quelli dettati dal Codice Civile e sono stati determinati nella prospettiva di continuazione dell'attività. Gli elementi eterogenei inclusi nelle singole voci sono valutati separatamente. I componenti positivi e negativi di reddito sono stati considerati per competenza,

indipendentemente dalla data di incasso o di pagamento, escludendo gli utili non realizzati alla data di bilancio.

I principi adottati sono i seguenti:

BI, II - Immobilizzazioni immateriali, materiali.

La voce immobilizzazioni immateriali è rappresentata da "Software" e "Sito Web" i quali sono stati iscritti al costo d'acquisto e sono ammortizzati, attesa la loro utilità pluriennale, in quote costanti in base al periodo in cui è stimato che gli stessi producano la loro utilità (rispettivamente 3 e 5 anni).

La voce immobilizzazioni materiali è rappresentata da "Attrezzature", "Impianti", "Arredi", "Telefonia mobile", "Macchine ufficio elettroniche" e da "Altri beni", le quali sono state iscritte al costo di acquisto, comprensivo di eventuali oneri accessori di diretta imputazione, e vengono ammortizzate in quote costanti sulla base di aliquote rappresentative della residua vita utile stimata dei cespiti.

CII – Crediti

I crediti sono esposti nello Stato Patrimoniale al valore di presumibile realizzo deducendo dal valore nominale il fondo svalutazione crediti già costituito.

CIV - Disponibilità liquide

Sono iscritte al valore nominale.

D e E - Ratei e risconti attivi e passivi

Tale voce comprende ratei e risconti, attivi e passivi, i quali sono stati determinati secondo criteri di competenza temporale.

B Fondo rischi e oneri

La voce riflette passività probabili, incerte nella loro manifestazione. Per maggiori ragguagli si rinvia ai paragrafi successivi.

C - Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto è stato calcolato secondo quanto previsto dalle leggi e dai contratti di lavoro vigenti e corrisponde al debito maturato al 31.12.2018 a favore dei

dipendenti dell'Associazione al netto di quanto erogato, in rapporto all'anzianità conseguita, tenuto conto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R.

D - Debiti

Sono iscritti al valore nominale della loro consistenza numeraria desunta dalla contabilità di fine esercizio.

2) Informazioni sulle voci della situazione patrimoniale

Riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali e materiali di durata indeterminata

Nulla da segnalare.

Variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo e del passivo

Nei prospetti che seguono vengono evidenziate le variazioni intervenute, nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2018, nelle voci dell'attivo patrimoniale, comprese le immobilizzazioni, nonché del passivo.

Attività

B.I. Immobilizzazioni Immateriali

Valore al 31.12.2017	4.882
Decremento dell'esercizio	2.672
Consistenza finale al 31.12.2018	2.210

Software	
Costo storico	25.316
Ammortamento esercizi precedenti	25.314
Acquisizioni dell'esercizio	433
Dismissioni dell'esercizio	-
Ammortamento dell'esercizio	145

Saldo al 31.12.2018	290
Sito Web	
Costo storico	14.800
Ammortamento esercizi precedenti	9.920
Acquisizioni dell'esercizio	-
Dismissioni dell'esercizio	-
Ammortamento dell'esercizio	2.960
Saldo al 31.12.2018	1.920
Totale Immobilizzazioni immateriali	2.210

B.II. Immobilizzazioni Materiali

Valore al 31.12.2017	29.133
Incremento dell'esercizio	4.517
Consistenza finale al 31.12.2018	33.650

Impianti e Attrezzatura specifica	
Costo storico	71.334
Ammortamento esercizi precedenti	64.454
Acquisizioni dell'esercizio	11.329
Dismissioni dell'esercizio	-
Ammortamento dell'esercizio	2.989
Saldo al 31.12.2018	15.220
Arredi	
Costo storico	1.230
Ammortamento esercizi precedenti	1.230
Acquisizioni dell'esercizio	-
Dismissioni dell'esercizio	-
Ammortamento dell'esercizio	-
Saldo al 31.12.2018	-

Altri beni materiali	
Costo storico	56.820
Ammortamento esercizi precedenti	52.982
Acquisizioni dell'esercizio	-
Dismissioni dell'esercizio	-
Ammortamento dell'esercizio	1.463
Saldo al 31.12.2018	2.375
Macchine elettroniche d'ufficio	
Costo storico	49.444
Ammortamento esercizi precedenti	44.247
Acquisizioni dell'esercizio	2.318
Dismissioni dell'esercizio	-
Ammortamento dell'esercizio	2.646
Saldo al 31.12.2018	4.869
Telefonia mobile	
Costo storico	499
Ammortamento esercizi precedenti	499
Acquisizioni dell'esercizio	-
Dismissioni dell'esercizio	-
Ammortamento dell'esercizio	-
Saldo al 31.12.2018	-
Impianti generici	
Costo storico	20.336
Ammortamento esercizi precedenti	7.118
Acquisizioni dell'esercizio	-
Dismissioni dell'esercizio	-
Ammortamento dell'esercizio	2.034
Saldo al 31.12.2018	11.184
Totale Immobilizzazioni materiali	33.650

C.II. Crediti

Valore al 31.12.2017	555.946
Incremento dell'esercizio	29.582
Consistenza finale al 31.12.2018	585.764

I crediti sono suddivisi come segue:

	2018	2017
Crediti verso clienti	194.130	211.938
Crediti vs. Erario	209.120	208.368
Crediti vendita biglietti online	12.792	5.353
Crediti contributi e quote ass.ve	161.000	126.000
Clienti fatture da emettere	3.000	40
Crediti 18App/Carta docenti	1.328	1.262
Crediti verso altri	4.394	3.000
Totale	585.764	555.946

Si fa menzione dei principali crediti compresi nelle singole voci riportate in tabella:

- "Crediti vs. clienti":

Cliente	Saldo al 31.12.2018	Saldo al 15.04.2019
3C Consulting S.r.l.	366	-
Associazione panorama	4.768	-
Associazione accademia musicale naonis	2.805	-
Associazione la voce	305	-
Banca di credito cooperativo pordenonese	17.366	-
Confartigianato	2.440	-
Cral friuladria credit agricol e	2.477	-
Credit agricole friuladria spa	8.560	- 732
Centro iniziative culturali	6.107	-
Euro 92 sas	908	-
Fondazione pordenonelegge.it	190	-
Inasset srl*	29.280	-
Le giornate del cinema muto associazione culturale *	58.611	58.611

Limacorporate spa	9.906	-
Mazzorana agnese	2.745	-
Ministero dei beni e delle att ivita' culturali e del turismo	195	-
Seek & partners spa	36.356	-
Società musicale orchestra e coro san marco	788	788
Società di macinazione spa	6.100	-
Storica società operaia mutuo soccorso e istruzione	9.969	9.969
Universal music italia srl	49	-
Colossart SI	375	
Fondo rischi su crediti	(6.536)	
TOTALE	194.130	68.636

Per i clienti contrassegnati da *, per completezza, si rimanda al dettaglio "Debito verso fornitori" o "Fatture da ricevere da fornitori".

Il fondo rischi su crediti, formato negli scorsi anni per posizioni nel frattempo risolte, viene valutato di mantenerlo a rischio complessivo dei crediti verso clienti.

- "Crediti vs. Erario":
 - o 131.851 Euro per IVA
 - o 77.269 Euro per Ires e Irap

C.IV. Disponibilità liquide

Valore al 31.12.2017	648.231
Decremento dell'esercizio	127.535
Consistenza finale al 31.12.2018	520.696

Le disponibilità liquide sono suddivise come segue:

	2018	2017
Depositi bancari	517.996	644.088
Cassa	2.700	4.143
Totale	520.696	648.231

D. Ratei e risconti

Valore al 31.12.2017	3.103
Incremento dell'esercizio	4.218
Consistenza finale al 31.12.2018	7.321

Misurano proventi e oneri la cui competenza 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.

In particolare, la voce è composta da canoni di utenze e compensi per servizi a cavallo d'anno.

Passività**A. Patrimonio netto**

La composizione del patrimonio netto, le variazioni intervenute nell'esercizio e il conseguimento del risultato dell'esercizio, sono riassunte nel seguente prospetto:

Voce del Patrimonio Netto	Saldo Iniziale	Variazioni nell'esercizio		Saldo Finale
		Assegnazioni del Risultato	Utile/Perdita d'esercizio	
Fondo comune	160.000			160.000
Riserva statutaria	54.673	+5.779		60.452
Utile/perdita d'esercizio	5.779	-5.779	4.566	4.566
TOTALE	220.452	-	4.566	225.018

B. Fondi per rischi e oneri

Voce dei fondi per rischi e oneri	Saldo al 31.12.2017	Variazione	Saldo al 31.12.2018
Fondo manutenzioni cicliche	21.415	-	21.415
Fondo spese future rinnovo CCNL	9.000	-9.000	-
Fondo rischi legali	73.000	+15.000	88.000
Consistenza finale	103.415	+6.000	109.415

Il fondo manutenzioni cicliche è stato incrementato nel 2017 in vista della ciclica sostituzione delle batterie di tutti i gruppi di continuità presenti in Teatro; sostituzione che, allo stato attuale, pare venga interamente presa in carico dal Comune di Pordenone, prudentemente si è però valutato il suo mantenimento.

Il fondo spese future rinnovo ccnl è stato acceso negli anni scorsi a seguito della scadenza del CCNL Esercizi teatrali Agis – Anet avvenuta nel 2012, in vista di un potenziale riconoscimento di importi una-tantum per gli anni di mancata copertura del rinnovo. Rinnovo, che è avvenuto ad aprile 2018 e non ha previsto importi a titolo di rimborso. Si è pertanto provveduto all'azzeramento della suddetta posta.

Il fondo rischi legali è stato acceso nel 2016 a fronte della contestazione in tema di inquadramento contrattuale di un collaboratore/giornalista del Teatro emersa da una verifica condotta dall'INPGI nel medesimo anno.

Nel corso del 2017 la collaboratrice ha, a sua volta, contestato l'inquadramento.

Pur ritenendo del tutto infondate tali contestazioni e per le quali sono in corso due distinte procedure giudiziali, si è ritenuto di accantonare prudenzialmente – a fronte di tale passività potenziale - un importo pari a 73mila euro e di provvedere ad una ulteriore integrazione di 15mila euro nel corso del 2018.

C. Trattamento di fine rapporto

L'ammontare di questo debito, in ottemperanza alla vigente normativa, corrisponde a quello delle indennità da pagare ai dipendenti in caso di cessazione di lavoro alla data del bilancio.

In sintesi i movimenti effettuati nell'anno sono i seguenti:

	2018	2017	Variazioni
Saldo iniziale	99.406	81.548	17.858
Anticipi corrisposti	(11.300)	-	(11.300)
Indennità liquidate	(30.550)	(2.239)	(28.311)
Accantonamenti	18.517	20.097	(1.580)
Totale	76.073	99.406	(23.333)

Le indennità liquidate sono legate alla chiusura di un rapporto a termine con un'impiegata della segreteria organizzativa e alle dimissioni di un tecnico e di una impiegata amministrativa.

D. Debiti

Valore al 31.12.2017	765.638
Decremento dell'esercizio	81.786
Consistenza finale al 31.12.2018	683.852

I debiti sono suddivisi secondo quanto segue:

	2018	2017
Debiti verso fornitori	234.558	314.366
Fatture da ricevere da fornitori	70.070	95.246
Debiti verso Erario	12.906	12.560
Debiti verso istituti di prev. e sicurezza sociale	16.086	15.886
Debiti verso abbonati e biglietti (prevendite)	239.905	214.763
Debiti per prevendite iniziative di terzi	19.283	12.500
Debiti Vs. personale dipendente (compresi oneri differiti)	36.837	44.385
Debiti v/Vigili del Fuoco	46.916	46.469
Altri debiti	7.291	9.463
Totale	683.852	765.638

In particolare si fa menzione dei maggiori importi compresi nella voce "Debiti verso fornitori":

Fornitore	Saldo al 31.12.2018	Saldo al 15.04.2019
Associazione musicale la stagione armonica	26.950	-
Baglini Maurizio	15.250	-
Claps soc.coop. A r.l.	12.085	-
Dm+b associati snc	25.620	-
Eupragma srl	20.563	-
Inasset srl	29.585	-
Jolefilm srl	24.100	-
Le giornate del cinema muto associazione culturale	7.850	7.850
Siram s.p.a.	12.706	12.706

- La voce "Fatture da ricevere da fornitori" è principalmente composta dai seguenti fornitori::

Fornitore	Importo
A. Manzoni & c. Spa	1.500
Aslico ass.ne lirica e concertistica italiana	14.700
Associazione culturale compagnia del sole	1.300
Associazione culturale cadmo	1.138
Associazione Culturale red art	1.342
Associazione Fattore k	2.800
Bernardi Vasco	3.640
Patrizia Minen	4.119
Eni gas e luce s.p.a.	7.032
Exergia s.p.a.	6.118
Immedia sv ass. Prof.	8.000
Manfrin Gianfranco	4.680
Rai pubblicità s.p.a.	5.001
St.ass.cancellieri-scircoli	4.519

E. Ratei e risconti

Valore al 31.12.2017	59.880
Incremento dell'esercizio	1.385
Consistenza finale al 31.12.2018	61.265

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I Risconti passivi per euro 61.265 sono legati alle quote contributo e Amici Teatro 2018/2019:

Friuladria spa	29.099
Seek & partners spa (servizi cgn)	16.099
Itas Assicurazioni	14.961
Confartigianato	1.106
Totale	61.265

Ammontare dei crediti e dei debiti di durata residua superiore a 5 anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie

Non vi sono debiti iscritti a bilancio di scadenza superiore ai cinque anni, né vi sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali. Tra i crediti compaiono 800 Euro legati al deposito cauzionale di Eni Spa.

Varie

Non vi sono altre informazioni da fornire al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria.

3) Informazioni sulle voci del Conto Economico

A) Valore della produzione

Valore al 31.12.2017	2.751.960
Decremento dell'esercizio	103.635
Valore finale al 31.12.2018	2.648.325

I suddetti ricavi risultano così composti:

A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni

	2018	2017
Ricavi degli spettacoli (biglietti e abbonamenti)	584.434	591.408
Ricavi da noleggi sale	57.860	54.830
Ricavi da servizi a terzi	147.505	138.479
Ricavi da servizio Bar	12.044	4.899
Ricavi da inserzioni pubblicitarie	17.230	15.158
Altri ricavi	465	7.763
Totale	819.538	812.537

A.5 Altri ricavi e proventi

	2018	2017
Contributi Soci Fondatori comprensivi di Quota ass.va*	1.387.796	1.505.728
Quota ass.va Socio Sostenitore Fond. Teatro Lirico Verdi	10.000	10.000
Contributi Soci Onorari*	90.000	70.000
Contributo Fondazione CRUP	49.000	35.000
Contributo Promoturismo FVG*	140.000	140.000
Contributo VVF	7.034	7.202
Quota Amici del Teatro	132.518	156.953
Altri ricavi	25	3.711

5 per mille	1.940	2.127
Sopravvenienze attive	10.474	8.702
Totale	1.828.787	1.939.423

Di seguito si segnala il dettaglio degli importi, ricevuti dagli Enti Soci, a sostegno dell'attività:

Ente	2018	2017
Regione Autonoma Friuli V. G.	1.007.796	985.728
Quota associativa*	100.000	10.000
Contributo ordinario	767.846	775.728
Contributo Lirica	129.950	130.000
Attività Educational	10.000	10.000
Contributo per manutenzioni straordinarie	-	60.000
Contributo Promoturismo FVG	140.000	140.000
Comune di Pordenone	380.000	420.000
Quota associativa	100.000	10.000
Contributo ordinario	280.000	370.000
Contributo per lavori adeguamento foyer		40.000
Provincia di Pordenone *		100.000
Quota associativa		10.000
Contributo ordinario		80.000
Contributo per formazione alle scuole		10.000
Friuladria Spa	50.000	50.000
Camera Commercio I.A.A. di Pordenone**	40.000	20.000
Totale	1.617.796	1.715.728

*Alla soppressione della Provincia di Pordenone, Socio Fondatore dell'Associazione, è seguito il subentro della Regione Autonoma FVG che grazie all'incremento della quota associativa annuale (passata da 10.000 a 100.000 per i Soci Fondatori) ha mantenuto l'impegno provinciale.

** Nel 2018 è stata chiusa la CCIAA di Pordenone, Socio Onorario dell'Associazione e si è formata la CCIAA di Pordenone e Udine.

B. Costi della produzione

Valore al 31.12.2017	2.727.645
Decremento dell'esercizio	100.650
Valore finale al 31.12.2018	2.626.995

I suddetti costi risultano così composti:

B.6 Costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie e di consumo:

	2018	2017
Materiali e stampe tipografiche	59.285	68.619
Materiali di consumo, cancelleria	11.492	16.150
Acquisti per bar interno	10.913	6.319
Beni e attrezzature varie e minuteria	3.421	1.168
Totale	85.111	92.256

B.7 Costi per servizi:

	2018	2017
Costi per acquisto spettacoli, altre iniziative e formazione	1.149.673	1.153.290
Enpals professionisti e artisti	7.406	8.346
Costi per ospitalità e viaggio compagnie/artisti	9.472	10.388
Costi per diritti d'autore	62.818	62.296
Costi di promozione e pubblicità	141.232	145.908
Costi per corsi e aggiornamenti	3.857	530
Costi biglietteria informatizzata e online	13.729	12.074
Compensi Collegio dei revisori dei conti	12.439	12.499
Servizi a supporto bar interno	8.550	4.050
Costi per utenze energetiche e telefoniche	139.109	157.192

Spese per ufficio stampa e comunicazione	32.500	42.740
Consulenze tecniche	3.105	6.432
Consulenze fiscali e del lavoro	16.771	17.243
Consulenze legali	7.774	8.394
Costi per service tecnici e servizi custodia	52.825	61.333
Consulenze artistiche	64.138	51.778
Costi di manutenzione	65.585	127.117
Assicurazioni	18.044	23.626
Costi per servizi di vigilanza dei VVF	46.916	46.469
Costi per servizio di pulizie	24.308	30.976
Spese bancarie, postali e commissioni Pos	4.993	4.503
Compensi per lavoro temporaneo	-	15.777
Rimborsi spese trasferte	673	2.041
Sopravvenienze passive	1.259	15.036
Altri servizi e spese varie	29.691	20.350
Totale	1.916.868	2.040.389

B.8 Costi per godimento beni di terzi

La voce di Euro 9.993 comprende principalmente le spese per i noleggi di attrezzature tecniche per il palco per euro 6.489, euro 2.671 per canoni per utilizzo licenze software e di euro 833 per noleggi di piccole entità.

B.9 Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa di euro 503.022 (euro 497.937 nel 2017) per il personale dipendente inclusi premi, costi per ferie e permessi non goduti e tutti gli accantonamenti previsti da leggi e dal CCNL Teatri che è stato oggetto di una profonda revisione economica e normativa ad aprile 2018.

Il personale dipendente occupato al 31.12.2018 è pari a 27 unità (28 nel 2017) come di seguito specificato:

AREA	N° PERSONE		FULL-TIME T. INDET.		FULL- TIME T. DET./STAG.		PARTIME T. INDETERM.		PARTIME STAGION./T. DET.	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Direzione	1	1	-	-	1	1	-	-	-	-
Segr./Am.ne	3	5	3	3	-	-	-	1	-	1
Biglietteria	2	2	1	1	-	-	1	1	-	-
Tecnici	3	4	3	4	-	-	-	-	-	-
Maschere	18	16	-	-	-	-	-	-	18	16
Totale	27	28	7	8	1	1	1	2	18	17

B. 10 Ammortamenti e svalutazioni

L'importo complessivo di 12.235 euro per ammortamenti, calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento.

B. 14 Oneri diversi di gestione

La voce di 84.765 euro è principalmente composta da tasse di affissione per 10.940 euro e per 58.347 euro per l'imposta Tari degli anni dal 2012 al 2017, richieste lo scorso anno dal Comune di Pordenone:

Tipologia	Importo
Spese di rappresentanza	6.064
Omaggi con val.unit.<lim.art.108 c.2	642
Biglietti omaggio ecced.quota imp.Iva	1.667
Altre imposte e tasse deducibili	47.137
Tasse di affissione	10.940
Sanzioni, penalità e multe	11.210
Altri oneri	7.105
Totale	84.765

C. Proventi e oneri finanziari

La voce comprende gli eventuali interessi attivi e passivi sui depositi bancari. Nell'anno non è stato necessario ricorrere ad affidamenti pertanto non si sono registrati interessi passivi. Nel contempo i tassi di interessi attivi sul conto corrente, nonostante una giacenza media nel 2018 superiore a 600mila euro, sono praticamente pari a zero.

20. Imposte sul reddito d'esercizio:

Imposte	Saldo al 31.12.2018	Saldo al 31.12.2017	Variazioni
Imposte correnti	16.764	18.536	(1.772)
Ires	11.127	9.963	1.164
Irap	5.637	8.573	(2.936)

Si ritiene opportuno segnalare che non è stata rilevata alcuna fiscalità differita sulle differenze temporanee.

DESTINAZIONE DEL RISULTATO D'ESERCIZIO

Signori Soci, Vi proponiamo:

- 1) di approvare il progetto di bilancio chiuso al 31.12.2018, così come Vi è stato illustrato in questa sede;
- 2) di destinare l'utile di Euro 4.566 alla Riserva Statutaria.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Pordenone, 23 aprile 2019

Il Presidente
del Consiglio di Amministrazione
f.to Giovanni Lessio