

**ABSCHLUSS-
RECHNUNG
31.12.2023**

Mit Beschluss Nr. 11 vom
Verwaltungsrat am
27.06.2024 genehmigt

**CONTO
CONSUNTIVO
31.12.2023**

Approvato dal Consiglio di
Amministrazione con
delibera n. 11 del 27.06.2024

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		31-12-2023	31-12-2022
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I - Immobilizzazioni Immateriali			
3) Diritti di brevetto industriale e utilizzazione op. ingegno			
100220 000 - diritti di utiliz. di programmi software	62.220,00	7.760,00	
200250 000 - f.do amm. di utiliz. di programmi software	(23.324,34)	(2.586,41)	
Totale 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	38.895,66	5.173,59	
7) Altre			
100530 000 - costi pluriennali su beni di terzi	69.100,00	69.100,00	
100605 000 - oneri pluriennali	13.400,00	13.400,00	
200555 000 - f.do amm. costi pluriennali su beni di terzi	(29.623,17)	(19.748,78)	
200620 000 - f.do amm. oneri pluriennali	(8.040,00)	(5.360,00)	
Totale 7) altre	44.836,83	57.391,22	
Totale immobilizzazioni immateriali	83.732,49	62.564,81	
II - Immobilizzazioni Materiali			
2) Impianti e macchinario			
100815 000 - impianti specifici	52.136,19	52.136,19	
100825 000 - impianti di produzione e distribuzione energia	164.382,41	0,00	
100840 000 - impianti di condizionamento e riscaldamento	52.409,75	52.409,75	
100850 000 - impianti termo/elettrici	168.749,80	168.749,80	
200900 000 - f.do amm. impianti specifici	(10.420,43)	(5.206,81)	
200910 000 - f.do amm. impianti di produzione e distribuzione energia	(7.397,21)	0,00	
200925 000 - f.do amm. impianti di condizionamento e riscaldamento	(24.086,15)	(18.845,17)	
200935 000 - f.do amm. impianti termo/elettrici	(29.366,64)	(12.491,66)	
Totale 2) impianti e macchinario	366.407,72	236.752,10	
3) Attrezzature industriali e commerciali			
101080 000 - attrezzatura varia	468.800,49	216.903,04	
101110 000 - registratori di cassa	1.085,60	1.085,60	
201130 000 - f.do amm. attrezzatura varia	(132.993,10)	(80.855,30)	
201160 000 - f.do amm. registratori di cassa	(1.085,60)	(949,90)	
Totale 3) attrezzature industriali e commerciali	335.807,39	136.183,44	
4) Altri beni			
101220 000 - mobili e arredi	39.044,93	39.044,93	
101280 000 - macchine ufficio elettroniche e computers	95.252,14	91.152,14	
101340 000 - autocarri e simili	8.329,58	8.329,58	
101445 000 - altri beni materiali ammortizzabili	4.014,69	4.014,69	
101445 001 - altri beni materiali a finanz pubb integ	1.691.630,14	1.691.630,14	
201240 000 - f.do amm. mobili e arredi	(21.326,53)	(16.641,14)	
201300 000 - f.do amm. macchine ufficio elettroniche e computers	(63.207,84)	(47.970,86)	
201375 000 - f.do amm. autocarri e simili	(8.329,58)	(8.329,58)	
201460 000 - f.do amm. altri beni materiali	(3.837,69)	(3.651,69)	
201460 001 - f.do altri beni materiali a fin pub int	(1.691.630,14)	(1.691.630,14)	
Totale 4) altri beni	49.939,70	65.948,07	
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			
101495 000 - anticipi e acconti su acquisto immobilizzazioni materiali	0,00	0,00	
Totale 5) immobilizzazioni in corso e acconti.	0,00	0,00	
Totale immobilizzazioni materiali	752.154,81	438.883,61	

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		31-12-2023	31-12-2022
III - Immobilizzazioni finanziarie			
2) Crediti			
d-bis) Verso altri			
Esigibili entro l'esercizio successivo			
101830 000 - depositi cauzionali teatro (EE)		1.626,08	1.626,08
101830 001 - depositi cauzionali auditorium (EE)		3.868,61	3.868,61
101830 002 - depositi cauzionali promiscui (EE)		77,48	77,48
Totale esigibili entro l'esercizio successivo		5.572,17	5.572,17
Totale crediti verso altri		5.572,17	5.572,17
Totale crediti		5.572,17	5.572,17
Totale immobilizzazioni finanziarie		5.572,17	5.572,17
Totale immobilizzazioni (B)		841.459,47	507.020,59
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I - Rimanenze			
4) Prodotti finiti e merci			
102205 000 - rim. prodotti finiti		0,00	2.675,43
Totale 4) prodotti finiti e merci		0,00	2.675,43
Totale rimanenze		0,00	2.675,43
II - Crediti			
1) Verso clienti			
Esigibili entro l'esercizio successivo			
102280 000 - clienti ordinari (EE)		57.098,50	76.939,52
102345 000 - clienti - fatture da emettere (EE)		281.248,01	252.324,62
102350 000 - clienti - note di accredito da emettere (EE)		(1.523,32)	(136,28)
202370 000 - f.do sval. crediti (EE)		(5.243,75)	(3.559,63)
Totale esigibili entro l'esercizio successivo		331.579,44	325.568,23
Totale crediti verso clienti		331.579,44	325.568,23
5-bis) Crediti tributari			
Esigibili entro l'esercizio successivo			
102715 000 - credito IRES (EE)		0,00	106.217,00
102735 000 - credito IVA annuale da compensare (EE)		0,00	2.382,00
102745 000 - credito per imposta sost. su Debiti TFR (EE)		2.018,36	0,00
102755 000 - IRAP in acconto (EE)		0,00	0,00
102765 000 - IVA conto erario (EE)		0,00	0,00
102770 000 - IVA acquisti (EE)		0,00	0,00
102832 000 - altre ritenute subite su contributi ricevuti (EE)		0,00	0,00
102858 000 - credito d'imp. investimenti beni strum. nuovi L.160/19 (EE)		918,70	918,70
102859 000 - credito d'imp. investimenti beni strum. nuovi L.178/20 (EE)		3.909,03	7.818,08
Totale esigibili entro l'esercizio successivo		6.846,09	117.335,78
Esigibili oltre l'esercizio successivo			
102922 000 - credito d'imp. investimenti beni strum. nuovi L.160/19 (OE)		918,70	1.837,40
102923 000 - credito d'imp. investimenti beni strum. nuovi L.178/20 (OE)		0,00	3.909,03
Totale esigibili oltre l'esercizio successivo		918,70	5.746,43
Totale crediti tributari		7.764,79	123.082,21
5-quater) Verso altri			
Esigibili entro l'esercizio successivo			

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		31-12-2023	31-12-2022
102980 000 - fornitori - anticipi e acconti versati (EE)		0,00	490,86
103015 000 - crediti v/dipendenti (EE)		0,00	0,00
103050 000 - acconti su retribuzioni (EE)		(293,13)	(295,71)
103070 001 - crediti verso enti pub patrocinatori (EE)		248.600,00	126.600,00
103070 002 - altri crediti per buono valore (EE)		7.232,99	5.038,79
103070 003 - crediti verso enti pub per contributi (EE)		9.500,00	20.000,00
103070 004 - crediti verso ministero per contributi pnrr auditorium (EE)		247.733,84	247.733,84
103070 005 - crediti verso provincia per contributi pnrr auditorium (EE)		0,00	274.649,91
103070 006 - crediti verso ministero per contributi pnrr teatro (EE)		585.000,00	585.000,00
103070 007 - crediti verso comune per contributi pnrr teatro (EE)		1.079.610,43	1.366.817,61
103080 000 - INPS - credito (EE)		1.411,87	1.411,87
103090 000 - INAIL acconto es. in corso (EE)		0,00	0,00
103095 000 - INAIL - credito (EE)		3.281,82	348,16
103150 001 - crediti v/dipendenti per banca ore (EE)		150,26	1.028,54
103150 002 - crediti v/dipendenti per contributi banca ore (EE)		44,28	303,18
103150 003 - crediti v/dipendenti per INAIL banca ore (EE)		2,46	22,86
Totale esigibili entro l'esercizio successivo		2.182.274,82	2.629.149,91
Totale crediti verso altri		2.182.274,82	2.629.149,91
Totale crediti		2.521.619,05	3.077.800,35
IV - Disponibilità liquide			
1) Depositi bancari e postali			
103435 000 - cassa di risparmio c/c 408000		1.381.109,45	625.252,82
103435 001 - cassa di risparmio c/c 5400000 - terzi		114.686,66	112.081,24
103435 002 - c/c carta di credito		0,00	0,00
103435 006 - cassa di risparmio c/c 5008002 - f.do ec		870,60	9.368,28
103435 009 - cassa di risparmio c/c 5009551 - bar		0,00	12.795,65
103435 010 - cassa di risparmio c/c 5010139 - PNRR Auditorium		289.392,52	27.519,29
103435 011 - cassa di risparmio c/c 5010140 - PNRR Teatro		81.418,09	213.505,75
Totale 1) depositi bancari e postali		1.867.477,32	1.000.523,03
3) Denaro e valori in cassa			
103485 000 - cassa contanti		2.844,08	2.151,51
103485 001 - fondo cassa - cassiere		2.150,00	2.150,00
103485 003 - fondo cassa - bar		0,00	0,00
Totale 3) denaro e valori in cassa		4.994,08	4.301,51
Totale disponibilità liquide		1.872.471,40	1.004.824,54
Totale attivo circolante (C)		4.394.090,45	4.085.300,32
D) RATEI E RISCONTI			
103525 000 - ratei attivi		1.598,79	1.292,57
103550 000 - risconti attivi		3.703,16	2.729,82
103560 000 - risconti attivi premi assicurativi		26.908,04	27.505,99
103575 000 - risconti attivi spese telefoniche		473,06	45,87
103640 000 - risconti attivi assicurazioni autocarri		412,84	470,79
103650 000 - risconti attivi abbonamenti		247,48	395,84
Totale ratei e risconti (D)		33.343,37	32.440,88
TOTALE ATTIVO		5.268.893,29	4.624.761,79

STATO PATRIMONIALE PASSIVO		31-12-2023	31-12-2022
A) PATRIMONIO NETTO			
I - Capitale			
203800 000 - fondo di dotazione		55.000,00	55.000,00
Totale I - Capitale		55.000,00	55.000,00
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo			
104305 000 - disavanzo di gestione anni precedenti portato a nuovo		(51.647,30)	(51.647,30)
204285 000 - avanzo di gestione anni precedenti portato a nuovo		708.430,64	652.006,60
Totale VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		656.783,34	600.359,30
Utile (perdita) dell'esercizio			
Utile (perdita) dell'esercizio		643.115,82	56.424,04
Totale patrimonio netto		1.354.899,16	711.783,34
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO			
204500 000 - trattamento fine rapporto di lavoro sub.		242.191,65	229.272,44
Totale C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		242.191,65	229.272,44
D) DEBITI			
4) Debiti verso banche			
Esigibili entro l'esercizio successivo			
103435 004 - c/c competenze di chiusura		1.058,33	1.059,61
Totale esigibili entro l'esercizio successivo		1.058,33	1.059,61
Totale debiti verso banche		1.058,33	1.059,61
5) Debiti verso altri finanziatori			
Esigibili entro l'esercizio successivo			
204750 000 - debiti e cauzioni ricevute (EE)		5.090,25	(0,00)
Totale esigibili entro l'esercizio successivo		5.090,25	(0,00)
Totale debiti verso altri finanziatori		5.090,25	(0,00)
7) Debiti verso fornitori			
Esigibili entro l'esercizio successivo			
204845 000 - fornitori ordinari (EE)		331.077,32	240.141,07
204850 000 - fornitori - fatture da ricevere (EE)		185.536,09	244.710,94
204850 001 - fornitori - ritenute garanzia 0,5% (EE)		1.064,86	242,95
204862 000 - fornitori - note di accredito da ricevere (EE)		(9.334,30)	(3.790,65)
Totale esigibili entro l'esercizio successivo		508.343,97	481.304,31
Totale debiti verso fornitori		508.343,97	481.304,31
12) Debiti tributari			
Esigibili entro l'esercizio successivo			
102765 000 - IVA conto erario (EE)		799,17	(0,00)
205045 000 - erario c/IRPEF su retribuzioni (EE)		25.635,25	28.221,44
205060 000 - erario c/ritenute su redditi di lav. autonomo e assim. (EE)		7.152,05	4.295,32
205080 000 - erario c/imposta sostitutiva su rivalutazione TFR (EE)		(0,00)	2.034,68
205090 000 - erario c/IRES (EE)		40.482,00	(0,00)
205095 000 - debiti per IRAP (EE)		12.719,00	13.071,00
205140 000 - IVA vendite (EE)		(0,00)	(0,00)
205142 000 - IVA split payment		(0,00)	(0,00)
205145 000 - IVA corrispettivi (EE)		(0,00)	(0,00)
Totale esigibili entro l'esercizio successivo		86.787,47	47.622,44

STATO PATRIMONIALE PASSIVO		31-12-2023	31-12-2022
Totale debiti tributari		86.787,47	47.622,44
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
Esigibili entro l'esercizio successivo			
205225 000 - debiti v/INPS L. 335/95 compensi amministratori (EE)		(0,00)	(0,00)
205230 000 - debiti v/INPS L. 335/95 compensi co.co.co (EE)		543,00	468,00
205235 000 - debiti v/INPS (EE)		60.756,00	63.843,00
205235 001 - debiti v/INPS premio di risultato (EE)		9.775,94	9.804,38
205240 000 - debiti per contrib. XIII mensil. (EE)		(0,00)	(0,00)
205245 000 - debiti per contrib. XIV mensilita' (EE)		10.530,56	10.723,59
205250 000 - debiti per contrib. ferie non godute (EE)		31.699,38	29.447,97
205255 000 - debiti per contrib. permes non god (EE)		11.365,02	8.613,93
205255 001 - debiti per contrib. ROL non goduti (EE)		(0,00)	(0,00)
205255 002 - debiti per contrib. flex (EE)		(0,00)	(0,00)
205260 001 - debiti per contrib. banca ore (EE)		(0,00)	(0,00)
205280 000 - debiti v/INAIL (EE)		(0,00)	(0,00)
205280 001 - debiti v/INAIL premio di risultato (EE)		505,26	580,84
205285 000 - debiti INAIL XIII mensilita' (EE)		(0,00)	(0,00)
205290 000 - debiti INAIL XIV mensilita' (EE)		559,61	610,21
205295 000 - debiti INAIL ferie non godute (EE)		1.538,18	1.397,14
205300 000 - debiti INAIL permessi (EE)		533,65	418,33
205300 001 - debiti INAIL ROL (EE)		(0,00)	(0,00)
205300 002 - debiti INAIL flex (EE)		(0,00)	(0,00)
205305 001 - debiti INAIL banca ore (EE)		(0,00)	(0,00)
205335 000 - debiti v/FASI (EE)		(0,00)	(0,00)
205345 000 - debiti v/f.di di previdenza complementare (EE)		600,41	2.361,77
205345 001 - debiti per f.do prev compl laborfonds (EE)		12.196,99	12.080,05
205350 000 - debiti v/altri enti sanifond		380,60	401,44
Totale esigibili entro l'esercizio successivo		140.984,60	140.750,65
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		140.984,60	140.750,65
14) Altri debiti			
Esigibili entro l'esercizio successivo			
205390 000 - depositi cauzionali ricevuti da fornitori (gare) (EE)		5.200,00	5.200,00
205390 001 - depositi cauzionali ricevuti comodato bar (EE)		(0,00)	5.000,00
205400 000 - dipendenti c/retribuzione (EE)		85.202,00	93.252,35
205400 001 - dipendenti c/retribuzione premio di risultato (EE)		33.651,22	33.711,51
205405 000 - debiti v/sindacati su retribuzioni (EE)		782,79	736,92
205405 001 - debiti v/c.r.a.l. su retribuzioni (EE)		(0,00)	(0,00)
205415 000 - altri debiti per il personale (EE)		94.000,86	(0,00)
205415 001 - altri debiti per il personale - cessione 1/5		301,67	157,21
205420 000 - debiti v/dipendenti XIII mensilita' (EE)		(0,00)	(0,00)
205425 000 - debiti v/dipendenti ferie non godute (EE)		107.705,14	100.771,24
205430 000 - debiti v/dipendenti perm. non goduti (EE)		38.580,12	29.389,42
205435 000 - debiti v/dipendenti R.O.L. (EE)		(0,00)	(0,00)
205435 001 - debiti v/dipendenti flex (EE)		(0,00)	(0,00)
205440 000 - debiti v/dipendenti XIV mensilita' (EE)		36.322,02	36.698,46
205441 001 - debiti v/dipendenti banca ore (EE)		(0,00)	(0,00)
205490 000 - debiti vs/organizzatori prevendita (EE)		102.696,28	95.973,53

Esercizio2023/1

Dal01-01-2023

Al31-12-2023

Partita IVA02212910216

Codice Fiscale94071280211

Registrazioni fino al31-12-2023

Regime ContabileOrdinario

Tipo RedditoImpresa

SchemaEsteso

Versione tassonomia20181104

STATO PATRIMONIALE PASSIVO		31-12-2023	31-12-2022
205490 001 - altri debiti per buono valore (EE)		7.232,99	5.038,79
Totale esigibili entro l'esercizio successivo		511.675,09	405.929,43
Totale altri debiti		511.675,09	405.929,43
Totale debiti		1.253.939,71	1.076.666,44
E) RATEI E RISCONTI			
205615 000 - ratei passivi		1.651,83	9.121,36
205630 000 - ratei passivi canoni assistenza		(0,00)	984,53
205655 000 - risconti passivi		2.385,43	9.527,79
205660 000 - risconti passivi locazioni		634,91	595,07
205670 000 - risconti passivi contributi ricevuti		24.142,89	28.883,90
205670 001 - risconti passivi contributi ricevuti pnrr		2.389.047,71	2.557.926,92
Totale ratei e risconti		2.417.862,77	2.607.039,57
TOTALE PASSIVO		5.268.893,29	4.624.761,79

CONTO ECONOMICO		31-12-2023	31-12-2022
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni			
500005 000 - vendita prodotti finiti e merci ITALIA		1.385,30	(0,00)
500025 000 - servizio guardaroba		2.419,74	1.358,48
500600 002 - corrispettivi bar auditorium		(0,00)	37.797,02
500600 003 - corrispettivi bar teatro		(0,00)	32.002,60
500625 000 - locazioni attive		28.124,94	25.943,79
500625 001 - servizio ticketing		(0,00)	(0,00)
500625 004 - servizi commerciali e comunicazione		11.216,26	13.052,48
500625 005 - servizi informatici		240,00	19.252,50
500625 006 - servizi tecnici extra tariffa		55.319,50	213.154,85
500625 007 - servizi ticketing - fuori sede		77.052,01	74.640,83
500625 008 - servizi ticketing - auditorium		20.091,21	12.382,39
500625 009 - servizi ticketing - teatro		99.966,87	79.779,59
500625 010 - servizio bar - catering		4.518,10	34.491,91
500625 011 - servizio tecnico logistico - auditorium bomboniere		14.129,08	16.793,00
500625 012 - servizio tecnico logistico - auditorium foyer		861,49	408,11
500625 013 - servizio tecnico logistico - auditorium sala concerto		131.321,65	113.809,40
500625 014 - servizio tecnico logistico - teatro foyer		10.460,85	5.454,17
500625 015 - servizio tecnico logistico - teatro palestra		4.523,21	2.567,52
500625 016 - servizio tecnico logistico - teatro sala danza		7.953,93	7.286,63
500625 017 - servizio tecnico logistico - teatro sala prove		17.423,87	16.519,70
500625 018 - servizio tecnico logistico - teatro sala riunioni		2.200,45	2.000,00
500625 019 - servizio tecnico logistico - teatro sala grande		338.792,55	298.890,62
500625 020 - servizio tecnico logistico - teatro studio		54.886,42	56.956,35
500625 021 - visite guidate		86,00	96,00
500635 000 - noleggi attrezzature		52.360,18	39.122,92
Totale 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni		935.333,61	1.103.760,86
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			
501455 000 - rim. fin. prodotti finiti		(0,00)	2.675,43
701515 000 - es. iniz. prodotti finiti		(2.675,43)	(9.981,19)
Totale 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		(2.675,43)	(7.305,76)
5) Altri ricavi e proventi			
Contributi in conto esercizio			
502550 000 - contributi in c/esercizio da provincia di bolzano		1.261.000,00	1.266.000,00
502550 001 - contributi in c/esercizio da comune di bolzano		1.286.000,00	1.266.000,00
502550 002 - altri contributi in c/esercizio		9.500,00	22.858,50
502550 004 - contributi in c/esercizio PNRR teatro - ministero		34.504,73	15.553,06
502550 005 - contributi in c/esercizio PNRR auditorium - provincia		12.731,68	10.143,39
502550 006 - contributi in c/esercizio PNRR teatro - comune		80.440,08	36.255,94
502550 007 - contributi in c/esercizio PNRR auditorium - ministero		12.759,95	10.167,77
502560 000 - sopravv attiva contributi c/eserc PNRR teatro - ministero		(0,00)	20.743,91
502560 001 - sopravv. attiva contributi in c/esercizio PNRR - provincia		(0,00)	1.552,55
502560 002 - sopravv. attiva contributi in c/esercizio PNRR - comune		(0,00)	48.356,35
502560 003 - sopravv attiva contributi c/eserc PNRR auditorium - ministero		(0,00)	1.556,29
Totale contributi in conto esercizio		2.696.936,44	2.699.187,76

CONTO ECONOMICO		31-12-2023	31-12-2022
Altri			
501910 001 - indennizzi e risarcimenti danni		(0,00)	2.620,00
501944 000 - sopravv. attive altri ricavi e proventi		475.231,89	177,69
501944 001 - sopravv att contributi c/impianti PNRR teatro - ministero		(0,00)	1.613,82
501944 003 - sopravv. attiva contributi in c/impianti PNRR - comune		(0,00)	3.761,98
501955 000 - arrotondamenti attivi		0,12	3,19
501960 000 - altri servizi		6.206,04	2.049,50
501960 001 - utilizzo furgone		1.635,00	1.659,00
502000 000 - riaddebito spese condominiali		66.628,09	105.221,80
502000 002 - riaddebito costi per pulizia e maschere		3.381,92	6.764,93
502000 003 - riaddebito altri costi a terzi		20.362,06	19.395,70
502000 030 - riaddebito costi bar		10.338,00	(0,00)
502038 000 - contributo in c/impianti investim.beni strum.nuovi L. 160/19		772,01	772,01
502039 000 - contributo in c/impianti investim.beni strum.nuovi L. 178/20		3.969,00	3.319,23
502040 001 - contributi in c/impianti PNRR teatro - ministero		8.538,09	2.283,87
502040 003 - contributi in c/impianti PNRR teatro - comune		19.904,68	5.323,93
Totale altri		616.966,90	154.966,65
Totale 5) altri ricavi e proventi		3.313.903,34	2.854.154,41
Totale valore della produzione		4.246.561,52	3.950.609,51
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Per materie prime, sussidiarie di consumo e di merci			
703015 000 - acquisto di materiale di consumo		(462,56)	(1.491,73)
703015 001 - acquisto materiale per servizi informatici		(303,33)	(3.106,29)
703015 003 - acquisto di materiale di consumo pnrr auditorium		(0,00)	(505,16)
703020 000 - acquisto di merci e prodotti alimentari		(0,00)	(33.926,77)
703025 000 - altri acquisti		(384,14)	(0,00)
703075 000 - acquisto materiali di manutenzione		(17.653,89)	(27.920,48)
703075 004 - acquisto di materiale di palcoscenico		(7.741,02)	(8.668,46)
703085 000 - indumenti di lavoro e dpi		(5.242,01)	(3.660,88)
703090 000 - materiale di pulizia		(0,00)	(219,25)
703110 000 - cancelleria e stampati		(10.725,23)	(3.169,47)
703115 000 - beni di costo unitario inf. euro 516,46 - vari		(3.276,25)	(6.795,02)
703135 000 - carburanti/lubrifi. autocarri		(658,33)	(670,55)
703390 000 - acquisto apparecchi igien/sanit. consumo		(0,00)	(1.004,55)
Totale 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		(46.446,76)	(91.138,61)
7) Per servizi			
703920 000 - spese telefoniche-fax-internet		(13.279,90)	(12.450,68)
703925 000 - spese telefoni cellulari		(517,98)	(790,00)
703935 000 - utenze gas		(200.383,25)	(351.454,84)
703940 000 - utenze energia elettrica		(212.590,52)	(426.556,41)
703945 000 - utenze acquedotto		(7.757,66)	(18.404,77)
703975 000 - costi installazione/manutenzione sito internet		(255,55)	(5.635,41)
704000 000 - manut. e rip. immobili		(2.526,00)	(9.121,68)
704000 001 - manutenzione ordinaria imm.li pnrr teatro		(0,00)	(12.400,00)
704008 000 - manut. e rip. attività scenotecniche		(31.298,00)	(43.011,15)
704008 001 - manut. e rip. ordinarie impianti		(118.562,34)	(47.255,54)
704008 002 - manut. e rip. impianti per verifiche periodiche		(33.328,28)	(144.071,59)

CONTO ECONOMICO	31-12-2023	31-12-2022
704008 004 - manut. e rip. informatiche	(0,00)	(6.800,00)
704008 006 - manut. e rip. impianti pnrr teatro	(474,04)	(0,00)
704009 000 - manut. e rip. attrezzature	(3.555,33)	(3.754,90)
704009 001 - manut. e rip. attrezzature bar	(4.105,00)	(0,00)
704010 000 - manut. e rip. macchine ufficio	(480,00)	(0,00)
704020 000 - manut. e rip. autocarri	(1.232,29)	(777,76)
704080 000 - consulenza tecnica	(37.120,94)	(16.113,42)
704080 001 - consulenza tecnica pnrr teatro	(57.812,62)	(18.410,00)
704080 002 - consulenza tecnica pnrr auditorium	(3.062,15)	(10.070,00)
704105 000 - compensi collaboratori co.co.co	(21.396,00)	(19.554,00)
704141 000 - compenso amministratori NON soci co.co.co	(480,00)	(450,00)
704170 000 - prestazioni professionali	(5.168,25)	(34.215,65)
704170 001 - prestazioni professionali pnrr teatro	(56.658,15)	(20.999,00)
704170 002 - prestazioni professionali pnrr auditorium	(22.429,48)	(9.736,00)
704180 000 - altri servizi	(270,00)	(4.482,75)
704180 001 - servizio vendita biglietti	(272,00)	(414,00)
704180 002 - servizio maschere	(71.141,98)	(104.626,78)
704180 003 - servizio ticket parcheggio	(0,00)	(73,80)
704180 004 - servizio facchinaggio	(12.602,00)	(13.785,03)
704180 005 - servizio traduzioni	(2.097,00)	(7.129,60)
704180 006 - servizio vigili del fuoco	(48.659,00)	(41.574,00)
704180 007 - servizio bar e catering ordinario	(24.696,00)	(16.437,20)
704180 008 - servizio bar e catering da riaddebitare	(12.392,00)	(0,00)
704195 000 - canoni di assistenza periodica	(10.563,85)	(11.932,16)
704205 000 - canoni hardware/software	(6.967,29)	(3.110,89)
704220 000 - servizi di vigilanza	(0,00)	(3.798,88)
704245 000 - consulenza fiscale	(14.689,00)	(28.449,44)
704245 001 - consulenza del lavoro	(16.169,12)	(0,00)
704250 000 - consulenza amministrativa e fiscale	(160,00)	(160,00)
704260 000 - servizio smaltimento rifiuti	(12.509,40)	(11.096,04)
704260 001 - servizio smaltimento rifiuti	(0,00)	(0,00)
704265 000 - pubblicità e propaganda	(4.669,74)	(4.590,00)
704305 000 - emolumenti revisori (Titolari di P.IVA)	(9.100,00)	(9.100,00)
704311 000 - compenso amministratori NON soci (Tit. P.IVA)	(249,60)	(374,40)
704320 000 - contributi previd. comp. collaboratori	(3.423,36)	(3.128,64)
704322 000 - contributi previd. comp. amm.ri NON soci co.co.co	(76,80)	(72,00)
704330 000 - buoni pasto dipendenti	(50.013,60)	(46.031,75)
704335 000 - compensi per servizio di lavoro somministrato	(2.523,01)	(20,00)
704340 000 - lavoro autonomo non abituale	(0,00)	(625,00)
704355 000 - ricerca e selezione personale	(130,00)	(3.603,30)
704360 000 - corsi di formazione e preparazione del personale	(9.413,00)	(4.991,50)
704370 000 - spese pulizia	(110.198,00)	(78.004,65)
704370 001 - spese pulizia - riaddebito costi	(0,00)	(37.913,85)
704385 000 - visite mediche per dipendenti	(2.327,50)	(2.604,40)
704390 000 - spese di trasporto	(117,57)	(0,00)
704410 000 - rimborsi chilometrici personale tecnico	(4.556,10)	(3.498,20)
704415 000 - costi postali	(114,95)	(65,50)

CONTO ECONOMICO		31-12-2023	31-12-2022
704420 000 - servizi bancari		(30.748,20)	(11.359,37)
704420 001 - servizi bancari pnrr teatro		(768,00)	(128,00)
704420 002 - servizi bancari pnrr auditorium		(384,00)	(64,00)
704430 000 - spese legali e notarili		(3.745,49)	(7.953,71)
704485 000 - assicurazioni autocarri		(529,95)	(535,72)
704500 000 - assicurazioni. r.c. sull'attività		(9.090,02)	(7.897,56)
704510 000 - assicurazioni non obblig beni patrimonio		(23.978,03)	(24.331,92)
704570 005 - spese viaggio/alloggio amministratori		(111,10)	(316,40)
704595 000 - vitto e alloggio (rappresentanza)		(342,00)	(0,00)
Totale 7) per servizi		(1.334.272,39)	(1.706.313,24)
8) Per godimento di beni di terzi			
705140 001 - noleggio attrezzature		(2.855,00)	(17.120,00)
705145 000 - locazioni passive		(0,00)	(67,50)
705170 000 - spese condominiali immobili d terzi		(2.555,19)	(2.186,24)
705190 000 - canoni licenze software		(2.478,23)	(1.126,93)
705335 000 - manut. e rip. su beni di terzi		(134,20)	(390,98)
705360 000 - noleggi passivi		(1.068,00)	(2.360,30)
Totale 8) per godimento di beni di terzi		(9.090,62)	(23.251,95)
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi			
705900 000 - salari e stipendi		(1.314.729,70)	(1.405.700,29)
705920 000 - lavoro somministrato oneri contrib./retrib.		(14.521,60)	(64,20)
Totale a) salari e stipendi		(1.329.251,30)	(1.405.764,49)
b) Oneri sociali			
705975 000 - contributi INPS		(376.836,34)	(406.578,16)
705980 000 - contributi INAIL		(19.041,50)	(19.367,73)
706005 000 - altri oneri contributivi sanifond		(4.068,26)	(4.251,36)
706005 007 - altri oneri contributivi fondo fasi		(409,00)	(3.768,08)
Totale b) oneri sociali		(400.355,10)	(433.965,33)
c) Trattamento di fine rapporto			
706055 000 - accantonamento al TFR		(82.579,62)	(100.332,31)
706055 005 - accantonamento a previdenza complementare		(5.839,34)	(3.564,93)
Totale c) trattamento di fine rapporto		(88.418,96)	(103.897,24)
e) Altri costi			
706160 000 - oneri diversi del personale		(0,00)	(825,18)
Totale e) altri costi		(0,00)	(825,18)
Totale 9) costi per il personale		(1.818.025,36)	(1.944.452,24)
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali			
706320 000 - amm.to diritti di utiliz. programmi di software		(20.737,93)	(2.586,41)
706370 000 - amm.to costi pluriennali su beni di terzi		(9.874,39)	(9.874,39)
706385 000 - amm.to oneri pluriennali		(2.680,00)	(2.680,00)
Totale a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		(33.292,32)	(15.140,80)
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali			
706475 000 - amm.to impianti specifici		(5.213,62)	(3.906,81)
706485 000 - amm.to impianti produzione e distribuzione energia		(7.397,21)	(0,00)

CONTO ECONOMICO		31-12-2023	31-12-2022
706500 000 - amm.to impianti di condizionamento e riscaldamento		(5.240,98)	(5.240,98)
706510 000 - amm.to impianti termo/elettrici		(16.874,98)	(10.464,58)
706560 000 - amm.to attrezzature varia e minuta		(52.137,80)	(32.810,18)
706575 000 - amm.to mobili e arredi		(4.685,39)	(4.685,39)
706585 000 - amm.to macchine ufficio elettroniche e computers		(15.236,98)	(13.111,84)
706620 000 - amm.to altri beni materiali		(186,00)	(186,00)
706640 000 - amm.to registratori di cassa		(135,70)	(271,40)
Totale b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		(107.108,66)	(70.677,18)
d) Svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			
706740 000 - acc.to a f.do svalutazione crediti		(1.684,12)	(1.645,64)
Totale d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		(1.684,12)	(1.645,64)
Totale 10) ammortamenti e svalutazioni		(142.085,10)	(87.463,62)
14) Oneri diversi di gestione			
707245 000 - imposta di bollo		(328,54)	(405,84)
707245 001 - imposta di bollo pnrr teatro		(99,96)	(9,97)
707245 002 - imposta di bollo pnrr auditorium		(99,96)	(9,97)
707250 000 - imposta di registro		(348,00)	(431,50)
707260 000 - imposta di pubblicità		(603,18)	(673,50)
707275 000 - diritto annuale CCIAA		(18,00)	(18,00)
707300 000 - imposte e tasse indeducibili		(1.000,00)	(0,00)
707305 000 - imposte e tasse deducibili		(582,10)	(1.569,13)
707310 000 - sopravvenienze passive oneri diversi di gestione		(49.829,39)	(0,00)
707315 000 - insussistenze passive		(14.403,54)	(280,95)
707340 000 - arrotondamenti passivi		(1,10)	(13,36)
707365 000 - spese di rappresentanza (beni)		(0,00)	(309,26)
707375 000 - abbonamenti a riviste e quotidiani		(359,56)	(745,70)
707380 000 - libri e riviste		(44,80)	(112,90)
707385 000 - abbonamenti online a banche dati, riviste, quotidiani, ecc.		(240,91)	(97,03)
707390 000 - quote associative		(8.741,90)	(8.448,16)
707400 000 - erogazioni liberali		(0,00)	(203,70)
707410 000 - sanzioni, multe e ammende		(75,78)	(119,23)
707415 000 - costi indeducibili		(121,31)	(39,48)
707455 000 - bollo autocarri		(29,13)	(29,13)
707465 000 - spese vidimazioni e bollature		(281,75)	(303,45)
707485 000 - spese amministrative varie		(1.609,55)	(1.377,15)
Totale 14) oneri diversi di gestione		(78.818,46)	(15.197,41)
Totale costi della produzione		(3.428.738,69)	(3.867.817,07)
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		817.822,83	82.792,44
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
16) Altri proventi finanziari			
d) Proventi diversi dai precedenti			
Altri			
509185 000 - sconti e abbuoni attivi finanziari		9,50	(0,00)
Totale altri		9,50	(0,00)
Totale proventi diversi dai precedenti		9,50	(0,00)
Totale altri proventi finanziari		9,50	(0,00)

CONTO ECONOMICO		31-12-2023	31-12-2022
17) Interessi e altri oneri finanziari			
Altri			
709450 000 - interessi passivi c/c bancari		(0,00)	(0,42)
709585 000 - interessi passivi di mora		(0,00)	(376,25)
709600 000 - interessi passivi debiti v/erario		(0,00)	(3,61)
709610 000 - interessi passivi ravvedimento operoso		(1,29)	(2,93)
709625 000 - interessi passivi rateizzo imposte/contrib.		(146,94)	(0,00)
709680 000 - oneri bancari		(1.891,28)	(546,19)
Totale altri		(2.039,51)	(929,40)
Totale interessi e altri oneri finanziari		(2.039,51)	(929,40)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)		(2.030,01)	(929,40)
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)		815.792,82	81.863,04
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
Imposte correnti			
710890 000 - IRES		(137.482,00)	(2.963,00)
710895 000 - IRAP		(35.195,00)	(22.476,00)
Totale imposte correnti		(172.677,00)	(25.439,00)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		(172.677,00)	(25.439,00)
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		643.115,82	56.424,04

Firmato digitalmente da: Peter Gliera
Data: 10/07/2024 16:21:34



RANDAZZO
FEDERICA
Fondazione Teatro
Comunale e
Auditorium Bolzano
Direttrice
10.07.2024 11:48:10
GMT+01:00

BILANZ - AKTIVA

31.12.2023

31.12.2022

B) ANLAGEVERMÖGEN

I - Immaterielles Anlagevermögen

3) Rechte aus gewerblichen Patenten und Nutzung geistiger Werke

100220 000 - Rechte für Softwarenutzung	62.220,00	7.760,00
---	-----------	----------

200250 000 - Abschreibungsfonds für die Nutzung von Software	(23.324,34)	(2.586,41)
--	-------------	------------

Gesamtbetrag 3) Rechte aus gewerblichen Patenten und Nutzung geistiger Werke	38.895,66	5.173,59
--	-----------	----------

7) Sonstiges

100530 000 - Mehrjährige Kosten für Güter Dritter	69.100,00	69.100,00
---	-----------	-----------

100605 000 - Mehrjährige Aufwendungen	13.400,00	13.400,00
---	-----------	-----------

200555 000 - Abschreibungsfonds mehrjährige Kosten für Güter Dritter	(29.623,17)	(19.748,78)
--	-------------	-------------

200620 000 - Abschreibungsfonds mehrjährige Aufwendungen	(8.040,00)	(5.360,00)
--	------------	------------

Gesamtbetrag 7) Sonstiges	44.836,83	57.391,22
---------------------------	-----------	-----------

Immaterielles Anlagevermögen insgesamt	83.732,49	62.564,81
---	------------------	------------------

II - Sachanlagevermögen

2) Anlagen und Maschinen

100815 000 - Spezifische Anlagen	52.136,19	52.136,19
--	-----------	-----------

100825 000 - Anlagen für die Produktion und Verteilung von Energie	164.382,41	0,00
--	------------	------

100840 000 - Klima- und Heizanlagen	52.409,75	52.409,75
---	-----------	-----------

100850 000 - Wärme- und Elektroanlagen	168.749,80	168.749,80
--	------------	------------

200900 000 - Abschreibungsfonds Spezifische Anlagen	(10.420,43)	(5.206,81)
---	-------------	------------

200910 000 - Abschreibungsfonds Anlagen für die Produktion und Verteilung von Energie	(7.397,21)	0,00
---	------------	------

200925 000 - Abschreibungsfonds Klima- und Heizanlagen	(24.086,15)	(18.845,17)
--	-------------	-------------

200935 000 - Abschreibungsfonds Wärme- und Elektroanlagen	(29.366,64)	(12.491,66)
---	-------------	-------------

Gesamtbetrag 2) Anlagen und Maschinen	366.407,72	236.752,10
---------------------------------------	------------	------------

3) Betriebs- und Geschäftsausstattungen

101080 000 - Verschiedene Ausstattungen	468.800,49	216.903,04
---	------------	------------

101110 000 - Registrierkassen	1.085,60	1.085,60
---	----------	----------

201130 000 - Abschreibungsfonds Verschiedene Ausstattungen	(132.993,10)	(80.855,30)
--	--------------	-------------

201160 000 - Abschreibungsfonds Registrierkassen	(1.085,60)	(949,90)
--	------------	----------

Gesamtbetrag 3) Betriebs- und Geschäftsausstattungen	335.807,39	136.183,44
--	------------	------------

4) Sonstige Güter

101220 000 - Möbel und Einrichtungen	39.044,93	39.044,93
--	-----------	-----------

101280 000 - Elektronische Büromaschinen und Computer	95.252,14	91.152,14
---	-----------	-----------

101340 000 - Lastkraftwagen u.Ä.	8.329,58	8.329,58
--	----------	----------

101445 000 - Sonstige abschreibbare Sachgüter	4.014,69	4.014,69
---	----------	----------

101445 001 - Andere Sachgüter mit öff. Zusatzfinanzierung	1.691.630,14	1.691.630,14
---	--------------	--------------

201240 000 - Abschreibungsfonds Möbel und Einrichtungen	(21.326,53)	(16.641,14)
---	-------------	-------------

201300 000 - Abschreibungsfonds elektronische Büromaschinen und Computer	(63.207,84)	(47.970,86)
--	-------------	-------------

201375 000 - Abschreibungsfonds Lastkraftwagen u.Ä.	(8.329,58)	(8.329,58)
---	------------	------------

201460 000 - Abschreibungsfonds sonstige Sachgüter	(3.837,69)	(3.651,69)
--	------------	------------

201460 001 - Fonds für andere Sachgüter mit öff. Zusatzfinanzierung	(1.691.630,14)	(1.691.630,14)
---	----------------	----------------

Gesamtbetrag 4) Sonstige Güter	49.939,70	65.948,07
--------------------------------	-----------	-----------

5) Im Entstehen befindliches Anlagevermögen und Anzahlungen

101495 000 - Vorschüsse und Anzahlungen für den Kauf von Sachanlagen	0,00	0,00
--	------	------

Gesamtbetrag 5) Im Entstehen befindliches Anlagevermögen und Anzahlungen	0,00	0,00
--	------	------

	Sachanlagevermögen insgesamt	752.154,81	438.883,61
III - Finanzanlagevermögen			
2) Forderungen			
d-bis) gegen andere			
die innerhalb des folgenden Geschäftsjahres fällig sind			
101830 000 - Kautionsseinlagen Theater (innerhalb des Geschäftsjahres)	1.626,08	1.626,08	
101830 001 - Kautionsseinlagen Konzerthaus (innerhalb des Geschäftsjahres)	3.868,61	3.868,61	
101830 002 - Gemischte Kautionsseinlagen (innerhalb des Geschäftsjahres)	77,48	77,48	
Gesamtbetrag, der innerhalb des folgenden Geschäftsjahres fällig ist	5.572,17	5.572,17	
Gesamtbetrag Forderungen gegen andere	5.572,17	5.572,17	
Forderungen insgesamt	5.572,17	5.572,17	
Finanzanlagevermögen insgesamt	5.572,17	5.572,17	
Anlagevermögen insgesamt (B)	841.459,47	507.020,59	
C) UMLAUFVERMÖGEN			
I - Vorräte			
4) Fertige Erzeugnisse und Waren			
102205 000 - Vorräte fertige Erzeugnisse	0,00	2.675,43	
Gesamtbetrag 4) Fertige Erzeugnisse und Waren	0,00	2.675,43	
Vorräte insgesamt	0,00	2.675,43	
II - Forderungen			
1) gegen Kunden			
die innerhalb des folgenden Geschäftsjahres fällig sind			
102280 000 - Gewöhnliche Kunden (innerhalb des Geschäftsjahres)	57.098,50	76.939,52	
102345 000 - Kunden - auszustellende Rechnungen (innerhalb des Geschäftsjahres)	281.248,01	252.324,62	
102350 000 - Kunden - auszustellende Gutschriftanzeigen (innerhalb des Geschäftsjahres)	(1.523,32)	(136,28)	
102370 000 - Fonds für Wertberichtigung Forderungen (innerhalb des Geschäftsjahres)	(5.243,75)	(3.559,63)	
Gesamtbetrag der Forderungen, die innerhalb des folgenden Geschäftsjahres fällig sind	331.579,44	325.568,23	
Gesamtbetrag Forderungen gegen Kunden	331.579,44	325.568,23	
5-bis) Steuerguthaben			
die innerhalb des folgenden Geschäftsjahres fällig sind			
102715 000 - IRES-Guthaben (innerhalb des Geschäftsjahres)	0,00	106.217,00	
102735 000 - Aufzurechnendes Guthaben MwSt.-Jahreserklärung (innerhalb des Geschäftsjahres)	0,00	2.382,00	
102745 000 - Guthaben wegen Ersatzsteuer auf Abfertigung (innerhalb des Geschäftsjahres)	2.018,36	0,00	
102755 000 - IRAP-Anzahlung (innerhalb des Geschäftsjahres)	0,00	0,00	
102765 000 - MwSt. an Steueramt (innerhalb des Geschäftsjahres)	0,00	0,00	
102770 000 - MwSt. auf Anschaffungen (innerhalb des Geschäftsjahres)	0,00	0,00	
102832 000 - Sonstige Steuereinbehalte auf erhaltenen Beiträgen (innerhalb des Geschäftsjahres)	0,00	0,00	
102858 000 -Steuerguthaben Investitionen in neue Produktionsgüter G 160/19 (innerhalb des Geschäftsjahres)	918,70	918,70	
102859 000 -Steuerguthaben Investitionen in neue Produktionsgüter G 178/20 (innerhalb des Geschäftsjahres)	3.909,03	7.818,08	
Gesamtbetrag, der innerhalb des folgenden Geschäftsjahres fällig ist	6.846,09	117.335,78	

die erst nach Ablauf des nächsten Geschäftsjahres fällig sind		
102922 000 - Steuerguthaben Investitionen in neue Produktionsgüter G 160/19 (über das Geschäftsjahr hinaus)	918,70	1.837,40
102923 000 - Steuerguthaben Investitionen in neue Produktionsgüter G 178/20 (über das Geschäftsjahr hinaus)	0,00	3.909,03
Gesamtbetrag, der nach Ablauf des folgenden Geschäftsjahres fällig ist	918,70	5.746,43
Steuerguthaben insgesamt	7.764,79	123.082,21

5-quater) Gegen andere

die innerhalb des folgenden Geschäftsjahres fällig sind

102980 000 - Lieferanten - eingezahlte Vorschüsse und Anzahlungen (innerhalb des Geschäftsjahres)	0,00	490,86
103015 000 - Forderungen gegen Lohnbeschäftigte (innerhalb des Geschäftsjahres)	0,00	0,00
103050 000 - Lohnanzahlungen (innerhalb des Geschäftsjahres)	(293,13)	(295,71)
103070 001 - Forderungen gegen öffentliche Körperschaften (innerhalb des Geschäftsjahres)	248.600,00	126.600,00
103070 002 - Sonstige Forderungen wegen Gutscheine (innerhalb des Geschäftsjahres)	7.232,99	5.038,79
103070 003 - Forderungen gegen öffentliche Körperschaften wegen Beiträge (innerhalb des Geschäftsjahres)	9.500,00	20.000,00
103070 004 - Forderungen gegen Ministerium wegen PNRR-Beiträge Konzerthaus (innerhalb des Geschäftsjahres)	247.733,84	247.733,84
103070 005 - Forderungen gegen Landesverwaltung wegen PNRR-Beiträge Konzerthaus (innerhalb des Geschäftsjahres)	0,00	274.649,91
103070 006 - Forderungen gegen Ministerium wegen PNRR-Beiträge Stadttheater (innerhalb des Geschäftsjahres)	585.000,00	585.000,00
103070 007 - Forderungen gegen Gemeinde wegen PNRR-Beiträge Stadttheater (innerhalb des Geschäftsjahres)	1.079.610,43	1.366.817,61
103080 000 - NISF - Guthaben (innerhalb des Geschäftsjahres)	1.411,87	1.411,87
103090 000 - INAIL-Anzahlung laufendes Geschäftsjahr (innerhalb des Geschäftsjahres)	0,00	0,00
103095 000 - INAIL - Guthaben (innerhalb des Geschäftsjahres)	3.281,82	348,16
103150 001 - Forderungen gegen Beschäftigte wegen Zeitbank (innerhalb des Geschäftsjahres)	150,26	1.028,54
103150 002 - Forderungen gegen Beschäftigte wegen Beiträge Zeitbank (innerhalb des Geschäftsjahres)	44,28	303,18
103150 003 - Forderungen gegen Beschäftigte wegen INAIL Zeitbank (innerhalb des Geschäftsjahres)	2,46	22,86
Gesamtbetrag, der innerhalb des folgenden Geschäftsjahres fällig ist	2.182.274,82	2.629.149,91
Gesamtbetrag Forderungen gegen andere	2.182.274,82	2.629.149,91
Forderungen insgesamt	2.521.619,05	3.077.800,35

IV - Flüssige Mittel

1) Einlagen bei Banken und bei der Post

103435 000 - Sparkasse K/K 408000	1.381.109,45	625.252,82
103435 001 - Sparkasse K/K 5400000 - Dritte	114.686,66	112.081,24
103435 002 - K/K Kreditkarte	0,00	0,00
103435 006 - Sparkasse K/K 5008002 - Ökonomatsfonds	870,60	9.368,28
103435 009 - Sparkasse K/K 5009551 - Bar	0,00	12.795,65
103435 010 - Sparkasse K/K 5010139 - PNRR Konzerthaus	289.392,52	27.519,29
103435 011 - Sparkasse K/K 5010140 - PNRR Stadttheater	81.418,09	213.505,75
Gesamtbetrag 1) Einlagen bei Banken und bei der Post	1.867.477,32	1.000.523,03

3) Kassenbestand in Geld und Wertzeichen

103485 000 - Kasse Bargeld	2.844,08	2.151,51
103485 001 - Kassenfonds - Kassiererinnen	2.150,00	2.150,00
103485 003 - Kassenfonds - Bar	0,00	0,00
Gesamtbetrag 3) Kassenbestand in Geld und Wertzeichen	4.994,08	4.301,51

Flüssige Mittel insgesamt	1.872.471,40	1.004.824,54
Umlaufvermögen insgesamt (C)	4.394.090,45	4.085.300,32
D) RECHNUNGSABGRENZUNGEN		
103525 000 - Antizipative Aktiva	1.598,79	1.292,57
103550 000 - Transitorische Aktiva	3.703,16	2.729,82
103560 000 - Transitorische Aktiva Versicherungsprämien	26.908,04	27.505,99
103575 000 - Transitorische Aktiva Telefonspesen	473,06	45,87
103640 000 - Transitorische Aktiva LKW-Versicherungen	412,84	470,79
103650 000 - Transitorische Aktiva Abos	247,48	395,84
Rechnungsabgrenzungen insgesamt (D)	33.343,37	32.440,88
AKTIVA INSGESAMT	5.268.893,29	4.624.761,79

BILANZ - PASSIVA	31.12.2023	31.12.2022
A) EIGENKAPITAL		
I - Kapital		
203800 000 - Dotationsfonds	55.000,00	55.000,00
Gesamtbetrag I - Kapital	55.000,00	55.000,00
VIII - Vorgetragene Gewinne (Verluste)		
104305 000 - Vorgetragene Verluste vorhergehender Geschäftsjahre	(51.647,30)	(51.647,30)
204285 000 - Vorgetragene Gewinne vorhergehender Geschäftsjahre	708.430,64	652.006,60
Gesamtbetrag VIII - Vorgetragene Gewinne (Verluste)	656.783,34	600.359,30
Gewinn (Verlust) des Geschäftsjahres		
Gewinn (Verlust) des Geschäftsjahres	643.115,82	56.424,04
Eigenkapital insgesamt	1.354.899,16	711.783,34

C) ABFERTIGUNGEN FÜR ARBEITNEHMER		
204500 000 - Abfertigungen für Arbeitnehmer	242.191,65	229.272,44
Gesamtbetrag C) ABFERTIGUNGEN ARBEITNEHMER	242.191,65	229.272,44

D) VERBINDLICHKEITEN		
4) Verbindlichkeiten gegenüber Banken		
die innerhalb des folgenden Geschäftsjahres fällig sind		
103435 004 - K/K-Gebühren	1.058,33	1.059,61
Gesamtbetrag, der innerhalb des folgenden Geschäftsjahres fällig ist	1.058,33	1.059,61
Gesamtbetrag Verbindlichkeiten gegenüber Banken	1.058,33	1.059,61
5) Verbindlichkeiten gegenüber anderen Kreditgebern		
die innerhalb des folgenden Geschäftsjahres fällig sind		
204750 000 - Verbindlichkeiten und erhaltene Kautionen (innerhalb des Geschäftsjahres)	5.090,25	(0,00)
Gesamtbetrag, der innerhalb des folgenden Geschäftsjahres fällig ist	5.090,25	(0,00)
Gesamtbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber anderen Kreditgebern	5.090,25	(0,00)
7) Verbindlichkeiten gegenüber Lieferanten		
die innerhalb des folgenden Geschäftsjahres fällig sind		
204845 000 - Gewöhnliche Lieferanten (innerhalb des Geschäftsjahres)	331.077,32	240.141,07
204850 000 - Lieferanten - Ausständige Rechnungen (innerhalb des Geschäftsjahres)	185.536,09	244.710,94
204850 001 - Lieferanten - Garantierückbehalt 0,5% (innerhalb des Geschäftsjahres)	1.064,86	242,95
204862 000 - Lieferanten - Ausständige Gutschriftanzeigen (innerhalb des Geschäftsjahres)	(9.334,30)	(3.790,65)

	Gesamtbetrag, der innerhalb des folgenden Geschäftsjahres fällig ist	508.343,97	481.304,31
Gesamtbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber Lieferanten		508.343,97	481.304,31
12) Verbindlichkeiten aus Abgaben			
die innerhalb des folgenden Geschäftsjahres fällig sind			
102765 000 - MwSt. an Steueramt (innerhalb des Geschäftsjahres)		799,17	(0,00)
205045 000 - Steueramt wegen IRPEF auf Löhnen (innerhalb des Geschäftsjahres)		25.635,25	28.221,44
205060 000 - Steueramt wegen Abzug auf Einkommen aus selbständiger und gleichgestellter Arbeit (Innerhalb des Geschäftsjahres)		7.152,05	4.295,32
205080 000 - Steueramt wegen Ersatzsteuer auf Aufwertung Abfertigung (innerhalb des Geschäftsjahres)		(0,00)	2.034,68
205090 000 - Steueramt wegen IRES (innerhalb des Geschäftsjahres)		40.482,00	(0,00)
205095 000 - Verbindlichkeiten wegen IRAP (innerhalb des Geschäftsjahres)		12.719,00	13.071,00
205140 000 - MwSt. Verkauf (innerhalb des Geschäftsjahres)		(0,00)	(0,00)
205142 000 - MwSt. Split payment		(0,00)	(0,00)
205145 000 - MwSt. Entgelte (innerhalb des Geschäftsjahres)		(0,00)	(0,00)
Gesamtbetrag, der innerhalb des folgenden Geschäftsjahres fällig ist		86.787,47	47.622,44
Gesamtbetrag der Verbindlichkeiten aus Abgaben		86.787,47	47.622,44
13) Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen und Einrichtungen der sozialen Sicherheit			
die innerhalb des folgenden Geschäftsjahres fällig sind			
205225 000 - Verbindlichkeiten gegenüber NISF G. 335/95 Entgelte an Verwalter (innerhalb des Geschäftsjahres)		(0,00)	(0,00)
205230 000 - Verbindlichkeiten gegenüber NISF G. 335/95 Entgelte für fortlaufende und geregelte Mitarbeiten (innerhalb des Geschäftsjahres)		543,00	468,00
205235 000 - Verbindlichkeiten gegenüber NISF (innerhalb des Geschäftsjahres)		60.756,00	63.843,00
205235 001 - Verbindlichkeiten gegenüber NISF Ergebnisprämie (innerhalb des Geschäftsjahres)		9.775,94	9.804,38
205240 000 - Verbindlichkeiten wegen Beiträge auf 13. Monatsgehalt (innerhalb des Geschäftsjahres)		(0,00)	(0,00)
205245 000 - Verbindlichkeiten wegen Beiträge auf 14. Monatsgehalt (innerhalb des Geschäftsjahres)		10.530,56	10.723,59
205250 000 - Verbindlichkeiten wegen Beiträge nicht genossener Urlaub (innerhalb des Geschäftsjahres)		31.699,38	29.447,97
205255 000 - Verbindlichkeiten wegen Beiträge nicht genossene Freistellungen (innerhalb des Geschäftsjahres)		11.365,02	8.613,93
205255 001 - Verbindlichkeiten wegen Beiträge nicht genossene Freistunden (innerhalb des Geschäftsjahres)		(0,00)	(0,00)
205255 002 - Verbindlichkeiten wegen Beiträge Gleitzeit (innerhalb des Geschäftsjahres)		(0,00)	(0,00)
205260 001 - Verbindlichkeiten wegen Beiträge Zeitbank (innerhalb des Geschäftsjahres)		(0,00)	(0,00)
205280 000 - Verbindlichkeiten gegenüber INAIL (innerhalb des Geschäftsjahres)		(0,00)	(0,00)
205280 001 - Verbindlichkeiten gegenüber INAIL Ergebnisprämie (innerhalb des Geschäftsjahres)		505,26	580,84
205285 000 - Verbindlichkeiten gegenüber INAIL 13. Mon. (innerhalb des Geschäftsjahres)		(0,00)	(0,00)
205290 000 - Verbindlichkeiten gegenüber INAIL 14. Mon. (innerhalb des Geschäftsjahres)		559,61	610,21
205295 000 - Verbindlichkeiten gegenüber INAIL nicht genossener Urlaub (innerhalb des Geschäftsjahres)		1.538,18	1.397,14
205300 000 - Verbindlichkeiten gegenüber INAIL Freistellungen (innerhalb des Geschäftsjahres)		533,65	418,33
205300 001 - Verbindlichkeiten gegenüber INAIL Freistunden (innerhalb des Geschäftsjahres)		(0,00)	(0,00)
205300 002 - Verbindlichkeiten gegenüber INAIL Gleitzeit (innerhalb des Geschäftsjahres)		(0,00)	(0,00)
205305 001 - Verbindlichkeiten gegenüber INAIL Zeitbank (innerhalb des Geschäftsjahres)		(0,00)	(0,00)
205335 000 - Verbindlichkeiten gegenüber FASI (innerhalb des Geschäftsjahres)		(0,00)	(0,00)
205345 000 - Verbindlichkeiten gegenüber Zusatzrentenfonds (innerhalb des Geschäftsjahres)		600,41	2.361,77
205345 001 - Verbindlichkeiten gegenüber Laborfonds (Innerhalb des Geschäftsjahres)		12.196,99	12.080,05

205350 000 - Verbindlichkeiten gegenüber anderen Körperschaften /Sanifonds	380,60	401,44
Gesamtbetrag, der innerhalb des folgenden Geschäftsjahres fällig ist	140.984,60	140.750,65
Gesamtbetrag Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen und Einrichtungen der sozialen Sicherheit	140.984,60	140.750,65
14) Sonstige Verbindlichkeiten		
die innerhalb des folgenden Geschäftsjahres fällig sind		
205390 000 - Kautionsseinlagen der Lieferanten (Ausschreibungen) (innerhalb des Geschäftsjahres)	5.200,00	5.200,00
205390 001 - Kautionseinlage für Nutzungsgewährung Bar (innerhalb des Geschäftsjahres)	(0,00)	5.000,00
205400 000 - Beschäftigte wegen Entlohnung (innerhalb des Geschäftsjahres)	85.202,00	93.252,35
205400 001 - Beschäftigte wegen Entlohnung Ergebnisprämie (innerhalb des Geschäftsjahres)	33.651,22	33.711,51
205405 000 - Verbindlichkeiten gegenüber Gewerkschaften auf Entlohnung (innerhalb des Geschäftsjahres)	782,79	736,92
205405 001 - Verbindlichkeiten gegenüber Freizeitverein (CRAL) auf Entlohnung (innerhalb des Geschäftsjahres)	(0,00)	(0,00)
205415 000 - Sonstige Verbindlichkeiten für das Personal (innerhalb des Geschäftsjahres)	94.000,86	(0,00)
205415 001 - Sonstige Verbindlichkeiten für das Personal - Abtretung 1/5 des Lohnes	301,67	157,21
205420 000 - Verbindlichkeiten gegenüber Beschäftigten 13. Mon. (innerhalb des Geschäftsjahres)	(0,00)	(0,00)
205425 000 - Verbindlichkeiten gegenüber Beschäftigten nicht genossener Urlaub (innerhalb des Geschäftsjahres)	107.705,14	100.771,24
205430 000 - Verbindlichkeiten gegenüber Beschäftigten nicht genossene Freistellungen (innerhalb des Geschäftsjahres)	38.580,12	29.389,42
205435 000 - Verbindlichkeiten gegenüber Beschäftigten Freistunden (innerhalb des Geschäftsjahres)	(0,00)	(0,00)
205435 001 - Verbindlichkeiten gegenüber Beschäftigten Gleitzeit (innerhalb des Geschäftsjahres)	(0,00)	(0,00)
205440 000 - Verbindlichkeiten gegenüber Beschäftigten 14. Mon. (innerhalb des Geschäftsjahres)	36.322,02	36.698,46
205441 001 - Verbindlichkeiten gegenüber Beschäftigten Zeitbank (innerhalb des Geschäftsjahres)	(0,00)	(0,00)
205490 000 - Verbindlichkeiten gegenüber Veranstaltern wegen Vorverkauf (innerhalb des Geschäftsjahres)	102.696,28	95.973,53
205490 001 - Sonstige Verbindlichkeiten wegen Gutscheine (innerhalb des Geschäftsjahres)	7.232,99	5.038,79
Gesamtbetrag, der innerhalb des folgenden Geschäftsjahres fällig ist	511.675,09	405.929,43
Gesamtbetrag Sonstige Verbindlichkeiten	511.675,09	405.929,43
Verbindlichkeiten insgesamt	1.253.939,71	1.076.666,44
E) RECHNUNGSABGRENZUNGEN		
205615 000 - Antizipative Passiva	1.651,83	9.121,36
205630 000 - Antizipative Passiva Servicegebühren	(0,00)	984,53
205655 000 - Transitorische Passiva	2.385,43	9.527,79
205660 000 - Transitorische Passiva Mieten	634,91	595,07
205670 000 - Transitorische Passiva erhaltene Beiträge	24.142,89	28.883,90
205670 001 - Transitorische Passiva erhaltene PNRR-Beiträge	2.389.047,71	2.557.926,92
Gesamtbetrag Rechnungsabgrenzungen	2.417.862,77	2.607.039,57
GESAMTBETRAG PASSIVA	5.268.893,29	4.624.761,79

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG		31.12.2023	31.12.2022
A) BETRIEBLICHE ERTRÄGE			
1) Umsatzerlöse			
500005 000 - Verkauf von fertigen Erzeugnissen und Waren ITALIEN	1.385,30	(0,00)	
500025 000 - Garderobendienst	2.419,74	1.358,48	
500600 002 - Vergütungen Bar Konzerthaus	(0,00)	37.797,02	
500600 003 - Vergütungen Bar Stadttheater	(0,00)	32.002,60	
500625 000 - Vermietungen	28.124,94	25.943,79	
500625 001 - Ticketingdienst	(0,00)	(0,00)	
500625 004 - Kommerzielle Leistungen und Kommunikation	11.216,26	13.052,48	
500625 005 - Informatikdienste	240,00	19.252,50	
500625 006 - Technische Zusatzdienste	55.319,50	213.154,85	
500625 007 - Ticketingdienste – außerhalb des Sitzes	77.052,01	74.640,83	
500625 008 - Ticketingdienste - Konzerthaus	20.091,21	12.382,39	
500625 009 - Ticketingdienste - Stadttheater	99.966,87	79.779,59	
500625 010 - Bardienst - Catering	4.518,10	34.491,91	
500625 011 - Technisch-logistischer Dienst - Konzerthaus Bombonnière	14.129,08	16.793,00	
500625 012 - Technisch-logistischer Dienst - Konzerthaus Foyer	861,49	408,11	
500625 013 - Technisch-logistischer Dienst - Konzerthaus Konzertsaal	131.321,65	113.809,40	
500625 014 - Technisch-logistischer Dienst - Stadttheater Foyer	10.460,85	5.454,17	
500625 015 - Technisch-logistischer Dienst - Stadttheater Fitnessraum	4.523,21	2.567,52	
500625 016 - Technisch-logistischer Dienst - Stadttheater Tanzsaal	7.953,93	7.286,63	
500625 017 - Technisch-logistischer Dienst - Stadttheater Probesaal	17.423,87	16.519,70	
500625 018 - Technisch-logistischer Dienst - Stadttheater Sitzungssaal	2.200,45	2.000,00	
500625 019 - Technisch-logistischer Dienst - Stadttheater Großer Saal	338.792,55	298.890,62	
500625 020 - Technisch-logistischer Dienst - Studiotheater	54.886,42	56.956,35	
500625 021 - Führungen	86,00	96,00	
500635 000 - Miete von Ausrüstungen	52.360,18	39.122,92	
Gesamtbetrag 1) Umsatzerlöse	935.333,61	1.103.760,86	
2) Veränderung des Bestandes an in Herstellung befindlichen, halbfertigen und fertigen Erzeugnissen			
501455 000 - Bestand fertige Erzeugnisse	(0,00)	2.675,43	
701515 000 - Anfangsbestand fertige Erzeugnisse	(2.675,43)	(9.981,19)	
Gesamtbetrag 2) Veränderung des Bestandes an in Herstellung befindlichen, halbfertigen und fertigen Erzeugnissen	(2.675,43)	(7.305,76)	
5) Sonstige Erträge und Einnahmen			
Beiträge für laufende Ausgaben			
502550 000 - Beiträge der Landesverwaltung für laufende Ausgaben	1.261.000,00	1.266.000,00	
502550 001 - Beiträge der Stadtgemeinde Bozen für laufende Ausgaben	1.286.000,00	1.266.000,00	
502550 002 - Sonstige Beiträge für laufende Ausgaben	9.500,00	22.858,50	
502550 004 - PNRR-Beiträge für laufende Ausgaben Stadttheater - Ministerium	34.504,73	15.553,06	
502550 005 - PNRR-Beiträge für laufende Ausgaben Konzerthaus - Landesverwaltung	12.731,68	10.143,39	
502550 006 - PNRR-Beiträge für laufende Ausgaben Stadttheater - Stadtgemeinde	80.440,08	36.255,94	
502550 007 - PNRR-Beiträge für laufende Ausgaben Konzerthaus - Ministerium	12.759,95	10.167,77	
502560 000 - Außerordentlicher Ertrag PNRR-Beiträge für laufende Ausgaben Stadttheater - Ministerium	(0,00)	20.743,91	
502560 001 - Außerordentlicher Ertrag PNRR-Beiträge für laufende Ausgaben - Landesverwaltung	(0,00)	1.552,55	
502560 002 - Außerordentlicher Ertrag PNRR-Beiträge für laufende Ausgaben - Stadtgemeinde	(0,00)	48.356,35	

502560 003 - Außerordentlicher Ertrag PNRR-Beiträge für laufende Ausgaben Konzerthaus - Ministerium	(0,00)	1.556,29
Gesamtbetrag Beiträge für laufende Ausgaben	2.696.936,44	2.699.187,76

Sonstige

501910 001 - Entschädigungen und Schadensersatz	(0,00)	2.620,00
501944 000 - Außerordentliche Erträge sonstige Erträge und Einnahmen	475.231,89	177,69
501944 001 - Außerordentliche Erträge PNRR-Beiträge für Anlagen Stadttheater - Ministerium	(0,00)	1.613,82
501944 003 - Außerordentliche Erträge PNRR-Beiträge für Anlagen - Stadtgemeinde	(0,00)	3.761,98
501955 000 - Aufrundungen	0,12	3,19
501960 000 - Sonstige Dienste	6.206,04	2.049,50
501960 001 - Verwendung Lieferwagen	1.635,00	1.659,00
502000 000 - Rückbelastung der Kondominiumsspesen	66.628,09	105.221,80
502000 002 - Rückbelastung der Kosten für Reinigung und Hostessen	3.381,92	6.764,93
502000 003 - Rückbelastung anderer Kosten an Dritte	20.362,06	19.395,70
502000 030 - Rückbelastung Barkosten	10.338,00	(0,00)
502038 000 - Beitrag für Anlagen Investition in neue Betriebsgüter G. 160/19	772,01	772,01
502039 000 - Beitrag für Anlagen Investition in neue Betriebsgüter G. 178/20	3.969,00	3.319,23
502040 001 - PNRR-Beiträge für Anlagen Stadttheater - Ministerium	8.538,09	2.283,87
502040 003 - PNRR-Beiträge für Anlagen Stadttheater - Stadtgemeinde	19.904,68	5.323,93
Sonstige insgesamt	616.966,90	154.966,65
Gesamtbetrag 5) Sonstige Erträge und Einnahmen	3.313.903,34	2.854.154,41

Betriebliche Erträge insgesamt 4.246.561,52 3.950.609,51

B) BETRIEBLICHE AUFWENDUNGEN

6) Für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie Waren

703015 000 - Kauf von Verbrauchsmaterial	(462,56)	(1.491,73)
703015 001 - Kauf von Material für informatische Dienste	(303,33)	(3.106,29)
703015 003 - Kauf von Verbrauchsmaterial PNRR Konzerthaus	(0,00)	(505,16)
703020 000 - Kauf von Waren und Lebensmittelprodukten	(0,00)	(33.926,77)
703025 000 - Sonstige Einkäufe	(384,14)	(0,00)
703075 000 - Kauf von Materialien für Instandhaltung	(17.653,89)	(27.920,48)
703075 004 - Kauf von Bühnenmaterialien	(7.741,02)	(8.668,46)
703085 000 - Arbeitskleidung und PSA	(5.242,01)	(3.660,88)
703090 000 - Reinigungsmittel	(0,00)	(219,25)
703110 000 - Schreibwaren und Drucksorten	(10.725,23)	(3.169,47)
703115 000 - Güter zu einem Einheitspreis unter 516,46 Euro – Verschiedene	(3.276,25)	(6.795,02)
703135 000 - Treib- und Schmierstoffe Lastkraftwagen	(658,33)	(670,55)
703390 000 - Kauf von sanitären Hygienegeräten Verbrauch	(0,00)	(1.004,55)
Gesamtbetrag 6) Für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie Waren	(46.446,76)	(91.138,61)

7) Für Dienstleistungen

703920 000 - Telefon-, Fax-, Internetkosten	(13.279,90)	(12.450,68)
703925 000 - Mobilfunkkosten	(517,98)	(790,00)
703935 000 - Gasverbrauch	(200.383,25)	(351.454,84)
703940 000 - Stromverbrauch	(212.590,52)	(426.556,41)
703945 000 - Wasserverbrauch	(7.757,66)	(18.404,77)
703975 000 - Kosten für Erstellung/Instandhaltung der Website	(255,55)	(5.635,41)
704000 000 - Instandhaltung und Reparatur Immobilien	(2.526,00)	(9.121,68)
704000 001 - Ordentliche Instandhaltung Immobilien PNRR Stadttheater	(0,00)	(12.400,00)

704008 000 - Instandhaltung und Reparatur bühnentechnische Tätigkeiten	(31.298,00)	(43.011,15)
704008 001 - Ordentliche Instandhaltung und Reparatur der Anlagen	(118.562,34)	(47.255,54)
704008 002 - Instandhaltung und Reparatur der Anlagen wegen periodischer Prüfungen	(33.328,28)	(144.071,59)
704008 004 - Instandhaltung und Reparatur im informatischen Bereich	(0,00)	(6.800,00)
704008 006 - Instandhaltung und Reparatur der Anlagen PNRR Stadttheater	(474,04)	(0,00)
704009 000 - Instandhaltung und Reparatur Ausrüstungen	(3.555,33)	(3.754,90)
704009 001 - Instandhaltung und Reparatur Ausrüstungen Bar	(4.105,00)	(0,00)
704010 000 - Instandhaltung und Reparatur Büromaschinen	(480,00)	(0,00)
704020 000 - Instandhaltung und Reparatur Lastkraftwagen	(1.232,29)	(777,76)
704080 000 - Technische Beratung	(37.120,94)	(16.113,42)
704080 001 - Technische Beratung PNRR Stadttheater	(57.812,62)	(18.410,00)
704080 002 - Technische Beratung PNRR Konzerthaus	(3.062,15)	(10.070,00)
704105 000 - Entgelte für fortlaufende und geregelte Mitarbeit	(21.396,00)	(19.554,00)
704141 000 - Entgelt an Verwalter, die keine Mitglieder sind, freie und geregelte Mitarbeit	(480,00)	(450,00)
704170 000 - Freiberufliche Leistungen	(5.168,25)	(34.215,65)
704170 001 - Freiberufliche Leistungen PNRR Stadttheater	(56.658,15)	(20.999,00)
704170 002 - Freiberufliche Leistungen PNRR Konzerthaus	(22.429,48)	(9.736,00)
704180 000 - Sonstige Dienste	(270,00)	(4.482,75)
704180 001 - Kartenverkaufsdienst	(272,00)	(414,00)
704180 002 - Hostessendienst	(71.141,98)	(104.626,78)
704180 003 - Dienst Parkplatztickets	(0,00)	(73,80)
704180 004 - Trägerdienst	(12.602,00)	(13.785,03)
704180 005 - Übersetzungsdienst	(2.097,00)	(7.129,60)
704180 006 - Feuerwehrdienst	(48.659,00)	(41.574,00)
704180 007 - Gewöhnlicher Bar- und Cateringdienst	(24.696,00)	(16.437,20)
704180 008 - Bar- und Cateringdienst, der rückbelastet werden muss	(12.392,00)	(0,00)
704195 000 - Periodische Servicegebühren	(10.563,85)	(11.932,16)
704205 000 - Gebühren Hardware/Software	(6.967,29)	(3.110,89)
704220 000 - Wachdienste	(0,00)	(3.798,88)
704245 000 - Steuerberatung	(14.689,00)	(28.449,44)
704245 001 - Arbeitsberatung	(16.169,12)	(0,00)
704250 000 - Verwaltungs- und Steuerberatung	(160,00)	(160,00)
704260 000 - Müllentsorgung	(12.509,40)	(11.096,04)
704260 001 - Müllentsorgung	(0,00)	(0,00)
704265 000 - Werbung	(4.669,74)	(4.590,00)
704305 000 - Vergütung Rechnungsprüfer (mit MwSt.-Position)	(9.100,00)	(9.100,00)
704311 000 - Entgelt an Verwalter, die keine Mitglieder sind (mit MwSt.-Position)	(249,60)	(374,40)
704320 000 - Vorsorgebeiträge Entgelte Mitarbeitende	(3.423,36)	(3.128,64)
704322 000 - Vorsorgebeiträge Entgelte Verwalter, die keine Mitglieder sind, freie und geregelte Mitarbeit	(76,80)	(72,00)
704330 000 - Essensgutscheine Beschäftigte	(50.013,60)	(46.031,75)
704335 000 - Entgelte für Leiharbeitsdienst	(2.523,01)	(20,00)
704340 000 - Gelegentliche selbständige Arbeit	(0,00)	(625,00)
704355 000 - Personalsuche und -auswahl	(130,00)	(3.603,30)
704360 000 - Ausbildung und Vorbereitung des Personals	(9.413,00)	(4.991,50)
704370 000 - Reinigungskosten	(110.198,00)	(78.004,65)
704370 001 - Reinigungskosten - Rückbelastung	(0,00)	(37.913,85)
704385 000 - Ärztliche Untersuchungen für Beschäftigte	(2.327,50)	(2.604,40)

704390 000 - Transportkosten	(117,57)	(0,00)
704410 000 - Kilometergeld technisches Personal	(4.556,10)	(3.498,20)
704415 000 - Postgebühren	(114,95)	(65,50)
704420 000 - Bankdienste	(30.748,20)	(11.359,37)
704420 001 - Bankdienste PNRR Stadttheater	(768,00)	(128,00)
704420 002 - Bankdienste PNRR Konzerthaus	(384,00)	(64,00)
704430 000 - Rechtsbeistands- und Notarspesen	(3.745,49)	(7.953,71)
704485 000 - LKW-Versicherungen	(529,95)	(535,72)
704500 000 - Haftpflichtversicherungen für Tätigkeit	(9.090,02)	(7.897,56)
704510 000 - Nicht obligatorische Vermögensversicherung	(23.978,03)	(24.331,92)
704570 005 - Reise- und Unterkunftskosten Verwalter	(111,10)	(316,40)
704595 000 - Unterkunft und Verpflegung (Repräsentationskosten)	(342,00)	(0,00)
Gesamtbetrag 7) Für Dienstleistungen	(1.334.272,39)	(1.706.313,24)
8) Für die Nutzung von Gütern Dritter		
705140 001 - Miete von Ausrüstungen	(2.855,00)	(17.120,00)
705145 000 - Passivmieten	(0,00)	(67,50)
705170 000 - Kondominiumsspesen Immobilien Dritter	(2.555,19)	(2.186,24)
705190 000 - Softwarelizenzgebühren	(2.478,23)	(1.126,93)
705335 000 - Instandhaltung und Reparatur von Gütern Dritter	(134,20)	(390,98)
705360 000 - Passiver Verleih	(1.068,00)	(2.360,30)
Gesamtbetrag 8) Für die Nutzung von Gütern Dritter	(9.090,62)	(23.251,95)
9) Für das Personal		
a) Löhne und Gehälter		
705900 000 - Löhne und Gehälter	(1.314.729,70)	(1.405.700,29)
705920 000 - Leiharbeit - Beiträge und Entlohnungen	(14.521,60)	(64,20)
Gesamtbetrag a) Löhne und Gehälter	(1.329.251,30)	(1.405.764,49)
b) Soziale Lasten		
705975 000 - NISF-Beiträge	(376.836,34)	(406.578,16)
705980 000 - INAIL-Beiträge	(19.041,50)	(19.367,73)
706005 000 - Sonstige Beiträge Sanifonds	(4.068,26)	(4.251,36)
706005 007 - Sonstige Beiträge FASI-Fonds	(409,00)	(3.768,08)
Gesamtbetrag b) Soziale Lasten	(400.355,10)	(433.965,33)
c) Abfertigungen		
706055 000 - Abfertigungsrücklage	(82.579,62)	(100.332,31)
706055 005 - Rücklage Zusatzvorsorge	(5.839,34)	(3.564,93)
Gesamtbetrag c) Abfertigungen	(88.418,96)	(103.897,24)
e) Sonstige Kosten		
706160 000 - Verschiedene Personalaufwendungen	(0,00)	(825,18)
Gesamtbetrag e) Sonstige Kosten	(0,00)	(825,18)
Gesamtbetrag 9) Personalaufwendungen	(1.818.025,36)	(1.944.452,24)
10) Abschreibungen und Wertminderungen		
a) Abschreibung des immateriellen Anlagevermögens		
706320 000 - Abschreibung Rechte für Nutzung von Softwareprogrammen	(20.737,93)	(2.586,41)
706370 000 - Abschreibung mehrjähriger Kosten für Güter Dritter	(9.874,39)	(9.874,39)
706385 000 - Abschreibung mehrjähriger Aufwendungen	(2.680,00)	(2.680,00)
Gesamtbetrag a) Abschreibung des immateriellen Anlagevermögens	(33.292,32)	(15.140,80)

b) Abschreibung des immateriellen Sachanlagevermögens		
706475 000 - Abschreibung spezifischer Anlagen	(5.213,62)	(3.906,81)
706485 000 - Abschreibung Anlagen für die Produktion und Verteilung von Energie	(7.397,21)	(0,00)
706500 000 - Abschreibung Klima- und Heizanlagen	(5.240,98)	(5.240,98)
706510 000 - Abschreibung Wärme- und Elektroanlagen	(16.874,98)	(10.464,58)
706560 000 - Abschreibung verschiedener Ausrüstungen und Kleinmaterial	(52.137,80)	(32.810,18)
706575 000 - Abschreibung Möbel und Einrichtungen	(4.685,39)	(4.685,39)
706585 000 - Abschreibung elektronischer Büromaschinen und Computer	(15.236,98)	(13.111,84)
706620 000 - Abschreibung sonstiger Sachgüter	(186,00)	(186,00)
706640 000 - Abschreibung Registrierkassen	(135,70)	(271,40)
Gesamtbetrag b) Abschreibung des Sachanlagevermögens	(107.108,66)	(70.677,18)
d) Wertminderungen der im Umlaufvermögen enthaltenen Forderungen und der flüssigen Mittel		
706740 000 - Rücklage Fonds für Wertberichtigung Forderungen	(1.684,12)	(1.645,64)
Gesamtbetrag d) Wertminderungen der im Umlaufvermögen enthaltenen Forderungen und der flüssigen Mittel	(1.684,12)	(1.645,64)
Gesamtbetrag 10) Abschreibungen und Wertminderungen	(142.085,10)	(87.463,62)
14) Andere betriebliche Aufwendungen		
707245 000 - Stempelgebühr	(328,54)	(405,84)
707245 001 - Stempelgebühr PNRR Theater	(99,96)	(9,97)
707245 002 - Stempelgebühr PNRR Konzerthaus	(99,96)	(9,97)
707250 000 - Registersteuer	(348,00)	(431,50)
707260 000 - Werbesteuer	(603,18)	(673,50)
707275 000 - HK-Jahresgebühr	(18,00)	(18,00)
707300 000 - Nicht absetzbare Steuern und Gebühren	(1.000,00)	(0,00)
707305 000 - Absetzbare Steuern und Gebühren	(582,10)	(1.569,13)
707310 000 - Außerordentliche Aufwände andere betriebliche Aufwendungen	(49.829,39)	(0,00)
707315 000 - Nicht bestehende Passiva	(14.403,54)	(280,95)
707340 000 - Abrundungen	(1,10)	(13,36)
707365 000 - Repräsentationskosten (Güter)	(0,00)	(309,26)
707375 000 - Abos Zeitschriften und Tageszeitungen	(359,56)	(745,70)
707380 000 - Bücher und Zeitschriften	(44,80)	(112,90)
707385 000 - Online-Abos Datenbanken, Zeitschriften, Tageszeitungen, etc.	(240,91)	(97,03)
707390 000 - Mitgliedsbeiträge	(8.741,90)	(8.448,16)
707400 000 - Freiwillige Spenden	(0,00)	(203,70)
707410 000 - Sanktionen, Geldstrafen und Geldbußen	(75,78)	(119,23)
707415 000 - Nicht absetzbare Kosten	(121,31)	(39,48)
707455 000 - KFZ-Steuer Lastkraftwagen	(29,13)	(29,13)
707465 000 - Vidimierungen und Stempelungen	(281,75)	(303,45)
707485 000 - Verschiedene Verwaltungsspesen	(1.609,55)	(1.377,15)
Gesamtbetrag 14) Andere betriebliche Aufwendungen	(78.818,46)	(15.197,41)
Betriebliche Aufwendungen insgesamt	(3.428.738,69)	(3.867.817,07)
Differenz zwischen betrieblichen Erträgen und Aufwendungen (A - B)	817.822,83	82.792,44
C) EINKÜNFEN AUS FINANZANLAGEN UND FINANZIERUNGSLASTEN		
16) Sonstige Einkünfte aus Finanzanlagen		
d) Andere Einkünfte als die vorhergehenden		
509185 000 - Aktive Ermäßigungen und Nachlässe	9,50	(0,00)

	Gesamtbetrag	9,50	(0,00)
	der anderen Einnahmen als die	9,50	(0,00)
	vorhergehenden		
Sonstige Einnahmen aus Finanzanlagen insgesamt		9,50	(0,00)
17) Zinsen und andere Finanzierungslasten			
Sonstige			
709450 000 - Passivzinsen auf KK		(0,00)	(0,42)
709585 000 - Passive Verzugszinsen		(0,00)	(376,25)
709600 000 - Passivzinsen Verbindlichkeiten gegenüber Steueramt		(0,00)	(3,61)
709610 000 - Passivzinsen freiwillige Steuerberichtigungen		(1,29)	(2,93)
709625 000 - Passivzinsen für Stundung von Steuern und Beiträgen		(146,94)	(0,00)
709680 000 - Bankspesen		(1.891,28)	(546,19)
Sonstige insgesamt		(2.039,51)	(929,40)
Zinsen und andere Finanzierungslasten insgesamt		(2.039,51)	(929,40)
Einnahmen aus Finanzanl. u. Finanzierungslasten (15+16- 17 +- 17-bis)		(2.030,01)	(929,40)
Ergebnis vor den Steuern (A-B+-C+-D)		815.792,82	81.863,04
20) Laufende, gestundete und vorausgezahlte Steuern auf das Einkommen aus dem Geschäftsjahr			
Laufende Steuern			
710890 000 - KÖRPERSCHAFTSSTEUER (IRES)		(137.482,00)	(2.963,00)
710895 000 - WERTSCHÖPFUNGSSTEUER (IRAP)		(35.195,00)	(22.476,00)
Laufende Steuern insgesamt		(172.677,00)	(25.439,00)
Gesamtbetrag der laufenden, gestundeten und vorausgezahlten Steuern auf das Einkommen aus dem Geschäftsjahr		(172.677,00)	(25.439,00)
GEWINN (VERLUST) DES GJ		643.115,82	56.424,04



RANDAZZO
FEDERICA
Fondazione Teatro
Comunale e
Auditorium
Bolzano
Direttrice
10.07.2024
11:48:10
GMT+01:00

Firmato digitalmente da: Peter
Glierà
Data: 10/07/2024 16:22:25

BILANCIO di ESERCIZIO

Informazioni generali sulla Fondazione

Denominazione: Fondazione Teatro Comunale e Auditorium

Sede: Piazza Verdi 40 - Bolzano - Italia

Fondo di dotazione: € 55.000,00

Fondo di dotazione interamente versato: sì

Codice CCIAA: BZ

Partita IVA: 02212910216

Codice fiscale: 94071280211

Numero REA: 173464

Forma giuridica: Fondazione

Fondazione in liquidazione: no

Fondazione con socio unico: no

Fondazione sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no

Appartenenza a un gruppo: no

Stato patrimoniale	31-12-2023	31-12-2022
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	83.732	62.565
II - Immobilizzazioni materiali	752.155	438.884
III - Immobilizzazioni finanziarie	5.572	5.572
Totale immobilizzazioni (B)	841.459	507.021
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	2.675
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.520.700	3.072.054
esigibili oltre l'esercizio successivo	919	5.746
Totale crediti	2.521.619	3.077.800
IV - Disponibilità liquide	1.872.471	1.004.825
Totale attivo circolante (C)	4.394.090	4.085.300
D) Ratei e risconti	33.343	32.441
Totale attivo	5.268.892	4.624.762
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	55.000	55.000
VI - Altre riserve	(2)	1
VIII - Avanzi (disavanzi) portati a nuovo	656.783	600.359
IX - Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	643.116	56.424
Totale patrimonio netto	1.354.897	711.784
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	242.192	229.272
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.253.940	1.076.666
Totale debiti	1.253.940	1.076.666
E) Ratei e risconti	2.417.863	2.607.040
Totale passivo	5.268.892	4.624.762

Conto economico	31-12-2023	31-12-2022
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	935.334	1.103.761
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(2.675)	(7.306)
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(2.675)	(7.306)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.696.936	2.699.188
altri	616.967	154.967
Totale altri ricavi e proventi	3.313.903	2.854.155
Totale valore della produzione	4.246.562	3.950.610
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	46.447	91.139
7) per servizi	1.334.272	1.706.313
8) per godimento di beni di terzi	9.091	23.252
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.329.251	1.405.764
b) oneri sociali	400.355	433.965
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	88.419	104.722
c) trattamento di fine rapporto	88.419	103.897
e) altri costi	-	825
Totale costi per il personale	1.818.025	1.944.451
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	140.401	85.818
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	33.292	15.141
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	107.109	70.677
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.684	1.646
Totale ammortamenti e svalutazioni	142.085	87.464

Conto economico	31-12-2023	31-12-2022
14) oneri diversi di gestione	78.819	15.199
Totale costi della produzione	3.428.739	3.867.818
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	817.823	82.792
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	10	-
Totale proventi diversi dai precedenti	10	-
Totale altri proventi finanziari	10	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.040	929
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.040	929
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.030)	(929)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	815.793	81.863
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	172.677	25.439
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	172.677	25.439
21) Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	643.116	56.424

Nota integrativa - Parte iniziale

Introduzione

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2023, di cui la presente Nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, co. 1, cod. civ., è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e di continuità aziendale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute. È redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della fondazione ed il risultato economico dell'esercizio.

Qualora gli effetti derivanti dagli obblighi di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa siano irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta essi potranno non essere osservati ed il loro mancato rispetto verrà evidenziato nel prosieguo della presente Nota integrativa.

Detto bilancio è redatto in forma abbreviata in quanto non si sono realizzati i presupposti per l'obbligo di redazione in forma ordinaria di cui all'art. 2435-bis.

La citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni del Testo unico delle imposte sui redditi (TUIR) DPR 917/1986 e successive modificazioni e integrazioni.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

La presente Nota integrativa è redatta nel rispetto dei vincoli posti dalla tassonomia XBRL attualmente in vigore.

Principi generali di redazione del bilancio

Ai sensi dell'art. 2423, co. 2, cod. civ. il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della fondazione e il risultato economico dell'esercizio.

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti postulati generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo **prudenza**. A tal fine sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati rilevati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo; inoltre gli elementi eterogenei componenti le singole voci sono stati valutati separatamente;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della **sostanza** dell'operazione o del contratto; in altri termini si è accertata la correttezza dell'iscrizione o della cancellazione di elementi patrimoniali ed economici sulla base del confronto tra i principi contabili ed i diritti e le obbligazioni desunte dai termini contrattuali delle transazioni;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di **competenza** dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. Si evidenzia come i costi siano correlati ai ricavi dell'esercizio;
- la valutazione delle componenti del bilancio è stata effettuata nel rispetto del principio della "**costanza nei criteri di valutazione**", vale a dire che i criteri di valutazione utilizzati non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente, salvo le eventuali deroghe necessarie alla rappresentazione veritiera e corretta dei dati aziendali;
- la **rilevanza** dei singoli elementi che compongono le voci di bilancio è stata giudicata nel contesto complessivo del bilancio tenendo conto degli elementi sia qualitativi che quantitativi;
- si è tenuto conto della **comparabilità** nel tempo delle voci di bilancio; pertanto, per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, salvo i casi eccezionali di incomparabilità o inadattabilità di una o più voci;
- il processo di formazione del bilancio è stato condotto nel rispetto della **neutralità** del redattore.

Ai sensi dell'art. 2423-bis, co. 1, n. 1, cod. civ., la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività.

La struttura dello Stato patrimoniale e del Conto economico è la seguente:

- lo Stato patrimoniale ed il Conto economico riflettono le disposizioni degli articoli 2423-ter, 2424, 2425 e 2435-bis del cod. civ.;
- l'iscrizione delle voci di Stato patrimoniale e Conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt. 2424-bis e 2425-bis del cod. civ..

Il contenuto della presente Nota integrativa è formulato applicando tutte le semplificazioni previste dall'art. 2435-bis co. 4 del cod. civ.. Sono pertanto fornite solo le informazioni richieste dai seguenti numeri dell'art. 2427 co. 1 cod. civ.: n. 1) criteri di valutazione; n. 2) movimenti delle immobilizzazioni; n. 6) ammontare dei debiti di durata residua superiore a 5 anni e dei debiti assistiti da garanzie sociali (senza indicazione della ripartizione per area geografica); n. 8) oneri finanziari capitalizzati; n. 9) impegni, garanzie e passività potenziali; n. 13) elementi di ricavo e di costo di entità o incidenza eccezionali; n. 15) numero medio dei dipendenti; n. 16) compensi, anticipazioni, crediti concessi ad amministratori e sindaci; n. 22-bis) operazioni con parti correlate, limitatamente, a norma dell'art. 2435-bis co. 6, a quelle realizzate direttamente o indirettamente con i maggiori soci, con i membri degli organi di amministrazione e controllo, nonché con le imprese in cui la fondazione stessa detiene una partecipazione; n. 22-ter) accordi fuori bilancio, omettendo le indicazioni riguardanti gli effetti patrimoniali, finanziari ed economici; n. 22-quater) fatti di

rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio; n. 22-sexies) nome e sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui la fondazione fa parte in quanto impresa controllata, omettendo l'indicazione del luogo ove è disponibile la copia del bilancio consolidato; nonché quelle previste dall'art. 2427-bis co. 1 n. 1 relativo al fair value degli strumenti finanziari derivati.

La Nota integrativa contiene, infine, tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire la rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

In relazione a quanto prescritto dall'art. 2423-ter co. 6 del cod. civ., si precisa che **non** sono state effettuate compensazioni ammesse dalla legge, né compensazioni previste dagli OIC.

La fondazione non presenta il rendiconto finanziario in quanto si è avvalsa dell'esonero di cui all'art. 2435-bis co. 2 ultimo capoverso cod. civ..

Inoltre si è usufruito della facoltà di esonero dalla redazione della Relazione sulla gestione prevista dall'art. 2435-bis cod. civ. co. 7, in quanto sono riportate in Nota integrativa le informazioni richieste dai nn. 3 e 4 dell'art. 2428 cod. civ..

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del codice civile

Si dà atto che nel presente bilancio non si sono verificati casi eccezionali che comportino il ricorso alla deroga di cui al quinto comma dell'art. 2423.

Cambiamenti di principi contabili e dei criteri di valutazione

Si dà atto che non vi è stato alcun cambiamento di principi contabili e nei criteri di valutazione.

Correzione di errori rilevanti

Si dà evidenza che nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio non sono stati riscontrati errori rilevanti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non si rilevano problematiche di comparabilità e di adattamento delle voci.

Criteri di valutazione applicati

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente nell'art. 2426, salvo la deroga di cui all'art. 2435-bis co. 8, e nelle altre norme del cod. civ..

Sospensione ammortamenti civilistici esercizio 2023

Si evidenzia che la fondazione **non** si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 60, commi da 7-bis a 7-quinquies del D.L. 104/2020, estesa per l'esercizio 2023 dall'art. 3, co. 8, del D.L. 198/2022, di derogare alle disposizioni dell'art. 2426, co. 1, n. 2 cod. civ., con riguardo alla sospensione dello stanziamento a bilancio delle quote di ammortamento del costo delle immobilizzazioni materiali e/o immateriali.

Altre informazioni - Conversioni in valuta estera

Nel corso dell'esercizio non sono state poste in essere operazioni in valuta estera.

Si precisa altresì come non vi siano crediti e debiti espressi all'origine in moneta non di conto "coperti" da "operazioni a termine", "pronti contro termine", "domestic swap", "option", ecc..

Nota integrativa - Attivo

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis cod. civ., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, compongono l'Attivo di Stato patrimoniale.

IMMOBILIZZAZIONI

L'attivo immobilizzato raggruppa, sotto la lettera "B Immobilizzazioni", le seguenti tre sottoclassi della sezione "Attivo" dello Stato patrimoniale:

- I Immobilizzazioni immateriali;
- II Immobilizzazioni materiali;
- III Immobilizzazioni finanziarie.

L'ammontare dell'attivo immobilizzato al 31/12/2023 è pari a euro 841.459.

Rispetto al passato esercizio ha subito una variazione in aumento pari a euro 334.438.

Ai sensi dell'art. 2427 co. 1 n. 1, di seguito sono forniti i criteri di valutazione relativi a ciascuna sottoclasse iscritta nel presente bilancio.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Criteri di valutazione

Le immobilizzazioni immateriali comprendono:

- diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno;
- altre;

e risultano iscritte al costo di acquisto, comprensivo dei relativi oneri accessori. Tali immobilizzazioni ammontano, al netto dei fondi, a euro 83.732.

Contributi pubblici commisurati al costo delle immobilizzazioni immateriali - Contributi in conto impianti

Si evidenzia che l'ammontare dei contributi in conto impianti è stato imputato alla voce "A5 Altri ricavi e proventi" del Conto economico, iscrivendo nei risconti passivi la quota da rinviare per competenza agli esercizi successivi, così come espressamente previsto dal documento n. 16 dei principi contabili nazionali (metodo indiretto). Per effetto di tale impostazione contabile, le quote di ammortamento sono pertanto calcolate sul costo del bene al lordo del contributo.

Ammortamento

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o costo. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto, infatti, è stato ammortizzato sulla base di un "piano" che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene cui si riferisce, periodo che, per i costi pluriennali, non è superiore a cinque anni. Il piano di ammortamento verrà eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata.

Il piano di ammortamento applicato, "a quote costanti", non si discosta da quello utilizzato per gli esercizi precedenti. I *diritti di brevetto e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno* sono capitalizzati nel limite del valore recuperabile del bene e sono iscritti nell'Attivo dello Stato patrimoniale per euro 38.896.

I diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono ammortizzati in quote costanti in n. 3 anni, che rappresenta il periodo di vita utile dei beni.

La voce è comprensiva dei costi di acquisizione a titolo di licenza d'uso di software applicativo.

I costi iscritti in questa voce residuale, *altre immobilizzazioni immateriali*, per euro 44.837, sono ritenuti produttivi di benefici per la fondazione lungo un arco temporale di più esercizi e sono caratterizzati da una chiara evidenza di recuperabilità nel futuro. Essi riguardano:

- i costi per uno studio di riorganizzazione aziendale per euro 13.400;
- i costi per migliorie e spese incrementative su beni di terzi per euro 69.100.

I costi sostenuti per migliorie e spese incrementative su beni di terzi sono iscritti nella voce in commento in quanto non separabili dai beni stessi. L'ammortamento è effettuato nel periodo minore tra quello di utilità futura delle spese sostenute e quello residuo della locazione, tenuto conto dell'eventuale periodo di rinnovo.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Criteri di valutazione

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte nell'Attivo dello Stato patrimoniale alla sotto-classe B.II al costo di acquisto maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili, per complessivi euro 752.155.

In tale voce risultano iscritti:

- impianti e macchinari;
- attrezzature industriali e commerciali;
- altri beni.

I costi "incrementativi" sono stati eventualmente computati sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero, infine, di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato al Conto economico.

Contributi pubblici commisurati al costo delle immobilizzazioni materiali - Contributi in conto impianti

Si evidenzia che l'ammontare dei contributi in conto impianti è stato imputato alla voce "A5 Altri ricavi e proventi" del Conto economico, iscrivendo nei risconti passivi la quota da rinviare per competenza agli esercizi successivi, così come espressamente previsto dal documento n. 16 dei principi contabili nazionali (metodo indiretto). Per effetto di tale impostazione contabile, le quote di ammortamento sono pertanto calcolate sul costo del bene al lordo del contributo.

Ammortamento

L'ammortamento è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene.

Il costo delle immobilizzazioni è stato ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

Il metodo di ammortamento applicato per l'esercizio chiuso al 31/12/2023 non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti. Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, ecc..

Sulla base della residua possibilità di utilizzazione, i coefficienti adottati nel processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali sono i seguenti:

Descrizione	Coefficienti ammortamento
Impianti e macchinari	
Impianti Specifici	10 %
Impianti di condizionamento	10 %
Impianti termo/elettrici	10 %
Attrezzature industriali e commerciali	
Attrezzatura varia	15,50 %
Registratore di cassa	25 %
Altri beni	
Mobili e arredi	12 %
Macchine ufficio elettroniche e computers	20 %
Altri beni	20 %

I coefficienti di ammortamento non hanno subito modifiche rispetto all'esercizio precedente.

Per le immobilizzazioni materiali acquisite nel corso dell'esercizio si è ritenuto opportuno e adeguato ridurre alla metà i coefficienti di ammortamento.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Criteri di valutazione

Nello Stato patrimoniale del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte nella sottoclasse B.III per l'importo complessivo di euro 5.572.

Esse risultano composte da crediti immobilizzati.

In questa voce sono iscritti anche crediti per depositi cauzionali relativi ad utenze.

MOVIMENTI delle IMMOBILIZZAZIONI

Nello Stato patrimoniale del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, le immobilizzazioni sono iscritte ai seguenti valori:

Saldo al 31/12/2023	841.459
Saldo al 31/12/2022	507.021
Variazioni	334.438

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie iscritte nella classe B dell'attivo.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	90.260	2.325.456	5.572	2.421.288
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	27.695	1.886.572		1.914.267
Valore di bilancio	62.565	438.884	5.572	507.021
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	54.460	420.380		474.840
Ammortamento dell'esercizio	33.292	107.109		140.401
Altre variazioni				-
Totale variazioni	21.167	313.271		334.438
Valore di fine esercizio				
Costo	144.720	2.745.836	5.572	2.896.128
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	60.988	1.993.681		2.054.669
Valore di bilancio	83.732	752.155	5.572	841.459

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione dei beni di proprietà della fondazione.

Misura e motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali (art. 2427 co. 1 n. 3-bis cod. civ.)

Si precisa che in assenza di indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni immateriali non si è proceduto alla determinazione del loro valore recuperabile.

Pertanto, nessuna delle immobilizzazioni immateriali esistenti in bilancio è stata sottoposta a svalutazione, in quanto nessuna di esse esprime perdite durevoli di valore. Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili netti iscritti nello Stato patrimoniale alla chiusura dell'esercizio potranno essere recuperati tramite l'uso ovvero tramite la vendita dei beni o servizi cui essi si riferiscono.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione dei beni di proprietà della fondazione.

Misura e motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali (art. 2427 co. 1 n. 3-bis cod. civ.)

Si precisa che in assenza di indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni materiali non si è proceduto alla determinazione del loro valore recuperabile.

Pertanto, nessuna delle immobilizzazioni materiali esistenti in bilancio è stata sottoposta a svalutazione, in quanto nessuna di esse esprime perdite durevoli di valore. Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili netti iscritti nello Stato patrimoniale alla chiusura dell'esercizio potranno essere recuperati tramite l'uso ovvero tramite la vendita dei beni o servizi cui essi si riferiscono.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

Operazioni di locazione finanziaria

La fondazione non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, alcuna operazione di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie - Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2361 co. 2 cod. civ., si segnala che la fondazione non ha assunto partecipazioni comportanti la responsabilità illimitata in altre imprese.

ATTIVO CIRCOLANTE

L'attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C", le seguenti sottoclassi della sezione "Attivo" dello Stato patrimoniale:

- Sottoclasse I - Rimanenze;
- Sottoclasse Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita;
- Sottoclasse II - Crediti;
- Sottoclasse III - Attività Finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni;
- Sottoclasse IV - Disponibilità Liquide.

L'ammontare dell'attivo circolante al 31/12/2023 è pari a euro 4.394.090. Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in aumento pari a euro 308.790.

Ai sensi dell'art. 2427 co. 1 n. 1, di seguito sono forniti i criteri di valutazione relativi a ciascuna sottoclasse iscritta nel presente bilancio.

CREDITI

Criteri di valutazione e iscrizione in bilancio

Nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, i crediti sono iscritti nella sottoclasse C.II dell'Attivo di Stato patrimoniale per l'importo complessivo di euro 2.521.619.

Rispetto al passato esercizio hanno subito una variazione in diminuzione pari a euro 556.181.

I crediti iscritti in bilancio rappresentano validi diritti ad esigere ammontari di disponibilità liquide da clienti o da altri terzi.

I crediti originati da ricavi per operazioni di vendita di beni o prestazione di servizi sono stati rilevati in base al principio della competenza poiché il processo produttivo dei beni o dei servizi è stato completato e si è verificato:

- per i beni, il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà;
- per i servizi, l'ultimazione della prestazione.

I crediti originatisi per ragioni differenti dallo scambio di beni e servizi (ad esempio per operazioni di finanziamento) sono stati iscritti in bilancio solo qualora essi rappresentano effettivamente obbligazione di terzi verso la fondazione. La classificazione dei crediti nell'attivo circolante è effettuata secondo il criterio di destinazione degli stessi rispetto all'attività ordinaria di gestione.

Come richiesto dall'art. 2424 cod. civ., i crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati suddivisi, in base alla scadenza, tra crediti esigibili entro ed oltre l'esercizio successivo.

Poiché la fondazione si è avvalsa della facoltà di non valutare i crediti dell'attivo circolante con il criterio del costo ammortizzato, la rilevazione iniziale di tutti i crediti del circolante è stata effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi. Successivamente, al predetto valore, sono stati dedotti gli incassi ricevuti, le svalutazioni stimate e le perdite su crediti contabilizzate per adeguare i crediti al valore di presumibile realizzo.

Crediti commerciali

I crediti commerciali, pari ad euro 331.579, sono iscritti in bilancio al valore presumibile di realizzazione, che corrisponde alla differenza tra il valore nominale e il fondo svalutazione crediti costituito nel corso degli esercizi precedenti, del tutto adeguato ad ipotetiche insolvenze ed incrementato della quota accantonata nell'esercizio.

Al fine di tenere conto di eventuali perdite, al momento non attribuibili ai singoli crediti, ma fondatamente prevedibili, è stato accantonato al fondo svalutazione crediti un importo pari a euro 5.244.

Compensazione crediti verso clienti

A norma dell'art. 2423-ter, co. 6 del cod. civ., si dà atto di non aver operato compensazioni di crediti verso clienti.

Credito d'imposta beni strumentali

Si evidenzia che tra i crediti d'imposta per contributi in conto impianti sono ancora presenti:

- i crediti d'imposta di cui all'art. 1, co. 184 - 197 della L. 160/2019 e all'art. 1, commi da 1054 a 1058 della L. 178/2020, relativo agli investimenti di beni strumentali nuovi effettuati nell'esercizio 2020 per euro 1.837 non ancora utilizzati;
- i crediti d'imposta di cui all'art. 1, co. da 1054 a 1058 della L. 178/2020, relativi agli investimenti di beni strumentali nuovi effettuati negli esercizi 2021 e 2022 per euro 3.909 non ancora utilizzati.

Crediti tributari compensati

Ai sensi dell'art. 2423-ter, co. 6 del cod. civ. si dà evidenza che la compensazione tra i crediti e debiti tributari (ovvero debiti/crediti contributivi) nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio è avvenuta in virtù di un diritto legale a compensare gli importi rilevati in base alla legislazione vigente.

Crediti v/altri

I "Crediti verso altri" iscritti in bilancio sono esposti al valore nominale, che coincide con il presumibile valore di realizzazione.

ATTIVITÀ FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE

Criteri di valutazione e iscrizione in bilancio

Alla data di chiusura dell'esercizio, la fondazione non detiene alcuna tipologia di attività finanziarie non immobilizzate.

Nel bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2023 **non sono presenti** strumenti finanziari derivati attivi, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Criteri di valutazione e iscrizione in bilancio

Le disponibilità liquide, esposte nella sezione "Attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse C.IV per euro 1.872.471, corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche e alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale.

Rispetto al passato esercizio la sottoclasse C.IV Disponibilità liquide ha subito una variazione in aumento pari a euro 867.646.

RATEI e RISCONTI ATTIVI

Criteri di valutazione e iscrizione in bilancio

Nella classe D. "Ratei e risconti", esposta nella sezione "Attivo" dello Stato patrimoniale, sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In particolare sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti attivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 ammontano a euro 33.343.

Rispetto al passato esercizio hanno subito una variazione in aumento pari a euro 902.

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'Attivo dello Stato patrimoniale.

Nota integrativa - Patrimonio Netto e Passivo

Introduzione

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis cod. civ., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 compongono il Patrimonio netto e il Passivo di Stato patrimoniale.

PATRIMONIO NETTO

Il **patrimonio netto** è la differenza tra le attività e le passività di bilancio. Le voci del patrimonio netto sono iscritte nel Passivo dello Stato patrimoniale alla classe A "Patrimonio netto".

Il patrimonio netto ammonta a euro 1.354.897 ed evidenzia una variazione in aumento di euro 643.113.

Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi

Non sono in corso operazioni aventi ad oggetto strumenti derivati con finalità di copertura di flussi finanziari, pertanto non è presente nel patrimonio alcuna riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi.

Riserva da arrotondamento all'unità di euro

Al solo fine di consentire la quadratura dello Stato patrimoniale, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 è stata iscritta nella sottoclasse "VI - Altre riserve" una riserva da arrotondamento pari a euro -2.

FONDI per RISCHI ed ONERI

Nel bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2023 non sono presenti strumenti finanziari derivati passivi, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati passivi.

TRATTAMENTO di FINE RAPPORTO di LAVORO SUBORDINATO

Criteri di valutazione e iscrizione in bilancio

Il trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente, ai sensi dell'art. 2120 cod. civ..

Costituisce onere retributivo certo iscritto in ciascun esercizio con il criterio della competenza economica.

Ai sensi della L. 27 dicembre 2006, n. 296 (Legge Finanziaria 2007):

- le quote di TFR maturate fino al 31 dicembre 2006 sono rimaste in azienda;
- le quote di TFR maturate a partire dal 1° gennaio 2007, a scelta del dipendente, sono state destinate a forme di previdenza complementare o sono state mantenute in azienda, la quale provvede periodicamente a trasferire le quote di TFR ai fondi di previdenza complementare a cui i lavoratori hanno aderito.

Si evidenzia che:

- nella classe C del passivo sono state rilevate le quote mantenute in azienda, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R., per euro 242.192;
- nella classe D del passivo sono stati rilevati i debiti relativi alle quote non ancora versate al 31/12/2023 per euro 12.797. Le quote versate ai suddetti fondi non sono state rivalutate in quanto la rivalutazione è a carico dei Fondi di previdenza.

Il relativo accantonamento è effettuato nel Conto economico alla sotto-voce B.9 c) per euro 88.419.

Pertanto, la passività per trattamento fine rapporto 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.

La passività per trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato ammonta complessivamente a euro 242.192 e, rispetto all'esercizio precedente, evidenzia una variazione in aumento di euro 12.920.

DEBITI

Criteri di valutazione e iscrizione in bilancio

I debiti rappresentano obbligazioni a pagare nei confronti di finanziatori, fornitori e altri soggetti ammontari fissi o determinabili di disponibilità liquide, o di beni/servizi aventi un valore equivalente. I debiti originati da acquisti di beni e di servizi sono rilevati in base al principio della competenza poiché il processo produttivo dei beni o dei servizi è stato completato e si è verificato:

- per i beni, il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà;
- per i servizi, l'ultimazione della prestazione ricevuta.

I debiti originatisi per ragioni diverse dallo scambio di beni e servizi (ad esempio per operazioni di finanziamento) sono stati iscritti in bilancio solo al sorgere dell'obbligazione della fondazione al pagamento verso la controparte.

Poiché la fondazione si è avvalsa della facoltà di non valutare i debiti con il criterio del costo ammortizzato, la loro rilevazione iniziale è stata effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi. Successivamente, al predetto valore, sono stati dedotti i pagamenti.

Come richiesto dall'art. 2424 del cod. civ., i debiti sono stati suddivisi, in base alla scadenza, tra debiti esigibili entro ed oltre l'esercizio successivo.

A norma dell'art. 2423-ter, co. 6 del cod. civ., si dà atto di non aver compensato debiti verso fornitori con crediti della stessa natura.

L'importo dei debiti è collocato nella sezione "Passivo" dello Stato patrimoniale alla classe "D" per complessivi euro 1.253.940.

Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in aumento pari a euro 177.274.

Debiti tributari

La classe del passivo "D - Debiti" comprende l'importo di euro 86.787 relativo ai debiti tributari.

I debiti tributari per imposte correnti sono iscritti in base a una realistica stima del reddito imponibile (IRES) e del valore della produzione netta (IRAP) in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle eventuali agevolazioni vigenti e degli eventuali crediti d'imposta in quanto spettanti. Se le imposte da corrispondere sono

inferiori ai crediti d'imposta, agli acconti versati e alle ritenute subite, la differenza rappresenta un credito ed è iscritta nell'Attivo dello Stato patrimoniale nella sottoclasse "C.II - Crediti".

Debiti tributari compensati

Ai sensi dell'art. 2423-ter, co. 6 del cod. civ. si dà evidenza che la compensazione tra i crediti e debiti tributari (ovvero debiti/crediti contributivi) nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio è avvenuta in virtù di un diritto legale a compensare gli importi rilevati in base alla legislazione vigente.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

In ossequio al disposto dell'art. 2427 co. 1 n. 6 cod. civ., si evidenzia che non esistono debiti di durata residua superiore a cinque anni.

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del co. 1 n. 6 dell'art. 2427 cod. civ., si segnala che non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

RATEI e RISCOINTI PASSIVI

Criteri di valutazione e iscrizione in bilancio

Nella classe "E - Ratei e risconti", esposta nella sezione "Passivo" dello Stato patrimoniale, sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In tale classe sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti passivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 ammontano a euro 2.417.863.

Rispetto al passato esercizio la classe del Passivo "E - Ratei e risconti" ha subito una variazione in diminuzione di euro 189.177.

Nota integrativa - Conto Economico

Introduzione

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis cod. civ., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, compongono il Conto economico.

Nella redazione del Conto economico la fondazione **non** si è avvalsa delle semplificazioni consentite dall'art. 2435-bis co. 3 cod. civ.. Il Conto economico è pertanto redatto secondo lo schema di cui all'art. 2425 cod. civ..

In linea con l'OIC 12, si è mantenuta la distinzione tra attività caratteristica ed accessoria, non espressamente prevista dal codice civile, per permettere, esclusivamente dal lato dei ricavi, di distinguere i componenti che devono essere classificati nella voce A.1) "Ricavi derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi" da quelli della voce A.5) "Altri ricavi e proventi".

In particolare, nella voce A.1) sono iscritti i ricavi derivanti dall'attività caratteristica o tipica, mentre nella voce A.5) sono iscritti quei ricavi che, non rientrando nell'attività caratteristica o finanziaria, sono stati considerati come aventi natura accessoria.

Diversamente, dal lato dei costi tale distinzione non può essere attuata in quanto il criterio classificatorio del Conto economico normativamente previsto è quello per natura.

VALORE della PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale, di abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi e ammontano a euro 935.334.

Contributi in conto esercizio

L'ammontare complessivo dei contributi in conto esercizio indicati alla voce A.5) di Conto economico risulta pari ad euro 2.696.936.

Contributi in conto impianti

La voce A.5 del Conto economico comprende anche la quota di competenza dell'esercizio in commento, dei contributi in conto impianti a cui la fondazione ha avuto accesso nel corso di questo stesso esercizio e commisurati al costo del cespite. La parte di competenza degli esercizi successivi è rinviata attraverso l'iscrizione di un risconto passivo.

L'ammontare complessivo dei contributi in conto impianti iscritti, con metodo indiretto, alla voce A.5) risulta pari ad euro 33.184.

COSTI della PRODUZIONE

I costi e gli oneri della classe B del Conto economico, classificati per natura, sono stati indicati al netto di resi, sconti di natura commerciale, abbuoni e premi, mentre gli sconti di natura finanziaria sono stati rilevati nella voce C.16, costituendo proventi finanziari.

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci includono anche i costi accessori di acquisto (trasporti, assicurazioni, carico e scarico, ecc.) qualora il fornitore li abbia inclusi nel prezzo di acquisto delle materie e merci. In caso contrario, sono stati iscritti tra i costi per servizi (voce B.7).

Si precisa che l'IVA non recuperabile è stata incorporata nel costo d'acquisto dei beni. Sono stati imputati alle voci B.6, B.7 e B.8 non solo i costi di importo certo risultanti da fatture ricevute dai fornitori, ma anche quelli di importo stimato non ancora documentato, per i quali sono stati effettuati appositi accertamenti.

Si precisa che, dovendo prevalere il criterio della classificazione dei costi "per natura", gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono stati iscritti fra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione, diverse dalle voci B.12 e B.13.

Nel complesso, i costi della produzione di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale e degli abbuoni, ammontano a euro 3.428.739.

PROVENTI e ONERI FINANZIARI

Nella classe C del Conto economico sono stati rilevati tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi con l'attività finanziaria della fondazione, caratterizzata dalle operazioni che generano proventi, oneri, plusvalenze e minusvalenze da cessione, relativi a titoli, partecipazioni, conti bancari, crediti iscritti nelle immobilizzazioni e finanziamenti di qualsiasi natura attivi e passivi, e utili e perdite su cambi.

I proventi e oneri di natura finanziaria sono stati iscritti in base alla competenza economico-temporale.

RETTIFICHE di VALORE di ATTIVITÀ e PASSIVITÀ FINANZIARIE

La fondazione non ha proceduto ad alcuna svalutazione o rivalutazione o ripristino di valore di attività e passività finanziarie.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso dell'esercizio in commento la fondazione non ha rilevato singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso dell'esercizio in commento la fondazione non ha rilevato singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali.

IMPOSTE sul REDDITO d'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE e ANTICIPATE

Imposte dirette

In questa voce si rilevano i tributi diretti di competenza dell'esercizio; rappresentano pertanto le imposte correnti da liquidare per l'esercizio determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Differenze temporanee e rilevazione delle imposte differite attive e passive

Nella considerazione che il bilancio d'esercizio deve essere redatto nel rispetto del principio della competenza economica dei costi e dei ricavi, indipendentemente dal momento in cui avviene la manifestazione finanziaria, si è proceduto alla rilevazione della fiscalità differita in quanto le imposte sul reddito e l'IRAP hanno la natura di oneri sostenuti dall'impresa nella produzione del risultato economico e, di conseguenza, sono assimilabili agli altri costi da contabilizzare, in osservanza dei principi di competenza e di prudenza, nell'esercizio in cui sono stati contabilizzati i costi ed i ricavi cui dette imposte differite si riferiscono.

Ai fini IRES, l'art. 83 del D.P.R. 917/86 prevede che il reddito d'impresa sia determinato apportando al risultato economico relativo all'esercizio le variazioni in aumento ed in diminuzione per adeguare le valutazioni applicate in sede di redazione del bilancio ai diversi criteri di determinazione del reddito complessivo tassato. Tali differenti criteri di determinazione del risultato civilistico da una parte e dell'imponibile fiscale dall'altra, possono generare differenze. Di conseguenza, l'ammontare delle imposte dovute, determinato in sede di dichiarazione dei redditi, può non coincidere con l'ammontare delle imposte sui redditi di competenza dell'esercizio.

Anche la disciplina IRAP contempla casi in cui la determinazione della base imponibile si ottiene apportando ai componenti positivi e negativi di bilancio variazioni in aumento e in diminuzione che hanno natura di differenze temporanee e pertanto richiedono la rilevazione di imposte differite attive o passive.

Nella redazione del presente bilancio si è tenuto conto delle sole differenze temporanee che consistono nella differenza tra le valutazioni civilistiche e fiscali sorte nell'esercizio e che sono destinate ad annullarsi negli esercizi successivi.

In applicazione dei suddetti principi sono state iscritte in bilancio le imposte che, pur essendo di competenza di esercizi futuri, sono dovute con riferimento all'esercizio in corso (imposte anticipate) e quelle che, pur essendo di competenza dell'esercizio, saranno dovute solo in esercizi futuri (imposte differite).

È opportuno precisare che l'iscrizione della fiscalità differita è avvenuta in conformità a quanto previsto dai principi contabili nazionali e, di conseguenza, nel rispetto del principio della prudenza.

Le attività derivanti da imposte anticipate non sono state rilevate in quanto non sono presenti, nell'esercizio in corso, differenze temporanee deducibili.

Le imposte differite passive non sono state rilevate in quanto non si sono verificate differenze temporanee imponibili.

Determinazione imposte a carico dell'esercizio

I debiti per IRES e IRAP dell'esercizio, iscritti nella classe "D - Debiti" del Passivo di Stato patrimoniale, sono indicati in misura corrispondente ai rispettivi importi rilevati nella voce 20 di Conto economico, relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2023, tenuto conto della dichiarazione dei redditi e della dichiarazione IRAP che la fondazione dovrà presentare entro il termine stabilito dalle norme vigenti.

Nota integrativa - Altre informazioni

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31/12/2023, nella presente sezione della Nota integrativa si forniscono, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis cod. civ. nonché di altre disposizioni di legge, le seguenti informazioni.

Dati sull'occupazione - Numero medio dei dipendenti ripartito per categorie (art. 2427 co. 1 n. 15 cod. civ.)

Il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria, è evidenziato nel seguente prospetto:

Qualifica	Dirigenti	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale
	0,08	16,21	20,87	0,50	37,66

Ammontare complessivo dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto (art. 2427 co. 1 n. 16 cod. civ.)

I compensi spettanti, le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori, ai sindaci e ai revisori nel corso dell'esercizio in commento, nonché gli impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate, risultano dal seguente prospetto:

	Amministratori	Revisori
Compensi	730	9.100

Si precisa che nell'esercizio in commento nessuna anticipazione e nessun credito sono stati concessi ad amministratori, sindaci e revisori dei conti, come pure non sono state prestate garanzie o assunti impegni nei confronti dei medesimi.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni

Gli impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale rappresentano obbligazioni assunte dalla fondazione verso terzi con effetti obbligatori certi, ma non ancora eseguiti.

La fondazione non ha contratto impegni di tale natura.

Garanzie

Le garanzie non risultanti dallo Stato patrimoniale comprendono le garanzie prestate dalla fondazione, ossia garanzie rilasciate dalla fondazione con riferimento a un'obbligazione propria o altrui.

Non risultano garanzie di tale natura.

Passività potenziali

Le passività potenziali rappresentano passività connesse a situazioni già esistenti alla data di bilancio, ma con esito pendente in quanto si risolveranno in futuro, il cui ammontare non può essere determinato se non in modo aleatorio ed arbitrario.

Non risultano per l'esercizio in commento passività potenziali.

Operazioni realizzate con parti correlate (art. 2427 co. 1 n. 22-bis cod. civ.)

Ai fini di quanto previsto dalle vigenti disposizioni, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 non sono state effettuate operazioni atipiche e/o inusuali che per significatività e/o rilevanza possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio ed alla tutela dei soci di minoranza, né con parti correlate né con soggetti diversi dalle parti correlate.

Natura e obiettivo economico di accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale (art. 2427 co. 1 n. 22-ter cod. civ.)

Non sussistono accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale dotati dei requisiti di cui al n. 22-ter dell'art. 2427 cod. civ..

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 co. 1 n. 22-quater cod. civ.)

Successivamente alla chiusura dell'esercizio non si sono rilevati fatti di rilievo tali da essere oggetto di illustrazione nella presente Nota integrativa.

Informazioni relative al valore equo "fair value" degli strumenti finanziari derivati (art. 2427-bis co. 1 n. 1 cod. civ.)

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano utilizzati strumenti finanziari derivati, né sono stati incorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

Informazioni sulla società o l'ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento (art. 2497-bis cod. civ.)

La fondazione non è soggetta ad attività di direzione o coordinamento da parte di società o enti terzi.

Azioni proprie e di società controllanti

Si precisa che:

- la fondazione non possiede azioni proprie, neppure indirettamente;
- la fondazione non possiede, direttamente o indirettamente, azioni o quote di società controllanti;
- nel corso dell'esercizio la fondazione non ha posto in essere acquisti o alienazioni di azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per il tramite di società fiduciaria o interposta persona.

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

Comma 125 - Contributi, sovvenzioni, vantaggi economici ricevuti

Si dà atto che, nel corso dell'esercizio in commento, la fondazione ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici quantificabili in euro 3.191.901 da pubbliche amministrazioni e/o da soggetti di cui al primo periodo del comma 125, dell'art. 1, della L. 124/2017.

Al seguente indirizzo web <https://www.fondazioneteatro.bolzano.it/amministrazione-trasparente/sovvenzioni-contributi-sussidi-vantaggi-economici/atti-di-concessione/> è possibile ricavare tutte le informazioni relative.

Comma 126, 127 - Atti di concessione di sovvenzioni, contributi, vantaggi economici

Si dà atto che, nel corso dell'esercizio in commento, la fondazione non ha formalizzato atti di concessione di sovvenzioni, contributi, sussidi e attribuzione di vantaggi economici a persone fisiche ed enti pubblici e privati.

Proposta di destinazione dell'avanzo di esercizio

Sulla base di quanto esposto si propone di destinare l'avanzo di esercizio, ammontante a complessivi euro 643.116, per euro 52.647 alla copertura del disavanzo di gestione anni precedenti portato a nuovo, e per la parte residua alla riserva avanzo di gestione anni precedenti portato a nuovo.

Di seguito si riportano ulteriori informazioni obbligatorie in base a disposizioni di legge, o complementari, al fine della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della fondazione.

Elenco rivalutazioni effettuate

Alla data di chiusura dell'esercizio di cui al presente bilancio, non risultano beni della fondazione oggetto di rivalutazione.

Riserve e fondi da sottoporre a tassazione se distribuiti

Nel patrimonio netto **non** sono presenti le seguenti poste:

- riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della fondazione, indipendentemente dal periodo di formazione;
- riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione;
- riserve incorporate nel capitale sociale.



RANDAZZO
FEDERICA
Fondazione Teatro
Comunale e
Auditorium Bolzano
Direttrice
10.07.2024 11:48:10
GMT+01:00

Firmato digitalmente da: Peter
Glier
Data: 10/07/2024 16:23:02

JAHRESABSCHLUSS

Allgemeine Angaben zur Stiftung

Bezeichnung: Stiftung Stadttheater und Konzerthaus

Sitz: Verdi-Platz 40, Bozen - Italien

Dotationsfonds: € 55.000,00

Dotationsfonds wurde vollkommen eingezahlt: ja

Handelskammer: BZ

MwSt.Nr.: 02212910216

Steuernummer: 94071280211

Eingetragen im VWV mit Nr.: 173464

Rechtsform: Stiftung

Stiftung in Liquidation: nein

Stiftung mit Alleingesellschafter: nein

Unterliegt der Leitung und Koordinierung Dritter: nein

Gehört einer Gruppe an: nein

Bilanz	31.12.2023	31.12.2022
Aktiva		
B) Anlagevermögen		
I - Immaterielles Anlagevermögen	83.732	62.565
II - Sachanlagevermögen	752.155	438.884
III - Finanzanlagevermögen	5.572	5.572
Gesamtbetrag des Anlagevermögens (B)	841.459	507.021
C) Umlaufvermögen		
I - Vorräte	0	2.675
II - Forderungen		
die innerhalb des folgenden Geschäftsjahres fällig sind	2.520.700	3.072.054
die nach dem folgenden Geschäftsjahr fällig sind	919	5.746
Gesamtbetrag der Forderungen	2.521.619	3.077.800
IV - Flüssige Mittel	1.872.471	1.004.825
Gesamtbetrag des Umlaufvermögens (C)	4.394.090	4.085.300
D) Antizipative und transitorische Rechnungsabgrenzungen	33.343	32.441
Aktiva insgesamt	5.268.892	4.624.762
Passiva		
A) Eigenkapital		
I - Kapital	55.000	55.000
VI - Andere Rücklagen	(2)	1
VIII - Vorgetragene Gewinne (Verluste)	656.783	600.359
IX - Gewinn (Verlust) des Geschäftsjahres	643.116	56.424
Eigenkapital insgesamt	1.354.897	711.784
C) Abfertigungen für lohnabhängige Arbeitnehmer	242.192	229.272
D) Verbindlichkeiten		
die innerhalb des folgenden Geschäftsjahres fällig sind	1.253.940	1.076.666
Gesamtbetrag der Verbindlichkeiten	1.253.940	1.076.666
E) Antizipative und transitorische Rechnungsabgrenzungen	2.417.863	2.607.040
Gesamtbetrag der Passiva	5.268.892	4.624.762

Gewinn- und Verlustrechnung	31.12.2023	31.12.2022
A) Betriebliche Erträge		
1) Erträge aus Verkäufen und Leistungen	935.334	1.103.761
2), 3) Änderung der Restbestände an in Herstellung befindlichen, halbfertigen und fertigen Erzeugnissen und in Ausführung befindlichen Arbeiten auf Bestellung	(2.675)	(7.306)
2) Änderung der Restbestände an in Herstellung befindlichen, halbfertigen oder fertigen Erzeugnissen	(2.675)	(7.306)
5) sonstige Erträge und Einnahmen		
Beiträge für laufende Ausgaben	2.696.936	2.699.188
Andere	616.967	154.967
Gesamtbetrag der sonstigen Erträge und Einnahmen	3.313.903	2.854.155
Gesamtbetrag der betrieblichen Erträge	4.246.562	3.950.610
B) Betriebliche Aufwendungen		
6) für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie Waren	46.447	91.139
7) für Dienstleistungen	1.334.272	1.706.313
8) für die Nutzung von Gütern Dritter	9.091	23.252
9) für das Personal		
a) Löhne und Gehälter	1.329.251	1.405.764
b) soziale Lasten	400.355	433.965
c), d), e) Abfertigungen, Ruhestandsbezüge, sonstige Aufwendungen für das Personal	88.419	104.722
c) Abfertigungen	88.419	103.897
e) sonstige Kosten	-	825
Gesamtbetrag der Aufwendungen für das Personal	1.818.025	1.944.451
10) Abschreibungen und Wertminderungen		
a), b), c) Abschreibung des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens, sonstige Wertminderungen des Anlagevermögens	140.401	85.818
a) Abschreibung des immateriellen Anlagevermögens	33.292	15.141
b) Abschreibung des Sachanlagevermögens	107.109	70.677
d) Wertminderungen der im Umlaufvermögen enthaltenen Forderungen und der sonstigen flüssigen Mittel	1.684	1.646

Gewinn- und Verlustrechnung	31.12.2023	31.12.2022
Gesamtbetrag der Abschreibungen und Wertminderungen	142.085	87.464
14) andere betriebliche Aufwendungen	78.819	15.199
Gesamtbetrag der betrieblichen Aufwendungen	3.428.739	3.867.818
Differenz zwischen betrieblichen Erträgen und Aufwendungen (A - B)	817.823	82.792
C) Einnahmen aus Finanzanlagen und Finanzierungslasten		
16) Sonstige Einnahmen aus Finanzanlagen		
d) andere Einnahmen als die vorhergehenden		
andere	10	-
Gesamtbetrag der anderen Einnahmen als die vorhergehenden	10	-
Gesamtbetrag der sonstigen Einnahmen aus Finanzanlagen	10	-
17) Zinsen und andere Finanzierungslasten		
Andere	2.040	929
Gesamtbetrag der Zinsen und anderer Finanzierungslasten	2.040	929
Gesamtbetrag der Einnahmen aus Finanzanlagen und Finanzierungslasten (15 + 16 17 + - 17-bis)	(2.030)	(929)
Ergebnis vor Steuern (A - B + - C + - D)	815.793	81.863
20) Laufende, gestundete und vorausgezahlte Steuern auf das Einkommen aus dem Geschäftsjahr		
Laufende Steuern	172.677	25.439
Gesamtbetrag der laufenden, gestundeten und vorausgezahlten Steuern auf das Einkommen aus dem Geschäftsjahr	172.677	25.439
21) Gewinn (Verlust) des Geschäftsjahres	643.116	56.424

Anhang - Erster Teil

Einleitung

Der Jahresabschluss zum 31.12.2023, dessen wesentlicher Bestandteil im Sinne des Art. 2423, Absatz 1 ZGB dieser Anhang ist, wurde unter der Annahme der Fortführung des Betriebes ausgearbeitet und entspricht den ordnungsgemäß geführten buchhalterischen Eintragungen. Er wurde nach dem Grundsatz der Klarheit mit dem Ziel erstellt, die Vermögens- und Finanzlage der Stiftung und das Jahresergebnis wahrheitsgemäß und korrekt wiederzugeben.

Für die wahrheitsgetreue und korrekte Wiedergabe unbedeutende Erhebungen, Bewertungen, Vorstellungen und Informationen könnten nicht berücksichtigt worden sein. Darauf wird nachfolgend noch hingewiesen.

Vorliegender Jahresabschluss wurde in verkürzter Form verfasst, da die Voraussetzungen für die Pflicht zur Erstellung in ordentlicher Form gemäß Art. 2435-bis nicht gegeben sind.

Es wird auf die steuerrechtlichen Bestimmungen des Einheitstextes über die Steuern auf das Einkommen (DPR 917/1986 in geltender Fassung) Bezug genommen.

Aufgrund der Rundungen der Beträge auf ganze Euro kann es vorkommen, dass bei Tabellen mit detaillierten Daten die Summe der Beträge nicht dem Gesamtbetrag entspricht.

Dieser Anhang wurde unter Beachtung der Auflagen der zurzeit geltenden XBRL-Taxonomie verfasst.

Allgemeine Grundsätze für die Aufstellung des Jahresabschlusses

Gemäß Art. 2423, Absatz 2 ZGB gibt dieser Jahresabschluss die Vermögens- und Finanzlage der Stiftung und das Jahresergebnis wahrheitsgemäß und korrekt wieder.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses wurden folgende Grundsätze beachtet:

- Die Bewertung der Posten wurde nach dem Vorsichtsprinzip vorgenommen. Zu diesem Zweck wurden ausschließlich die bis zum Tage der Beendigung des Geschäftsjahres erzielten Gewinne ausgewiesen; es wurden hingegen die Risiken und Verluste berücksichtigt, die auf das Geschäftsjahr entfallen, auch wenn sie erst nach dessen Beendigung bekannt wurden. Verschiedenartige Elemente der einzelnen Posten wurden separat bewertet;
- Die Erhebung und Wiedergabe der Posten erfolgt unter Berücksichtigung des Inhaltes des Geschäftsvorganges oder des Vertrages: Anders gesagt wurde die Korrektheit der Eintragung oder der Löschung der Vermögens- und wirtschaftlichen Elemente anhand des Vergleichs der Rechnungsgrundsätze mit den vertraglichen Rechten und Pflichten festgestellt;
- Es wurden unabhängig vom Tag des Eingangs oder der Zahlung nur jene Einnahmen und Aufwendungen berücksichtigt, die auf das Geschäftsjahr entfallen. Man beachte, dass die Kosten mit den Erträgen des Geschäftsjahres verbunden sind;
- Die Bewertung der Bilanzkomponenten wurde unter Berücksichtigung des Prinzips der „Beständigkeit in den Bewertungsrichtlinien“ durchgeführt, das heißt, dass die verwendeten Bewertungsrichtlinien im Vergleich zum Vorjahr nicht geändert wurden, unbeschadet eventueller Abweichungen, die für die wahrheitsgetreue und korrekte Wiedergabe der betrieblichen Daten erforderlich sein sollten;
- Die Bedeutung der einzelnen Bilanzelemente wurde unter Berücksichtigung des Gesamtbildes des Jahresabschlusses und der qualitativen und quantitativen Elemente beurteilt;
- Es wurde die Vergleichbarkeit der Bilanzposten über längere Zeit berücksichtigt; daher wurde für jeden Posten der Vermögensbilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung der Betrag des entsprechenden Postens des Vorjahres angegeben, unbeschadet außerordentlicher Fälle, in denen ein oder mehrere Posten nicht vergleichbar sind oder nicht angepasst werden können;
- Die Bilanz wurde unter Berücksichtigung der Neutralität des Verfassers erstellt.

Gemäß Art. 2423-bis, Absatz 1, Nr. 1 ZGB wurden die Bilanzposten im Sinne der Kontinuität der Betriebstätigkeit bewertet.

Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung weisen folgenden Aufbau auf:

- Die Bilanz und die Gewinn- und Verlustrechnung entsprechen den Bestimmungen der Artikel 2423ter, 2424, 2425 und 2435bis ZGB;
- Die Posten der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung wurden gemäß den Grundsätzen der Artikel 2424-bis und 2425-bis ZGB ausgewiesen.

Der Inhalt dieses Anhangs wird mit den Vereinfachungen gemäß Art. 2435bis, Absatz 4 ZGB dargelegt. Es werden somit nur die Informationen angeführt, die von folgenden Punkten des Art. 2427 Abs. 1 ZGB gefordert werden: 1) Bewertungsrichtlinien; 2) die Bewegungen des Anlagevermögens; 6) der Betrag der Forderungen und Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren und der Verbindlichkeiten, für die auf Gütern der Gesellschaft eine dingliche Sicherheit besteht (ohne Angabe der Aufteilung nach geografischen Zonen); 8) der Betrag der Finanzierungslasten; 9) potentielle Verpflichtungen, Garantien und Passiva; 13) die Zusammensetzung der

außerordentlichen Erträge und Aufwendungen; 15) durchschnittlicher Personalbestand; 16) Vergütungen, Vorschüsse, den Verwaltern und Aufsichtsräten gewährte Vorschüsse; 22-bis) Geschäfte, die mit verbundenen Parteien vorgenommen worden sind, im Sinne des Art. 2435bis, Absatz 6 auf jene beschränkt, die direkt oder indirekt mit den größten Gesellschaftern, den Mitgliedern der Verwaltungs- und Kontrollorgane sowie mit den Unternehmen, an denen die Stiftung selbst beteiligt ist, durchgeführt wurden; 22ter) Vereinbarungen, die sich nicht aus der Bilanz ergeben, ohne Angabe ihrer vermögensmäßigen, finanziellen und wirtschaftlichen Auswirkung; 22quater) bedeutende Ereignisse nach Abschluss des Geschäftsjahres; 22-sexies) Name und Rechtssitz des Unternehmens, das die Konzernbilanz der kleinsten Unternehmensgruppe verfasst, der die Stiftung als beherrschtes Unternehmen angehört, ohne Angabe des Ortes, sofern eine Kopie der Konzernbilanz verfügbar ist; sowie jene gemäß Art. 2427bis Absatz 1 Nr. 1 bezüglich des beizulegenden Zeitwertes (fair value) der Finanzderivate.

Der Anhang enthält schließlich noch alle Zusatzinformationen, die für die wahrheitsgetreue und korrekte Wiedergabe der Wirtschafts-, Finanz- und Vermögenslage für erforderlich erachtet werden, auch wenn diese nicht ausdrücklich vom Gesetz vorgeschrieben sind.

Mit Bezugnahme auf Art. 2423/ter, Absatz 6 ZGB wird erklärt, dass **keine** vom Gesetz zugelassenen oder von den OIC vorgesehenen Aufrechnungen vorgenommen wurden.

Die Stiftung beansprucht die Befreiung gemäß Art. 2435bis, Absatz 2 letzter Teil ZGB und legt daher keine Kapitalflussrechnung vor.

Zudem wird auch kein Lagebericht gemäß Art. 2435/bis, Absatz 7 ZGB verfasst, da die in den Ziffern 3 und 4 des Artikels 2428 ZGB geforderten Informationen im Anhang angeführt sind.

Ausnahmefälle gemäß Art. 2423 Absatz 5 ZGB

Es wird zur Kenntnis genommen, dass in diesem Jahresabschluss keine Ausnahmefälle aufgetreten sind, welche die Abweichung gemäß Absatz 2423 erfordern.

Änderung der Rechnungsgrundsätze und der Bewertungskriterien

Es wird zur Kenntnis genommen, dass keine Änderungen der Rechnungsgrundsätze und der Bewertungskriterien eingetreten sind.

Berichtigung bedeutender Fehler

Im Laufe des betrachteten Geschäftsjahres wurden keine bedeutenden Fehler erhoben.

Probleme in Bezug auf Vergleichbarkeit und Anpassung

Es wurden keine Probleme in Bezug auf die Vergleichbarkeit und Anpassung der Posten verzeichnet.

Angewandte Bewertungskriterien

Es werden die Bewertungsrichtlinien gemäß Art. 2426 angewandt, unbeschadet der Abweichung gemäß Art. 2435bis, Absatz 8, und anderen Bestimmungen des Zivilgesetzbuches.

Aussetzung der Abschreibungen 2023

Die Stiftung hat die Möglichkeit gemäß Art. 60, Absätze 7bis - 7quiquies des GD 104/2020, die durch Art. 3, Absatz 8 des GD 198/2022 auch auf das Geschäftsjahr 2023 ausgedehnt wurde, von den Bestimmungen des Art. 2426, Absatz 1 Nr. 2 ZGB abzuweichen und die Abschreibungen der Kosten der Sachanlagen und der immateriellen Vermögensgegenstände auszusetzen, **nicht** beansprucht.

Andere Informationen - Umwandlung in Fremdwährungen

Im Laufe des Geschäftsjahres wurden keine Geschäfte in Fremdwährung abgewickelt.

Es liegen auch keine Forderungen und Verbindlichkeiten vor, die ursprünglich nicht in Verrechnungswährung und durch Termingeschäfte, „Domestic Swaps“, „Options“, etc. „gedeckt“ waren.

Anhang - Aktiva

In diesem Abschnitt des Anhangs wird laut Gliederung gemäß Taxonomie XBRL und Artikeln 2427 und 2435bis ZGB der Kommentar zu den Posten angeführt, die im Jahresabschluss zum 31.12.2023 die Aktiva der Vermögensbilanz bilden.

ANLAGEVERMÖGEN

Buchstabe „B Anlagevermögen“ umfasst folgende drei Unterkategorien der Aktiva der Vermögensbilanz:

- I Immaterielles Anlagevermögen;
- II Sachanlagevermögen;
- III Finanzanlagevermögen.

Das unter den Aktiva angeführte Anlagevermögen beträgt zum 31.12.2023 Euro 841.459.

Im Vergleich zum vorhergehenden Geschäftsjahr wird somit ein Zuwachs um Euro 334.438 verzeichnet.

Gemäß Art. 2427 Abs. 1 Nr. 1 ZGB werden nachfolgend für jede in der Bilanz ausgewiesene Kategorie die Bewertungsrichtlinien angeführt.

IMMATERIELLES ANLAGEVERMÖGEN

Bewertungsrichtlinien

Die immateriellen Anlagevermögen umfassen:

- Rechte aus gewerblichen Patenten und Rechte auf Nutzung geistiger Werke
- sonstiges

und werden zum Kaufwert samt Zusatzkosten verbucht. Diese Anlagevermögen betragen abzüglich der Fonds Euro 83.732.

Öffentliche Beiträge im Verhältnis zu den Kosten der immateriellen Anlagevermögen - Beiträge für Anlagen

Es wird darauf hingewiesen, dass die Beiträge für Anlagen dem Posten „A5 Sonstige Erträge und Einnahmen“ der Gewinn- und Verlustrechnung zugeordnet und der auf die nachfolgenden Geschäftsjahre anfallende Anteil unter die transitorischen Rechnungsabgrenzungsposten der Passiva eingetragen worden sind, wie ausdrücklich im Dokument Nr. 16 der nationalen Rechnungsgrundsätze angeführt (indirektes Verfahren). Infolge dieser rechnerischen Zuteilung werden die Abschreibungsanteile auf den Bruttokosten des Gutes ohne Abzug des Beitrages berechnet.

Abschreibung

Die Abschreibungen der immateriellen Anlagevermögen wurden systematisch für jedes Geschäftsjahr unter Berücksichtigung der zukünftigen wirtschaftlichen Nutzungsmöglichkeit jedes einzelnen Gutes bzw. jeder einzelnen Aufwendung vorgenommen. Die Kosten dieser Anlagevermögen wurden in jedem Geschäftsjahr aufgrund eines Plans abgeschrieben, der die korrekte Aufteilung derselben auf den Zeitraum des wirtschaftlichen Nutzens des jeweiligen Gutes gewährleistet; dieser Zeitraum beträgt bei mehrjährigen Kosten höchstens fünf Jahre. Der Abschreibungsplan würde nur dann angepasst werden, wenn die Dauer des Gutes anders als ursprünglich geschätzt ausfallen sollte.

Das angewandte Abschreibungsverfahren nach „konstanten Prozentsätzen“ unterscheidet sich nicht vom Verfahren der vorhergehenden Geschäftsjahre.

Die *Patentrechte und die Rechte auf Nutzung geistiger Werke* werden im Rahmen des einholbaren Wertes des Gutes beziffert und sind in den Aktiva der Vermögensbilanz mit Euro 38.896 ausgewiesen.

Die Rechte auf Nutzung geistiger Werke werden in gleichbleibenden Anteilen über 3 Jahre, der Nutzungszeit der Güter, abgeschrieben.

Der Posten umfasst die Kosten der Nutzungslizenz für Applikationssoftware.

Die in diesem Restposten (*sonstiges immaterielles Anlagevermögen*) verzeichneten Aufwendungen belaufen sich auf Euro 44.837, entfalten über mehrere Geschäftswege hinweg Vorteile für die Stiftung und sind eindeutig wieder aufholbar. Sie betreffen:

- die Aufwendungen für eine Studie für die betriebliche Umorganisation in Höhe von Euro 13.400;
- die Aufwendungen für Verbesserungen und wertsteigernde Ausgaben an Gütern Dritter in Höhe von Euro 69.100.

Die Aufwendungen für Verbesserungen und wertsteigernde Ausgaben an Gütern Dritter werden in diesem Posten verbucht, da sie nicht von den Gütern selbst trennbar sind. Die Abschreibung erfolgt über den kürzeren der zwei folgenden Zeiträume: den Zeitraum des zukünftigen Nutzens der getragenen Aufwertungen oder die Restlaufzeit der Miete unter Berücksichtigung einer eventuellen Vertragserneuerung.

SACHANLAGEVERMÖGEN

Bewertungsrichtlinien

Das Sachanlagevermögen wird in den Aktiva der Bilanz in der Unterkategorie B.II zum Anschaffungspreis zuzüglich der entsprechenden, direkt zuteilbaren Lasten mit Euro 752.155 ausgewiesen.

Dieser Posten umfasst:

- Anlagen und Maschinen;
- Gewerbliche und kommerzielle Ausrüstungen;
- sonstige Güter.

„Wertsteigernde“ Aufwendungen wurden nur dann den Anschaffungskosten angerechnet, wenn auch eine tatsächliche und „messbare“ Zunahme der Produktivität, der Nutzungsdauer der Güter oder der Qualität der erhaltenen Produkte oder Dienstleistungen, bzw. der sicheren Nutzung der Güter verzeichnet werden konnte. Alle weiteren Aufwendungen, die die gegenständlichen Güter betrafen, wurden zur Gänze der Gewinn- und Verlustrechnung zugeordnet.

Öffentliche Beiträge im Verhältnis zu den Kosten der Sachanlagen - Beiträge für Anlagen

Es wird darauf hingewiesen, dass die Beiträge für Anlagen dem Posten „A5 Sonstige Erträge und Einnahmen“ der Gewinn- und Verlustrechnung zugeordnet und der auf die nachfolgenden Geschäftsjahre anfallende Anteil unter die transitorischen Rechnungsabgrenzungsposten der Passiva eingetragen worden sind, wie ausdrücklich im Dokument Nr. 16 der nationalen Rechnungsgrundsätze angeführt (indirektes Verfahren). Infolge dieser rechnerischen Zuteilung werden die Abschreibungsanteile auf den Bruttokosten des Gutes ohne Abzug des Beitrages berechnet.

Abschreibung

Die Abschreibungen wurden systematisch für jedes Geschäftsjahr unter Berücksichtigung der restlichen Nutzungsmöglichkeit jedes einzelnen Gutes vorgenommen.

Die Kosten des Anlagevermögens wurden in jedem Geschäftsjahr aufgrund eines technisch-wirtschaftlichen Plans abgeschrieben, der die korrekte Aufteilung der Kosten auf die Geschäftsjahre, über die das Gut wirtschaftlich nutzbar ist, gewährleistet.

Das für das Geschäftsjahr zum 31.12.2023 angewandte Abschreibungsverfahren unterscheidet sich nicht vom Verfahren der vorhergehenden Geschäftsjahre. Der Abschreibungsplan würde nur dann angepasst werden, wenn die Dauer des Gutes anders als ursprünglich geschätzt ausfallen sollte. Neben der physischen Dauer des Gutes wurden und werden auch andere Faktoren berücksichtigt, die sich auf die „wirtschaftliche“ Dauer des Gutes auswirken, so zum Beispiel die technische Alterung, die Nutzungsintensität, die Instandhaltungspolitik, usw.

Aufgrund der wahrscheinlich noch verbleibenden Nutzungsdauer wurden für die Abschreibungen des Sachanlagevermögens folgende Koeffizienten angewendet:

Beschreibung	Abschreibungskoeffizienten
Anlagen und Maschinen	
Spezifische Anlagen	10 %

Klimaanlagen	10 %
Heiz-/Stromanlagen	10 %
Gewerbliche und kommerzielle Ausrüstungen	
Verschiedene Ausrüstungen	15,50 %
Registrierkasse	25 %
Sonstige Güter	
Möbel und Einrichtungen	12 %
Elektronische Büromaschinen und Computer	20 %
Sonstige Güter	20 %

Die Abschreibungskoeffizienten wurden im Vergleich zum Vorjahr nicht geändert.

Für das im Laufe des Geschäftsjahres erworbene Sachanlagevermögen wurden die Abschreibungskoeffizienten um die Hälfte reduziert.

FINANZANLAGEVERMÖGEN

Bewertungsrichtlinien

In der Bilanz zum 31.12.2023 wird das Finanzanlagevermögen in der Unterkategorie B.III mit einem Gesamtbetrag von Euro 5.572 ausgewiesen.

Dieser Posten umfasst im Anlagevermögen eingetragene Forderungen.

In diesem Posten werden auch die Forderungen wegen Kautioneinlagen für Verbraucheranschlüsse verbucht.

BEWEGUNGEN des ANLAGEVERMÖGENS

In der Bilanz zum 31.12.2023 wird das Anlagevermögen wie folgt ausgewiesen:

Bestand zum 31.12.2023	841.459
Bestand zum 31.12.2022	507.021
Änderung	334.438

In der nachfolgenden Tabelle werden die in Kategorie B der Aktiva verzeichneten Bewegungen des immateriellen Anlagevermögens sowie des Sach- und Finanzanlagevermögens angeführt.

	Immaterielles Anlagevermögen	Sachanlagevermögen	Finanzanlagevermögen	Gesamtbetrag des Anlagevermögens
Wert zu Beginn des Geschäftsjahres				
Aufwendungen	90.260	2.325.456	5.572	2.421.288
Abschreibungen (Abschreibungsfonds)	27.695	1.886.572		1.914.267
Buchwert	62.565	438.884	5.572	507.021
Änderungen im Geschäftsjahr				
Zuwächse durch Anschaffungen	54.460	420.380		474.840
Abschreibung für das Geschäftsjahr	33.292	107.109		140.401

	Immaterielles Anlagevermögen	Sachanlagevermögen	Finanzanlagevermögen	Gesamtbetrag des Anlagevermögens
Andere Änderungen				-
Gesamtbetrag der Änderungen	21.167	313.271		334.438
Wert zum Abschluss des Geschäftsjahres				
Aufwendungen	144.720	2.745.836	5.572	2.896.128
Abschreibungen (Abschreibungsfonds)	60.988	1.993.681		2.054.669
Buchwert	83.732	752.155	5.572	841.459

IMMATERIELLES ANLAGEVERMÖGEN

Im betrachteten sowie in den vorhergehenden Geschäftsjahren wurden die Güter der Stiftung keinerlei Aufwertung unterzogen.

Ausmaß und Gründe der vorgenommenen Abwertungen des immateriellen Anlagevermögens (Art. 2427 Abs. 1 Nr. 3-bis ZGB)

In Ermangelung jeglicher Hinweise in Bezug auf Wertminderungen der immateriellen Anlagevermögens wurde keine Bestimmung ihres erzielbaren Betrages durchgeführt.

Daher wurde das immaterielle Anlagevermögen der Bilanz auch keinerlei Wertminderung unterzogen, da kein Gut dauerhafte Wertverluste meldet. Es wird davon ausgegangen, dass die Nettobuchwerte, die zum Abschluss des Geschäftsjahres in der Bilanz ausgewiesen werden, durch ihre Nutzung oder den Verkauf der entsprechenden Güter oder Dienstleistungen eingeholt werden können.

SACHANLAGEVERMÖGEN

Im betrachteten sowie in den vorhergehenden Geschäftsjahren wurden die Güter der Stiftung keinerlei Aufwertung unterzogen.

Ausmaß und Gründe der vorgenommenen Abwertungen des Sachanlagevermögens (Art. 2427 Abs. 1 Nr. 3-bis ZGB)

In Ermangelung jeglicher Hinweise in Bezug auf Wertminderungen im Sachanlagevermögen wurde keine Bestimmung ihres erzielbaren Betrages durchgeführt.

Daher wurde das Sachanlagevermögen der Bilanz auch keinerlei Wertminderung unterzogen, da kein Gut dauerhafte Wertverluste meldet. Es wird davon ausgegangen, dass die Nettobuchwerte, die zum Abschluss des Geschäftsjahres in der Bilanz ausgewiesen werden, durch ihre Nutzung oder den Verkauf der entsprechenden Güter oder Dienstleistungen eingeholt werden können.

FINANZANLAGEVERMÖGEN

Im betrachteten sowie in den vorhergehenden Geschäftsjahren wurde das Finanzanlagevermögen keinerlei Aufwertung unterzogen.

Leasinggeschäfte

Die Stiftung weist am Tag des Abschlusses des betrachteten Geschäftsjahres keine Leasingverträge auf.

Finanzanlagevermögen - Beteiligungen an anderen Unternehmen, welche eine unbeschränkte Haftung bewirken.-

Im Sinne der Bestimmungen des Art. 2361 Abs. 2 ZGB wird darauf hingewiesen, dass die Stiftung keine Beteiligungen an anderen Unternehmen übernommen hat, welche eine unbeschränkte Haftung bewirken.

UMLAUFVERMÖGEN

Das Umlaufvermögen umfasst in den Aktiva der Bilanz unter dem Buchstaben „C“ folgende Unterkategorien:

- Unterkategorie I - Vorräte;
- Unterkategorie „Für den Verkauf bestimmte Sachanlagen“;
- Unterkategorie II - Forderungen;
- Unterkategorie III - Finanzvermögen, das kein Anlagevermögen darstellt;
- Unterkategorie IV - Flüssige Mittel.

Am 31.12.2023 beträgt das Umlaufvermögen Euro 4.394.090. Im Vergleich zum vorhergehenden Geschäftsjahr wird somit ein Zuwachs um Euro 308.790 verzeichnet.

Gemäß Art. 2427 Abs. 1 Nr. 1 ZGB werden nachfolgend für jede in der Bilanz ausgewiesene Kategorie die Bewertungsrichtlinien angeführt.

FORDERUNGEN

Bewertungskriterien und Eintragung in der Bilanz

In der Bilanz zum 31.12.2023 sind die Forderungen unter den Aktiva in der Unterkategorie C.II mit einem Gesamtbetrag von Euro 2.521.619 ausgewiesen.

Im Vergleich zum vorhergehenden Geschäftsjahr verzeichnen sie eine Abnahme um Euro 556.181.

Die in der Bilanz eingetragenen Forderungen stellen das Recht dar, Geldbeträge von den Kunden oder von Dritten einzufordern.

Forderungen infolge des Verkaufs von Gütern oder von Dienstleistungen werden dem Geschäftsjahr zugeordnet, auf das sie entfallen, weil der Produktionsprozess bzw. die Dienstleistungen abgeschlossen wurden und Folgendes eingetroffen ist:

- für die Güter der materielle und nicht formelle Übergang des Eigentums;
- für die Dienstleistungen die entsprechende Fertigstellung.

Forderungen, die aus anderen Gründen als dem Austausch von Gütern und Dienstleistungen entstehen (zum Beispiel durch Finanzierungen), werden nur dann im Jahresabschluss verbucht, wenn sie eine tatsächliche Verbindlichkeit von Dritten gegenüber der Stiftung darstellen.

Die Einstufung der Forderungen in das Umlaufvermögen erfolgt laut dem Kriterium der Zweckbestimmung derselben im Rahmen der ordentlichen Verwaltungstätigkeit.

Wie von Art. 2424 ZGB vorgeschrieben, wurden die im Umlaufvermögen eingetragenen Forderungen aufgrund ihrer Fälligkeit innerhalb oder nach Ablauf des folgenden Geschäftsjahres unterschieden.

Da die Stiftung die Möglichkeit in Anspruch genommen hat, die Forderungen des Umlaufvermögens nicht nach dem Kriterium der Kostenabschreibung zu bewerten, wurden die im Umlaufvermögen eingetragenen Forderungen anfangs nach Abzug der vertraglich vorgesehenen oder sonst gewährten Prämien, Ermäßigungen und Abschläge zum Nennwert erfasst. Anschließend wurden vom vorgenannten Wert die erhaltenen Einnahmen, die geschätzten Wertminderungen und Verluste in Bezug auf die verbuchten Forderungen abgezogen, um die Forderungen an den geschätzten Realisierungswert anzupassen.

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen betragen Euro 331.579 und sind in der Bilanz zum geschätzten Realisierungswert ausgewiesen. Dieser entspricht der Differenz zwischen dem Nennwert und dem in vorhergehenden Geschäftsjahren errichteten Wertberichtigungsfonds für Forderungen, der für eventuelle Zahlungsunfähigkeiten durchaus angemessen ist und um den in diesem Geschäftsjahr zurückgelegten Anteil erhöht wurde.

Um eventuelle Verluste zu berücksichtigen, die zu diesem Zeitpunkt nicht den einzelnen Forderungen zugeteilt werden können, aber aus triftigen Gründen vorhersehbar sind, wurde eine Rücklage an den Wertberichtigungsfonds der Forderungen in Höhe von 5.244 Euro getätigt.

Aufrechnung von Forderungen gegen Kunden

Nach Maßgabe des Art. 2423/ter, Absatz 6 ZGB wurden keine Aufrechnungen mit Forderungen gegen Kunden getätigt.

Steuer Guthaben wegen Investitionsgütern

Die Steuerguthaben wegen Beiträgen für Anlagen umfassen noch:

- Steuerguthaben gemäß Art. 1, Absatz 184-197 Gesetz 160/2019 und Art. 1, Absätze 1054-1058 Gesetz 178/2020 in Bezug auf Investitionen in neue Produktionsgüter, die im Geschäftsjahr 2020 getätigt wurden, in Höhe von Euro 1.837, die noch nicht beansprucht worden waren;
- Steuerguthaben gemäß Art. 1, Absatz 1054-1058 Gesetz 178/2020, in Bezug auf Investitionen in neue Produktionsgüter, die in den Geschäftsjahren 2021 und 2022 getätigt wurden, in Höhe von Euro 3.909, die noch nicht beansprucht worden waren.

Aufgerechnete Steuerguthaben

Gemäß Art. 2423-ter, Absatz 6 ZGB wird mitgeteilt, dass die Aufrechnung zwischen Steuerguthaben und -schulden (bzw. Beitragsschulden und -guthaben) im Laufe des hier betrachteten Geschäftsjahres kraft eines rechtmäßigen Anspruches auf Aufrechnung der ermittelten Beträge gemäß geltenden Gesetzesvorschriften erfolgt ist.

Forderungen gegen andere

Die in der Bilanz eingetragenen „Forderungen gegen andere“ sind zum Nennwert ausgewiesen, welcher mit dem geschätzten Realisierungswert übereinstimmt.

FINANZVERMÖGEN, DAS KEIN ANLAGEVERMÖGEN DARSTELLT

Bewertungskriterien und Eintragung in der Bilanz

Am Tag der Beendigung des Geschäftsjahres hält die Stiftung kein Finanzvermögen, das kein Anlagevermögen darstellt.

Im Jahresabschluss zum 31.12.2023 sind **keine aktiven Finanzderivate** vorhanden, noch wurden aus den Betriebsverträgen Finanzinstrumente ausgegliedert, welche die Voraussetzungen von Derivaten erfüllen.

FLÜSSIGE MITTEL

Bewertungskriterien und Eintragung in der Bilanz

Die flüssigen Mittel, die in den Aktiva der Bilanz in der Unterkategorie C.IV angeführt sind, betragen Euro 1.872.471 und entsprechen dem Bestand der Kontokorrente der Banken und dem Liquiditätsbestand in den Kassen der Stiftung zum Abschluss des Geschäftsjahres. Sie werden mit dem Nennwert ausgewiesen.

Im Vergleich zum vorhergehenden Geschäftsjahr verzeichnet die Unterkategorie C.IV Flüssige Mittel einen Zuwachs um Euro 867.646.

AKTIVE ANTIZIPATIVE UND TRANSITORISCHE RECHNUNGSABGRENZUNGEN

Bewertungskriterien und Eintragung in der Bilanz

In der Kategorie D. „Antizipative und transitorische Rechnungsabgrenzungen“ der Aktiva der Bilanz werden Einnahmen verzeichnet, die auf das Geschäftsjahr entfallen, aber erst in nachfolgenden Geschäftsjahren eingetrieben werden, sowie Aufwendungen, die innerhalb des Abschlusses des Geschäftsjahres gedeckt werden, aber auf nachfolgende Geschäftsjahre entfallen. Insbesondere wurden nur Kostenanteile und Einnahmen verbucht, die in zwei oder mehreren Geschäftsjahren auftreten und deren Ausmaß sich zeitbedingt verändert.

Die im Jahresabschluss eingetragenen antizipativen und transitorischen Rechnungsabgrenzungen betragen am 31.12.2023 Euro 33.343.

Im Vergleich zum vorhergehenden Geschäftsjahr steigen sie um Euro 902.

Kapitalisierte Finanzierungslasten

Im Laufe des Geschäftsjahres wurden dem Vermögen in den Aktiva der Bilanz keinerlei Finanzierungslasten zugeschrieben.

Einleitung

In diesem Abschnitt des Anhangs wird laut Gliederung gemäß Taxonomie XBRL und Artikeln 2427 und 2435bis ZGB der Kommentar zu den Posten angeführt, die im Jahresabschluss zum 31.12.2023 das Eigenkapital und die Passiva der Vermögensbilanz bilden.

EIGENKAPITAL

Das Eigenkapital ist der Unterschied zwischen Aktiva und Passiva der Bilanz. Die Posten des Eigenkapitals sind unter den Passiva der Bilanz in A „Eigenkapital“ eingetragen.

Das Eigenkapital beträgt 1.354.897 EUR und verzeichnet eine Zunahme um Euro 643.113.

Reserve für Geschäfte zur Abdeckung der erwarteten Finanzflüsse

Es sind zurzeit keine Geschäfte im Gang, die Derivate zur Abdeckung von Finanzflüssen zum Gegenstand haben, daher ist im Vermögen der Stiftung auch keine Reserve zur Abdeckung von Finanzflüssen vorgesehen.

Rücklage aus Rundungen auf ganze Euro

Ausschließlich zwecks Quadratur der Bilanz wurde im Jahresabschluss zum 31.12.2023 in der Unterkategorie „VI - Sonstige Rücklagen“ eine Rücklage für Rundungen in Höhe von -2 Euro ausgewiesen.

FONDS für RISIKEN und LASTEN

In der Bilanz zum 31.12.2023 sind keine passiven Finanzderivate vorhanden, noch wurden aus den Betriebsverträgen Finanzinstrumente ausgegliedert, welche die Voraussetzungen von Passivderivaten erfüllen.

ABFERTIGUNGEN FÜR ARBEITNEHMER

Bewertungskriterien und Eintragung in der Bilanz

Die Abfertigungen geben die Verbindlichkeiten wieder, die gegenüber den Arbeitnehmern laut Gesetz und geltendem NKV im Sinne des Art. 2120 ZGB tatsächlich bestehen.

Sie umfassen die feststehenden Lohnanteile, die jedes Jahr nach dem Grundsatz der wirtschaftlichen Zuordnung eingetragen werden.

Im Sinne des Gesetzes vom 27. Dezember 2006, Nr. 296 (Haushaltsgesetz 2007):

- sind die bis zum 31. Dezember 2006 angefallenen Abfertigungsanteile im Betrieb geblieben;
- wurden die ab 1. Jänner 2007 anfallenden Abfertigungsanteile je nach Beschluss des Arbeitnehmers in Zusatzrentenfonds eingezahlt oder im Betrieb zurückbehalten und von der Stiftung regelmäßig in die Zusatzrentenfonds, denen die Arbeitnehmer beigetreten sind, eingezahlt.

Es wird auf Folgendes hingewiesen:

- in der Kategorie C der Passiva wurden die im Betrieb behaltenen Anteile nach Abzug der Ersatzsteuer auf der Abfertigungsaufwertung in Höhe von 242.192 Euro ausgewiesen;
- in der Kategorie D der Passiva wurden die Verbindlichkeiten wegen der zum 31.12.2023 noch nicht eingezahlten Anteile in Höhe von 12.797 erhoben. Die in genannten Fonds eingezahlten Anteile werden nicht aufgewertet, da die Aufwertung dem Rentenfonds obliegt.

Die entsprechende Rücklage in Höhe von Euro 88.419 scheint in der Gewinn- und Verlustrechnung in der Unterkategorie B.9 c) auf.

Die Passiva wegen Abfertigungen entsprechen der Summe der einzelnen Entschädigungen, die den Arbeitnehmern am Abschlusstag der Bilanz nach Abzug der ausgezahlten Anzahlungen zustehen und im Falle einer Beendigung des Arbeitsverhältnisses am besagten Datum ausgezahlt worden wären.

Die Passiva wegen Abfertigungen der Arbeitnehmer betragen insgesamt 242.192 Euro und sind im Vergleich zum vorhergehenden Geschäftsjahr um 12.920 Euro gestiegen.

VERBINDLICHKEITEN

Bewertungskriterien und Eintragung in der Bilanz

Die Verbindlichkeiten sind Beträge, die Kreditgebern, Lieferanten und anderen Personen geschuldet sind. Dabei handelt es sich entweder um Fixbeträge oder um festzulegende Beträge bzw. Werte von flüssigen Mitteln, Gütern und Dienstleistungen. Verbindlichkeiten aus dem Erwerb von Gütern und Dienstleistungen werden dem Geschäftsjahr zugeordnet, auf das sie entfallen, weil der Produktionsprozess bzw. die Dienstleistungen abgeschlossen wurden und Folgendes eingetroffen ist:

- für die Güter der materielle und nicht formelle Übergang des Eigentums;
- für die Dienstleistungen die entsprechende Fertigstellung.

Verbindlichkeiten, die aus anderen Gründen als dem Austausch von Gütern und Dienstleistungen entstehen (zum Beispiel durch Finanzierungen), werden nur dann in der Bilanz verbucht, wenn die tatsächliche Schuld der Stiftung gegenüber Dritten entsteht.

Da die Stiftung die Möglichkeit in Anspruch genommen hat, die Verbindlichkeiten nicht nach dem Kriterium der Kostenabschreibung zu bewerten, wurde die anfängliche Erhebung zum Nennwert durchgeführt, nach Abzug der vertraglich vorgesehenen oder sonst gewährten Prämien, Ermäßigungen und Abschläge. Anschließend wurden vom vorgenannten Wert die Zahlungen abgezogen.

Wie von Art. 2424 ZGB vorgeschrieben, wurden die Verbindlichkeiten aufgrund ihrer Fälligkeit innerhalb oder nach Ablauf des folgenden Geschäftsjahres unterschieden.

Nach Maßgabe des Art. 2423/ter, Absatz 6 ZGB wurden keine Aufrechnungen zwischen Verbindlichkeiten gegenüber Lieferanten mit Forderungen gleicher Art getätigt.

Die Verbindlichkeiten sind in den Passiva in der Kategorie „D“ mit einem Gesamtbetrag von Euro 1.253.940 ausgewiesen.

Im Vergleich zum vorhergehenden Geschäftsjahr wird somit ein Zuwachs um Euro 177.274 verzeichnet.

Verbindlichkeiten aus Abgaben

Die Kategorie der Passiva „D - Verbindlichkeiten“ umfasst auch Verbindlichkeiten aus Abgaben in Höhe von 86.787 Euro.

Die Verbindlichkeiten aus Abgaben wegen laufender Steuern werden aufgrund einer realistischen Schätzung der Einkommensgrundlage (IRES) und der betrieblichen Nettoerträge (IRAP) im Einklang mit den geltenden Bestimmungen ausgewiesen, wobei auch eventuelle geltende Ermäßigungen und zustehende Steuerguthaben berücksichtigt werden. Falls die Guthaben, die vorausgezahlten Steuern und die einbehaltenen Steuern die geschuldeten Beträge übersteigen, ergibt sich eine Forderung, die in den Aktiva der Vermögensbilanz in der Unterkategorie „C.II – Forderungen“ ausgewiesen wird.

Aufgerechnete Verbindlichkeiten aus Abgaben

Gemäß Art. 2423-ter, Absatz 6 ZGB wird mitgeteilt, dass die Aufrechnung zwischen Steuerguthaben und -schulden (bzw. Beitragsschulden und -guthaben) im Laufe des hier betrachteten Geschäftsjahres kraft eines rechtmäßigen Anspruches auf Aufrechnung der ermittelten Beträge gemäß geltenden Gesetzesvorschriften erfolgt ist.

Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren und Verbindlichkeiten, für die auf Gütern der Gesellschaft eine dingliche Sicherheit besteht

Im Sinne des Art. 2427 Abs. 1 Nr. 6 ZGB wird mitgeteilt, dass keine Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren bestehen.

Mit Bezug auf die Bestimmungen im letzten Teil des Absatzes 1 Nr. 6 des Art. 2427 ZGB wird mitgeteilt, dass keine Verbindlichkeiten aufscheinen, für die auf Gütern der Gesellschaft eine dingliche Sicherheit besteht.

ANTIZIPATIVE UND TRANSITORISCHE RECHNUNGSABGRENZUNGEN DER PASSIVA

Bewertungskriterien und Eintragung in der Bilanz

Kategorie „E - Antizipative und transitorische Rechnungsabgrenzungen“ der Passiva der Bilanz umfasst die auf das Geschäftsjahr anfallenden Aufwendungen, die erst in nachfolgenden Geschäftsjahren fällig sind, sowie innerhalb des Geschäftsjahres eingenommene Beträge, die auf nachfolgende Geschäftsjahre anfallen. Insbesondere wurden nur Kostenanteile und Einnahmen verbucht, die in zwei oder mehreren Geschäftsjahren auftreten und deren Ausmaß sich zeitbedingt verändert.

Die im Jahresabschluss eingetragenen antizipativen und transitorischen Rechnungsabgrenzungen der Passiva betragen am 31.12.2023 Euro 2.417.863.

Im Vergleich zum vorhergehenden Geschäftsjahr verzeichnet die Kategorie der Passiva „E - Antizipative und transitorische Rechnungsabgrenzungen“ eine Abnahme um 189.177 Euro.

Anhang - Gewinn- und Verlustrechnung

Einleitung

In diesem Abschnitt des Anhangs wird laut Gliederung gemäß Taxonomie XBRL und Artikeln 2427 und 2435bis ZGB der Kommentar zu den Posten angeführt, die im Jahresabschluss zum 31.12.2023 die Gewinn- und Verlustrechnung bilden.

Bei der Verfassung der Gewinn- und Verlustrechnung hat die Stiftung die von Art. 2435bis, Absatz 3 ZGB vorgesehenen Vereinfachungen nicht beansprucht. Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde somit laut der Aufstellung gemäß Art. 2425 ZGB verfasst.

Im Einklang mit der OIC 12 wurde die Unterscheidung zwischen ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit beibehalten, auch wenn sie nicht ausdrücklich vom Zivilgesetzbuch vorgesehen ist, um unter den Erträgen die Komponenten zu unterscheiden, die unter A.1) „Erträge aus Verkäufen und Leistungen“ bzw. unter A.5) „Sonstige Erträge und Einnahmen“ angeführt werden müssen.

Insbesondere wurden im Posten A.1) die Erträge aus der typischen Tätigkeit und im Posten A.5) jene Erträge, die nicht zur typischen oder finanziellen Tätigkeit gehören und als Nebentätigkeit angesehen werden, ausgewiesen.

Im Gegensatz dazu kann diese Unterscheidung bei den Aufwendungen nicht getätigt werden, da für die Gewinn- und Verlustrechnung gewöhnlich der Grundsatz der Zuteilung nach Art gilt.

BETRIEBLICHE ERTRÄGE

Erträge aus Verkäufen und Leistungen

Die Erträge aus Verkäufen von Produkten und Waren und aus Leistungen im Zusammenhang mit der typischen Tätigkeit wurden unter Abzug der Rücklieferungen, Nachlässe, Gutschriften und Prämien sowie der unmittelbar mit dem Verkauf der Erzeugnisse und mit den Dienstleistungen zusammenhängenden Steuern ausgewiesen. Sie betragen Euro 935.334.

Beiträge für laufende Ausgaben

Die Beiträge für laufende Ausgaben, die unter A.5) der Gewinn- und Verlustrechnung ausgewiesen sind, betragen insgesamt Euro 2.696.936.

Beiträge für Anlagen

Der Posten A.5 der Gewinn- und Verlustrechnung umfasst auch den Teil der Beiträge für Anlagen, die unter das betrachtete Geschäftsjahr fallen und zu denen die Stiftung im Laufe desselben Geschäftsjahres Zugang hatte, im Verhältnis zu den Aufwendungen für das Gut. Der Teil, der auf die folgenden Geschäftsjahre entfällt, wird durch Eintragung einer passiven Rechnungsabgrenzung ausgewiesen.

Der Gesamtbetrag der Beiträge für Anlagen, die mit dem indirekten Verfahren unter A.5) ausgewiesen sind, betragen Euro 33.184.

BETRIEBLICHE AUFWENDUNGEN

Die Aufwendungen und Lasten der Kategorie B der Gewinn- und Verlustrechnung, die nach Art eingestuft werden, wurden unter Abzug der Rücklieferungen, Nachlässe, Gutschriften und Prämien ausgewiesen, während finanzielle Nachlässe in Posten C.16 ausgewiesen sind, da es sich um Finanzeinnahmen handelt.

Die betrieblichen Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe umfassen auch die Nebenkosten (Transporte, Versicherungen, Auf- und Abladen, etc.), falls der Lieferant selbige im Kaufpreis der Waren inbegriffen hat; andernfalls sind sie in den Aufwendungen für Dienstleistungen ausgewiesen (B.7).

Die nicht absetzbare Mehrwertsteuer wurde in die Aufwendungen für die Anschaffung von Gütern inbegriffen. Den Posten B.6, B.7 und B.8 wurden nicht nur die sicheren Aufwendungen aufgrund der von Lieferanten erhaltenen Rechnungen zugeteilt, sondern auch jene, die erst geschätzt und nicht belegt sind, aber aufgrund spezifischer Untersuchungen erfasst wurden.

Da der Grundsatz der Zuordnung der Aufwendungen nach Art überwiegen muss, wurden die Rücklagen der Fonds für Risiken und Lasten unter der Tätigkeit verbucht, auf die sich die Vorgänge beziehen und die nicht unter die Posten B.12 und B.13 fallen.

Insgesamt betragen die betrieblichen Aufwendungen für das am 31.12.2023 schließende Geschäftsjahr nach Abzug der Rücklieferungen, Nachlässe und Gutschriften Euro 3.428.739.

EINNAHMEN AUS FINANZANLAGEN UND FINANZIERUNGSLASTEN

In der Kategorie C der Gewinn- und Verlustrechnung wurden alle positiven und negativen Komponenten des Betriebsergebnisses des Geschäftsjahres in Verbindung mit der Finanztätigkeit der Stiftung, die von Vorgängen mit Einnahmen, Lasten, Mehrwerten und Minderwerten aus Wertpapieren, Beteiligungen, Bankkonten, im Anlagevermögen ausgewiesenen Forderungen und aktiven und passiven Forderungen geprägt ist, sowie Währungsverluste und -gewinne verbucht.

Die Finanzeinnahmen und Finanzierungslasten sind aufgrund der wirtschaftlich-zeitlichen Zuständigkeit ausgewiesen.

WERTBERICHTIGUNGEN FINANZIELLER AKTIVA UND PASSIVA

Die Stiftung hat keine Wertberichtigungen an finanziellen Beständen der Aktiva und Passiva vorgenommen.

Betrag und Natur der einzelnen Erträge/Aufwendungen außerordentlicher Größe oder Einwirkung

Im Laufe des betrachteten Geschäftsjahres hat die Stiftung keine Erträge außerordentlicher Größe oder Einwirkung erhoben.

Im Laufe des betrachteten Geschäftsjahres hat die Stiftung keine Aufwendungen außerordentlicher Größe oder Auswirkung erhoben.

LAUFENDE, GESTUNDETE UND VORAUSGEZAHLTE STEUERN AUF DAS EINKOMMEN AUS DEM GESCHÄFTSJAHRE

Direkte Steuern

In diesem Posten werden die direkten Abgaben für das Geschäftsjahr erhoben; sie stellen laufende Steuern dar, die für das Geschäftsjahr aufgrund der geltenden Steuersätze ermittelt werden.

Zeitabweichungen und Erfassung der aktiven und passiven gestundeten Steuern

Da der Jahresabschluss des Geschäftsjahres unter Berücksichtigung der wirtschaftlichen Zuständigkeit der Aufwendungen und Erträge verfasst werden muss, unabhängig vom Eintritt des finanziellen Vorgangs, wurden die gestundeten Steuern erfasst, da die Einkommensteuern und die IRAP vom Unternehmen in Verbindung mit dem Jahresergebnis getragene Lasten sind und daher wie die anderen Aufwendungen unter Berücksichtigung des Zuständigkeits- und Vorsichtsprinzips im Geschäftsjahr verbucht werden können, auf das die Aufwendungen und Erträge der gestundeten Steuern entfallen.

Bei der Berechnung der Einkommensgrundlage für die IRES-Steuer nach Maßgabe des Art. 83 D.P.R. 917/86 wird das wirtschaftliche Ergebnis des Geschäftsjahres nach bestimmten Grundsätzen erhöht bzw. reduziert, um die bei der Erstellung des Jahresabschlusses angewandten Überlegungen an die verschiedenen Kriterien zur Bestimmung des

insgesamt besteuerten Einkommens anzupassen. Das Ergebnis des Geschäftsjahres und das beststeuerbare Einkommen werden also auf unterschiedliche Weise bestimmt, was auch zu Differenzen führen kann. In solchen Fällen stimmt der Betrag der laut Steuererklärung geschuldeten Steuern nicht mit dem Betrag der Einkommensteuern des Geschäftsjahres überein.

Auch bei der Ermittlung der IRAP-Steuer werden bestimmte positive und negative Komponenten des Jahresabschlusses erhöht bzw. reduziert, die Zeitabweichungen unterliegen und daher die Bestimmung von gestundeten Abgaben erfordern.

Bei der Abfassung dieses Jahresabschlusses wurden nur die zeitlichen Unterschiede berücksichtigt, die eine Differenz in der Bewertung nach Zivilgesetzbuch und Steuervorschriften im Geschäftsjahr bewirken und sich mit den nachfolgenden Geschäftsjahren aufheben.

Laut diesen Kriterien wurden im Jahresabschluss jene Steuern ausgewiesen, die sich auf nachfolgende Geschäftsjahre beziehen, aber im laufenden Geschäftsjahr fällig sind (vorausgezahlte Steuern), sowie jene Steuern, die sich auf das laufende Geschäftsjahr beziehen, aber erst in folgenden Geschäftsjahren fällig sind (gestundete Steuern).

Dabei sei darauf hingewiesen, dass die gestundeten Steuern nach Maßgabe der nationalen Rechnungsgrundsätze und daher im Sinne des Vorsichtsprinzips ausgewiesen wurden.

Aktiva aus vorausgezahlten Steuern wurden nicht erfasst, da im betrachteten Geschäftsjahr keine absetzbaren zeitlich bedingten Differenzen aufscheinen.

Es wurden keine passiven gestundeten Abgaben erhoben, da keine beststeuerbaren Differenzen eingetreten sind.

Bestimmung der auf das Geschäftsjahr entfallenden Steuern

Die Verbindlichkeiten wegen IRES und IRAP für das Geschäftsjahr, die in der Kategorie „D - Verbindlichkeiten“ der Passiva der Bilanz eingetragen werden, entsprechen den jeweiligen Beträgen im Posten 20 der Gewinn- und Verlustrechnung des am 31.12.2023 abgeschlossenen Geschäftsjahres, unter Berücksichtigung der Steuer- und IRAP-Erklärung, die die Stiftung innerhalb der vorgeschriebenen Fristen einreichen muss.

Anhang - Andere Informationen

Mit Bezug auf das Geschäftsjahr zum 31.12.2023 werden in diesem Teil des Anhangs laut Gliederung gemäß Taxonomie XBRL und nach Maßgabe der Artikel 2427 und 2435bis ZGB sowie anderer Gesetzesvorschriften folgende Informationen geliefert.

Daten zur Beschäftigung – durchschnittlicher Personalbestand nach Kategorien (Art. 2427 Abs. 1 Nr. 15 ZGB)

Die durchschnittliche Anzahl der Beschäftigten nach Kategorien wird in folgender Aufstellung erläutert:

Einstufung	Führungskräfte	Angestellte	Arbeiter	Andere Beschäftigte	Insgesamt
	0,08	16,21	20,87	0,50	37,66

Gesamtbetrag der Vergütungen, Anzahlungen und Kredite, die Verwaltern und Überwachungsratsmitgliedern gewährt wurden, und der für sie eingegangenen Verpflichtungen (Art. 2427 Absatz 1 Nr. 16 ZGB)

Die Vergütungen, Anzahlungen und Kredite, die Verwaltern, Aufsichtsräten und Prüfern im Laufe des betrachteten Geschäftsjahres ausgezahlt wurden, sowie die für sie als Garantieleistung übernommenen Verpflichtungen sind in der nachfolgenden Tabelle angegeben:

	Verwalter	Prüfer
Vergütungen	730	9.100

Im gegenständlichen Geschäftsjahr wurden keine Anzahlungen und Kredite an Verwalter, Aufsichtsräte und Rechnungsprüfer gewährt und keine Garantien geleistet oder Verpflichtungen gegenüber denselben übernommen.

Verpflichtungen, Garantieleistungen und Eventualverbindlichkeiten, die in der Bilanz nicht aufscheinen

Verpflichtungen

Die Verpflichtungen, die nicht im Jahresabschluss aufscheinen, sind Verpflichtungen, die die Stiftung gegenüber Dritten mit feststehenden, aber noch nicht eingetretenen Auswirkungen übernimmt.

Die Stiftung ist keine Verpflichtungen dieser Art eingegangen.

Sicherheiten

Die Sicherheiten, die nicht aus der Bilanz hervorgehen, umfassen von der Stiftung geleistete Sicherheiten, die von der Stiftung mit Bezug auf eigene Verpflichtungen oder Verpflichtungen Dritter ausgestellt werden.

Es scheinen keinerlei Sicherheiten dieser Art auf.

Eventualverbindlichkeiten

Eventualverbindlichkeiten sind Verbindlichkeiten im Zusammenhang mit Situationen, die zum Stichtag des Jahresabschlusses bereits bestanden, deren Ausgang aber noch ungewiss ist und daher nicht genau beziffert werden kann.

Für das betrachtete Geschäftsjahr scheinen keine Eventualverbindlichkeiten auf.

Geschäfte, die mit verbundenen Parteien vorgenommen werden (Art. 2427 Absatz 1 Nr. 22bis ZGB)

Im Sinne der geltenden Vorschriften wird darauf hingewiesen, dass im Laufe des am 31.12.2023 endenden Geschäftsjahres keine atypischen und/oder aufgrund ihrer Bedeutung unüblichen Geschäfte abgeschlossen wurden, die den Schutz des Vermögens und der Mitglieder in Zweifel stellen, weder mit verbundenen Parteien noch mit anderen Personen.

Natur und wirtschaftlicher Zweck von Vereinbarungen, die sich nicht aus der Bilanz ergeben (Art. 2427 Absatz 1 Nr. 22-ter ZGB)

Es bestehen keine Vereinbarungen, die sich nicht aus der Bilanz ergeben und die Bedingungen gemäß Nr. 22-ter des Art. 2427 ZGB erfüllen.

Bedeutende Vorfälle, die sich nach dem Abschluss des Geschäftsjahres ereignet haben (Art. 2427 Absatz 1 Nr. 22-quater ZGB)

Nach dem Abschluss des Geschäftsjahres hat sich kein bedeutender Vorfall zugetragen, der in diesem Anhang erläutert werden müsste.

Angaben zum angemessenen Wert „Fair value“ der Finanzderivate (Art. 2427-bis Absatz 1 Nr. 1 ZGB)

Zum Abschlusstag des Geschäftsjahres scheinen keine verwendeten Finanzderivate auf, noch wurden aus den Betriebsverträgen Finanzmittel ausgegliedert, die die Voraussetzungen der Derivate erfüllen.

Informationen über die Gesellschaft oder Körperschaft, die die Führung und Leitung innehat (Art. 2497-bis ZGB)

Die Stiftung unterliegt keiner Führungs- und Leitungstätigkeit von Drittgesellschaften oder -einrichtungen.

Eigene Aktien und Aktien beherrschender Gesellschaften

Es wird Folgendes erklärt:

- Die Stiftung besitzt weder direkt noch indirekt eigene Aktien;
- Die Stiftung besitzt weder direkt noch indirekt Aktien oder Anteile von beherrschenden Gesellschaften;
- Im Laufe des Geschäftsjahres hat die Stiftung keine eigenen Aktien bzw. Aktien oder Anteile von beherrschenden Gesellschaften, auch nicht über Treuhandgesellschaften oder vorgeschobene Personen, erworben oder verkauft.

Informationen gemäß Art. 1, Absatz 125, Gesetz 4. August 2017 Nr. 124

Absatz 125 - Erhaltene Beiträge, Fördermittel und wirtschaftliche Begünstigungen

Im betrachteten Geschäftsjahr hat die Stiftung Beiträge, Fördermittel, bezahlte Aufträge und wirtschaftliche Begünstigungen von öffentlichen Körperschaften und/oder Subjekten gemäß erstem Satz des Absatzes 125, Artikel 1 G 124/2017 in Höhe von 3.191.901 Euro erhalten.

Alle diesbezüglichen Informationen können auf der Website <https://www.fondazioneteatro.bolzano.it/amministrazione-trasparente/sovvenzioni-contributi-sussidi-vantaggi-economici/atti-di-concessione/> eingesehen werden.

Absätze 126, 127 - Rechtsgeschäfte zur Gewährung von Fördermitteln, Beiträgen, wirtschaftlichen Begünstigungen

Es wird erklärt, dass die Stiftung im betrachteten Geschäftsjahr keine Rechtsgeschäfte zur Gewährung von Fördermitteln, Beiträgen, Beihilfen und wirtschaftlichen Begünstigungen an natürliche Personen und öffentliche und private Körperschaften abgeschlossen hat.

Vorschlag für die Zuweisung des Überschusses des Geschäftsjahres

In Anbetracht des Berichteten wird vorgeschlagen, den Überschuss des Geschäftsjahres in Höhe von Euro 643.116 wie folgt zuzuweisen: 52.647 Euro zur Deckung des vorgetragenen Verlustes vorhergehender Jahre und den restlichen Teil an die Rücklage für vorgetragene Gewinne vorhergehender Jahre.

Nachfolgend werden noch weitere vom Gesetz oder anderen Bestimmungen vorgeschriebene Informationen geliefert, um die Vermögens- und Finanzlage der Stiftung wahrheitsgetreu und korrekt wiederzugeben.

Durchgeführte Aufwertungen

Zum Abschluss des betrachteten Geschäftsjahres scheinen keine Güter der Stiftung auf, die einer Aufwertung unterzogen wurden.

Rücklagen und Fonds, die bei Verteilung besteuert werden müssen

In Eigenkapital sind folgende Posten **nicht** enthalten:

- Rücklagen oder andere Fonds, die im Fall einer Verteilung zum Einkommen der Stiftung beitragen, unabhängig vom Zeitraum der Entstehung;
- Rücklagen oder andere Fonds, die im Fall einer Verteilung nicht zum Einkommen der Mitglieder beitragen, unabhängig vom Zeitraum der Entstehung;
- in das Eigenkapital eingegliederte Rücklagen.



RANDAZZO
FEDERICA
Fondazione Teatro
Comunale e
Auditorium
Bolzano
Direttrice
10.07.2024
11:48:10
GMT+01:00

Firmato digitalmente da: Peter
Glier
Data: 10/07/2024 16:23:38

Relazione del CDA

Fondazione Teatro comunale e Auditorium

Bilancio consuntivo 2023

PREMESSE GENERALI

1. Criteri di redazione del bilancio

A partire dal presente bilancio consuntivo 2023 la Fondazione ha deciso di modificare in parte le modalità di esposizione delle voci di costo e di ricavo che compongono lo schema di bilancio consuntivo. Ciò al fine di rendere lo schema di bilancio più aderente e confrontabile al bilancio redatto ai sensi della IV Direttiva CEE, che viene annualmente predisposto dal consulente fiscale. In ogni caso, si specifica che tale cambiamento non determina modifiche ai principi contabili e ai criteri di valutazione.

Inoltre, a partire dal bilancio consuntivo 2023, la Fondazione ha deciso di allegare alla documentazione concernente il bilancio consuntivo anche il su menzionato bilancio redatto dal consulente fiscale nella sua forma più analitica.

Per quanto concerne le voci relative alle previsioni dei costi e dei ricavi afferenti ai progetti PNRR in corso presso la Fondazione, si evidenzia che nello schema di bilancio consuntivo si rimanda ai progetti di investimento originari. Ciò, in quanto trattasi di importi che non sono riconducibili alla gestione ordinaria della Fondazione, che hanno ricevuto finanziamenti specifici da parte dei Soci fondatori e del Ministero della Cultura e che seguono un piano tecnico-economico già approvato nel 2022 e contenente le previsioni fino al 2025.

2. Considerazioni generali sull'attività 2023

Nell'anno 2023 si sono confermate tanto la ripresa quanto l'aumento dell'attività di spettacolo già registrate nel 2022. Ciò ha comportato un pieno utilizzo delle sale e degli spazi gestiti dalla Fondazione in Teatro comunale e in Auditorium – sia per eventi con pubblico che per attività che non prevedono pubblico - oltre che un ampio ricorso da parte degli enti organizzatori dei servizi tecnici e di quelli amministrativi erogati dalla Fondazione stessa. Da tale situazione è derivato anche un aumento della voce di ricavo connessa alle vendite delle prestazioni rispetto a quanto preventivato.

Per quanto attiene, invece, alla manutenzione ordinaria delle strutture, nel corso dell'anno in esame sono state effettuate le manutenzioni e conduzioni obbligatorie previste dalla normativa e alcuni interventi specifici che si sono resi necessari per l'utilizzo quotidiano delle stesse,

Per quanto concerne le spese relative alle utenze del gas, dell'energia elettrica e dell'acquedotto si evidenzia che, in fase di redazione della previsione 2023 e della I Variazione del bilancio di previsione 2023, il computo delle stesse è stato effettuato attenendosi a un principio di prudenza e basandosi sui dati di consumo e di costi a disposizione della Fondazione. Tuttavia, le fatture ricevute dalla Fondazione per gli ultimi mesi del 2023 hanno comportato spese significativamente più basse rispetto al preventivato. Ancora, si evidenzia un risparmio relativo alle spese per il personale derivante, in parte, da una contrazione delle ore straordinarie prestate dai dipendenti della Fondazione rispetto a quanto preventivato.

Il bilancio consuntivo del 2023, inoltre, è stato caratterizzato da un'importante sopravvenienza attiva determinata dal "Contributo Ministero della Cultura aumento spese energia e gas" riconosciuto alla Fondazione a seguito di istanza presentata a febbraio 2023. Infine, si rammenta che nel corso del 2023 sono proseguiti e si sono notevolmente intensificati i lavori per la realizzazione degli interventi nell'ambito PNRR.

Di seguito si relaziona più dettagliatamente sull'andamento dell'attività svolta nel 2023 e sulle voci di bilancio più significative.

NOTE AL BILANCIO CONSUNTIVO 2023

1. COSTI

1.1 GESTIONE STRUTTURA (= +7.553,24 Euro):

- Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Nella voce di costo “Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci” rientrano gli acquisti che la Fondazione effettua per la gestione ordinaria dell’ente e delle strutture della stessa gestite. Nel corso del 2023 tale voce ha registrato un significativo calo rispetto all’anno precedente in quanto, da settembre 2022, è cessata l’attività di bar e catering di diretta gestione della Fondazione. Fra gli acquisti più significativi effettuati nel 2023 si evidenziano quelli relativi all’attività di manutenzione in economia tanto per le strutture, quanto per le attività di palcoscenico, e quelli relativi ai dispositivi di protezione individuale (dpi).

1.2 SERVIZI DI TERZI (= +133.316,05 Euro):

- Manutenzione e riparazione immobili**
- Manutenzione e riparazione attività scenotecniche**
- Manutenzioni e riparazioni ordinarie e per verifiche**

Nel corso del 2023 la Fondazione ha inviato ai Soci fondatori Comune di Bolzano e Provincia autonoma di Bolzano – proprietari rispettivamente – del Teatro comunale e Auditorium di Bolzano – gli elenchi delle manutenzioni straordinarie che risultano necessarie presso le due strutture gestite dalla Fondazione. Difatti, a partire da febbraio 2023, è stata meglio delineata la demarcazione fra le manutenzioni di competenza della Fondazione e quelle c.d. “straordinarie” di competenza dei Soci fondatori.

Per quanto attiene ai costi della manutenzione e conduzione ordinaria, come ogni anno, anche nel 2023 la Fondazione ha svolto l'attività di manutenzione e riparazione degli immobili, delle attrezzature scenotecniche e le manutenzioni per verifiche periodiche obbligatorie per legge. Trattasi di un'attività significativa che consente di mantenere le strutture, gli impianti e le attrezzature in buono stato e in sicurezza. Rientrano fra le manutenzioni e conduzioni obbligatorie previste dalla normativa gli affidamenti a ditte esterne specializzate, che intervengono sugli impianti elettrico, idrico-sanitario, sprinkler, antincendio, antintrusione e sugli ascensori, sulle linee vita e sui defibrillatori. Tali manutenzioni prevedono interventi con cadenza settimanale, mensile, annuale o pluriennale a seconda delle disposizioni normative e/o delle indicazioni relative all'utilizzo dei richiamati impianti. Inoltre, rientra nell'attività di manutenzione ordinaria quella concernente l'impianto scenotecnico e, in particolare, le seguenti parti: impianto scenotecnico pesante, impianto tiri contrappesato, catene di sollevamento, piattaforme elevatrici ed elettroutensili.

Si riportano di seguito i principali interventi di manutenzione e riparazione di cui si è occupata la Fondazione nel corso del 2023 e che sono, invece, da considerarsi aggiuntivi rispetto alla manutenzione annua obbligatoria:

- riparazione sbarra di accesso;
- ripristino porta zona carico-scarico;
- manutenzione bar del Teatro comunale e dell'Auditorium;
- riparazione sipario;
- riparazione americana sovratitoli.

Infine, si evidenzia come l'avanzare dell'età delle strutture comporta la necessità di interventi sempre più frequenti finalizzati a mantenere la funzionalità e la sicurezza delle strutture stesse e dei relativi impianti e attrezzature.

- **Utenze gas, energia elettrica e acquedotto**

Per quanto concerne le spese relative alle utenze del gas, dell'energia elettrica e dell'acquedotto si evidenzia che, in fase di redazione della previsione 2023 e della I Variazione del bilancio di previsione 2023, il computo delle stesse è stato effettuato attenendosi a un principio di prudenza e basandosi sui dati di consumo e di costi a disposizione della Fondazione. La decisione di seguire un principio prudenziale è derivata dal considerevole e imprevedibile incremento dei costi per utenze che ha connotato l'anno antecedente, il 2022. Inoltre, nel corso del primo semestre del 2023, i costi di energia elettrica e gas, sebbene in calo rispetto al 2022, non mostravano una contrazione tale da giustificare una previsione diversa da quella stimata. Difatti, il calcolo relativo ai costi delle utenze di cui alla I Variazione di bilancio di previsione 2023 si è basato sugli importi delle fatture sino a quel momento disponibili e sulla stima, in base ai dati in esse contenuti, dei costi fino a fine 2023. Tuttavia, le fatture ricevute dalla Fondazione per gli ultimi mesi del 2023 hanno comportato spese significativamente più basse rispetto al preventivato. A titolo di esempio si riporta il dato relativo al consumo di gas presso l'Auditorium di Bolzano, il cui costo unitario (euro/smc) è passato da 1,13 euro per il periodo 01.06.2023 al 30.06.2023 a 0,46 euro per il periodo dal 01.10.2023 al 31.12.2023 e il dato relativo gruppo elettrogeno del Teatro comunale il cui costo unitario (euro/smc) è passato da 9,68 euro per il periodo dal 01.08.2023 al 31.08.2023 a euro 2,89 nel periodo dal 01.10.2023 al 31.12.2023.

Per le su esposte ragioni la voce di spesa "Utenze gas, energia elettrica e acquedotto" è quella a cui va imputata la quasi totalità della differenza in avanzo fra quanto preventivato per il gruppo di costo "Servizi di terzi" e quanto risulta dal bilancio effettivo 2023 rispetto a tale gruppo.

- **Servizio maschere**

Il Servizio maschere rappresenta uno dei servizi caratterizzanti fra quelli erogati dalla Fondazione per attività con pubblico e rappresenta altresì un presidio di sicurezza. Nel corso del 2023 i costi relativi al servizio in parola sono leggermente calati rispetto agli anni precedenti. Ciò è motivato principalmente dal cessare dell'emergenza sanitaria per COVID-19 che ha comportato un minor impiego di maschere.

- **Servizio vigili del fuoco**

Il Servizio vigili del fuoco rientra fra i servizi di sicurezza previsti per legge. Nel corso del 2023 tale costo è leggermente aumentato a causa dell'aumento dell'attività di spettacolo con pubblico.

- **Spese di pulizia**

La voce relativa alle Spese di pulizia è rimasta costante rispetto all'anno 2022 ed in linea con le previsioni. Giova qui rammentare che tale costo, oltre a comprendere le attività "ordinarie" di pulizia, prevede anche pulizie *ad hoc* che si rendono necessarie, con sempre maggiore frequenza, a causa delle gravi condizioni di degrado in cui versa l'area perimetrale e il porticato del Teatro comunale.

- **Buoni pasto per dipendenti**

La voce "Buoni pasto per dipendenti" è rimasta costante rispetto al 2022. Si segnala che, come indicato nelle premesse, per rendere lo schema di bilancio consuntivo più aderente e confrontabile al bilancio redatto ai sensi della IV Direttiva CEE, annualmente predisposto dal consulente fiscale, la suddetta voce di spesa è inserita nella categoria "Servizi di terzi" e non nella categoria "Spese per il personale".

- **Servizi vari**

Le restanti voci di costo relative ai servizi sono state aggregate nella tipologia di spesa "Servizi vari".

Fra questi, si segnalano come più rilevanti i seguenti servizi:

- **Servizi di consulenza e prestazioni professionali:** come ogni anno, la Fondazione si avvale di consulenze tecniche e prestazioni professionali in particolare in materia fiscale e legale.
- **Servizio bar e caffetteria:** a partire da ottobre 2023 la Fondazione ha riattivato il servizio bar e caffetteria tramite affidamento dello stesso a seguito di indagine di mercato. In particolare, oggetto dell'affidamento è la gestione del servizio di bar-caffetteria presso i locali bar del Teatro Comunale e dell'Auditorium di Bolzano in

occasione di spettacoli/eventi con presenza di pubblico che hanno luogo in tali strutture. Il servizio è garantito a partire da un'ora prima dello spettacolo e durante l'eventuale pausa dello stesso. Anche a seguito di consultazione della Conferenza dei Direttori e delle Direttrici, il Consiglio di Amministrazione della Fondazione ha deliberato che il costo relativo all'erogazione del servizio resti interamente a carico della Fondazione e non sia riaddebitato, nemmeno in parte, agli Enti organizzatori. Tale decisione è stata presa sulla scorta della valutazione che trattasi di un servizio che rappresenta uno standard di qualità delle strutture gestite dalla Fondazione importante da garantire al pubblico.

- **Assicurazioni:** l'importo è rimasto pressoché invariato.

1.3 GODIMENTO BENI DI TERZI (- 1.090,62 Euro):

- **Godimento di beni di terzi**

La voce comprende quali costi più significativi il noleggio di attrezzature da ditte esterne - in particolare, il noleggio dell'impianto audio, fonico e video - le spese condominiali che la Fondazione sostiene per la struttura dell'Auditorium e i canoni di licenze annuali per i software in uso.

1.4 SPESE PER IL PERSONALE (= + 91.974,64 Euro):

Alla data del 31.12.2023 risultavano in forza 37 persone per un totale di 32,60 FTE. Si evidenzia che lo scostamento, in avanzo, fra quanto preventivato e il costo effettivo del 2023, pari a circa il 5% del preventivo stesso, è stato determinato, in parte, da una contrazione delle ore straordinarie prestate dal personale e, in parte, dalla vacanza di un posto di lavoro che è stato coperto a inizio 2024.

1.5 PNRR :

Come noto, con Decreto del Segretario Generale del n. 452 del 07.06.22, la Fondazione è risultata assegnataria di fondi nell'ambito del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) relativi al bando *"Missione 1- Digitalizzazione, innovazione, competitività e cultura, Componente 3 - Turismo e Cultura 4.0, Misura 1 "Patrimonio culturale per la prossima generazione", Investimento 1.3: "Migliorare l'efficienza energetica di cinema, teatri e musei" finanziato dall'Unione Europea - NextGenerationEU.*

Gli interventi PNRR, attualmente in fase di implementazioni, sono due: uno relativo alla struttura Teatro comunale e l'altro relativo all'Auditorium di Bolzano. In particolare, il progetto relativo al Teatro comunale si compone di n. 16 interventi per un valore complessivo di 2.165.330,05 euro di cui 650.000,00 euro finanziati da fondi PNRR ed i restanti 1.515.330,05 euro finanziati tramite contributi del Comune di Bolzano (proprietario del Teatro comunale). Il progetto relativo all'Auditorium di Bolzano, invece, si compone di n. 4 interventi per un valore complessivo di 549.909,73 euro di cui 275.259,82 euro finanziati da fondi PNRR e i restanti 274.649,91 euro finanziati dalla Provincia Autonoma di Bolzano (proprietaria dell'Auditorium di Bolzano).

Si evidenzia che la realizzazione dei menzionati progetti ha comportato, nel corso del 2023, un intenso e importante lavoro di analisi, implementazione e, talvolta, modifica delle procedure impostate dalla precedente direzione e della relativa documentazione. A titolo di esempio, si evidenzia che nel corso del 2023, fra il resto, è stato predisposto un vademecum operativo per le procedure di gara PNRR, sono stati interamente rivisti i modelli connessi alle menzionate procedure, sono stati elaborati *ex novo* gli allegati previsti dalle linee guide PNRR e si è svolto un intenso lavoro di formazione e di affiancamento con i consulenti.

Con specifico riferimento alle voci del bilancio consuntivo, e premesso che il bilancio stesso è redatto secondo il principio di competenza, si evidenzia che gli investimenti PNRR in beni strumentali ammortizzabili hanno comportato l'iscrizione a bilancio della sola quota di ammortamento. Corrispondentemente, la voce A5 del Conto economico 2023 concernente

“Altri ricavi e proventi” comprende la quota di competenza dell’esercizio dei contributi in conto impianti a cui la Fondazione ha avuto accesso in relazione allo stanziamento dei fondi effettuato dai Soci fondatori e dal Ministero Italiano Cultura. La quota di contributi riferibile agli investimenti che verranno effettuati nel corso degli esercizi successivi è stata rinviata, per competenza, mediante l’iscrizione di un risconto passivo. Inoltre, si fa presente che nel corso del 2023 sono stati sostenuti costi PNRR per servizi che sono interamente coperti dai contributi in conto esercizio deliberati sulla base dello schema di previsione tecnico-economico (inserito nella II Variazione del Bilancio di previsione 2022) approvato nel 2022 e che ha determinato il relativo stanziamento dei fondi da parte dei Soci fondatori e del MIC. Per tale ragione, la scrivente Fondazione, a partire dal bilancio consuntivo 2023, non esplicita ulteriormente le previsioni dei costi e dei ricavi PNRR rimandando ai progetti di investimento originari.

Si riportano di seguito schematicamente le risultanze del conto economico relative ai richiamati costi e ricavi PNRR.

- **PNRR Teatro comunale**

Costi per servizi	115.712,81 €	Contributo in conto impianti	28.713,88 €
Ammortamenti	28.442,77 €	Contributi in conto esercizio	114.944,81 €
Oneri diversi di gestione	99,96 €	Totale	143.658,69 €
Totale	144.255,54 €	Disavanzo	- 596,85 €

Si evidenzia che il disavanzo pari a 596,85 euro è determinato dalle spese per servizi bancari e imposta di bollo del conto corrente, che non erano previsti nel progetto di investimento originario.

- **PNRR Auditorium**

Costi per servizi	25.875,63 €	Contributi in conto esercizio	25.491,63 €
Oneri diversi di gestione	99,96 €		
Totale	25.975,59 €	Totale	25.491,63 €
		Disavanzo	- 483,96 €

Si evidenzia che il disavanzo pari a 483,96 euro è determinato dalle spese per servizi bancari e imposta di bollo del conto corrente, che non erano previsti nel progetto di investimento originario

2. RICAVI

2.1 CONTRIBUTI DA SOCI FONDATORI (= - 25.000,00 Euro)

Nel 2023 i contributi dei Soci fondatori sono ammontati a 2.547.000,00 euro totali di cui 1.261.000,00 euro da parte della Provincia autonoma di Bolzano e 1.286.000,00 euro da parte del Comune di Bolzano.

2.2 RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI (= + 146.447,61 Euro):

- **Ricavi delle vendite e delle prestazioni**

Nei “Ricavi delle vendite e delle prestazioni” rientrano tutti i servizi che la Fondazione eroga agli Enti residenti e agli altri enti organizzatori e le voci di ricavo relative al noleggio di attrezzature e ai ricavi per le locazioni.

Fra le voci di ricavo più significative di questo gruppo si segnalano i ricavi derivanti dal “Servizio ticketing”, dal “Servizio tecnico-logistico” e dai “Servizi tecnici extra tariffa”.

In tutti e tre i casi la differenza fra quanto preventivavo e l’effettivo del bilancio consuntivo è determinata, principalmente, dall’incremento dell’occupazione delle sale per i cui dati si rimanda alla tabella sottostante. Difatti, anche nel corso del 2023, la tendenza registrata

dalla Fondazione è stata quella di un costante aumento dell'occupazione delle sale e degli spazi del Teatro comunale e dell'Auditorium con conseguente aumento dell'attività tanto dell'area servizi tecnici allo spettacolo, quanto delle aree ticketing, organizzazione e comunicazione, manutenzione, supervisione e amministrazione.

Inoltre, per quanto riguarda specificamente la voce "Servizi tecnici extra tariffa", si evidenzia che la stessa ricomprende i servizi che gli Enti residenti e gli altri enti organizzatori possono richiedere in aggiunta a quelli previsti dal "Servizio tecnologico". Trattasi di servizi eventuali, frequentemente richiesti a ridosso degli eventi e strettamente connessi alla tipologia degli eventi stessi. Per tali ragioni è una voce di ricavo difficilmente stimabile in via preventiva da parte della Fondazione.

Come anticipato, si riportano di seguito i dati degli ultimi anni relativi all'occupazione degli spazi gestiti dalla Fondazione. Tali dati sono divisi per strutture e comprensivi sia degli eventi con pubblico che di altre prenotazioni (quali, a titolo di esempio, le occupazioni per prove).

	TEATRO COMUNALE (eventi con pubblico e altre prenotazioni)	AUDITORIUM (eventi con pubblico e altre prenotazioni)	TOTALE
2016	888	201	1089
2017	944	186	1130
2018	851	193	1044
2019	879	189	1068
2020	715	151	866
2021	925	382	1307
2022	958	353	1311
2023	1082	429	1511

2.3 ALTRI RICAVI E PROVENTI (= +497.164,02 Euro):

- Sopravvenienze attive e altri ricavi e proventi

Per quanto attiene alla voce Sopravvenienze attive si evidenzia la quasi totalità di questa voce è determinata dal “Contributo Ministero della Cultura aumento spese energia e gas” derivante dall’assegnazione di contributi ai sensi dell’art. 1, comma 1, lettera del DM 28 dicembre 2022, rep. N. 457 recante “Riparto delle risorse di cui all’art. 11 del DL n. 144/2022 convertito dalla L. n. 175/2022, stanziare per mitigare gli effetti dell’aumento dei costi di fornitura di energia elettrica e di gas sostenuti da sale teatrali, sale da concerto sale cinematografiche e istituti e luoghi della cultura di cui all’art. 101 del Codice dei beni culturali e del paesaggio.”

Il suddetto contributo, pari a 461.780,93 euro, assegnato con provvedimento provvisorio (DGS-DECRETO 666/2023), è stato liquidato a dicembre 2023, come all’epoca tempestivamente comunicato ai Soci fondatori. I fondi riconosciuti sono a copertura della differenza fra gli importi pagati per le spese di gas ed energia nel 2022 rispetto a quelli pagati nell’anno 2019.

In considerazione del fatto che, annualmente, la Fondazione addebita agli Enti residenti il costo delle spese per utenze di loro competenza, tra le quali le spese per energia elettrica e gas, il CDA della Fondazione, d’accordo con la Conferenza dei Direttori, ha dato indicazione alla Direzione di provvedere a riconoscere agli Enti residenti una quota del suddetto contributo ministeriale. Tale quota è stata calcolata prendendo in considerazione la differenza fra le spese condominiali sostenute dagli Enti residenti nel 2022 e quelle sostenute dagli stessi nel 2019. Ciò ha comportato l’iscrizione di una sopravvenienza passiva pari a 49.829,39 euro (vedasi voce di costo “Oneri diversi di gestione”).

Sul punto giova qui rammentare che, all’epoca della trasmissione ai Soci fondatori della I Variazione di bilancio preventivo 2023 – come espressamente specificato nella nota accompagnatoria della stessa - nonostante diversi solleciti e richieste al MIC, la Fondazione non aveva informazioni certe sul fatto che l’importo indicato nel DGS-DECRETO 666/2023 fosse o meno da considerarsi certo e definitivo in quanto trattavasi di “provvedimento provvisorio”.

Fra gli altri ricavi e proventi di maggior rilievo si segnalano le voci:

- **Riaddebito spese condominiali**
- **Riaddebito altri costi**
- **Riaddebito costi bar**

2.4 Contributi PNRR: come noto, la Fondazione ha presentato due proposte di interventi nell'ambito PNRR, una relativa alla struttura Teatro comunale e l'altra relativa all'Auditorium di Bolzano. Entrambe le proposte sono rientrate fra quelle ammesse a finanziamento PNRR. La quota parte non finanziata con fondi PNRR viene coperta dal Comune di Bolzano per quanto riguarda l'intervento presso il Teatro comunale (immobile di proprietà del Comune) e dalla Provincia Autonoma di Bolzano per quanto riguarda l'intervento presso l'Auditorium di Bolzano (immobile di proprietà della Provincia).

In particolare, il progetto relativo al Teatro comunale si compone di n. 16 interventi per un valore complessivo di 2.165.330,05 euro di cui 650.000,00 euro finanziati da fondi PNRR e i restanti 1.515.330,05 euro finanziati tramite contributi del Comune di Bolzano.

Il progetto relativo all'Auditorium di Bolzano, invece, si compone di n. 4 interventi per un valore complessivo di 549.909,73 euro di cui 275.259,82 euro finanziati da fondi PNRR e i restanti 274.649,91 euro finanziati dalla Provincia autonoma di Bolzano.

Sul tema si rimanda al punto 1.5 della presente trattazione per maggiori specifiche.

3. RISULTATO DI ESERCIZIO 2023

L'esercizio 2023 chiude con un avanzo di 643.115,81 euro al netto delle imposte, che è determinato per 299.488,77 euro (al netto delle imposte) dal Contributo Ministero della Cultura aumento spese energia e gas. La restante parte di avanzo deriva, come evidenziato nella presente trattazione, dal risparmio non preventivabile rispetto ai costi di energia e gas, da un minor costo del personale e da una maggiore entrata derivante dai ricavi delle vendite e delle prestazioni.

Sulla base di quanto esposto si propone di destinare l'avanzo di esercizio per 51.647,30 euro a copertura del disavanzo esercizi anni precedenti portato a nuovo e per 591.468,51 euro alla riserva Avanzo di gestione degli esercizi precedenti portato a nuovo.

Bolzano, 27.06.2024

La Direttrice

.....


RANDAZZO
FEDERICA
Fondazione Teatro
Comunale e
Auditorium Bolzano
Direttrice
10.07.2024 11:48:10
GMT+01:00

Dott.ssa Federica Randazzo

Il Presidente

Firmato digitalmente da: Peter
Glier
Data: 10/07/2024 16:25:13

Dott. Peter Glier

Bericht des Verwaltungsrates Stiftung Stadttheater und Konzerthaus Jahresabschluss 2023

ALLGEMEINE PRÄMISSEN

1. Kriterien für die Erstellung des Jahresabschlusses

Die Stiftung hat beschlossen, die Darstellung der Aufwendungen und der Erträge, die den Jahresabschluss bilden, mit dem vorliegenden Abschluss 2023 zu ändern. Ziel ist es, den Aufbau mehr an den Jahresabschluss anzupassen, der im Sinne der Vierten EWG-Richtlinie jährlich vom Steuerberater erstellt wird, und somit auch einen Vergleich der Daten zu erleichtern. Dabei sei darauf hingewiesen, dass der neue Aufbau in keiner Weise die Bewertungskriterien und Buchungsgrundsätze berührt.

Ferner hat die Stiftung beschlossen, ab dem Jahresabschluss 2023 auch den obengenannten Abschluss des Steuerberaters in analytischer Form beizulegen.

Was die Posten der veranschlagten Aufwendungen und Erträge in Verbindung mit den PNRR-Projekten der Stiftung betrifft, wird im Jahresabschluss auf die ursprünglichen Investitionspläne verwiesen. Diese Beträge sind nämlich nicht auf die gewöhnliche Verwaltung der Stiftung zurückzuführen und wurden von den Gründungsmitgliedern und vom Ministerium für Kultur mit spezifischen Beiträgen finanziert, die sich auf einen bereits 2022 genehmigten und bis zum Jahr 2025 reichenden technisch-wirtschaftlichen Plan stützen.

2. Allgemeine Überlegungen zur Tätigkeit 2023

2023 haben sich sowohl die Wiederaufnahme als auch die Zunahme der Schauspieltätigkeiten, die bereits 2022 verzeichnet worden waren, bestätigt. Die von der Stiftung verwalteten Säle und Räumlichkeiten im Stadttheater und im Konzerthaus waren mit öffentlich zugänglichen oder nicht zugänglichen Veranstaltungen ausgebucht. Die Veranstalter beanspruchten dabei auch sehr oft die technischen und administrativen Dienste, die von der Stiftung angeboten werden. Daher waren die Erträge aus dem Verkauf von Leistungen auch höher als ursprünglich veranschlagt.

Was die gewöhnliche Instandhaltung der Gebäude betrifft, wurden im Laufe des Jahres die gesetzlich vorgeschriebenen Instandhaltungen sowie einige spezifische Arbeiten infolge der täglichen Abnutzung durchgeführt.

Bei der Berechnung der Ausgaben für Gas, Strom und Wasser hatte die Stiftung im Zuge des Voranschlags 2023 und der I. Berichtigung desselben in Anbetracht der verfügbaren Daten über den Verbrauch und die Tarife höchste Vorsicht walten lassen. Die Rechnungen für die letzten Monate 2023 haben jedoch im Vergleich zum Voranschlag weitaus niedrigere Ausgaben bewirkt.

Ebenso ist eine Einsparung in den Personalkosten zu verzeichnen; diese ist auf eine geringere Anzahl an Überstunden zurückzuführen.

Der Jahresabschluss 2023 weist ferner bedeutende außerordentliche Erträge auf. Ausschlaggebend dafür ist der Beitrag des Ministeriums für Kultur für die Erhöhung der Energie- und Gaskosten, welcher der Stiftung infolge des Antrags im Februar 2023 anerkannt wurde.

Schließlich sei noch daran erinnert, dass 2023 die Arbeiten im Rahmen des Aufbau- und Resilienzplans (PNRR) fortgesetzt wurden und an Ausmaß deutlich zugenommen haben. Es folgt ein detaillierter Bericht über den Verlauf der Tätigkeit im Jahr 2023 mit Bezugnahme auf die bedeutendsten Bilanzposten.

ERLÄUTERUNGEN ZUM JAHRESABSCHLUSS 2023

1. AUFWENDUNGEN

1.1 VERWALTUNG DER GEBÄUDE (= +7.553,24 Euro):

- Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie Waren

Die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie Waren umfassen die Beschaffungen der Stiftung für die gewöhnliche Führung der Einrichtung und der verwalteten Gebäude. Im Vergleich zum Vorjahr verzeichnet dieser Posten 2023 eine bedeutende Abnahme. Grund dafür ist die Beendigung im September 2022 der Bar- und Cateringtätigkeit mit direkter Betreibung seitens der Stiftung. Bei den Beschaffungen 2023 schlagen insbesondere jene für die selbstausgeführten Instandhaltungsarbeiten für die Gebäude und die Bühnentätigkeiten sowie jene für die persönlichen Schutzausrüstungen (PSA) zu Buche.

1.2 DIENSTLEISTUNGEN DRITTER (= +133.316,05 Euro):

- Instandhaltung und Reparatur Immobilien
- Instandhaltung und Reparatur bühnentechnische Tätigkeiten
- Gewöhnliche sowie für Prüfungen durchgeführte Instandhaltungen und Reparaturen

2023 hat die Stiftung den Gründungsmitgliedern – Stadtgemeinde Bozen und Südtiroler Landesverwaltung, die jeweils Eigentümer des Stadttheaters und des Konzerthauses sind – die Liste der außerordentlichen Instandhaltungen übermittelt, die für die von der Stiftung geführten Gebäude notwendig sind. Seit Februar 2023 wird nämlich strikt zwischen den Instandhaltungen, für die die Stiftung zuständig ist, und den sog. „außerordentlichen“ Instandhaltungen zulasten der Gründungsmitglieder unterschieden.

In Bezug auf die Aufwendungen für die gewöhnliche Instandhaltung hat die Stiftung 2023 wie jedes Jahr die Instandhaltung und Reparatur der Immobilie und der bühnentechnischen Ausrüstungen sowie die Instandhaltungen für die gesetzlich vorgeschriebenen periodischen Prüfungen durchgeführt. Dabei handelt es sich um eine bedeutende Tätigkeit, welche die sichere Beibehaltung in gutem Zustand der Gebäude, der Anlagen und der Ausrüstungen gestattet. Die obligatorischen Instandhaltungen, die vom Gesetz vorgesehen sind, umfassen Aufträge an externe Fachbetriebe für die Elektro-, Wasser- und sanitären Anlagen sowie für Sprinkler, Brandschutz, Einbruchssicherung und Lifte, die Absturzsicherungsleitungen und die Defibrillatoren. Diese Instandhaltungen erfolgen je nach Rechtsnorm und/oder Vorschriften für die Verwendung der genannten Anlagen in wöchentlichen, monatlichen, jährlichen oder mehrjährigen Zeitabständen. Die gewöhnliche Instandhaltung umfasst auch die Wartung der bühnentechnischen Anlagen und insbesondere folgender Teile: schwere Bühnentechnik, Bühnenzüge, Ketten, Hebebühnen und Elektrogeräte.

Nachfolgend werden die wichtigsten Instandhaltungsarbeiten und Reparaturen angeführt, die 2023 von der Stiftung durchgeführt wurden, jedoch als zusätzliche Arbeiten zur jährlichen Pflichtwartung anzusehen sind:

- Reparatur der Zugangsschranke;
- Wiederherstellung der Tür im Auf- und Abladebereich;
- Instandhaltung der Bar im Stadttheater und im Konzerthaus;
- Reparatur des Bühnenvorhangs;
- Reparatur der Bühnenstange für die Untertitel.

Zum Abschluss wird noch darauf hingewiesen, dass das fortschreitende Alter der Gebäude immer mehr Arbeiten erfordert, um die Betriebstüchtigkeit und die Sicherheit der Gebäude und der entsprechenden Anlagen und Ausrüstungen zu gewährleisten.

- **Gas-, Strom- und Wasseranschlüsse**

Bei der Berechnung der Ausgaben für Gas, Strom und Wasser hatte die Stiftung im Zuge des Voranschlags 2023 und der I. Berichtigung desselben in Anbetracht der verfügbaren Daten über den Verbrauch und die Tarife höchste Vorsicht walten lassen. Der Beschluss, nach dem Vorsichtsprinzip vorzugehen, war durch die unvorhergesehene und beachtliche Kostensteigerung von 2022 bedingt. Die Strom- und Gaskosten wiesen zwar im ersten Halbjahr 2023 eine Abnahme im Vergleich zu 2022 auf, doch reichte diese nicht aus, um den Voranschlag in diesem Sinne zu ändern. Die in der I. Berichtigung des Haushaltsvoranschlages 2023 vorgesehenen Aufwendungen für die Versorgungsanschlüsse wurden anhand der Beträge der Rechnungen, die bis dato verfügbar waren, und der darauf basierenden Schätzung der Kosten bis Ende 2023 ermittelt. Die Rechnungen für die letzten Monate 2023 haben jedoch im Vergleich zum Voranschlag weitaus niedrigere Ausgaben bewirkt. Als Beispiel sei hier der Gasverbrauch im Konzerthaus Bozen genannt: Der Einheitspreis (Euro/Standardkubikmeter) fiel von 1,13 Euro im Zeitraum 01.06.2023 – 30.06.2023 auf 0,46 Euro für den Zeitraum 01.10.2023 – 31.12.2023; für das Stromaggregat des Stadttheaters ging der Einheitspreis (Euro/Standardkubikmeter) von 9,68 Euro für den Zeitraum 01.08.2023 – 31.08.2023 auf Euro 2,89 für den Zeitraum 01.10.2023 – 31.12.2023 zurück.

Daher ist auch der im Jahresabschluss 2023 im Vergleich zum Voranschlag im Kapitel „Dienstleistungen Dritter“ verzeichnete Überschuss fast zur Gänze auf den Posten „Gas-, Strom- und Wasseranschlüsse“ zurückzuführen.

- **Hostessendienst**

Der Hostessendienst gehört zu den wichtigsten Diensten der Stiftung bei öffentlich zugänglichen Veranstaltungen und ist gleichzeitig auch ein Sicherheitsdienst. 2023 sind die Aufwendungen für diesen Dienst im Vergleich zu den Vorjahren leicht gesunken. Dies ist hauptsächlich auf das Ende des sanitären Notstandes wegen Covid-19 mit entsprechendem Einsatz einer geringeren Anzahl an Hostessen zurückzuführen.

- **Feuerwehrrdienst**

Der Feuerwehrrdienst fällt unter die vom Gesetz vorgeschriebenen Sicherheitsdienste. 2023 sind diese Aufwendungen infolge der zunehmenden Tätigkeit mit Publikum gestiegen.

- **Reinigungskosten**

Die Reinigungskosten sind im Vergleich zu 2022 konstant und entsprechen dem Voranschlag. Hier sei auch darauf hingewiesen, dass diese Ausgaben nicht nur die „gewöhnliche“ Reinigung betreffen, sondern auch spezifische Reinigungsarbeiten, die aufgrund der schwerwiegenden herabgekommenen Lage des Umfeldes und im Bereich des Laubenganges des Theaters zunehmend angefordert werden müssen.

- **Essensgutscheine für die Beschäftigten**

Der Posten „Essensgutscheine für die Beschäftigten“ ist im Vergleich zu 2022 unverändert. Im Zuge der eingangs erklärten Anpassung des Jahresabschlusses an den jährlich vom Steuerberater ausgearbeiteten Abschluss nach dem Schema der Vierten EWG-Richtlinie wurde dieser Posten anstatt der Kategorie „Personalkosten“ der Kategorie „Dienstleistungen Dritter“ zugeordnet.

- **Verschiedene Dienste**

Die restlichen Posten für Aufwendungen in Bezug auf die Dienste sind in „Verschiedene Dienste“ zusammengefasst worden.

Die wichtigsten Dienste sind hierbei:

- **Beratungsdienste und freiberufliche Leistungen:** Die Stiftung bediente sich wie jedes Jahr technischer Beratungen und freiberuflicher Leistungen, vor allem im Steuer- und Rechtsbereich.
- **Bardienst und Cafeteria:** Im Oktober 2023 hat die Stiftung den Bar- und Cafeteria-Dienst nach einer Marktumfrage wieder aktiviert und ausgeschrieben. Gegenstand der Vergabe ist die Führung des Bar- und Cafeteria-Dienstes in den Barräumlichkeiten des Stadttheaters und des Konzerthauses Bozen bei Veranstaltungen mit Publikum, die in diesen Gebäuden stattfinden. Der Dienst

wird mindestens 60 Minuten vor Beginn der Aufführung und während der vorgesehenen Pausen gewährleistet. Auch nach Anhörung der Direktorenkonferenz hat der Verwaltungsrat der Stiftung beschlossen, dass die Kosten für diesen Dienst ausschließlich zu Lasten der Stiftung sind und nicht mit den Veranstaltern verrechnet werden, auch nicht teilweise. Dieser Beschluss fiel in Anbetracht der Überlegung, dass es sich hier um einen Dienst handelt, der als ein Qualitätsstandard der von der Stiftung betriebenen Gebäude anzusehen ist und dem Publikum gewährleistet sein sollte.

- **Versicherungen:** Der Betrag bleibt im Wesentlichen unverändert.

1.3 NUTZUNG VON GÜTERN DRITTER (- 1.090,62 Euro):

- **Nutzung von Gütern Dritter**

Die wichtigsten Aufwendungen in diesem Posten sind die Anmietung von Ausrüstungen bei externen Firmen, insbesondere der Ton-, Lautsprecher- und Videoanlage, sowie die Kondominiumsspesen, welche die Stiftung für das Konzerthaus zu tragen hat, und die jährlichen Lizenzgebühren für die verwendeten Softwares.

1.4 PERSONALAUFWENDUNGEN (= + 91.974,64 Euro):

Am 31.12.2023 waren 37 Personen beschäftigt, was insgesamt 32,60 VZÄ entspricht. Die tatsächlichen Aufwendungen 2023 sind hier um etwa 5% geringer als der Voranschlag; dies ist teils auf die Abnahme der Anzahl der Überstunden des Personals und teils auf einen freien Arbeitsposten zurückzuführen, der erst zu Beginn 2024 belegt wurde.

1.5 PNRR:

Bekanntlich wurden der Stiftung mit Dekret des Generalsekretärs Nr. 452 vom 07.06.2022 Mittel im Rahmen des Aufbau- und Resilienzplans PNRR für die Ausschreibung

„Maßnahmenbereich 1 - Digitalisierung, Innovation, Wettbewerbsfähigkeit und Kultur, Komponente 3 - Tourismus und Kultur 4.0, Maßnahme 1 „Kulturelles Vermögen für die nächste Generation“, Investition 1.3: „Die Energieeffizienz in Kinos, Theatern und Museen steigern“, die von der Europäischen Union - NextGenerationEU finanziert wird, zugeteilt.

Die PNRR-Arbeiten sind zurzeit in der Implementierungsphase und betreffen zwei Projekte: eines im Stadttheater und das andere im Konzerthaus Bozen. Das Projekt für das Stadttheater besteht aus 16 Maßnahmen zu einem Gesamtwert von 2.165.330,05 Euro. 650.000,00 Euro werden über den PNRR finanziert und die restlichen 1.515.330,05 Euro durch Beiträge der Gemeinde Bozen (die Eigentümerin des Stadttheaters ist). Das Projekt für das Konzerthaus besteht aus 4 Maßnahmen zu einem Gesamtwert von 549.909,73 Euro. 275.259,82 Euro werden über den PNRR finanziert und die restlichen 274.649,91 Euro von der Landesverwaltung (die Eigentümerin des Konzerthauses ist).

Die Umsetzung dieser Projekte wurde 2023 eingehend überprüft und dabei teils implementiert, teils in Bezug auf die von der vorhergehenden Direktion ausgearbeiteten Verfahren und Unterlagen abgeändert. So wurden 2023 beispielsweise ein Handbuch mit den operativen Anleitungen für die Ausschreibungen im Rahmen der PNRR-Projekte verfasst, die Formulare für genannte Verfahren überarbeitet, die Anlagen gemäß PNRR-Anleitungen vollkommen neu erstellt und mit der Unterstützung der Berater für die erforderliche Ausbildung gesorgt.

Was die spezifischen Posten im Jahresabschluss betrifft, der bekanntlich nach dem Grundsatz der Periodenabgrenzung verfasst wird, wurden in Bezug auf die PNRR-Investitionen in Sachgüter nur die Anteile der jeweiligen Abschreibungen im Jahresabschluss verbucht. Dementsprechend umfasst der Posten A.5 der Gewinn- und Verlustrechnung 2023 „Andere Erträge und Einnahmen“ den Anteil dieses Geschäftsjahres der Beiträge für Anlagen, zu dem die Stiftung im Rahmen der zugewiesenen Mittel der Gründungsmitglieder und des italienischen Kulturministeriums Zugang hatte. Der Anteil der Beiträge, der sich auf Investitionen in nachfolgenden Geschäftsjahren bezieht, wurde im Sinne der Periodenabgrenzung durch Verbuchung von transitorischen Passiva

aufgeschoben. Es wird ferner darauf hingewiesen, dass 2023 PNRR-Aufwendungen für Dienste angefallen sind, die zur Gänze durch die Beiträge für laufende Ausgaben aufgrund des technisch-wirtschaftlichen Voranschlages (II. Berichtigung des Haushaltsvoranschlages 2022), welcher 2022 genehmigt wurde und die entsprechende Zuweisung der Gelder seitens der Gründungsmitglieder und des Kulturministeriums bewirkt hat, gedeckt sind. Aus diesem Grund führt die Stiftung ab dem Jahresabschluss 2023 keine weiteren Voranschläge der PNRR-Aufwendungen und -Erträge an und verweist ausschließlich auf die ursprünglichen Investitionspläne.

Es folgt nun ein Überblick über die Daten der Gewinn- und Verlustrechnung in Bezug auf die PNRR-Aufwendungen und -Erträge.

- **PNRR Stadttheater**

Aufwendungen für Dienste	115.712,81 €	Beiträge für Anlagen	28.713,88 €
Abschreibungen	28.442,77 €	Beiträge für laufende Ausgaben	114.944,81 €
Verschiedene Betriebsaufwendungen	99,96 €	Insgesamt	143.658,69 €
Insgesamt	144.255,54 €	Fehlbetrag	- 596,85 €

Der Fehlbetrag von 596,85 Euro ist durch die Ausgaben für Bank- und Stempelgebühren des Kontokorrents bedingt, die im ursprünglichen Investitionsplan nicht vorgesehen waren.

- **PNRR Konzerthaus**

Aufwendungen für Dienste	25.875,63 €	Beiträge für laufende Ausgaben	25.491,63 €
--------------------------	-------------	--------------------------------	-------------

Verschiedene Betriebsaufwendungen	99,96 €		
Insgesamt	25.975,99 €	Insgesamt	25.491,63 €
		Fehlbetrag	- 483,96 €

Der Fehlbetrag von 483,96 Euro ist durch die Ausgaben für Bank- und Stempelgebühren des Kontokorrents bedingt, die im ursprünglichen Investitionsplan nicht vorgesehen waren.

2. ERTRÄGE

2.1 BEITRÄGE DER GRÜNDUNGSMITGLIEDER (= - 25.000,00 Euro)

2023 betrugen die Beiträge der Gründungsmitglieder insgesamt 2.547.000,00 Euro; davon kamen 1.261.000,00 Euro von der Südtiroler Landesverwaltung und 1.286.000,00 Euro von der Stadtgemeinde Bozen.

2.2 ERTRÄGE AUS VERKÄUFEN UND LEISTUNGEN (= + 146.447,61 Euro):

- Erträge aus Verkäufen und Leistungen

Die „Erträge aus Verkäufen und Leistungen“ umfassen alle Dienste, die die Stiftung den ansässigen Vereinen und anderen Veranstaltern liefert, sowie die Einnahmen aus dem Verleih von Ausrüstungen und aus Mieten.

Die bedeutendsten Positionen in dieser Kategorie sind die Erträge aus dem Ticketingdienst, dem technisch-logistischen Dienst und den technischen Zusatzdiensten.

In allen drei Fällen ist die Differenz zwischen Voranschlag und Jahresabschluss hauptsächlich auf die zunehmende Vermietung der Räumlichkeiten zurückzuführen (siehe untenstehende Tabelle). 2023 hat sich nämlich der Trend einer steigenden Besetzung der Räumlichkeiten im Stadttheater und im Konzerthaus bestätigt. Entsprechend ist auch die Tätigkeit des technischen Bereiches und der Abteilungen für Ticketing, Organisation und Kommunikation, Instandhaltung, Supervision und Verwaltung gestiegen.

Was den Posten „Technische Zusatzdienste“ betrifft, umfasst dieser die Dienste, welche die ansässigen Vereine und die externen Veranstalter zusätzlich zu den technisch-logistischen Diensten anfordern können. Es handelt sich daher um fakultative Dienste, die oft vor den Events beantragt werden und eng mit der Art der Veranstaltung zusammenhängen. Aus diesen Gründen können diese spezifischen Erträge von der Stiftung nicht genau veranschlagt werden.

Es folgen nun die Daten der letzten Jahre über die Besetzung der von der Stiftung verwalteten Räumlichkeiten. Die Daten sind nach Gebäude aufgeteilt und umfassen sowohl Veranstaltungen mit Publikum als auch andere Verwendungen (beispielsweise für Proben).

	STADTTHEATER (Veranstaltungen mit Publikum und andere Vormerkungen)	KONZERTHAUS (Veranstaltungen mit Publikum und andere Vormerkungen)	GESAMTBETRAG
2016	888	201	1089
2017	944	186	1130
2018	851	193	1044
2019	879	189	1068
2020	715	151	866
2021	925	382	1307
2022	958	353	1311

2023	1082	429	1511
------	------	-----	------

2.3 SONSTIGE ERTRÄGE UND EINNAHMEN (= +497.164,02 Euro):

- Außerordentliche Erträge und sonstige Erträge und Einnahmen

Die außerordentlichen Erträge beziehen sich größtenteils auf den Beitrag des Kulturministeriums für die Erhöhung der Energie- und Gaskosten und ergeben sich aus der Zuweisung von Beiträgen im Sinne des Art. 1, Absatz 1 des MD 28. Dezember 2022, Nr. 457 für die Strom- und Gaskosten von Theater-, Konzert- und Kinosälen sowie Kulturstätten und -einrichtungen ("Riparto delle risorse di cui all'art. 11 del DL n. 144/2022 convertito dalla L. n. 175/2022, stanziata per mitigare gli effetti dell'aumento dei costi di fornitura di energia elettrica e di gas sostenuti da sale teatrali, sale da concerto sale cinematografiche e istituti e luoghi della cultura di cui all'art. 101 del Codice dei beni culturali e del paesaggio.").

Genannter Beitrag beläuft sich auf 461.780,93 Euro und wurde mit provisorischer Verfügung (DGS-DEKRET 666/2023) im Dezember 2023 ausgezahlt, wie seinerzeit auch den Gründungsmitgliedern mitgeteilt wurde. Dieser Beitrag deckt die Differenz zwischen den Ausgaben für Gas und Strom im Jahr 2022 und jenen im Jahr 2019.

Da die Stiftung den ansässigen Vereinen jedes Jahr unter anderem auch die Ausgaben für ihre Gas- und Stromanschlüsse rückbelastet, hat der Verwaltungsrat der Stiftung im Einvernehmen mit der Direktorenkonferenz die Direktion angewiesen, den ansässigen Vereinen einen Anteil des Beitrages des Ministeriums anzurechnen. Dieser Anteil wurde unter Berücksichtigung der Differenz zwischen den Kondominiumsspesen der ansässigen Vereine 2022 und 2019 ermittelt. Daher kam es zur Verbuchung einer außerordentlichen Aufwendung in Höhe von 49.829,39 Euro (siehe „Andere betriebliche Aufwendungen“).

Diesbezüglich sei aber daran erinnert, dass die Stiftung zum Zeitpunkt der Übermittlung der I. Berichtigung des Haushaltsvoranschlages 2023 an die Gründungsmitglieder – wie auch ausdrücklich im Begleitschreiben angeführt – trotz verschiedener Nachfragen beim Kulturministerium keine Gewissheit darüber hatte, ob es sich bei dem im DGS-DEKRET

666/2023 angegebenen Betrag um die endgültige Zuweisung handelte, da dieser als „provisorische Verfügung“ angegeben worden war.

Unter den anderen Erträgen und Einnahmen stechen vor allem folgende hervor:

- Rückbelastung der Kondominiumsspesen
- Rückbelastungen sonstiger Kosten
- Rückbelastung Barkosten

2.4 PNRR-Beiträge: Bekanntlich hat die Stiftung zwei Projekte im Rahmen des PNRR eingereicht, eines für das Stadttheater und eines für das Konzerthaus Bozen. Beide Vorhaben wurden zur PNRR-Finanzierung zugelassen. Der Teil, der nicht über den PNRR finanziert wird, wird von der Gemeinde Bozen für das Theater (das Eigentum der Gemeinde ist) und von der Landesverwaltung für das Konzerthaus (das Eigentum des Landes Südtirol ist) gedeckt.

Das Projekt für das Stadttheater besteht aus 16 Maßnahmen zu einem Gesamtwert von 2.165.330,05 Euro. 650.000,00 Euro werden über den PNRR finanziert und die restlichen 1.515.330,05 Euro durch Beiträge der Gemeinde Bozen.

Das Projekt für das Konzerthaus besteht aus 4 Maßnahmen zu einem Gesamtwert von 549.909,73 Euro. 275.259,82 Euro werden über den PNRR finanziert und die restlichen 274.649,91 Euro von der Landesverwaltung.

Für weitere Details hierzu wird auf Kapitel 1.5 dieses Berichtes verwiesen.

3. ERGEBNIS DES GESCHÄFTSJAHRES 2023

Das Geschäftsjahr 2023 schließt mit einem Überschuss von 643.115,81 Euro nach Abzug der Steuern, von dem 299.488,77 Euro (nach Abzug der Steuern) dem Beitrag des Kulturministeriums für die Erhöhung der Energie- und Gaskosten zuzuordnen sind. Der restliche Teil des Überschusses rührt aus der wie bereits erklärt nicht vorhersehbaren

Einsparung der Energie- und Gaskosten, aus geringeren Personalkosten und höheren Einnahmen im Posten „Erträge aus Verkäufen und Leistungen“.

In Anbetracht des Berichteten wird vorgeschlagen, den Überschuss des Geschäftsjahres wie folgt zuzuweisen: 51.647,30 Euro zur Deckung der vorgetragenen Verluste der vorausgehenden Geschäftsjahre und 591.468,51 Euro der Rücklage für vorgetragene Jahresüberschüsse.

Bozen, 27.06.2024

Die Direktorin

Der Präsident

Firmato digitalmente da: Peter
Glier

Data: 10/07/2024 16:26:17

.....
Dr. Federica Randazzo



RANDAZZO
FEDERICA
Fondazione Teatro
Comunale e
Auditorium
Bolzano
Direttrice
10.07.2024
11:48:10
GMT+01:00

Dr. Peter Glier

CONSUNTIVO ANNO 2023							
COSTI							
Gruppo	Tipologia di spesa	Effettivo 2022	Previsione 2023	Previsione I Var 2023	Effettivo 2023	Diff + Prev. I Var - cons 2023	Incid. % sul totale
Gestione struttura	Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	90.633,86	42.000,00	54.000,00	46.446,76	7.553,24	1,3%
Servizi di terzi	Manutezione e riparazione immobili	9.121,68	40.000,00	10.000,00	2.526,00	7.474,00	0,1%
Servizi di terzi	Manutezione e riparazione attività scenotecniche	43.011,15	30.000,00	38.000,00	31.298,00	6.702,00	0,9%
Servizi di terzi	Manutezione e riparazione ordinarie impianti e per verifiche periodiche	202.659,79	150.000,00	155.000,00	151.890,62	3.109,38	4,2%
Servizi di terzi	Utenze gas, energia elettrica e acquedotto	796.416,02	417.000,00	585.000,00	420.731,43	164.268,57	11,7%
Servizi di terzi	Servizio maschere	104.626,78	90.000,00	105.000,00	71.141,98	33.858,02	2,0%
Servizi di terzi	Servizio vigili del fuoco	41.574,00	37.000,00	41.000,00	48.659,00	-7.659,00	1,4%
Servizi di terzi	Spese di pulizia	115.918,50	90.000,00	118.000,00	110.198,00	7.802,00	3,1%
Servizi di terzi	Buoni pasto dipendenti	46.031,75	45.000,00	50.000,00	50.013,60	-13,60	1,4%
Servizi di terzi	Servizi vari	275.146,57	162.000,00	224.000,00	306.225,32	-82.225,32	8,5%
Godimento beni di terzi	Godimento di beni di terzi	23.251,95	5.000,00	8.000,00	9.090,62	-1.090,62	0,3%
Spese per il personale	Personale	1.944.452,24	1.903.000,00	1.910.000,00	1.818.025,36	91.974,64	50,5%
Spese varie amministrative	Ammortamenti e svalutazioni	79.855,82	65.000,00	103.800,00	113.642,33	-9.842,33	3,2%
Oneri diversi di gestione	Oneri diversi di gestione	15.177,06	23.000,00	33.000,00	78.618,54	-45.618,54	2,2%
Proventi e oneri finanziari	Proventi e oneri finanziari	929,40	15.000,00	2.000,00	2.030,01	-30,01	0,1%
PNRR	Teatro comunale - Interventi straordinari, servizi, ammortamenti, oneri di gestione	59.554,77	*	*	144.255,54	*	4,0%
PNRR	Auditorium Interventi straordinari, servizi, ammortamenti, oneri di gestione	20.385,13	*	*	25.975,59	*	0,7%
Imposte	Imposte	25.439,00	5.000,00	27.000,00	172.677,00	-145.677,00	4,8%
Tot. Gen. Costi		3.894.185,47	5.000,00	3.463.800,00	3.603.445,70	3.463.800,00	100,0%

RICAVI							
Gruppo	Tipologia di ricavo	Effettivo 2022	Previsione 2023	Previsione I Var 2023	Effettivo 2023	Diff Eff 2023 - Prev. I Var	Incid. % sul totale
Contributi da soci	Contributi Comune di Bolzano	1.266.000,00	1.141.000,00	1.286.000,00	1.286.000,00	0,00	30,3%
Contributi da soci	Contributi Provincia Autonoma di Bolzano	1.266.000,00	1.141.000,00	1.286.000,00	1.261.000,00	-25.000,00	29,7%
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.103.760,86	797.000,00	788.886,00	935.333,61	146.447,61	22,0%
Variazioni delle rimanenze	Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-7.305,76	0,00	-2.675,00	-2.675,43	-0,43	-0,1%
Altri ricavi e proventi	Altri contributi	22.858,50	0,00	20.000,00	9.500,00	-10.500,00	0,2%
Altri ricavi e proventi	Indennizzi e risarcimenti danni	2.620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
Altri ricavi e proventi	Sopravvenienze attive e altri ricavi e proventi	177,69	0,00	9.589,00	475.231,89	465.642,89	11,2%
Altri ricavi e proventi	Altri servizi, arrotondamenti attivi e utilizzo furgone	3.711,69	0,00	0,00	7.841,16	7.841,16	0,2%
Altri ricavi e proventi	Riaddebito spese condominiali	105.221,80	40.000,00	50.000,00	66.628,09	16.628,09	1,6%
Altri ricavi e proventi	Riaddebito costi pulizia, maschere	6.764,93	0,00	4.000,00	3.381,92	-618,08	0,1%
Altri ricavi e proventi	Riaddebito altri costi a terzi	19.395,70	0,00	11.000,00	20.362,06	9.362,06	0,5%
Altri ricavi e proventi	Riaddebito costi bar	0,00	0,00	6.000,00	10.338,00	4.338,00	0,2%
Altri ricavi e proventi	Contributo in c/impianti investim. Ben strum.nuovi L. 160/19	772,01	0,00	0,00	772,01	772,01	0,0%
Altri ricavi e proventi	Contributo in c/impianti investim. Ben strum.nuovi L. 178/20	3.319,23	0,00	0,00	3.697,89	3.697,89	0,1%
Contributi PNRR	Contributo PNRR in c/impianti investim. Ben strum.nuovi L. 178/20	0,00	*	*	271,11	*	0,0%
Contributi PNRR	Contributi PNRR Teatro comunale - Comune di Bolzano	93.698,20	*	*	100.344,76	*	2,4%
Contributi PNRR	Contributi PNRR Auditorium- Provincia di Bolzano	11.695,94	*	*	12.731,68	*	0,3%
Contributi PNRR	Contributi PNRR Teatro Comunale - MIC	40.194,66	*	*	43.042,82	*	1,0%
Contributi PNRR	Contributi PNRR Auditorium - MIC	11.724,06	*	*	12.759,95	*	0,3%
Tot. Generale Ricavi		3.950.609,51	3.119.000,00	3.454.800,00	4.246.561,52	791.761,52	100,0%
Saldo		56.424,04			643.115,82		

*In merito alle previsioni dei costi e dei ricavi PNRR si rimanda ai progetti di investimento originari trattandosi di importi che non sono riconducibili alla gestione ordinaria della Fondazione, che hanno ricevuto un finanziamento specifico da parte dei Soci fondatori e del Ministero e che seguono un piano tecnico-economico già approvato nel 2022 e contenente le previsioni fino al 2025.



RANDAZZO
FEDERICA
Fondazione Teatro
Comunale e
Auditorium
Bolzano
Direttrice
10.07.2024
11:48:10
GMT+01:00

Firmato digitalmente da: Peter
Glierà
Data: 10/07/2024 16:24:05

JAHRESABSCHLUSS 2023							
AUFWENDUNGEN							
Gruppe	Ausgabe	Abschluss 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2023 - I. Berichtigung	Abschluss 2023	Diff. Voranschlag I. Berichtigung - Abschluss 2023	Anteil in %
Verwaltung der Gebäude	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie Waren	90.633,86	42.000,00	54.000,00	46.446,76	7.553,24	1,3%
Dienstleistungen Dritter	Instandhaltung und Wartung Immobilien	9.121,68	40.000,00	10.000,00	2.526,00	7.474,00	0,1%
Dienstleistungen Dritter	Instandhaltung und Reparatur bühnentechnische Tätigkeiten	43.011,15	30.000,00	38.000,00	31.298,00	6.702,00	0,9%
Dienstleistungen Dritter	Ordentliche Instandhaltung und Reparatur der Anlagen und wegen periodischer Prüfungen	202.659,79	150.000,00	155.000,00	151.890,62	3.109,38	4,2%
Dienstleistungen Dritter	Gas-, Strom- und Wasseranschlüsse	796.416,02	417.000,00	585.000,00	420.731,43	164.268,57	11,7%
Dienstleistungen Dritter	Hostessendienst	104.626,78	90.000,00	105.000,00	71.141,98	33.858,02	2,0%
Dienstleistungen Dritter	Feuerwehrdienst	41.574,00	37.000,00	41.000,00	48.659,00	-7.659,00	1,4%
Dienstleistungen Dritter	Reinigungskosten	115.918,50	90.000,00	118.000,00	110.198,00	7.802,00	3,1%
Dienstleistungen Dritter	Essensgutscheine Beschäftigte	46.031,75	45.000,00	50.000,00	50.013,60	-13,60	1,4%
Dienstleistungen Dritter	Verschiedene Dienste	275.146,57	162.000,00	224.000,00	306.225,32	-82.225,32	8,5%
Nutzung von Gütern Dritter	Nutzung von Gütern Dritter	23.251,95	5.000,00	8.000,00	9.090,62	-1.090,62	0,3%
Personalkosten	Personal	1.944.452,24	1.903.000,00	1.910.000,00	1.818.025,36	91.974,64	50,5%
Verschiedene Verwaltungsspesen	Abschreibungen und Wertminderungen	79.855,82	65.000,00	103.800,00	113.642,33	-9.842,33	3,2%
Andere betriebliche Aufwendungen	Andere betriebliche Aufwendungen	15.177,06	23.000,00	33.000,00	78.618,54	-45.618,54	2,2%
Einnahmen aus Finanzanlagen und Finanzierungslasten	Einnahmen aus Finanzanlagen und Finanzierungslasten	929,40	15.000,00	2.000,00	2.030,01	-30,01	0,1%
PNRR	Stadttheater- Außerordentliche Eingriffe, Dienste, Abschreibungen, Betriebsaufwendungen	59.554,77	*	*	144.255,54	*	4,0%
PNRR	Konzerthaus - Außerordentliche Eingriffe, Dienste, Abschreibungen, Betriebsaufwendungen	20.385,13	*	*	25.975,59	*	0,7%
Steuern	Steuern	25.439,00	5.000,00	27.000,00	172.677,00	-145.677,00	4,8%
Insgesamt Aufwendungen		3.894.185,47	5.000,00	3.463.800,00	3.603.445,70	3.463.800,00	100,0%

ERTRÄGE							
Gruppe	Art des Ertrages	Abschluss 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2023 - I. Berichtigung	Abschluss 2023	Diff. Abschluss 2023 - Voranschlag I. Berichtigung	Anteil in %
Beiträge der Gründungsmitglieder	Beiträge der Stadtgemeinde Bozen	1.266.000,00	1.141.000,00	1.286.000,00	1.286.000,00	0,00	30,3%
Beiträge der Gründungsmitglieder	Beiträge der Landesverwaltung	1.266.000,00	1.141.000,00	1.286.000,00	1.261.000,00	-25.000,00	29,7%
Erträge aus Verkäufen und Leistungen	Erträge aus Verkäufen und Leistungen	1.103.760,86	797.000,00	788.886,00	935.333,61	146.447,61	22,0%
Veränderung der Bestände	Veränderung des Bestandes an in Herstellung befindlichen, halbfertigen und fertigen Erzeugnisse	-7.305,76	0,00	-2.675,00	-2.675,43	-0,43	-0,1%
Sonstige Erträge und Einnahmen	Sonstige Beiträge	22.858,50	0,00	20.000,00	9.500,00	-10.500,00	0,2%
Sonstige Erträge und Einnahmen	Entschädigungen und Schadensersatz	2.620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
Sonstige Erträge und Einnahmen	Außerordentliche Erträge und sonstige Erträge und Einnahmen	177,69	0,00	9.589,00	475.231,89	465.642,89	11,2%
Sonstige Erträge und Einnahmen	Andere Dienste, Aufrundungen und Verwendung Lieferwagen	3.711,69	0,00	0,00	7.841,16	7.841,16	0,2%
Sonstige Erträge und Einnahmen	Rückbelastung der Kondominiumsspesen	105.221,80	40.000,00	50.000,00	66.628,09	16.628,09	1,6%
Sonstige Erträge und Einnahmen	Rückbelastung der Kosten für Reinigung und Hostessen	6.764,93	0,00	4.000,00	3.381,92	-618,08	0,1%
Sonstige Erträge und Einnahmen	Rückbelastung anderer Kosten an Dritte	19.395,70	0,00	11.000,00	20.362,06	9.362,06	0,5%
Sonstige Erträge und Einnahmen	Rückbelastung Barkosten	0,00	0,00	6.000,00	10.338,00	4.338,00	0,2%
Sonstige Erträge und Einnahmen	Beitrag für Anlagen Investition in neue Betriebsgüter G. 160/19	772,01	0,00	0,00	772,01	772,01	0,0%
Sonstige Erträge und Einnahmen	Beitrag für Anlagen Investition in neue Betriebsgüter G. 178/20	3.319,23	0,00	0,00	3.697,89	3.697,89	0,1%
PNRR-Beiträge	PNRR-Beitrag für Anlagen Investition in neue Betriebsgüter G. 178/20	0,00	*	*	271,11	*	0,0%
PNRR-Beiträge	PNRR-Beiträge Stadttheater - Stadtgemeinde	93.698,20	*	*	100.344,76	*	2,4%
PNRR-Beiträge	PNRR-Beiträge Konzerthaus - Landesverwaltung	11.695,94	*	*	12.731,68	*	0,3%
PNRR-Beiträge	PNRR-Beiträge Stadttheater - Ministerium	40.194,66	*	*	43.042,82	*	1,0%
PNRR-Beiträge	PNRR-Beiträge Konzerthaus - Ministerium	11.724,06	*	*	12.759,95	*	0,3%
Insgesamt Erträge		3.950.609,51	3.119.000,00	3.454.800,00	4.246.561,52	791.761,52	100,0%
Saldo		56.424,04			643.115,82		

*In Bezug auf die veranschlagten PNRR-Kosten und -Erträge wird auf die ursprünglichen Investitionsprojekte verwiesen, da es sich um Beträge handelt, die nicht auf die ordentliche Geschäftsführung der Stiftung zurückzuführen sind und die eine spezifische Sonderfinanzierung seitens der Gründungsmitglieder und des Ministeriums erhalten haben. Der entsprechende technisch-wirtschaftliche Plan wurde bereits 2022 genehmigt und enthält alle Voranschläge bis 2025.



RANDAZZO
FEDERICA
Fondazione
Teatro
Comunale e
Auditorium
Bolzano
Direttrice
10.07.2024
11:48:10
GMT+01:00

Firmato digitalmente da: Peter
Glier
Data: 10/07/2024 16:24:38

Lettera obiettivi/indicatori 2023 del 20 settembre 2022 – Protocollo n. 0258547/2022

Società: **Fondazione Teatro Comunale e Auditorium**Anno: **2023**DA COMPILARE
IN SEDE DI RENDICONTAZIONE

Obiettivi generali			Indicatore			Risultato effettivo al 31.12.2023	Breve commento
N.	Descrizione	Note	Descrizione	Ultimo valore disponibile al 31.12.2021	Risultato atteso al 31.12.2023		
1	Indicazione di almeno un obiettivo/indicatore di razionalizzazione che comporti un miglioramento/mantenimento di efficienza relativamente ai costi di funzionamento o del personale.	Vedi obiettivo gestionali	obiettivo individuato/non individuato	obiettivo individuato	obiettivo individuato	obiettivo individuato	
2	Mantenimento sito web aggiornato conformemente a quanto previsto dalla disciplina in materia di trasparenza e anticorruzione.		obiettivo conseguito/non conseguito Ziel erreicht/nicht erreicht	sito web aggiornato	obiettivo conseguito	obiettivo conseguito	
3	Comunicazione degli indicatori di attività specifici già individuati nel 2022 (relativamente al servizio/attività svolti nei confronti dei cittadini).	gli indicatori monitorati sono: nr. giornate di occupazione delle sale enti residenti; nr. giornate di occupazione delle sale associazioni ed enti esterni; il rapporto tra il fatturato e i costi del servizio di ticketing	indicatori comunicati/non comunicati	gli indicatori sono stati comunicati con il bilancio consuntivo 2022	indicatori comunicati	indicatori comunicati	

Obiettivi gestionali

1	Efficientamento energetico del Teatro Comunale	vedi obiettivo generale n. 1	Consumi di Energia Elettrica in KWh, consumi di gas naturale in m3	Gas 334.303,881 m3; En.El. 1.390.938 KWh	Riduzione consumi	Obiettivo conseguito Gas 187.167,58 m3 En.El. 928.157,00 KWh	
2	Esecuzione delle fasi di lavorazione previste dal cronoprogramma PNRR da svolgersi nel corso del 2023 - MISURA 1 "PATRIMONIO CULTURALE PER LA PROSSIMA GENERAZIONE" - INVESTIMENTO 1.3 "MIGLIORARE L'EFFICIENZA ENERGETICA IN CINEMA, TEATRI E MUSEI" - Ministero della Cultura - Teatro Comunale di Bolzano - Piazza Verdi 40 - CUP D54J22000110005	vedi obiettivo generale n. 1	Il cronoprogramma del progetto del Teatro presentato in data 17.3.2022 verrà modificato entro il 31.12.2022 e dovrà essere sottoposto all'approvazione del Ministero. Nel cronoprogramma modificato dovrà comunque essere eseguita la progettazione esecutiva dei diversi impianti che saranno oggetto di intervento	0%	20%	20,00%	
3	Raggiungimento almeno del medesimo numero di biglietti venduti nel 2022		n. accessi in sala	18.666	25.000	52.484	

Obiettivi qualitativi

1	Prosiegua della partecipazione al Tavolo di consultazione della qualità dei Servizi, ai fini dell'adozione e del mantenimento degli strumenti inerenti alla qualità dei servizi.		Adesione al nuovo Protocollo di intesa per la governance della qualità dei servizi	Firmataria del Protocollo di intesa per la governance della qualità dei servizi, in scadenza	obiettivo conseguito	obiettivo conseguito	protocollo sottoscritto in data 19.12.2023
---	--	--	--	--	----------------------	----------------------	--

Anno		2023				DA COMPILARE IN SEDE DI RENDICONTAZIONE	
Allgemeine Ziele				Indicatore		Risultato effettivo al 31.12.2023	Breve commento
N.	Descrizione	Note	Descrizione	Ultimo valore disponibile al 31.12.2021	Risultato atteso al 31.12.2023		
1	Angabe mindestens eines Ziels / Indikators, der zu einer Effizienzsteigerung in Bezug auf Betriebs- oder Personalkosten führt.	Siehe Führungsziele	Ziel definiert/nicht definiert	-	Definiertes Ziel	Definiertes Ziel	
2	Aktualisierung der Website gemäß den Bestimmungen der Verordnungen zu Transparenz und Korruptionsbekämpfung		Ziel erreicht/nicht erreicht	aktualisierte Website	erreichtes Ziel	erreichtes Ziel	
3	Berichterstattung der im Jahr 2022 festgestellten Tätigkeitsindikatoren (in Bezug auf den Dienst/die Tätigkeit, die für die Bürger durchgeführt werden).	Überwachte Indikatoren: Anzahl Auslastungstage der Ansässige Einrichtungen; Anzahl Auslastungstage der Vereins und nicht Ansässige Einrichtungen; Verhältnis Einnahmen Verkauf Eintrittskarten / Kosten Personal an Kassen	Indikatoren übermittelt/nicht übermittelt	Die Indikatoren wurden mit Jahresabschluss 2022 übermittelt	Indikatoren übermittelt	Indikatoren übermittelt	
Führungsziele							
1	Energieeffizienz im Stadttheater		Stromverbrauch in KwSt. Gasverbrauch in m3	Gas 334.303,881 m3; Strom 1.390.938 KWh	reduzierter Verbrauch	Obiettivo conseguito Gas 187.167,58 m3 Strom 928.157,00 KWh	
2	Umsetzung der Tätigkeiten laut Zeitplan PNRR im Jahre 2023 - MISURA 1 "PATRIMONIO CULTURALE PER LA PROSSIMA GENERAZIONE" - INVESTIMENTO 1.3 "MIGLIORARE L'EFFICIENZA ENERGETICA IN CINEMA, TEATRI E MUSEI" - Ministero für Kultur - Bozner Stadttheater - Verdiplatz 40 - CUP D54J22000110005		Der am 17.3.2022 hinterlegte Zeitplan wird innerhalb 31.12.2022 abgeändert und muss vom Ministerium neu genehmigt werden. Im abgeänderten Zeitplan muss jedenfalls die Durchführungsplanung der verschiedenen Anlagen, die Gegenstand der Sanierung sind, stattfinden.	0%	20%	20,00%	
3	Verkauf derselben Anzahl an Tickets mindestens wie im Jahr 2022		Anzahl der Eintritte	18.666	25.000	52484	
Qualitätsziele							
1	Einhaltung des neuen Einvernehmensprotokolls für die Governance der Qualität der öffentlichen lokalen Einrichtungen		Einhaltung des neuen Einvernehmensprotokolls zur Steuerung der Dienstqualität	Unterzeichner des ablaufenden Einvernehmensprotokolls für die Governance der Qualität der öffentlichen lokalen Einrichtungen	Ziel erreicht	Ziel erreicht	protokolls unterzeichnet den 19.12.2023

Firma **Fondazione Teatro Comunale e Auditorium** _____

Firma Ufficio competente _____

Firma Assessore _____

Fondazione Teatro Comunale e Auditorium							
Anno							
Indicatori di attività		Note					
N.	Descrizione		2023	2022	2021	2020	2019
1	nr. giornate occupazione sale enti residenti		1.269	1.157	1.100	732	872
2	nr. giornate occupazione sale associazioni ed enti esterni		415	297	207	134	196
3	rapporto fatturato servizio ticketing/costi del personale di cassa		94,75%	80,00%	49,60%	35,90%	102,90%
4	rapporto costi del personale/costi totali		50,45%	51,11%*	54,20%	53,80%	55,00%
5	rapporto tra ricavi propri derivanti da fonti diverse dagli enti pubblici e costi totali**		42,53%	31,27%	26,40%	21,40%	31,00%

Tätigkeit Indikatoren		Anmerkungen					
N.	Beschreibung		2023	2022	2021	2020	2019
1	Anzahl Auslastungstage der Ansässige Einrichtungen		1.269	1.157	1.100	732	872
2	Anzahl Auslastungstage der Vereins und nicht Ansässige Einrichtungen		415	297	207	134	196
3	Verhältnis Einnahmen Verkauf Eintrittskarten / Kosten Personal an Kassen		94,75%	80,00%	49,60%	35,90%	102,90%
4	Personalkosten/Gesamtkosten		50,45%	51,11%*	54,20%	53,80%	55,00%
5	Umsatz/Gesamtkosten		42,53%	31,27%	26,40%	21,40%	31,00%

* Errata corrige: a seguito di controllo della tabella la scrivente Fondazione si è resa conto di un refuso nella compilazione di questo dato relativo al 2022. In particolare, il dato corretto è 51,11% anziché 25,28% come erroneamente indicato l'anno scorso.

**Ai fini del presente calcolo, quali contributi degli enti pubblici si sono considerati, oltre che i contributi dei Soci fondatori (Comune di Bolzano e Provincia autonoma di Bolzano), anche gli altri contributi ricevuti da enti pubblici quali, ad esempio, contributi PNRR, contributi per Vigili del fuoco, contributo MIC di cui al DM 28 dicembre 2022, rep. N. 457



RANDAZZO
FEDERICA
Fondazione Teatro
Comunale e
Auditorium Bolzano
Direttrice
11.07.2024 08:47:37
GMT+01:00

Firmato digitalmente da: Peter
Glierà
Data: 11/07/2024 07:37:34

Relazione
del Collegio dei Revisori dei Conti
Bilancio al 31.12.2023

Fondazione Teatro Comunale e Auditorium Bolzano

In osservanza dell'articolo 13 dello statuto della Fondazione, il Collegio dei Revisori dei Conti ha svolto nell'esercizio 2023, sia le funzioni di vigilanza sull'attività della Fondazione, che il controllo contabile.

La presente Relazione contiene nella prima parte la relazione in riferimento all'attività di vigilanza e nella seconda parte la relazione relativa al controllo legale dei conti.

Attività di vigilanza

Durante l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione utilizzando, nell'espletamento dell'incarico, i suggerimenti indicati dalle norme di comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili.

Del nostro operato Vi diamo atto con quanto segue.

- Abbiamo partecipato alle riunioni del Consiglio di Amministrazione ed abbiamo ottenuto informazioni sia sul generale andamento della gestione che sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Fondazione e possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere, sono conformi alla legge ed allo statuto e non sono state manifestamente imprudenti, azzardate, o tali da compromettere l'integrità del patrimonio della Fondazione.
- Abbiamo effettuato le verifiche trimestrali così come previsto dall'art. 2404 del codice civile.
- Abbiamo acquisito conoscenza sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della Fondazione. A tale riguardo Vi evidenziamo che non abbiamo particolari indicazioni da formulare.

- Abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili e a tale riguardo non abbiamo nulla da eccepire.

Controllo legale dei conti

Al Collegio dei Revisori è stato sottoposto il progetto del Conto Consuntivo al 31.12.2023 da sottoporre all'approvazione del Consiglio di Amministrazione.

Il Conto Consuntivo al 31.12.2023 è stato redatto secondo lo schema comunemente adottato dalle fondazioni, si compone di conto economico e situazione patrimoniale ed è accompagnato dalla relazione sull'attività svolta. La situazione patrimoniale è conforme a quanto previsto dalle disposizioni del codice civile. Il conto economico esprime la destinazione delle risorse acquisite all'attività di erogazione, alla gestione della struttura ovvero alla formazione o al rafforzamento del patrimonio. I valori possono essere così sintetizzati:

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVITA'	2023	2022
Immobilizzazioni immateriali nette	83.732	62.565
Immobilizzazioni materiali nette	752.155	438.884
Immobilizzazioni finanziarie	5.572	5.572
Rimanenze	0	2.675
Crediti	2.521.619	3.077.800
Disponibilità liquide	1.872.472	1.004.825
Ratei e risconti attivi	33.343	32.441
TOTALE ATTIVO	5.268.893	4.624.762
PASSIVITA'	2023	2022
Fondo di dotazione	55.000	55.000
Fondo riserva	656.783	600.359
Risultato dell'esercizio	643.116	56.424
TOTALE PATRIMONIO NETTO	1.354.899	711.783

Fondi rischi	0	0
TFR	242.192	229.272
Debiti	1.253.940	1.076.667
Ratei e risconti passivi	2.417.862	2.607.040
TOTALE PASSIVO E NETTO	5.268.893	4.624.762

CONTO ECONOMICO

	2023	2022
Valore della produzione	4.246.562	3.950.609
Costi della produzione	(3.428.739)	(3.867.817)
Risultato della gestione finanziaria	(2.030)	(929)
Imposte di esercizio	(172.677)	(25.439)
RISULTATO DI ESERCIZIO	643.116	56.424

Il Collegio dei Revisori dei Conti

certifica

la conformità dei dati del Conto Consuntivo con quelli delle scritture contabili della Fondazione ed in via generale la regolarità contabile e finanziaria della gestione ed

esprime

pertanto, parere favorevole all'approvazione del Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2023.

Bolzano, il 05.06.2024

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. Paolo Convento
(Presidente)

Rag. Nicola Moscon
(Revisore)

Dott.ssa Elisabeth Thaler
(Revisore)

Bericht
des Kollegiums der Rechnungsprüfer
Jahresabschluss zum 31.12.2023

Die Stiftung Stadttheater und Konzerthaus Bozen

Nach Maßgabe des Artikels 13 der Satzung der Stiftung hat das Kollegium der Rechnungsprüfer im Geschäftsjahr 2023 sei es die Kontrolle über die Tätigkeit der Stiftung als auch über die Buchhaltung durchgeführt.

Gegenstand dieses Berichtes sind im ersten Teil die Tätigkeit als Aufsichtsorgan und im zweiten Teil die gesetzliche Rechnungsprüfung.

Tätigkeit als Aufsichtsorgan

Im Geschäftsjahr mit Abschluss zum 31. Dezember 2023 haben wir über die Einhaltung der Gesetze und der Satzung sowie über die Befolgung der für eine korrekte Verwaltung erforderlichen Grundsätze gewacht. Für die Ausführung unseres Auftrages haben wir auf die Hinweise des gesamtstaatlichen Beirates der Wirtschaftsprüfer und Steuerberater Bezug genommen.

Unsere Tätigkeit wickelten wir wie nachfolgend beschrieben ab:

- Wir haben an den Sitzungen des Verwaltungsrates teilgenommen und Informationen über den allgemeinen Verlauf und die vermutliche Weiterentwicklung der Gebarung sowie über die größten- oder typenmäßig wichtigsten Geschäftsvorgänge der Stiftung eingeholt und können auf dieser Grundlage im vernünftigen Maße versichern, dass die getätigten Vorgänge dem Gesetz und der Satzung entsprechen und offensichtlich weder unvorsichtig noch gewagt waren bzw. nicht das Vermögen der Stiftung gefährdet haben.
- Wir haben die dreimonatlichen Kontrollen gemäß Art. 2404 Zivilgesetzbuch durchgeführt.
- Wir haben auch in die Angemessenheit der Organisationsstruktur der Stiftung Einblick genommen und haben diesbezüglich keine besonderen Hinweise zu liefern.

- Wir haben die Angemessenheit und Zuverlässigkeit des Verwaltungs- und Rechnungsführungssystems im Sinne einer korrekten Wiedergabe der Verwaltungsereignisse überprüft und darüber gewacht, indem wir bei den verantwortlichen Personen entsprechende Informationen eingeholt haben, und haben diesbezüglich nichts einzuwenden.

Gesetzliche Rechnungsprüfung

Dem Kollegium der Rechnungsprüfer wurde der Entwurf des Jahresabschlusses zum 31.12.2023, der anschließend dem Verwaltungsrat zur Genehmigung unterbreitet wird, vorgelegt.

Der Jahresabschluss zum 31.12.2023 wurde gemäß dem Muster, das allgemein von den Stiftungen angewandt wird, verfasst und besteht aus Gewinn- und Verlustrechnung, Vermögensbilanz und dem Bericht über die ausgeübte Tätigkeit. Die Vermögensaufstellung entspricht den Vorgaben des Zivilgesetzbuches. Die Gewinn- und Verlustrechnung gibt die Bestimmung der erworbenen Ressourcen für die Durchführung der Tätigkeit und die Verwaltung der Struktur, bzw. für die Errichtung und die Festigung des Vermögens wieder. Die entsprechenden Werte können wie folgt zusammengefasst werden:

VERMÖGENSBILANZ

AKTIVA	2023	2022
Immaterielles Netto-Anlagevermögen	83.732	62.565
Nettosachanlagevermögen	752.155	438.884
Finanzanlagevermögen	5.572	5.572
Vorräte	0	2.675
Forderungen	2.521.619	3.077.800
Flüssige Mittel	1.872.472	1.004.825
Antizipative und transitorische Rechnungsabgrenzungen der Aktiva	33.343	32.441
AKTIVA INSGESAMT	5.268.893	4.624.762
PASSIVA	2023	2022

Dotationsfonds	55.000	55.000
Reservefonds	656.783	600.359
Ergebnis des Geschäftsjahres	643.116	56.424
EIGENKAPITAL INSGESAMT	1.354.899	711.783
Risikenfonds	0	0
Abfertigung	242.192	229.272
Verbindlichkeiten	1.253.940	1.076.667
Antizipative und transitorische Rechnungsabgrenzungen der Passiva	2.417.862	2.607.040
PASSIVA UND EIGENKAPITAL	5.268.893	4.624.762

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

	2023	2022
Betriebliche Erträge	4.246.562	3.950.609
Betriebliche Aufwendungen	(3.428.739)	(3.867.817)
Ergebnis der Finanzgebarung	(2.030)	(929)
Steuern für das Geschäftsjahr	(172.677)	(25.439)
ERGEBNIS DES GESCHÄFTSJAHRES	643.116	56.424

Das Kollegium der Rechnungsprüfer

bestätigt

die Übereinstimmung der Daten des Jahresabschlusses mit den Rechnungsunterlagen der Stiftung und im Allgemeinen die ordnungsmäßige Rechnungsführung und Finanzgebarung und

erteilt

somit ein positives Gutachten zur Genehmigung des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr 2023.

Bozen, 05.06.2024

Das Kollegium der Rechnungsprüfer

Dr. Paolo Convento
(Präsident)

Rag. Nicola Moscon
(Rechnungsprüfer)

Dr. Elisabeth Thaler
(Rechnungsprüferin)
